



Jaarverslag 2018
Stichting ter bevordering van Neutraal Bijzonder Onderwijs
Vlaardingen (BNOV)

Jaarrekening opgesteld	Mei 2019
Accountcontrole	
Definitief besluit CvB	27 juni 2019
Goedkeuring RvT	5 juli 2019



Inhoud

1. Management samenvatting	3
2. Algemene informatie	4
Rechtsvorm	4
Bestuursfilosofie	4
Het College van Bestuur	4
Kernactiviteit	4
Groepsverhoudingen	4
Ouders	5
Belanghebbenden	5
Beleid onderwijs	5
Financieel beleid	6
3. Raad van Toezicht	7
Samenstelling van de Raad van Toezicht	7
Vergoedingen RvT	7
Werkwijze	7
Remuneratiecommissie	8
Kwaliteitscommissie	8
Auditcommissie	9
Overzicht hoofd- en nevenfuncties leden RvT	9
4. Onderwijsbeleid	11
Onderwijsbeleid	11
Monitoring Onderwijskwaliteit	11
Schoolplannen en Jaarplannen	12
Beroepenveld	12
Academische PABO	13
Opleidingsschool	13
IKC	13
Plaatsingsadviescommissie	14
Kwaliteit van Onderwijs	14
Inspectiearrangementen	14
Eindtoets	14
Risk Changer	14
Onderzoek & ontwikkeling	14
Werkdruk gelden	15
5. Personeelsbeleid	16
Integraal personeelsbeleid	16
Formatiebeleid	16
Opleiding en scholing	16
Vervangingsbeleid	16
Arbobeleid	16
Ziekteverzuim	17
Werving en selectie	17
Waardering	17
Beheersing van uitgaven inzake uitkeringen na ontslag	17
6. Financiën en Huisvesting	18
Financiën	18
Risico analyse & weerstandsvermogen	18

Planning & Control en financiële doelen.	18
Resultaat & Cijferanalyse	19
Resultaat BNOV (Jenaplan)	19
Balans	20
Specifieke onderwerpen op het gebied van financiën	20
Passend Onderwijs	20
Inrichting Financiële functie	20
Handboek Administratieve Organisatie & Interne Beheersing (AO/IB)	20
Huisvesting	21
Realiseren extra lokaal in complex De Groene Draad, Vlaardingen	21
Oprichting Wijzer Facilitair BV	21
Integraal HuisvestingsPlan (IHP)	21
Actualisatie Meer Jaren OnderhoudsPlan (MJOP)	21
7. Continuïteitsparagraaf	22
Financiële ontwikkelingen	22
Interne risicobeheersing & controls	23
Kengetallen, resultatenrekening en balans	24
Meerjarenbegroting – Winst & verliesrekening	24
8. Treasuryverslag	26
9. Toekomstige ontwikkelingen	27
Visie	27
Onderwijs, opvang en kwaliteit	27
Integrale kindcentra	27
Samenwerkingsverbanden	27
Burgerschap	27
Huisvesting	28
Marktpositie en PR	28
Personeelsbeleid	28
Financieel beleid	28
ICT	28
Conclusie	28
10. Vaststelling van het jaarverslag en de jaarrekening 2018	29
Bijlage 1: Personeelsbeleid in cijfers	30
Bijlage 2: Afhandeling klachten	31
Bijlage 3: Jaarverslag 2018 GMR	32
Bijlage 4 Risicomodel	35

1. Management samenvatting

De Stichting ter bevordering van Neutraal Bijzonder Onderwijs Vlaardingen (hierna BNOV) bestaat uit 1 school: Jenaplanschool Vlaardingen. Er is sprake van een personele unie met Wijzer in Opvang & Onderwijs. Wijzer in Opvang & Onderwijs is in 2015 ontstaan door een fusie van Wijzer en SKM. In dit jaarverslag wordt ingegaan op de meetbare en merkbare resultaten. De beleidsplannen van Wijzer gelden ook voor BNOV.

De aandacht in 2018 was vooral gericht op de verdere kwalitatieve verbetering van verschillende processen. Dit is noodzakelijk om alle locaties zo goed mogelijk te faciliteren zodat alle aandacht blijvend gericht is op het bieden van een kwalitatief goed aanbod. De onderwijsresultaten zien er over het algemeen goed uit. De Jenaplanschool heeft een basisarrangement en de ontwikkeltrajecten worden begeleid.

In 2018 werden de gevolgen van het toenemende lerarentekort zichtbaar.

Het financiële resultaat over 2018 is positief. Hierdoor is het weerstandvermogen en de financiële positie van de stichting versterkt. De Planning & Control cyclus is verstevigd.

We zijn blijven werken aan het benutten van de collectieve kwaliteit van de scholen en opvanglocaties. Samen werken aan een doelgerichte en lerende organisatie staat boven aan de agenda.

In 2018 is ook de bestuurswissel voorbereid. Uiteindelijk heeft deze in voorjaar 2019 plaatsgevonden. De voorzitter van het College van Bestuur, Alex Brobbel, heeft afscheid genomen wegens het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd. Per 1 maart is Juliet van der Lugt aangesteld als bestuurder.

Iedereen heeft in de eigen functie en rol bijgedragen aan de resultaten. Het bestuur is trots op deze prestaties en bedankt ieder voor de inzet.

Juliet van der Lugt
Voorzitter College van Bestuur

2. Algemene informatie

Voor u ligt het bestuursverslag en de Stichting BNOV (Jenaplan). We zijn tevreden over de behaalde resultaten, zowel beleidsmatig als financieel.

Rechtsvorm

De Jenaplanschool (BRIN 03ZB) is ondergebracht in een separate stichting, Stichting ter bevordering van het bijzonder neutraal onderwijs Vlaardingen (BNOV).

Bestuursfilosofie

Het College van Bestuur (CvB) van BNOV stuurt op hoofdlijnen en heeft zich bij het formuleren van de bestuursfilosofie laten inspireren door het 'policy governance' model van John Carver. Dit model geeft het CvB de mogelijkheid om de door de Raad van Toezicht (RvT) vastgestelde doelen binnen duidelijke kaders op hun eigen wijze te bereiken. Verantwoordelijkheden zijn in dit model duidelijk. Het CvB concentreert zich in de bestuurlijke activiteiten op het geven van richting, het stellen van kaders en doelen voor de scholen en opvanglocaties en het houden van toezicht op de individuele instellingen. Het CvB legt formeel verantwoording af aan de RvT.

De directeuren vormen samen het directeurenberaad, en de afdelingen van het stafbureau zijn vertegenwoordigd in het CvB overleg. Beiden treden op als adviesorgaan voor CvB, met betrekking tot beleidsvoorbereiding, informatieverstrekking en afstemming.

Binnen Wijzer en BNOV is een gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR) actief. Dit orgaan voert overleg met het College van Bestuur. Daarnaast heeft iedere school een medezeggenschapsraad (MR). De MR voert overleg met de directeur.

In 2019 zal nieuw een strategisch document worden opgesteld voor de komende 4 jaar. In 2018 zijn daartoe al voorbereidingen getroffen door diverse sessie in de verschillende gremia te organiseren.

Het College van Bestuur

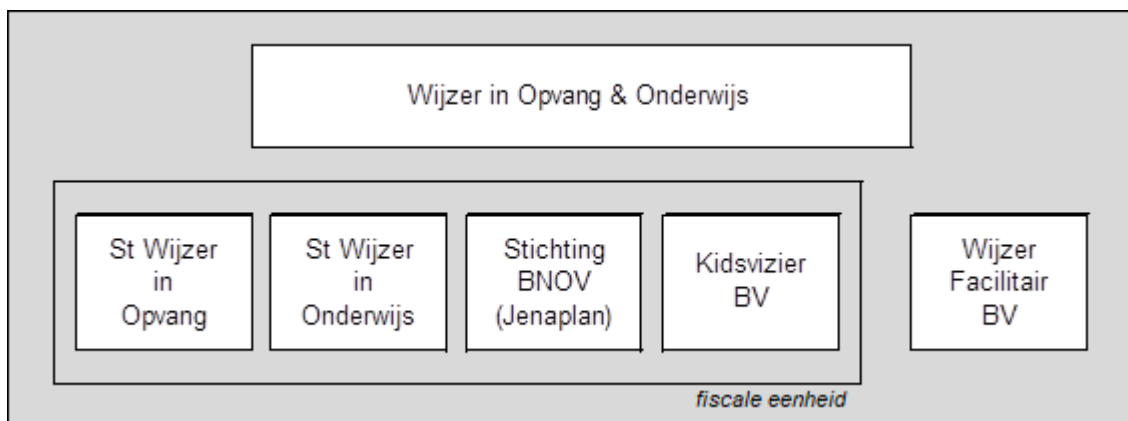
Het CvB is het bevoegd gezag van BNOV en bestaat uit één persoon. Het CvB heeft in 2018 zes keer vergaderd met de Raad van Toezicht. Een afvaardiging van de RvT en het CvB voeren regelmatig overleg. Het bestuur bestond geheel 2018 uit de volgende persoon: Dhr. Alex Brobbel. De bezoldiging van het College van Bestuur valt binnen de gestelde kaders van de Wet Normering Topinkomens.

Kernactiviteit

BNOV heeft als kernactiviteit het geven van kwalitatief goed en eigentijdse opvang en onderwijs.

Groepsverhoudingen

De Stichting Wijzer in Onderwijs maakt deel uit van een groep, waarvan Stichting Wijzer in Opvang te Vlaardingen aan het hoofd staat. Daarnaast bestaat de groep uit Stichting BNOV, Wijzer Facilitair Bv en Kids Vizier BV. De schematische weergave staat hieronder.



Ouders

Ouders zijn een belangrijke partner van de Jenaplanschool. De locatie neemt ouders serieus en werkt nauw met hen samen. Allereerst zijn ouders partner. Opvoedkundig partnerschap tussen opvang, onderwijs en ouders leidt tot maximale resultaten.

Ouders zijn ook formele gesprekspartner. In de wet op de medezeggenschap en het medezeggenschapsreglement is vastgelegd dat op alle scholen een medezeggenschapsraad (MR) is waarin zowel ouders als leerkrachten vertegenwoordigd zijn. De directeur vertegenwoordigt het bevoegd gezag in het overleg met de MR (onderwijs). Op bestuursniveau is een gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR). Het College van Bestuur overlegt met de GMR. In de bijlagen is het jaarverslag van de GMR (bijlage 3) opgenomen.

Tevens zijn ouders partners voor verantwoording. Vanuit de bestuursfilosofie van het Policy Governance model van John Carver zijn ouders, samen met anderen uit het maatschappelijk domein, partners waar scholen zowel als bestuur en Raad van Toezicht verantwoording aan afleggen. Schoollocaties doen dit door middel van de schoolgids, de stichting door middel van dit jaarverslag. Zeker vanuit het perspectief van opvang zijn ouders ook klant. Periodiek meten we de tevredenheid van alle ouders met behulp van tevredenheidsspeilingen.

Tenslotte zijn ouders ook een onmisbare hulp. De ouderbetrokkenheid bij de kinderen is groot. Dit kan worden opgemaakt uit de hand- en spandiensten die op de locaties verrichten. Ook bij het verwerven van extra middelen voor speciale projecten spelen ouders een belangrijke rol. De Jenaplanschool heeft een ouderraad waar de belangrijke activiteiten besproken en uitgevoerd worden.

Belanghebbenden

Wijzer heeft een aantal relevante belanghebbenden gedefinieerd, waaronder gemeenteraden, ouders, medewerkers, woningbouwcorporaties, ambtenaren, collega-school- en opvangbesturen, de Hogeschool Rotterdam, het voortgezet onderwijs en MBO instellingen.

Beleid onderwijs

In 2018 stonden een verdere uitwerking en realisering van het kwaliteitsbeleid en de samenwerking met de PABO-HR (Samen Opleiden) centraal.

Het samenwerkingsverband Onderwijs dat Past stimuleert Wijkgericht werken om het Passend Onderwijs nog verder te verbeteren. Onze scholen met speciaal (basis) onderwijs spelen daarin een belangrijke wijk- en regiofunctie.

Het bestuur is betrokken bij de ontwikkeling van het behouden van de kwaliteit op de locaties. De Jenaplan en alle andere onderwijslocaties van Wijzer hebben een basisarrangement.

Financieel beleid

Het financieel beleid is gericht op de continuïteit van de organisatie te waarborgen en optimale randvoorwaarden te creëren voor de missie en doelstellingen van de organisatie en de scholen/opvanglocaties. Op lange termijn moeten de continuïteit van het onderwijs en de opvang, de werkgelegenheid en de materiële voorzieningen gewaarborgd worden op het niveau van de geprognoseerde leerlingaantallen. De basis is de jaarlijkse toestroom van nieuwe kinderen naar de scholen en opvanglocaties. Dit biedt de beste garantie dat voldoende financiële randvoorwaarden aanwezig zijn om missie en doelstellingen blijvend te realiseren. Om de continuïteit te waarborgen zijn in het financieel beleid de volgende ratio's vastgesteld:

Financiële indicatoren		Doel
Rentabiliteit	Resultaat vs Balanstotaal	Positief
Current Ratio (liquiditeit)	Vlottende Activa vs Kort Vreemd Vermogen	Minimaal 0,5
Solvabiliteit	Eigen Vermogen vs Totaal Vermogen	Minimaal 20%
Kapitalisatiefactor	Activa -/- Gebouwen en terreinen vs Totale Baten	Maximaal 35%

Het financieel beleid zal erop gericht zijn om het eigen vermogen te versterken en de control te verstevigen zodat gedurende het jaar gestuurd kan worden op een stabiel resultaat conform budget, zonder verrassingen.

3. Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht van stichting Wijzer in Opvang en Onderwijs controleert het College van Bestuur op de uitvoering van zijn taken, is werkgever van het College van Bestuur en fungeert als klankbord. De Raad van Toezicht bestaat uit vijf leden. De leden van de Raad worden benoemd voor een periode van vier jaar en kunnen eenmaal herbenoemd worden. De Raad kiest uit zijn midden een voorzitter en een vicevoorzitter.

De Raad van Toezicht werkt volgens de Code Goed Bestuur zoals vastgesteld door de PO-Raad en laat zich waar nodig adviseren door onder andere de Vereniging van Toezichthouders in Onderwijsinstellingen (verder te noemen VTOI).

Samenstelling van de Raad van Toezicht

Drie van de leden van de Raad zijn woonachtig in gemeenten waar Wijzer haar activiteiten uitoefent. De samenstelling van de Raad is in de loop van 2018 niet gewijzigd. Gedurende het kalenderjaar 2018 had de Raad van Toezicht de volgende samenstelling:

Dhr. Gerrit Jan Hoogeland (voorzitter RvT en remuneratiecommissie)

Mevr. Karen Hauber (vice voorzitter RvT en remuneratiecommissie)

Dhr. Frits Verschoor (auditcommissie)

Mevr. Annettie van Hemert (kwaliteitscommissie)

Dhr. Frans Kevenaar (auditcommissie en kwaliteitscommissie)

De voorzitter noch de leden van de Raad bekleden functies of nevenfuncties waardoor belangenverstrengeling met de Raad van Toezicht kan optreden. Van de leden van de Raad zijn alle nevenwerkzaamheden geïnventariseerd.

Het rooster van aftreden van de Raad van Toezicht staat hieronder weergegeven.

	aangetreden	1e termijn	2e termijn
Annettie van Hemert	1-1-2012	1-1-2016	1-1-2020
Frans Kevenaar	1-1-2012	1-1-2016	1-1-2020
Gerrit Jan van Hoogeland	1-2-2011	1-2-2015	1-2-2019
Frits Verschoor	1-7-2011	1-7-2015	1-7-2019
Karen Hauber	1-10-2016	1-10-2020	1-10-2024

Vergoedingen RvT

De vergoeding van de leden van de Raad van Toezicht zijn vastgesteld binnen de normen van de WNT. De voorzitter ontvangt € 9.000, de leden € 6.000 (waarvan € 1.000 voor het lidmaatschap van een commissie).

Werkwijze

De Raad heeft in 2018 zesmaal vergaderd en is daarnaast tweemaal bijeen geweest om haar functioneren onder begeleiding van een externe te evalueren.

De Raad heeft in 2018 tweemaal overleg gevoerd met (de voorzitter van) de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad.

De belangrijkste onderwerpen die in 2018 in de vergaderingen van de Raad van Toezicht zijn besproken, zijn de begroting, de meerjarenbegroting, de jaarrekening en het jaarverslag, het kwaliteitsbeleid en de SWOT.

De Raad van Toezicht wordt naast de stukken die ter besluitvorming of advisering voorliggen, geïnformeerd over de gang van zaken in de stichting door middel van een aantal documenten, waaronder de managementrapportages (kwartaal), en andere verslagen van de bestuurder. Daarnaast worden, voorafgaand aan de vergaderingen van de Raad van Toezicht, schoolbezoeken georganiseerd die door alle partijen als zeer waardevol worden gezien.

De voorzitter en vice voorzitter van de RvT hebben gedurende het jaar regelmatig met de bestuurder gesproken over de stand van zaken en de resultaten.

Leden van de Raad van Toezicht hebben zich in 2018 geschoold. Enkele leden hebben deelgenomen aan het jaarcongres van de VTOI. Een aantal leden heeft de training “financiën voor niet financiële experts” van de VTOI gevolgd.

Remuneratiecommissie

De Remuneratiecommissie, bestaande uit mevr. Karen Hauber en dhr. Gerrit-Jan Hoogeland, is verantwoordelijk voor het werkgeverschap van de bestuurder.

Met de pensioengerechtigde leeftijd van de heer Brobbel (bestuurder van Wijzer in Onderwijs en Opvang en BNOV) in het vooruitzicht, is de Raad van Toezicht in 2018 een procedure gestart voor het werven van een nieuwe bestuurder. Een vertegenwoordiging van directeurs, medewerkers van de stafbureau en medezeggenschap heeft input gegeven op het profiel. In de selectiecommissie, die als opdracht had om een advies tot benoeming te formuleren, waren diverse geledingen uit de organisatie vertegenwoordigd, waaronder de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad, directeurs, het stafbureau en de Raad van Toezicht.

De Raad van Toezicht heeft Juliet van der Lugt per 1 maart 2019 benoemd tot voorzitter van het college van bestuur. Juliet van der Lugt is sinds 1 augustus 2017 directeur van IKC Startpunt, IKC Pantarhei, Kindcentrum Bengel en Kindcentrum de Vloot. De Raad van Toezicht acht haar de aangewezen persoon om de continuïteit van de huidige koers van Stichting Wijzer te borgen en verder te ontwikkelen.

Met het verstrijken van de zittingstermijn van de heren Gerrit Jan Hoogeland (voorzitter) en Frits Verschoor (auditcommissie) is de Raad van Toezicht in 2018 een wervingsprocedure gestart voor twee nieuwe leden van de Raad van Toezicht. In de selectiecommissie was een vertegenwoordiging van medezeggenschap, personeel & organisatie, de Raad van Toezicht en de bestuurder vertegenwoordigd. Als voorzitter is benoemd mevrouw Arina Kruithof, en als lid Remco Bouter (audit commissie). De gemeenteraden van Vlaardingen en Maassluis hebben begin 2019 ingestemd met deze benoemingen. Met de komst van de nieuwe bestuurder in 2019 zullen de activiteiten van de remuneratiecommissie in het teken staan van de totstandkoming van een bestuursopdracht en beoordelingskader. Het strategische beleidsplan 2019-2023 zal hiervoor de basis vormen.

Kwaliteitscommissie

De kwaliteitscommissie, bestaande uit mevr. Annettie van Hemert en dhr. Frans Kevenaar, houdt zich bezig met de kwaliteit van de opvang en het onderwijs en die van het personeel. De kwaliteitscommissie is in 2018 zeven keer bij elkaar geweest. Hoewel de belangrijkste taak van de kwaliteitscommissie het bewaken van de kwaliteit van het onderwijs en de opvang is, ziet de commissie de kwaliteit van het personeel hier nauw mee verbonden. Dit is de reden waarom in 2018 een medewerker van de afdeling personeelszaken toe is gevoegd aan de commissie. Het reglement van de kwaliteitscommissie is hierop aangepast.

Er is een kwaliteitsoverzicht gemaakt van alle scholen, dat in één oogopslag de aandachtspunten voor het bestuur weergeeft, alsmede de status van het arrangement van de inspectie.

Verder staan er iedere vergadering de bestuurlijke audits op de agenda. Deze geven een goed beeld van de ontwikkelingen die op alle scholen plaatsvinden en de eventuele aandachtspunten waar nog aan gewerkt moet worden.

De Opleidingsschool is een groot succes. Een belangrijk resultaat is de instroom van een aantal nieuwe leerkrachten. Desalniettemin blijft het lerarentekort een belangrijk aandachtspunt van de kwaliteitscommissie.

Ook de vorming van de Integrale Kindcentra is in 2018 regelmatig besproken in de kwaliteitscommissie. Het GGD overzicht van de opvang laat een goede beoordeling zien.

Auditcommissie

De auditcommissie, bestaande uit dhr. Frits Verschoor en dhr. Frans Kevenaar, houdt toezicht op de financiële gang van zaken en interne beheersing en voert overleg met de externe accountant over de uitkomsten van het uitgevoerde onderzoek.

Via de maandrapportages wordt de auditcommissie periodiek geïnformeerd over de financiële stand van zaken en prognoses voor het financiële resultaat. De financiële prestaties worden geanalyseerd ten opzichte van de begroting die gebaseerd is op de strategische plannen en verschillen worden besproken en geanalyseerd. Op deze manier bewaakt de auditcommissie de doelmatige besteding van de Rijksmiddelen.

De auditcommissie is in 2018 negen keer bij elkaar geweest. Aan de orde zijn geweest de (concept) jaarbegrotingen, de meerjarenbegrotingen en de maandelijkse financiële rapportages.

Gaandeweg het jaar bleek dat de positieve ontwikkelingen bij Wijzer in Opvang(WIOP) zich doorzetten, waardoor de aandacht voor de bijsturing hierop naar beneden kon worden bijgesteld. Onverkort bleef de grote aandacht voor Wijzer in Onderwijs(WION), omdat de door de RvT vastgestelde absolute ondergrens van het eigen vermogen dicht genaderd werd. Uiteindelijk konden we constateren dat ook de resultaten bij WION zich goed ontwikkelden.

Daarnaast is er aandacht geweest voor de samenwerking met de Stichting Primo en de verkenningrapportage hiervoor door BMC. Gedurende het jaar werd i.o.m. Primo besloten de financiële functie uit elkaar te halen en die voor iedere stichting apart in te richten.

Na het vertrek van de controller is door de inzet van een interim-controller veel tijd aan aandacht gestoken in het aansluiten van systemen op elkaar. Hierdoor werd een transparant en eenvoudig te genereren rapportagesysteem op Stichting-, IKC-, en schoolniveau ingericht, dat een beter inzicht gaf in de financiële gang van zaken binnen WIOP en WION en betere stuurinformatie oplevert.

Om de (financiële) relatie met de GMR te versterken is begin 2018 de financiële man van de GMR formeel toegetreden tot de audit commissie. Besproken werd verder gedurende het jaar: Inrichten van de financiële afdeling, financieren Kindcentrum Plein Emaus, tarieven kinderopvang 2019, ziekteverzuimcijfers, concept accountantsverslag, invoering en consequenties Wet IKK, fusie met Mama Café, huisvesting: MJOP en doordecentralisatie, jaarlijkse risicoanalyse, concept begrotingen 2019, verkoop van een deel van het pand Bengel, evt. opzetten Holdingstructuur en de quickscan om fiscale risico's te beperken.

Overzicht hoofd- en nevenfuncties leden RvT

naam	A. van Hemert
nevenfuncties	Vrijwilliger bij het Hoeksche Waardse landschap, afdeling jeugdeducatie. Vrijwilliger stichting Zomerkind Adviseur bij Arie Letterman Beheer BV

Naam	F. Kevenaar
hoofdfunctie	Directeur/eigenaar Future Perfect
nevenfuncties	Lid Ledenraad Nederlandse Rode Kruis, Den Haag Voorzitter Raad van Toezicht stichting Skippy/PePijN, Kinderopvang, Pijnacker/Nootdorp Voorzitter Raad van Toezicht stichting Monton, Montessori-onderwijs Midden-Nederland, Amersfoort
Naam	F. Verschoor
hoofdfunctie	Bestuurder Stichting Steigers, vastgoed, private equity en consultancy; Bestuurder Vastgoed Beheer PBG BV
nevenfuncties	Voorzitter RvC Waterweg Wonen Voorzitter RvC Sensire Lid RvC Schakelkring Lid RvC Cardia
Naam	K. Hauber
hoofdfunctie	Interim Manager Rijksoverheid
nevenfuncties	Directeur Hauber Management Advies; Directeur The greenbirds.nl (coaching) NMF gecertificeerd mediator
Naam	G. J. Hoogeland
Hoofdfunctie	Voorzitter Raad van Bestuur stichting Cardea
nevenfuncties	Lid Raad van Toezicht coöperatie Boer & Zorg Lid bestuur coöperatie Jeugd en Gezinsteams Holland Rijnland Bestuurslid associatie voor de jeugd Lid adviesraad ROC Mondriaan Voorzitter coöperatie Jeugcloud Appstore Lid pensioenraad PFZW Lid bestuur Stichting Myosotis Secretaris Onderwater Sport Vereniging Delphis Maassluis

4. Onderwijsbeleid

Onderwijsbeleid

Het verslagjaar 2018 heeft onderwijskundig vooral in het teken gestaan van de verdere uitwerking en realisering van het kwaliteitsbeleid en de samenwerking met de PABO-HR (Samen Opleiden).

Monitoring Onderwijskwaliteit

Met als basis de in 2013 en 2014 uitgevoerde nulmetingen (technisch lezen, begrijpend lezen, spelling, rekenen) is het kwaliteitsbeleid van de Jenaplanschol verder ontwikkeld. Elke school maakt tweemaal per jaar een analyse van de uitgevoerde midden- en eindtoetsen (CITO). In deze analyse wordt gekeken naar opbrengsten, groei en verbeteringsstappen die kunnen worden gemaakt. Ook wordt bekeken hoe de opbrengsten zich verhouden tot de opbrengsten van de categorie scholen waarin de school wordt ingedeeld. De analyse wordt per school met de betrokken directeur en Intern Begeleider (IBer) besproken.

In het verslagjaar zijn twee types schoolbezoeken ontwikkeld, het bestuurlijke schoolbezoek en de collegiale audit.

Tijdens het bestuurlijke bezoek wordt een school gedurende één dag bezocht. Tijdens dit bezoek worden groepsbezoeken afgelegd, gesprekken gevoerd met de directeur en IBer over het schoolbeleid en de schooldocumenten. Daarnaast vinden er gesprekken plaats met een vertegenwoordiging van het team, ouders en leerlingen. Van het bezoek wordt een verslag gemaakt. Dit verslag wordt aan het de school gezonden, de directeur kan het verslag eventueel van commentaar voorzien. Vervolgens stelt het bestuur het verslag vast. Bij een volgend bestuursbezoek is het verslag uitgangspunt voor een gesprek. Het bestuur bezoekt elk (school-)jaar elke school. De verslagen van de schoolbezoeken worden ter bespreking aan de Raad van Toezicht voorgelegd. Naast de bestuurlijke bezoeken is een collegiale audit ontwikkeld. Tijdens deze audit wordt een school bezocht door een auditteam gevormd door twee of drie directiecollega's. Naast de documentenanalyse en diverse gesprekken in de school worden alle groepen bezocht. Het verslag van deze audit gaat naar de school en wordt ter kennisgeving aan het bestuur toegezonden. In het verslagjaar is op vrijwillige basis een collegiale audits uitgevoerd, bij IKC Klimop. Het is de bedoeling dat elke school eenmaal in de vier jaar wordt bezocht door een collegiaal auditteam. Het is daarvoor wel nodig om de groep directeuren die een audit kan uitvoeren te vergroten.

Alle scholen hanteren ParnasSys voor het vastleggen en volgen van de onderwijsresultaten van de leerlingen. Vragenlijsten, bijvoorbeeld tevredenheidsonderzoeken onder ouders, leerlingen of personeel, worden uitgevoerd met Werken met Kwaliteit (WMK). Tot voor enkele jaren hanteerden alle scholen de CITO-eindtoets waarmee het eindniveau van elke leerling wordt vastgelegd. De score wordt tevens gebruikt voor de advisering naar het voortgezet onderwijs. Inmiddels hanteren vijf scholen de IEP toets en één school Route 8. De eerste ervaringen met deze toets zijn positief (minder toetstijd, een passende taalkundige opzet). Ook de rapportage naar de ouders wordt als positief ervaren. Scholen kunnen niet meer binnen één toetssysteem met elkaar worden vergeleken.

Al in het voorjaar 2015 zijn bestuursnormen ontwikkeld. Het bestuur beschouwt de inspectienormen als een ondergrens voor onderwijskwaliteit. Het is de ambitie van het bestuur en de scholen om beter te presteren dan de ondergrens. Deze ambitie is vertaald in bestuursnormen waaraan elke school moet voldoen. Deze ambitie ziet het bestuur als tussenstap. Onze scholen verschillen onderling erg sterk, bijvoorbeeld in omvang en samenstelling van de leerlingpopulatie. Aan scholen is gevraagd om een eigen ambitie in de vorm van schoolnormen te ontwikkelen. De meeste scholen hebben inmiddels eigen schoolnormen ontwikkeld. Deze normen moeten nog bestuurlijk worden vastgesteld.

De IB-kennisgroep heeft in 2018 een heldere plaats binnen het kwaliteitsbeleid gekregen. Vier keer per jaar komt de IB-groep bij elkaar. Het kwaliteitsbeleid staat daarbij op de agenda. In 2018 is vooral gesproken over een nieuw format voor de analyses van de M- en E toetsen. Binnen dit format presenteert elk IKC/elke school op uniforme wijze de resultaten en de verbeteracties en kijkt terug op de resultaten van vorige verbeteracties. De scholen zijn hiermee ook onderling te vergelijken. Het nieuwe format zal begin 2019 formeel worden vastgesteld. Binnen de IB-kennisgroep werden in 2018 ook andere onderwerpen aangedragen door de IBers zoals het protocol hoogbegaafdheid en zaken gerelateerd aan Onderwijs dat Past.

In het verslagjaar is de notitie Kwaliteitsbeleid afgerond. In deze notitie wordt het kwaliteitsbeleid voor onze IKC/scholen beschreven, dit betekent dat er nadrukkelijk een verbinding wordt gemaakt tussen Opvang en Onderwijs. In de notitie wordt de kwaliteitscyclus van BNOV, als onderdeel van Wijzer in Opvang en Onderwijs, beschreven. De notitie zal, na bespreking met de directeuren, begin 2019 worden vastgesteld.

Schoolplannen en Jaarplannen

In een schoolplan formuleert een school de strategische keuzes voor een periode van vier jaar. Uit het schoolplan kan een school specifiekere jaarplannen genereren. Tot op heden hanteerden scholen verschillende modellen voor het samenstellen van hun vierjaarlijks schoolplan en hun jaarplan. Het was daardoor niet mogelijk om bestuursbeleid op uniforme wijze te vervatten in deze plannen. Een uniforme beoordeling van de plannen verliep daardoor moeizaam. Met name het schoolplan vormt voor bestuur en voor de Inspectie voor het Onderwijs een belangrijk (en levend) document om zicht te krijgen op het beleid van de school. In overleg met de directies is besloten om voor alle scholen het model van mijnschoolplan.nl te hanteren. Mijn schoolplan heeft verbindingen met WMK en ParnasSys waardoor uniforme en coherente beleidsdocumenten ontstaan. De Jaarplannen van de scholen zijn een afgeleide van het Schoolplan en worden direct uit het Schoolplan gegenereerd. Alle directies zijn getraind in het hanteren van Mijn Schoolplan. Daarmee is uniformiteit in de plannen gerealiseerd en zijn IKC's/scholen voor het bestuur beter onderling te vergelijken. Op bestuursniveau moet nog worden bepaald welke onderzoeken op welk moment via WMK worden uitgevoerd. In 2019 moeten alle scholen een nieuw schoolplan voor de periode 2019-2023 opstellen. Alle documenten op het gebied van personeelsbeleid moeten voor 2019 worden geactualiseerd zodat deze stukken kunnen worden opgenomen in de schoolplannen. Tevens moet in de schoolplannen het beleid voor IKC's worden verwoord zodat de inhoudelijke verbinding tussen Opvang en Onderwijs in de komende jaren gestalte krijgt.

Beroepenveld

Wijzer participeert in het beroepenveld van de PABO-HR. In dit beroepenveld gaat de PABO in gesprek met vertegenwoordigers van de openbare besturen in de regio over haar beleid. Het gaat dan vooral over de aansluiting opleiding-onderwijsveld, het curriculum van de PABO en het stagebeleid.

Afgeleiden van het beroepenveld zijn de voorlichting aan de LIO-stagiaires, de stagiaires van de Academische PABO en de sollicitatietraining voor studenten. Wijzer participeert in deze voorlichtingstrajecten. Wijzer heeft besloten om de betaalde LIO-stage weer in te voeren. Op het terrein van de aansluiting tussen opleiding en beroepspraktijk zijn verbeteringen noodzakelijk. De discussie hierover heeft zich voor een belangrijk deel verplaatst naar het traject rond Samen Opleiden. Dit betekent dat er een inhoudelijke discussie gevoerd gaat worden over de functie en de plaats van het Beroepenveld-overleg.

Academische PABO

De Academische PABO is volop in ontwikkeling. De startkwalificatie voor deze opleiding is een afgeronde vwo-opleiding. 50% van de opleiding vindt plaats op de PABO en 50% op de Erasmusuniversiteit (onderzoeksvaardigheden). Vanaf de start van deze opleiding participeert Wijzer in de stuurgroep en biedt stageplaatsen aan. Voorwaarde voor de deelnemende scholen is dat er een masteropgeleide leerkracht beschikbaar is voor de stagebegeleiding. De eerste lichting studenten heeft inmiddels de opleiding afgerond en gaat nu het masterjaar in. Op de helft van de Wijzerscholen lopen academische studenten een stage. Een betere afstemming van onderzoeksopdrachten tussen de verschillende IKC's/scholen is een punt van aandacht. De onderzoekscoördinator van Wijzer kan hierbij in de toekomst een rol gaan spelen.

Opleidingsschool

Binnen het BOSS-traject (Beter Opleiding in Samenhang en Synergie) wordt intensief samengewerkt aan verbetering van deze samenwerking. Wijzer in Onderwijs is samen met BOOR en OZHW de belangrijkste samenwerkingspartner binnen de opleidingsschool. Het BOSS-traject heeft zich razendsnel ontwikkeld. Op de meeste scholen vindt vanuit de PABO-ondersteuning plaats gericht op Opbrengstgericht Werken, ouderbetrokkenheid. De aandacht is echter nadrukkelijk verschoven naar Samen Opleiden. Er worden met alle scholen van Wijzer besprekingen gevoerd om op termijn gekwalificeerde opleidingsschool te worden. Scholen die nog niet participeren krijgen de opdracht om alsnog deel te gaan nemen aan dit traject. Een docent van de PABO verzorgt samen met één van onze schoolopleiders de intervisie van startende leerkrachten (leerkrachten korter dan drie jaar in dienst). Het is de bedoeling dat op de wat langere termijn Wijzer in Onderwijs zelf de intervisie verzorgt.

Het BOSS-traject loopt op termijn af. De PABO heeft samen met Wijzer, BOOR en het Openbaar Onderwijs Zuid-Hollandse Waarden een aanvraag ingediend om samen een Opleidingsschool te mogen vormen. Deze aanvraag is goedgekeurd, de komende drie jaar wordt in dit aspirant samenwerkingsverband de Opleidingsschool ontwikkeld. Voor de scholen en de PABO betekent dit een intensief traject gericht op het beter begeleiden van studenten, een betere aansluiting tussen opleiding en praktijk, aanpassing van het curriculum, overheveling van het curriculum van PABO naar schoolniveau.

Begin 2019 volgt het accreditatieproces waarna er (hopelijk) sprake is van een goedgekeurde opleidingsschool. Scholen die van de inspectie het predicaat zwak hebben ontvangen mogen niet participeren in de opleidingsschool, zij kunnen in een later stadium aansluiten. Voor Wijzer betekent dit dat de na een intern verbeteringstraject ook weer kan aansluiten. Alle studenten van de PABO zijn in een tweetal sessies uitgenodigd op het bestuurskantoor. Tijdens deze bijeenkomst is voorlichting gegeven over Wijzer. Wat is Wijzer, welke variëteit aan scholen is er beschikbaar, is er uitzicht op een baan bij Wijzer en wat zijn de LIO-mogelijkheden. Deze bijeenkomsten worden jaarlijks herhaald. De opleidingsstructuur is in het verslagjaar verder uitgewerkt. Elke school heeft werkplekbegeleiders en een schoolopleider. De schoolopleiders hebben een netwerk gevormd waarin overleg wordt gevoerd over de begeleiding van studenten en startende leerkrachten. Ook heeft elke school een vaste instituutopleider van de PABO. Hiermee heeft de samenwerking tussen de scholen en de PABO een structureel karakter gekregen.

IKC

In het verslagjaar is veel aandacht uitgegaan naar de aansturing van de Kind Centra. Uitgangspunt daarbij is dat er een doorgaande leer en ontwikkelingslijn, stabiliteit en continuïteit voor ouders, kinderen en medewerkers wordt geboden. Dit past ook in de onderwijsvisie van de gemeenten Vlaardingen en Maassluis en in het landelijk beleid van de overheid. De directeurs van de betreffende Wijzerscholen zijn medio 2017 aangesteld als directeur IKC. In het voorjaar van 2019

wordt gestart met de opleiding voor IKC-directeuren. De directeur van de Jenaplan neemt daar ook deel aan, ook al is zij (nog) geen IKC.

Plaatsingsadviescommissie

De uitstromers van het neveninstroomproject De Globe worden overleg met de andere schoolbesturen in Vlaardingen door de plaatsingsadviescommissie op diverse scholen geplaatst. In de wijk Ambacht zijn er, evenals vorig verslagjaar, plaatsingsproblemen. Dit wordt veroorzaakt door het feit dat scholen 'vol' zitten. Dit probleem heeft de aandacht van de besturen.

Kwaliteit van Onderwijs

In 2018 hebben alle scholen een basisarrangement van de inspectie.

Inspectiearrangementen

De Jenaplanplanschool heeft een basisarrangement.

Eindtoets

In de onderstaande tabel staan de schoolscores van Wijzer in Onderwijs en de BNOV – Jenaplanschool vergeleken met het landelijk gemiddelde (allen met correctie in leerlingengewicht).

School	schoolscore 2018	landelijk gemiddelde
OBS De Singel CITO	536,8	534,3
IKC Breinpaleis Route 8	208,2	184,7
IKC Klimop IEP	82,9	79,3
IKC Jan Ligthart CITO	535,5	534,9
IKC Wereldwijzer IEP	70,2	74,1
IKC Klinker (Daltononderwijs) IEP	72	76,8
De Globe (Nieuwkomersgroepen)	n v t	-
IKC Erasmus CITO	530,9	531,8
Jenaplanschool IEP	77,3	77,7
IKC Startpunt CITO	534,7	533,4
IKC Panta rhei CITO		
IKC Westhoek IEP	88,2	78,5
SBO Kameleon	n v t	-
SO/VSO Erica	n v t	-

Risk Changer

De Jenaplanschool heeft in 2018 deelgenomen aan de pilot van de Risk Changer. De Risk Changer is een signalerings-instrument, heeft als doel het verbeteren van de kwaliteit van de onderwijsomgeving en het bestuur inzicht te geven in de processen op de scholen. De vraagstelling is gericht op wettelijke eisen, bestuurlijke afspraken en school specifieke aandachtsvelden. Naar aanleiding van de pilot en de verbeterpunten die daaruit naar voren zijn gekomen wordt de Risk Changer in 2019 uitgebreid en aangepast.

Onderzoek & ontwikkeling

Gedurende 2018 hebben zich geen activiteiten voorgedaan op het gebied van onderzoek en ontwikkeling. Het strategisch beleid is hier ook niet op gericht en is in ontwikkeling zodat de verwachting is dat dit ook in de nabije toekomst niet zal plaatsvinden.

Werkdrukgeden

In het primair onderwijs is het afgelopen periode veel gesproken over het onderwerp werkdruk en werkdrukverlaging. In de CAO van het Primair Onderwijs is hiervoor expliciet budget vrijgespeeld. Door deze gelden ontvingen alle scholen extra budget. Hoe hebben de scholen van Wijzer deze werkdrukmiddelen ingezet? Conform de eisen van het Ministerie van OCW heeft iedere school hiervoor een eigen plan geschreven. Alle plannen zijn besproken binnen de teams van de school en in overleg met de MR van de school. In deze plannen staat wat de scholen met de middelen wilden doen en wat het hen zou opleveren. Binnen Jenaplan zijn de werkdrukgeden ingezet voor inzet van een extra leerkracht en materiële aanschaf (zie tabel hieronder).

Verantwoording werkdruk

BRIN	School	Overleg Team ?	Akkoord GPMR	Inzet Personeel	Inzet Materieel	Professionalisering	Overig	Toelichting
03ZB	Jenaplan	JA	JA	10.000	8.000	0	0	inzet extra leerkracht, aanschaf Snappet

5. Personeelsbeleid

Integraal personeelsbeleid

Binnen de organisatie wordt gewerkt met onderdelen van het Integraal personeelsbeleid (IPB). De meerderheid van de personeelsleden heeft een ontwikkelingstraject, wat vastgelegd is in een professioneel ontwikkelingsplan (POP). De locaties werken met functionerings- en beoordelingsgesprekken.

Formatiebeleid

In een vroeg stadium van het begrotingsproces wordt per school de formatie bepaald en vergeleken met de Rijksbekostiging (op basis van de 1 oktober leerling-telling) en de verwachte overige financieringsvormen. Wanneer er sprake is van een begrotingstekort worden maatregelen geformuleerd om formatie en begroting in balans te brengen. Op het niveau van de stichting wordt altijd gestreefd naar minimaal een sluitende begroting. Dit geldt voor het aanstaande begrotingsjaar maar ook voor het meerjarig perspectief. De formatieve situatie op de scholen is een dynamisch gebeuren waarbij continu veranderingen plaatsvinden en waarbij het gehele jaar wordt gestuurd op de formatie in relatie tot het financieel resultaat. Zowel op het niveau van de scholen als op het niveau van de stichting.

Opleiding en scholing

Voor onderwijs geldt dat opleiding en scholing voornamelijk op locatieniveau is geregeld. Scholing is gericht op individuele en teamontwikkeling. Door deelname aan de opleidingsschool is er op elke school een getrainde schoolopleider benoemd.

De bekwaamheden van ons personeel verdienen de volle aandacht. De bestaande kennis bij de medewerkers behoort verdiept, aangevuld en gedeeld te worden. De professionele opleidingsplannen (POP) zijn een instrument hiertoe. Daarnaast heeft de organisatie de taak om het ontwikkelen van talenten te stimuleren. Specifieke aandacht gaat uit naar het kwaliteitsbeleid gericht op personeel, hierbij spelen de thema's professionalisering, de kerntaak van de leerkracht en het verlagen van de werkdruk een belangrijke rol.

Vervangingsbeleid

Samen met een aantal schoolbesturen uit de regio is er een regionaal transfercentrum (MCPO) opgericht waarbij er gebruik kan worden gemaakt van elkaars invallers. Driessen is de partij die voor ons vervangingsvraag en aanbod in het onderwijs bij elkaar brengt. Hierbij wordt ook gebruik gemaakt van flexibel in te zetten leerkrachten van Wijzer in Onderwijs.

Arbobeleid

Er heeft verlenging plaatsgevonden van het arbo-contract met Kooy Mediconsult BV. We zijn tevreden met de dienstverlening. Om het ziekteverzuim terug te dringen is het arbobeleid aangescherpt en de rol van de casemanagers (directeuren) versterkt. Het sociaal medisch overleg tussen casemanager, P&O en Arboarts is praktisch komen te vervallen. De casemanager en Arboarts overleggen in korte lijn en naar behoefte in een verzuimcasus direct met elkaar. De beleidsmedewerker Personeel (P&O) is hier eventueel bij betrokken. Het bestuur overlegt 2-3 keer per jaar met de Arboarts en P&O. In dit gesprek worden de verzuimcijfers en rapportages besproken. De rapportages worden door P&O opgesteld.

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuim heeft dit jaar een dalende lijn laten zien. Wijzer in Onderwijs heeft het eigen risicodragerschap van de ziektevervanging op zich genomen. Dit geldt niet voor de Stichting BNOV (Jenaplan). Dit betekent dat er geen (of heel weinig) premie afgedragen hoeft te worden aan het vervangingsfonds maar de kosten van de vervanging voor eigen rekening komen. Deze constructie gedijt het beste bij een laag ziekteverzuim. Inspanningen zijn erop gericht geweest om het verzuim te laten dalen. Dit heeft tot resultaat geleid.

Wijzer in Opvang laat dezelfde ontwikkeling zien. Het ziekteverzuimpercentage over 2018 is voor opvang 4% en voor onderwijs 4,7%.

Werving en selectie

Er zijn een aantal nieuwe medewerkers aangetrokken om vacatures op te vullen. We hebben te maken met een toenemend personeelstekort.

Waardering

Op de dag van de pedagogische medewerker en dag van de leerkracht en hebben alle medewerkers een attentie gekregen.

Het bestuur heeft voor de kerst een kerstpakket aan alle medewerkers uitgereikt.

Een aantal medewerkers hebben een bijzondere beloning ontvangen vanwege hun pensionering of het aantal dienstjaren.

Beheersing van uitgaven inzake uitkeringen na ontslag

Er wordt voornamelijk aandacht besteed aan opleiding, ontwikkeling, coaching en loopbaanadvies binnen het huidige werk. We zijn waakzaam waar het gaat om een grijs gebied tussen verzuim en niet/functioneren. We stimuleren het maken van keuzes door de medewerkers zelf over hun loopbaan en werkomgeving. Naast vrijwillige mobiliteit wordt ook van vrijwillige demotie gebruik gemaakt. Als het komt tot ontslag dan volgen we de modellen van het participatiefonds. Zo toetsen we het dossier en ondersteunen in activiteiten om de werknemer te begeleiden naar ander werk. De waarde aan aanbod voor ondersteuning extern is gebaseerd op het model. Het aanbod varieert van coaching, opleiding, herscholing, outplacement etc. en bevordert de mogelijkheden van de medewerker tot het instromen op de arbeidsmarkt. Het openbaar onderwijs heeft op dit moment niet te maken met vergoedingen na ontslag, zoals de transitievergoeding. De wetgeving verandert betreffende rechtspositie en het arbeidsstelsel. Dat betekent dat we het opnemen van een voorziening moeten overwegen, waarbij we willen benadrukken dat we uitgaan van de visie dat men verantwoordelijk is voor de eigen loopbaan, persoonlijke ontwikkeling of het maken van keuzes.

6. Financiën en Huisvesting

Financiën

Voor de financiële sturing van BNOV wordt gebruikt gemaakt van de volgende instrumenten

- Planning & Control cyclus bestaande uit het begrotingsproces, maandelijkse financiële rapportages en de jaarrekening;
- Risicomodel waarin risico's worden beoordeeld op kans en impact, dit model dient als basis voor de onderbouwing van het minimale weerstandsvermogen.

De opvang werkt volgens hetzelfde principe, waarbij het risicomodel nog in ontwikkeling is.

Risico analyse & weerstandsvermogen

De risicoanalyse wordt jaarlijks uitgevoerd, in het laatste kwartaal van een kalenderjaar voorafgaand aan de begroting. De analyse wordt besproken in de Raad van Toezicht en het Bestuursoverleg. Resultaten uit de analyse vormen input voor strategische en jaarplannen en aan urgente risico's wordt een actienemer gekoppeld. Deze risicoanalyse is een instrument van het CvB voor sturing en control en wordt i.s.m. de controller opgesteld. De risico-analyse bevat de volgende onderdelen:

- Personeel
- Demografie
- Materieel
- Financieel
- Governance
- Kwaliteit – ARBO – AVG

De risicoanalyse wordt gezamenlijk uitgevoerd voor Stichting Wijzer in Onderwijs en Stichting BNOV. Op basis van landelijk erkende scenario's voor onderwijsorganisaties wordt voor organisaties met een laag risicoprofiel gerekend met een minimaal benodigd weerstandsvermogen van circa 5-10 % van de structurele uitgaven en bij een gemiddeld risicoprofiel met circa 10-15 % van de structurele uitgaven. Bij een hoog risicoprofiel wordt circa 15-20 % van de structurele uitgaven gerekend. Stichting Wijzer hanteert op basis van de risicoanalyse het gemiddelde risicoprofiel. Dit is als volgt onderbouwd, waarbij de cijfers bij benadering zijn. Eind 2017 bedroeg het weerstandsvermogen van wijzer in Onderwijs en Stichting BNOV gezamenlijk 1.799.424€, inclusief bestemmingsreserves. Eind 2018 bedraagt het weerstandvermogen 2.364.753€, na toevoeging van de financiële resultaten van 2018 (565.611€).

Vereist weerstandvermogen		2018
Personeel	10% * Personele exploitatie	ca 1,500 M€
Materiële exploitatie	5% * Materiële exploitatie	ca 0.125 M€
Bedrijfsvoering & Onvoorzien	2.5% * Totale uitgaven	ca 0,500 M€
TOTAAL	11,4 % * Totale begroting 2018	2,125 M€

Planning & Control en financiële doelen.

Stichting Wijzer in Onderwijs en Stichting BNOV sturen op een sluitende begroting of een positief resultaat afhankelijk van de stand van het weerstandsvermogen (minimum grens is door de RvT

gesteld op 1,6M€). De begroting heeft de formatieplannen, de schoolplannen en de strategie als uitgangspunt. Door de begroting aan de strategische doelen te koppelen kan beter worden gestuurd op doelmatige inzet van de Rijksmiddelen en zijn eventuele afwijkingen van de begroting beter te beoordelen in de strategische context.

Maandelijks (10x per jaar) worden de financiële resultaten gerapporteerd. De financiële rapportage bestaat uit de actuele kritische indicatoren, de financiële realisatie, de vergelijking met de begroting en een prognose voor het einde van het jaar. Daarnaast worden de financiële resultaten van de afzonderlijke scholen meegenomen. In onderstaande tabel staan de financiële indicatoren en de actuele stand voor 2018 in vergelijking met de doelstellingen (gezamenlijk WION en BNOV). Alle indicatoren vallen binnen de doelstellingen.

Financiële indicatoren		2018	Doelstelling
Rentabiliteit	Resultaat vs Balanstotaal	9,8%	Positief
Current Ratio (liquiditeit)	Vlottende Activa vs Kort Vreemd Vermogen	1,74	Minimaal 0,5
Solvabiliteit	Eigen Vermogen vs Totaal Vermogen	40,9%	Minimaal 20%
Kapitalisatiefactor	Activa -/- Gebouwen en terreinen vs Totale Baten	26,4%	Maximaal 35%

De financiële sturing wordt verder verstevigd door vanaf 2019 ieder kwartaal gesprekken te voeren door de controller en de manager PZ met de schooldirecteuren over de actualiteiten en prognose in de formatie, de financiële realisatie en prognose en de interrelaties tussen financiën en personeel.. De plan en control eindigt voor een lopend jaar met de jaarafsluiting, opstellen en controleren van de jaarrekening en het jaarverslag. De RvT keurt het jaarverslag goed.

Resultaat & Cijferanalyse

Hieronder volgt een analyse van het Resultaat van Stichting BNOV

Resultaat BNOV (Jenaplan)

Het resultaat van Jenaplan bedraagt € 62.032, en is hoger dan gebudgetteerd en is het gevolg van meer ontvangsten (vooral rijksbijdragen) en kosten conform begroting. Hieronder staat het resultaat uitgesplitst (bedragen * 1.0000€).

	Budget	Realiteit	
Baten	692	746	54
Lasten	683	683	-1
Financieel resultaat	-	-0	-0
Netto resultaat	9	62	53

Hieronder de nadere uitsplitsing van de ontvangsten (bedragen * 1.0000€)

	Budget	Realiteit	
Rijksbijdragen	688	734	46
Overige baten	4	12	8
Totale baten	692	746	54

De hogere ontvangsten hebben dus vooral betrekking op rijksbijdragen, maar ook de overige baten zijn hoger dan begroot.

Hieronder de uitsplitsing naar de verschillende hoofdkostensoorten (bedragen * 1.000€).

	Budget	Realiteit	
Personeelslasten	522	513	-9
Afschrijvingen	8	11	3
Huisvestingslasten	61	45	-16
Overige lasten	92	114	22
Totale lasten	683	683	0

De lagere zijn enerzijds het gevolg van veel minder kosten dan begroot voor huisvesting en personeel en anderzijds een budgetoverschrijding van de overige lasten (vooral leermiddelen en extern personeel).

Balans

Ten aanzien van de balans zijn er de volgende veranderingen ten opzichte van 2017. Vaste en vlottende activa zijn ongeveer gelijk gebleven. De liquiditeit is gedaald als gevolg van een daling van de vlottende activa (overige schulden). Het resultaat van 2018 is toegevoegd aan de algemene reserve en de bestemmingsreserve is per 31-12-2018 opgeheven en overgegaan naar de algemene reserve. Het niveau van de voorzieningen is afgenomen (personele voorzieningen).

Specifieke onderwerpen op het gebied van financiën

Passend Onderwijs

Gelden vanuit het samenwerkingsverband voor passend onderwijs worden niet centraal geïnd en herverdeeld maar komen direct op scholen terecht waar de leerlingen met de arrangementen zijn geplaatst. Het geld gaat dus direct naar de bron van de kosten. Hiermee wordt het risico geminimaliseerd dat passend onderwijs gelden voor andere doelen wordt gebruikt.

Inrichting Financiële functie

In 2018 is gestart met het optimaliseren van de financiële functie. Na het vertrek van de controller is een interim controller aangesteld. Samen met de nieuwe bestuurder wordt in 2019 verder bekeken hoe de financiële functie kan worden geoptimaliseerd waarbij gekeken wordt naar de optimale mix van verschillende functies, specifieke expertise, optimaal gebruik maken van de systemen en het administratiekantoor en de inrichting van de decentrale financiële functies. Hierbij moet ook rekening worden gehouden met de overgang van de administratie voor de opvang naar dezelfde systemen als onderwijs, wat gaat resulteren in meer efficiency in de processen en specifieke activiteiten zoals consolidatie.

Handboek Administratieve Organisatie & Interne Beheersing (AO/IB)

In 2018 zijn alle administratieve processen beschreven en vastgelegd in een proceshandboek. Ook is er een uitgebreide boekingsinstructie opgesteld voor het correct en consistent boeken van facturen. Deze handboeken worden periodiek up-to-date gehouden.

Huisvesting

Sinds 2015 is de stichting Wijzer verantwoordelijk voor het onderhoud aan zowel de buitenkant als de binnenkant van de schoolgebouwen. In de praktijk blijkt vaak dat de bekostiging voor onderhoud aan schoolgebouwen te laag is om te voldoen aan de kwaliteitseisen. In het MJOP en de voorziening voor groot onderhoud is hier zo veel mogelijk rekening mee gehouden. Ook het gemeentelijk beleid is een factor die van invloed is op de optimalisatie van huisvestingslasten in relatie tot het budget.

Hieronder de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. de huisvesting in 2018

Realiseren extra lokaal in complex De Groene Draad, Vlaardingen

Als gevolg van de groei van het aantal leerlingen in de wijk Vlaardingen Ambacht ontstond de noodzaak om voor het schooljaar 2019-2020 huisvesting voor 1 groep mogelijk te maken in het complex De Groene Draad aan de Van Hogendorpstraat 1017-1027. In de zomervakantie zijn 2 ruimten in het gebouw samengevoegd zodat dit urgente knelpunt in de ruimtebehoefte op korte termijn is opgelost.

Oprichting Wijzer Facilitair BV

Na de herfstvakantie is het schoonmaakonderhoud op de meeste locaties in Vlaardingen overgenomen door Wijzer Facilitair BV. Een facilitair bedrijf opgericht door (en 100% in eigendom van) de Stichting Wijzer in Onderwijs. Door de schoonmaak op deze wijze in eigen beheer te gaan verzorgen is de verwachting dat er meer betrokkenheid ontstaat tussen de schoonmaakmedewerker en het personeel op locatie en dat de kwaliteit van het onderhoud omhoog zal gaan. Het verhogen van de kwaliteit van de schoonmaak is de reden geweest voor de oprichting van Wijzer Facilitair BV.

Integraal HuisvestingsPlan (IHP)

Voor grote investeringen in de huisvesting (zoals nieuwbouw) kunnen schoolbesturen jaarlijks aanvragen indienen bij de gemeente. De gemeenten beslissen vervolgens welke aanvragen wel en welke niet gehonoreerd worden. Nadeel van deze werkwijze is dat het meerjarenperspectief ontbreekt en er niet integraal naar de voorzieningen in de onderwijshuisvesting wordt gekeken (elk bestuur opereert individueel). Zowel in Vlaardingen als in Maassluis zijn gemeente en schoolbesturen met elkaar in gesprek om te komen tot een Integraal HuisvestingsPlan (IHP). In dit plan hopen partijen gezamenlijk te komen tot een investeringsplanning voor de komende 10 (of meer) jaren. Op deze wijze kunnen de middelen die de gemeente hiervoor ontvangt effectief en integraal worden ingezet zodat de juiste investeringen op het juiste moment gedaan kunnen worden.

Actualisatie Meer Jaren OnderhoudsPlan (MJOP)

Mede ingegeven door bovenstaande ontwikkeling (IHP) heeft de Stichting Wijzer in Onderwijs een extern bedrijf een actueel Meer Jaren OnderhoudsPlan (MJOP) laten opstellen voor de gebouwen in Vlaardingen en Maassluis. Dit document geeft een goed beeld van de kwaliteit van de gebouwen en dient tevens als onderbouwing voor de omvang van de voorziening groot onderhoud en het vaststellen van de benodigde jaarlijkse dotatie.

Uit 2018 heeft stichting Wijzer een onderhoudsvoorziening 804.672€. De stand eind 2017 was 860.626€, er is 505.953€ onttrokken en 450.000€ gedoteerd. Voor 2019 is de verwachting dat de dotatie van 450.000€ voldoende is voor een dekkende voorziening.

7. Continuïteitsparagraaf

In de continuïteitsparagraaf worden de financiële cijfers waaronder resultatenrekening, balans en kengetallen gepresenteerd over het verslagjaar en de komende jaren.

Eerst worden enkele toekomstige financiële ontwikkelingen kort besproken en daarna wordt uitgebreid ingegaan op het interne risicobeheersings- en controlesysteem.

In het vorige verslagjaar voldeed de continuïteitsparagraaf niet aan alle eisen, dit jaar hebben we hierin verbeteringen doorgevoerd. In 2018 is een grote stap gezet met de introductie van het risicomodel.

Financiële ontwikkelingen

Er zijn enkele belangrijke ontwikkelingen geweest ten aanzien van het financieel management, en ook de komende jaren zijn er ontwikkelingen die kort worden genoemd.

Financiële functie (2018-2019-2020). In 2018 heeft de controller de organisatie verlaten en is vervangen door een interim controller. De interim controller werkt samen met de bestuurder aan optimalisatie van de financiële functie. Speerpunten hierin zijn in 2019 en 2020 het aantrekken van een nieuwe vaste fulltime controller, systeemintegratie & uniforme werkwijze voor opvang en onderwijs (2019), fiscale controls verstevigen en fiscale risico's in beeld hebben en minimaliseren en het uitbreiden van de financiële functie met de functie van contractmanagement met als doel meer grip te krijgen op aanbestedingen, inzicht in bestedingen (spend-analyses), en het realiseren van efficiency voordelen door centraal contractmanagement.

De risicomodel en analyse (2018). In 2018 zijn grote stappen gezet in de professionalisering van de risicomanagement functie binnen Wijzer. In nauwe samenwerking tussen controller, CvB en RvT is een model ontwikkeld waarbij voor alle relevante aspecten een risico analyse is gedaan, waarbij is gekeken naar de bestaande risico's, kwantificering van de risico's en controls die worden toegepast om de risico's te mitigeren. De uitkomsten van het model zijn direct te relateren aan het benodigde weerstandsvermogen, wat daarbij ook wordt getoetst aan de normen. De RvT heeft dit model expliciet goedgekeurd en het model wordt jaarlijks geëvalueerd en bijgesteld voorafgaand aan de begroting. Het vereiste weerstandsvermogen op basis van het model vormt dan de basis voor de financiële flexibiliteit in de begroting. Daarmee is risicomanagement expliciet onderdeel van de P&C cyclus van Wijzer.

Actualiseren handboek AO/IB (2018). In 2018 zijn alle financiële en gerelateerde processen met financiële impact opnieuw bekeken en beschreven, waarbij is gekeken naar de procesrisico's, bestaande controls en TVB-matrix. Alle processen zijn vastgelegd in een AO handboek wat actueel wordt gehouden. Ook is er een handboek coderen op werkinstructieniveau dat moet zorgen voor uniforme boeking van kosten en subsidies. Deze werkinstructie wordt dagelijks aan de hand van ervaringen en cases up-to-date gehouden.

Aanscherpen planning & control (2019-2020). In 2019 is gestart met aanscherpen van de P&C-cyclus door het opstellen van en door de RvT laten goedkeuren van een P&C-kalender. Hierin staan alle P&C mijlpalen benoemd en gepland in het jaar. De planning is direct gerelateerd aan de vergaderkalender van de RvT. In 2019 zijn de gesprekken met de schooldirecteuren verder geprofessionaliseerd en uitgebreid. Ieder kwartaal worden de financiële resultaten en personele ontwikkelingen besproken tussen schooldirecteur, controller en de manager PZ. Deze gesprekken zijn ook expliciete controls zoals genoemd in het risicomodel. In 2019 wordt het afsluiting en jaarrekeningproces aangescherpt. Door

omstandigheden is dit proces over 2018 vertraagd waardoor deadline van 1 juli niet werd gehaald. Voor eind 2019 is het doel om balansdossiers en aansluitingen op orde te hebben, de administratie versneld af te sluiten en voor maart alle interne controles, checks en balances te hebben uitgevoerd zodat de controle in maart kunnen plaatsvinden. Deze planning is in lijn met de P&C-kalender zoals vastgesteld in 2019.

Interne risicobeheersing & controls

De intern risicobeheersing binnen Wijzer kent twee lagen.

1. Op strategisch/tactisch niveau is in 2018 een model ontwikkeld dat inzicht biedt in de belangrijkste risico's en controls, waarbij risico's zijn gekwantificeerd. Dit model is in zijn geheel opgenomen in Bijlage 4. De resultaten van dit model bieden de onderbouwing voor het vereiste weerstandsvermogen. Jaarlijks wordt het model geëvalueerd en bijgesteld en goedgekeurd door RvT, voorafgaand aan het begrotingsproces. Dit model heeft in 2018 onmiddellijk tot resultaat gehad het verder aanscherpen van de P&C-cyclus, het monitoren van financieel resultaat op de afzonderlijke scholen, een onderbouwing voor het minimale weerstandsvermogen en actualisatie van het handboek AO/IB. De komende jaren zal Wijzer dit model blijven verbeteren, en ook uitbreiden voor de opvangtak. Verder streeft het bestuur er naar om risicomanagement lager in de organisatie (scholen) te borgen.
2. Op operationeel niveau beschikt Wijzer over een actueel handboek AO/IB. Waarbij de financiële processen en andere risicovolle processen zijn vastgelegd. In het handboek zijn de processtappen, verantwoordelijkheden (TVB), risico's en controls vastgelegd. Het handboek wordt up-to-date gehouden. Onderdeel van het handboek is de boekingsinstructie voor debiteuren en crediteuren die vrijwel dagelijks door de medewerkers zelf actueel wordt gehouden.

De risicoanalyse wordt zoals beschreven jaarlijks uitgevoerd, in het laatste kwartaal van een kalenderjaar voorafgaand aan de begroting. De analyse wordt besproken in de Raad van Toezicht en het Bestuursoverleg. Resultaten uit de analyse vormen input voor strategische en jaarplannen en aan urgente risico's wordt een actienemer gekoppeld. Deze risicoanalyse is een instrument van het CvB voor sturing en control en wordt i.s.m. de controller opgesteld. De risico-analyse bevat de volgende onderdelen:

- Personeel : formatie i.r.t financiering, verzuim, vervanging, ERD, kwaliteit mutatieproces, beschikbaarheid en voorzieningen.
- Demografie : leerlingaantallen en voorspellingen
- Materieel : huisvesting (MJOP, Voorziening) , inventaris, ICT, leermiddelen en exploitatiekosten.
- Financieel : Rijksfinanciering : Lumpsum, gewichten, impuls en wijzigingen hierop, Overige financiering en subsidies, Samenwerkingsverband, AO/IB , proceshandboek en optimalisatie, Betalingsverkeer, Weerstandsvermogen & Kapitalisatiefactor volgens commissie Don en het inkoopbeleid, contractenregister en kostenefficiency op inkoopcategorieën
- Governance : Onderwijskwaliteit, ARBO wetgeving, AVG, Aanbestedingswetgeving

Op basis van landelijk erkende scenario's voor onderwijsorganisaties wordt voor organisaties met een laag risicoprofiel gerekend met een minimaal benodigd weerstandsvermogen van circa 5-10 % van de structurele uitgaven en bij een gemiddeld risicoprofiel met circa 10-15 % van de structurele uitgaven. Bij een hoog risicoprofiel wordt circa 15-20 % van de structurele uitgaven gerekend. Stichting Wijzer hanteert op basis van de risicoanalyse het gemiddelde risicoprofiel. Dit is als volgt onderbouwd, waarbij de cijfers bij benadering zijn. Eind 2017 bedroeg het weerstandsvermogen van

Wijzer in Onderwijs en BNOV 1.799.242€, inclusief bestemmingsreserves. Eind 2018 bedraagt het weerstandvermogen 2.364.753€, na toevoeging van de financiële resultaten van 2018 (565.511€).

Vereist weerstandvermogen		2018
Personeel	10% * Personele exploitatie	ca 1,500 M€
Materiële exploitatie	5% * Materiële exploitatie	ca 0.125 M€
Bedrijfsvoering & Onvoorzien	2.5% * Totale uitgaven	ca 0,500 M€
TOTAAL	11,4 % * Totale begroting 2018	2,125 M€

Belangrijke risico's waarop komende periode actie wordt ondernomen zijn contractmanagement en aanbestedingsbeleid, voorzieningen, verstevigen van de control op formatie en inkomsten, grip op fiscale risico's, beschikbaarheid van personeel en de AO/IB en processen in relatie tot de financiële functie. De maatregelen worden in 2019 verder uitgewerkt en/of zijn al gestart.

Kengetallen, resultatenrekening en balans

Hieronder de meerjarenramingen voor Wijzer in Onderwijs, bestaande uit leerlingontwikkelingen, personele kengetallen, de winst & verlies rekening en de balans.

Leerling ontwikkelingen

	okt-2017	okt-2018	okt-2019	okt-2020	okt-2021
Totaal aantal leerlingen	116	130	145	149	159
Aantal leerlingen van 4 t/m 7 jaar	73	74	87	79	76
Aantal leerlingen vanaf 8 jaar	43	56	58	70	83
Aantal te huisvesten groepen leerlingen	5	6	6	6	7

Jenaplan verwacht een verdere stijging van het aantal leerlingen de komende jaren. Dit leidt niet tot een directe stijging van het aantal medewerkers, de stijging kan worden geacomodeerd binnen de bestaande structuren. De tabel met personele ontwikkelingen hieronder laat dat zien.

Personele ontwikkelingen

Funcatiecategorie	2017/2018	2018/2019	2019/2020	2020/2021	2021/2022
Directie	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
OP	6,6	7,9	6,6	6,6	6,6
OOP	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7
Totaal	8,3	9,6	8,3	8,3	8,3
Taakstelling	-	-	-	-	-

Meerjarenbegroting – Winst & verliesrekening

Onderstaande tabel presenteert de winst & verliesrekening volgens de meerjarenbegroting en de meerjarenbalans. Door stijging van het aantal leerlingen en handhaving van de bestaande personele en materiële kosten, zal het resultaat van Jenaplan stijgen de komende jaren. Deze trend is duidelijk zichtbaar. De personele lasten stijgen vooral als gevolg van de CAO.

	Realisatie 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
3.1 Rijksbijdragen	734.352	771.539	782.616	816.301	846.117	881.441
3.5 Overige baten	11.599	10.500	10.500	10.500	10.500	10.500
3 Opbrengsten	745.951	782.039	793.116	826.801	856.617	891.941
4.1 Personeelslasten	513.167	561.527	571.551	581.941	592.617	603.616
4.2 Afschrijvingen	11.450	15.482	14.704	13.882	6.836	6.776
4.3 Huisvestingslasten	45.182	48.000	48.000	48.000	48.000	48.000
4.4 Overige lasten	113.693	104.535	99.335	101.485	101.535	101.535
4 Kosten	683.492	729.544	733.590	745.308	748.988	759.926
5 Financiële baten en lasten	-427	-	-	-	-	-
1 Resultaat	62.032	52.496	59.526	81.493	107.629	132.015

Onderstaande tabel geeft de bijbehorende balans op basis van de resultatenrekening. De liquide middelen stijgen door het positieve resultaat, alsmede het eigen vermogen. Alle resultaten worden toegevoegd aan de algemene reserve. Er is geen sprake van bestemmingsreserves. De voorzieningen (alleen personeelsvoorzieningen) zijn klein in omvang en stabiel.

	Realisatie 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Materiële vaste activa	82.895	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000
Vorderingen	56.284	55.000	55.000	55.000	55.000	55.000
Liquide middelen	223.794	266.886	326.411	407.904	515.533	647.548
Totaal Activa	362.973	411.886	471.411	552.904	660.533	792.548
Eigen vermogen	258.924	329.386	388.912	470.405	578.034	710.048
Voorzieningen	3.876	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
Kortlopende schulden	100.173	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
Totaal Passiva	362.973	411.886	471.412	552.905	660.534	792.548

8. Treasuryverslag

Het beleid inzake vermogensbeheer is vastgelegd in een Treasurystatuut. Het treasurystatuut wordt jaarlijks goedgekeurd door de RvT. Vanuit het oogpunt liquiditeit en risicomijding belegt de Stichting haar vrij beschikbare middelen uitsluitend kortlopend en in eerste klas partijen (Rating AAA). Bij expiratie van beleggingen wordt bij meerdere partijen een offerte aangevraagd. Alhoewel de Stichting over een ruime liquiditeit beschikt wordt op dit moment niet overwogen middelen voor een langere periode (> 1 jaar) uit te zetten, vooral vanuit het te ontwikkelen meerjarenbeleid.

In 2018 was er geen vermogen uitgezet in obligaties, aandelen of effecten. Overtollige liquide middelen zijn ondergebracht op spaarrekeningen.

9. Toekomstige ontwikkelingen

Visie

In 2018 heeft een herijking van de visie van Wijzer plaatsgevonden. Er zijn kernwaarden geformuleerd, welke een uitgangspunt zijn voor de uitwerking van de thema's van het Strategisch document 2019-2023. Voor ons staan 3 kernwaarden centraal: Ondernemend, verbindend en oprecht.

Ondernemend	Lef. Gedreven. Resultaat. Innovatief. Zichtbaar. Onderscheidend. Energiek.
Verbindend	Samen. Partners. Delen. Diversiteit. Eén. Iedereen.
Oprecht	Eerlijk. Integer. Betrouwbaar. Vertrouwd. Transparant

Onderwijs, opvang en kwaliteit

In 2019 zullen we de ondersteuning vanuit het bestuur anders gaan vormgeven. De betrokkenheid en de verantwoordelijkheid voor de kwaliteit op de scholen is door bestuursbezoeken verder toegenomen. Komend jaar zullen, wegens het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd van de medewerker kwaliteit, er 2 nieuwe medewerkers kwaliteit worden aangesteld, een met aandachtsgebied beleid en de ander met aandachtsgebied coaching. Zij zullen betrokken zijn bij ontwikkelplannen en ondersteunen de directeur en de intern begeleiders. Zij adviseren het College van Bestuur en leggen met de directeur verantwoording af. Ook wordt er binnen de Integrale Kindcentra verbinding gelegd op het gebied van kwaliteit en zorgstructuur van opvang en onderwijs.

Vanwege de succesvolle accreditatie van de Opleidingsschool (in samenwerking met de PABO) gaan we de uitbreidings- en borgingsfase in.

In de opvang worden een verdere koppeling gemaakt tussen het pedagogisch beleid naar de pedagogische werkplannen. Hier wordt de inrichting van het gebouw en de coaching van de medewerkers aan gekoppeld.

Integrale kindcentra

In 2019 start de opleiding IKC-directeur. Alle directeurs volgen deze opleiding om de onderlinge samenwerking te versterken.

Samenwerkingsverbanden

De voorzitter van het College van Bestuur participeert in de deelnemersraad van het samenwerkingsverband 'Onderwijs dat Past' en als bestuurslid van het samenwerkingsverband voortgezet onderwijs. Hierdoor is de invloed op het beleid 'passend onderwijs' maximaal.

Burgerschap

Wij vinden dat we door ons Openbare karakter een grote taak hebben binnen het thema Burgerschap. De toekomstige burgers hebben te maken met sterke politieke stromingen en dient om te kunnen gaan met diverse meningen en standpunten. Burgerschap zal daarom opnieuw op onze agenda staan. Daarbij zal een verbinding worden gezocht met de taak van de opvang.

Huisvesting

Het Integrale Huisvestingsplan is in april 2019 goedgekeurd door de gemeente Vlaardingen. Over de knelpunten op de locaties in Babberspolder wordt met de gemeente gesproken.

Marktpositie en PR

Hoewel groei geen doelstelling is zal de inzet onverminderd gericht zijn op een stijging van het aantal leerlingen op de kleinere scholen om deze minder kwetsbaar te maken.

Er is ruimte voor innovatie. Vanuit visie wordt nader onderzocht of er op diverse locaties een innoverend concept kan worden neergezet. Op enkele locaties is geen maximale doorstroom van opvang naar onderwijs. Er zal onderzoek worden gedaan naar de oorzaak hiervan en eventuele verbeterplannen worden opgezet.

Personeelsbeleid

Het personeelstekort heeft de grootste prioriteit. Daardoor staat het maximaliseren van de dienstverlening door de afdeling personeelszaken voortdurend op de agenda. Dit heeft gevolgen voor de goede administratieve verwerking bij de afdeling financiën en de gevoelsbeleving van goed werkgeverschap van de medewerker.

Andere organisatievormen hebben de aandacht binnen het bestuur. Het geeft mogelijkheden voor innovatie en daarbij een andere efficiënte verdeling van personeel. Hierdoor kunnen de verwachte gevolgen van het lerarentekort worden bestreden.

Financieel beleid

Het positieve resultaat uit 2018 is toegevoegd aan de reserve, wat heeft geleid tot versteviging van de vermogenspositie. Een deel daarvan zal worden geïnvesteerd in het onderwijs. In 2019 staan enkele investeringen op het programma waaronder in de ICT-middelen ten behoeve van het onderwijs en op het gebied van onderwijsinnovatie.

ICT

In verband met de investering in ICT in onderwijs worden er plannengemaakt hoe deze hardware maximaal in te zetten. Ook gaan alle locatie serverloos werken en is er dus sprake van een migratie naar de Cloud. Er wordt een bovenschools ICT-er ingezet om de locaties hierin te begeleiden.

Conclusie

Kijkend naar de toekomst heeft het bestuur de volgende speerpunten. Maatschappelijke ontwikkelingen staan hierbij centraal:

- Het ontwikkelen van een krachtige leer- & ontwikkelomgeving
- Het versterken van het openbaar & democratisch gedachtegoed
- De samenhang van voorzieningen & aanbod van 0-20 jaar
- Innovatie stimuleren
- Sturen op kosten in relatie tot omzet
- Het verbeteren van bedrijfsmatig werken binnen het kader van financieel gezonde bedrijfsvoering.

10. Vaststelling van het jaarverslag en de jaarrekening 2018

Het jaarverslag en de jaarrekening 2018 is door het bestuur vastgesteld in de vergadering van 27 juni 2019, en door de Raad van Toezicht goedgekeurd in de vergadering van 5 juli 2019.

Juliet van der Lugt
Voorzitter College van Bestuur

Karin Hauber
voorzitter Raad van Toezicht

Frans Kevenaar

Annettie van Hemert

Bijlage 1: Personeelsbeleid in cijfers

Funcatiecategorie	2017/2018	2018/2019	2019/2020	2020/2021	2021/2022
Directie	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
OP	6,6	7,9	6,6	6,6	6,6
OOP	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7
Totaal	8,3	9,6	8,3	8,3	8,3
Taakstelling	-	-	-	-	-

Bovenstaande gegevens worden vanaf het schooljaar 2016/2017 weergegeven omdat sindsdien het gemiddelde aantal fte's in Cogix wordt weergegeven die volgens dezelfde systematiek zijn vastgesteld.

Bijlage 2: Afhandeling klachten

In 2018 zijn er geen officiële klachten ingediend.

Ten aanzien van de afhandeling van klachten is Stichting Wijzer (inclusief BNOV) aangesloten bij de landelijke geschillencommissies 'Onderwijsgeschillen' en de 'Geschillencommissie opvang' beiden te Utrecht.

Wijzer in Opvang en Wijzer in Onderwijs en BNOV beschikken beide over een vertrouwenspersoon. De Vertrouwenspersoon Wijzer in Opvang is Vertrouwenspersonen Nederland (VPN, onderdeel van CVP+). De vertrouwenspersoon Wijzer in Onderwijs en BNOV is mevrouw L. Scheurkogel, werkzaam bij het Centrum voor Educatieve Dienstverlening. Daarnaast zijn er vertrouwensinspecteurs (onderwijs) verbonden aan de Rijksinspectie.

Werkwijze

Op de site van de Stichting Wijzer in Opvang & Onderwijs is de klachtenregeling te vinden voor ouders en leerkrachten. Wanneer de aard van de klacht dusdanig ernstig is, kan men contact opnemen met de vertrouwenspersoon. De vertrouwenspersoon opereert onafhankelijk van de school of het bestuur. De extern vertrouwenspersoon geeft de mogelijkheid om het verhaal te kunnen vertellen en de zekerheid dat ernaar geluisterd wordt. Met de "melder" wordt in het gesprek nagegaan wat hij/zijzelf in de gegeven situatie kan doen.

Ondernomen actie en resultaat

De taak van de extern vertrouwenspersoon heeft bij de meldingen vooral bestaan uit een luisterend oor bieden, tijd en aandacht geven en het gemelde probleem serieus nemen. De melder wil gehoord worden, wil zijn/haar ervaringen en denkbeelden uiten en toetsen.

Bijlage 3: Jaarverslag 2018 GMR

Inleiding

Voor u ligt het jaarverslag over het schooljaar 2018 van de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR) van Stichting Wijzer in Opvang en Onderwijs. Een GMR is verplicht een jaarverslag op te stellen en deze beschikbaar te stellen aan belangstellenden. Doelstelling van het jaarverslag is om inzicht te geven in de samenstelling en werkwijze van de GMR en haar positie binnen Wijzer. Ook komen de ontwikkelingen binnen Wijzer aan de orde in het jaarverslag.

De GMR is een belangrijke gesprekspartner met een kritische/ proactieve houding, die in een sfeer van vertrouwen met passende kennis en transparant werken (in)formeel direct contact onderhoudt met belanghebbenden. De GMR bestaat uit 10 leden te weten 5 ouders en 5 personeelsleden. Er neemt 1 lid van de Jenaplanschool extra deel aan de vergaderingen van de GMR. De Jenaplanschool is opgericht vanuit een zelfstandige stichting (Stichting ter bevordering van het neutraal bijzonder onderwijs) en is gekoppeld aan de stichting de Wijzer via een Personele Unie. Wanneer de afgevaardigde van de Jenaplan advies- en instemming geeft wordt dit apart in de notulen aangegeven.

Als u wilt reageren en/of vragen op dit jaarverslag hebt vernemen we dit graag van u per mail gmr@wijzer.nu. Namens de GMR wens ik u veel leesplezier toe.

Voorwoord

Alle vergaderingen zijn gehouden in het directiekantoor van Stichting Wijzer in Opvang en Onderwijs. Volgens de wet moet de raad tweemaal per jaar in gesprek met de Raad van Toezicht. De vergaderingen worden bijgewoond door de voorzitter van het College van Bestuur Alex Brobbel.

Drie weken voor de geplande GMR-vergadering komen het dagelijks bestuur van de GMR en het college van bestuur bij elkaar om de vergadering voor te bereiden. Vijf dagen daarna moeten alle stukken binnen zijn bij de secretaris. Wanneer ze later binnen zijn zullen de onderwerpen doorgeschoven worden naar de daaropvolgende vergadering.

De GMR heeft in 2018 vijf keer vergaderd t.w. 6-2-2018, 17-4-2018, 26-6-2018, 2-10-2018 en 20-11-2018. De verslaglegging van de GMR-vergaderingen is ook dit jaar weer verzorgd door de ambtelijk secretaris Dick Feikens.

Onderwerpen die in 2018 advies en of instemming behoefden.

Instemming:

Managementstatuut, Jaarverslag GMR 2017, Activiteitenplan GMR, GMR reglement Statuut, AVG

Advies:

Vakantierooster 2019-2020,

Overzicht van de behandelde stukken

Beleid	Schoonmaak MCPO (regionale vervanging)
Intern	Jaarverslag GMR 2017

Financieel	Begroting 2018 Begroting GMR 2019
Personeel Diversen	Vacatures GMR Profielschets nieuwe bestuurder CvB
Informerend	Samenwerking met Primo Klokkenluidersregeling Strategisch beleidsagenda van de RvT Ziekteverzuimcijfers.

Ontwikkelingen binnen de organisatie.

Dit jaar heeft de stichting afscheid genomen van de controller en daar is tijdelijk een interim voor in de plaats gekomen. Dit heeft als gevolg gehad dat er wat stagnatie zat in de informatie op het financiële vlak.

Samenstelling van de GMR (01-01-2018 t/m 31-12-2018).

Pablo van der Valk	Personeel van de Ericaschool
Nettie Meijer	Personeel van de Kameleon
Bianca Schoof	Personeel van de Prinses Christina, na de zomer Wereldwijzer
	Twee vacatures tot 31/12/2018
Ouders	
Angela Westerholt	Ouder van de Westhoek.
Susanne Boekcx -Fokker	Ouder van het Startpunt
Remco Bouter	Ouder van de Jan Ligthartschool
Eli van Toledo	Ouder van de Jénaschool.
Maike Stolwijk	Ouder van OBS Holy
Hans Riemens	Ouder van de Jenaplanschool

Samenstelling dagelijks bestuur d.d. 31-12-2018.

Angela Westerholt	Voorzitter
Pablo van der Valk	Vice-Voorzitter
Dick Feikens	Ambtelijk secretaris

Doelstellingen voor het jaar 2019.

- Aanvulling van het aantal personeelsleden die zitting willen nemen in de GMR.
- Bereiken van de achterban: De GMR wil een beter contact hebben met de achterban.
- Volgen hoe de IKC scholen vaste vorm krijgen en welk model we kiezen voor de medezeggenschap van alle partijen (OC, OR, COC en de GMR).
- De werkgroepen financiën/huisvesting, personeel en onderwijs/kwaliteit krijgen steeds beter vorm al is het soms moeilijk om de agenda's op elkaar af te stemmen.
- In 2019 zal er een nieuwe voorzitter van het CvB worden aangesteld. Met de nieuwe voorzitter zullen we goede afspraken omtrent de samenwerking maken.

Tot besluit

De GMR hoopt iedereen die betrokken is bij Wijzer met dit jaarverslag voldoende op de hoogte te hebben gesteld van haar activiteiten.

Vlaardingen d.d. 13-05-2019

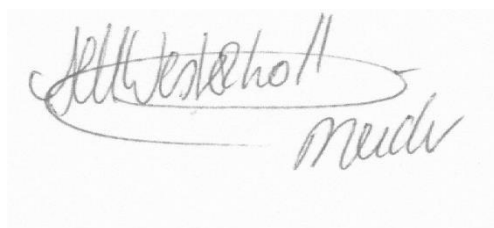
Ambtelijk secretaris

Dick Feikens GMR Stichting Wijzer in opvang en Onderwijs



Voorzitter

Angela Westerholt.



Bijlage 4 Risicomodel

1. Deze risicoanalyse wordt jaarlijks uitgevoerd, in het laatste kwartaal van een kalenderjaar voorafgaand aan de begroting
2. De analyse wordt besproken in de auditcommissie en op CvB vergadering
3. Resultaten uit de analyse vormen input voor strategische plannen en jaarplannen en aan urgente risico's wordt een verantwoordelijke gekoppeld
4. Deze risicoanalyse is een instrument van het CvB voor sturing en control en wordt i.s.m. de controller opgesteld

Op basis van landelijk erkende scenario's voor onderwijsorganisaties wordt voor organisaties met een laag risicoprofiel gerekend met een minimaal benodigd weerstandsvermogen van circa 5-10 % van de structurele uitgaven en bij een gemiddeld risicoprofiel met circa 10-15 % van de structurele uitgaven. Bij een hoog risicoprofiel wordt circa 15-20 % van de structurele uitgaven gerekend.

Dit is het scenario dat de Stichting Wijzer in Onderwijs hanteert.

In onderstaande tabel is dit nader uitgewerkt.

Risicoprofiel	Benodigde omvang weerstandsvermogen
Zeer laag risicoprofiel	0% van de structurele uitgaven
Laag risicoprofiel	2,5% van de structurele uitgaven
Laag – gemiddeld risicoprofiel	5,0% van de structurele uitgaven
Gemiddeld risicoprofiel	10,0% van de structurele uitgaven
Gemiddeld – hoog risicoprofiel	15,0% van de structurele uitgaven
Hoog-risicoprofiel	20% van de structurele uitgaven

Vereist weerstandvermogen		
Personeel	10% * Personele exploitatie	1,400 M€
Materiële exploitatie	5% * Materiële exploitatie	0.125 M€
Bedrijfsvoering & Onvoorzien	2.5% * Totale uitgaven	0,475 M€
TOTAAL	10,7% * Totale begroting 2018	2,000 M€

Financiële indicatoren	Sept 2018		
Rentabiliteit	Resultaat vs Balanstotaal	-1,4%	Positief
Current Ratio (liquiditeit)	Vlottende Activa vs Kort Vreemd Vermogen	1,54	Minimaal 0,5
Solvabiliteit	Eigen Vermogen vs Totaal Vermogen	30%	Minimaal 20%
Kapitalisatiefactor	Activa -/- Gebouwen en terreinen vs Totale Baten	26%	Maximaal 35%

	Risico	Toelichting	Kans Impact Invloed	Assessment
A Personeel				
A1	Formatie vs Financiering	Risico dat de formatiekosten > rijks financiering op basis van de volgende specifieke factoren • Hoge leeftijd (GGL) • T-1 vs T systematiek • Vast op basis van tijdelijke financiering De komende jaren wordt een stijging van de gewogen gemiddelde leeftijd van de medewerkers verwacht. Het overgrote deel van de leerkrachten in dienst van de Stichting Wijzer heeft een vast dienstverband. Risico van financiering van vast personeel ten laste van tijdelijke budgetten. In sommige situaties van langer lopende projectsubsidies komt het voor dat de formatie door vast personeel wordt ingevuld	H * M * L L * H * M L * M * H	Periodieke (maandelijks) 10x per jaar rapporteren op financieel resultaat, en specifieke analyse van de personeelslasten i.r.t. Rijksbekostiging. Periodieke afstemmen en analyse door controller en PZ Het risicoprofiel voor de personele exploitatie van de Stichting Wijzer op basis van de waardering van de individuele geïdentificeerde personele risico's moet als gemiddeld worden aangemerkt. De personeelskosten van de Stichting Wijzer in 2018 waren circa 14,4M€. Op basis van de gekozen kwantificeringsmethodiek wordt voorgesteld voor de personele exploitatie een weerstandscapaciteit van 10% aan te houden.
A2	Verzuim, vervanging en ERD	Ziekteverzuim heeft een negatief effect op het financieel door resultaat doordat vervangingskosten voor eigen rekening van het bestuur komen. Het ziekteverzuim is relatief laag	H * M * L	Omvang van het ziekteverzuim in relatie tot het beschikbare budget. Ziekteverzuim en de kosten daarvan budgetteren. Periodieke monitoring van het ziekteverzuim en de specifieke cases 56
A3	Accuraatheid : kwaliteit mutatieproces	Risico op fouten of achterstanden in P-mutatie proces, wat ten grondslag ligt aan financiële administratie (85% van de begroting), waardoor cijfers niet betrouwbaar zijn. Signalen van vertraging en in efficiency. Geen achterstanden in het mutatieproces bij start begrotingsproces	L * H * H	P-processen worden geanalyseerd en geoptimaliseerd volgens lean methodiek, eind 2018. Processen worden vastgelegd in handboek AO wat gereed is begin 2019
A4	Beschikbaarheid van personeel	Risico dat er onvoldoende gekwalificeerd personeel beschikbaar is voor acute vervanging en invulling vacatures, wat weer kan leiden tot werkdruk en uitval Door de krappe arbeidsmarkt en het tekort aan leerkrachten is dit een actueel risico wat zich manifesteert in de begroting en realisatie Op dit moment is het urgent is om het natuurlijk verloop op te vangen. We zien dat er structurele tekorten ontstaan die niet of lastig in te vullen zijn	H*H*M	Hoog en actie Door de opleidingsschool te starten krijgt Wijzer een constante instroom van nieuwe studenten/leerkrachten. Startende studenten wordt een werkgelegenheidsgarantie gegeven; MCPO is opgericht om een gemeenschappelijk(interbestuurlijke) vervangingspool op te richten Er zijn verschillende werkgroepen aan de slag om manieren de inventariseren om als werkgever aantrekkelijk te zijn

	Risico	Toelichting	Kans Impact Invloed	Assessment
A5	Voorziening jubilea	Risico dat voorziening jubilea (wettelijk) onvoldoende is dat deze moet worden aangevuld bij de JR controle, wat dan een onvoorzien negatief resultaat oplevert Geen bijzonderheden	L * L * H	Tijdens de begroting verwachte jubilea komend begrotingsjaar afzetten tegen de bestaande voorziening De voorziening bedraagt in nov18 : 240K€
B Demografie				
B1	Leerling aantallen	Risico op leerling aantallen in Vlaardingen en Maassluis De verwachting is dat de Stichting Wijzer op grond van de demografische ontwikkeling in de gemeenten Vlaardingen en Maassluis te maken heeft met een stijging van het aantal leerlingen in Vlaardingen en in Maassluis.	L*H*L	Volgen en grip krijgen of houden op toekomstige ontwikkelingen
C Materieel				
C1	Onderhoud en investeringen in huisvesting en stand voorziening	Risico dat de beschikbare middelen voor onderhoud (voorziening) niet toereikend zijn om de onderhoudsplannen te realiseren Op 1 januari 2015 is de stichting Wijzer verantwoordelijk voor het onderhoud aan zowel de buitenkant als de binnenkant van de schoolgebouwen.	L * M * H	Beoordelen stand voorziening , gerealiseerd onderhoud en toekomstig onderhoud (+10jr) en voorziening aanpassen d.m.v. maandelijkse dotatie. Aanvullend: nieuwe methodiek voor samenstelling voorziening (kostenegalisatie i.p.v. uitgaven realisatie) kan zorgen voor eenmalige extra dotatie. Dotatie 2018 : 450K Stand voorziening nov18 : 830K Doordecentralisatie ?
C2	Meubilair & Inventaris	Risico dat meubilair onvoldoende e/o niet up-to-date is om onderwijskwaliteit en veiligheid te waarborgen. Geen bijzonderheden	L * M * H	Meubilair lijkt op orde in algemene zin, wordt jaarlijks opgenomen in de (MJ) investeringsplannen In 2019 worden alle activa door de schooldirecteuren beoordeeld. Mogelijk leidt dit nog tot additionele vervangingsinvesteringen.
C3	ICT middelen en ICT beleid	Risico dat ICT middelen onvoldoende e/o niet up-to-date zijn om onderwijskwaliteit te waarborgen. Veel ICT middelen en met name netwerken zijn verouderd of onvoldoende (wifi in lokalen)	H * M * H	Inhaalslag gepland voor ICT in 2019. Financiering nog te beoordelen. In 2019 worden alle activa door de schooldirecteuren beoordeeld. Mogelijk leidt dit nog tot additionele vervangingsinvesteringen.
C4	Leermiddelen en -methoden	Risico dat leermethoden onvoldoende e/o niet up-to-date zijn om onderwijskwaliteit te waarborgen. Geen bijzonderheden	L * M * H	Methoden lijken op orde in algemene zin, wordt jaarlijks opgenomen in de (MJ) investeringsplannen In 2019 worden alle activa door de schooldirecteuren beoordeeld. Mogelijk leidt dit nog tot additionele vervangingsinvesteringen.
C5	Materiële exploitatie	Risico dat materiële exploitatie onvoorspelbaar is en leidt tot negatieve effecten op de P&L en financieel resultaat Geen bijzonderheden	L * L * H	Begrotingen maken op schoolniveau en voor separate kostenplaatsen (bestuurskantoor en bovenscholen) en sturen op realisatie versus budget door middel van prognose volgens een vastgestelde P&C cyclus ; 10x financiële

	Risico	Toelichting	Kans Impact Invloed	Assessment
				MARAP en bespreken financiën met schooldirecteuren ieder kwartaal. De materiële exploitatie van de Stichting Wijzer in 2018 bedroeg circa 2,5M€. Op basis van de gekozen kwantificeringsmethodiek wordt voorgesteld voor de personele exploitatie een weerstandscapaciteit van 5% aan te houden.
D Financieel				
D1	Rijksfinanciering : Lumpsum, gewichten, impuls en wijzigingen hierop	Risico op korte termijn dat te weinig of minder dan begroot rijksbekostiging wordt ontvangen of lange termijn dat indexatie achterblijft of regelingen veranderen terwijl er structurele verplichtingen worden aangegaan (frictiekosten) Op basis van leerling tellingen Lager dan begroot komt niet voor, bijstellingen meestal naar boven gedurende fiscaal jaar Geautomatiseerde administratieve verwerking	M * L * L	Laag Volgen Meer-jaren-financieel beleid voeren op basis van huidige regelingen en borgen veranderend beleid in meerjarenramingen
D2	Overige financiering en subsidies	Risico op misgelopen e/o niet geïnde subsidies Geen bijzonderheden	L * M * H	Periodiek monitoren en inkomsten en beschikkingen en aanvragen tijdig insturen Naast de subsidies van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen ontvangt de Stichting Wijzer van de gemeente Vlaardingen ook een grote subsidie voor specifieke doeleinden: schakelklas, Globe. Deze afzonderlijke subsidies worden in de regel voor één jaar toegekend.
D3	Samenwerkingsverband	Risico op misgelopen subsidies Geen bijzonderheden	L * L * H	Inkomsten en beschikkingen maandelijks monitoren
D4	AO/IB , proceshandboek en optimalisatie	Proceshandboek niet op orde (consequenties kosten rekeningcontrole en controleverklaring) Inefficiënte processen (kosten) Handboek niet aanwezig, inefficiënties en papier, systemen niet optimaal gebruikt, onduidelijkheid in TVB, vervlechting PRIMO en Wijzer	H * L * H	Midden Actie nemen Procesoptimalisaties en vastleggen Handboek AO/IB opstellen en borgen (Q2 2019)
D5	Betalingsverkeer	Risico op fraude, onrechtmatige betalingen en niet te herleiden uitgaven. Onduidelijkheid in TVB, veel passen, geen autorisatiematrix, geen rooster, zie ook C3 Kascontrole op scholen	H * H * H	Actie, duidelijkheid scheppen, TVB + werkaafspraken, verminderen bankpassen, mogelijkheden debtcards onderzoeken en mogelijk implementeren Processen en TVB vastleggen in handboek AO/IB
D6	Weerstandsvermogen	Risico op onvoldoende weerstandsvermogen om financiële	M * M * M	De Algemene voorziening bedraagt 1,5M€ (nov18). Dit is minder dan het weerstandsvermogen.

	Risico	Toelichting	Kans Impact Invloed	Assessment
		risico's of onvoorziene ontwikkelingen op te vangen Overige indicatoren (sept-18) Solvabiliteit 29% (minimaal 20%) EV vs TV Current Ratio 1,54 (0,5 tot 1,5) Vlottende Activa vs Kort VV		In de begroting voor de komende jaren moet worden gestuurd op een positief resultaat om het weerstandsvermogen op peil te brengen (2M€) In het weerstandsvermogen is rekening gehouden met een voorziene reserve van 2.5% van de uitgaven <i>Afhankelijk van het risicobeleid van de Stichting Wijzer zou dit bedrag geheel als weerstandsvermogen moeten worden aangehouden, of kan besloten worden een lager bedrag aan te houden aangezien het redelijkerwijs in de verwachting ligt dat niet alle risico's zich tegelijk zullen voordoen.</i> De liquide middelen bedragen (23-11-18) : ca 3M€
D7	Kapitalisatiefactor volgens commissie Don	Risico dat kapitalisatiefactor te hoog of te laag is. Wordt niet specifiek op gestuurd omdat er op een weerstandsvermogen wordt gestuurd met een onderliggend risicomodel wat is geïntegreerd in de P&C cyclus. Bovengrens van 35% Totale Activa -/- Gebouwen en Terreinen versus de Totale Baten	L * L * L	Wijzer stuurt niet op kapitalisatie factor Volgens de gehanteerde criteria van de commissie Don behoort de stichting Wijzer tot de grote schoolbesturen. Deze mogen een reserve aanhouden met een maximale kapitalisatiefactor van 35%. De stichting Wijzer had in sept 2018 een kapitalisatiefactor van 26%, dus onder de signaleringsgrens
D8	Inkoopbeleid, contractenregister en kostenefficiency op inkoopcategorieën	Risico op niet voldoen aan aanbestedingswetgeving, te hoge kosten en onnodige contracten Verwachting is dat hier besparingen kunnen worden gerealiseerd.	H * M * H	Inkoopbeleid formuleren en kosten categorieën onderzoeken en besparingspotentieel in kaart brengen. Daarna actieplan formuleren, vaststellen en uitvoeren.
E Governance: Kwaliteit – ARBO – AVG				
E1	Onderwijskwaliteit	Risico doelstellingen worden niet gehaald met als consequenties onderzoek inspectie, oordeel inspectie, minder leerlingen, werkgeverschap Op dit moment is er geen school meer waarvan de leerresultaten onvoldoende zijn en onder verscherpt toezicht van bestuur en inspectie staan.	L * H * H	Doelstelling is de kwaliteit van onderwijs verbeteren. De rijksoverheid doet dit door de eindnormen te verhogen en de stichting Wijzer door de ambitie om alle scholen boven hun landelijke norm te laten scoren.
E2	ARBO wetgeving	Risico op boetes a/o aansprakelijkheidsclaims indien niet voldaan is aan regelgeving Geen bijzonderheden	L * M * H	Periodieke meting uitvoeren
E3	AVG	Risico op boetes of sancties indien niet voldaan aan de regelgeving	M * M * H	Status onderzoeken

	Risico	Toelichting	Kans Impact Invloed	Assessment
E4	Aanbestedingswetgeving	Risico dat niet voldaan is aan de (Europese) aanbestedingsregels	L * L * H	Bewaken investeringsuitgaven en/of (onderhouds) contracten met leveranciers Maakt ook deel uit van controles accountant

INHOUDSOPGAVE

Pagina

JAARREKENING

1	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	3
2	Balans per 31 december 2018, vergelijkende cijfers per 31 december 2017	8
3	Staat van Baten en Lasten 2018, vergelijkende cijfers 2017	10
4	Kasstroomoverzicht 2018	11
5	Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	12
6	Verantwoording Subsidies	16
7	Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	17
8	Wet Normering Topinkomens	21
9	Niet in de balans opgenomen verplichtingen	24
10	Ondertekening	25
11	(Voorstel) Bestemming van het resultaat	26
12	Er zijn geen belangrijke gebeurtenissen na balansdatum die van invloed zijn op de waardering van de in de balans getoonde posten of het resultaat.	27

OVERIGE GEGEVENS

1	Controleverklaring	29
2	Gegevens Rechtspersoon	33

BESTUURSVERSLAG

JAARREKENING

1 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

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

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Voor zover noodzakelijk worden op de vorderingen voorzieningen getroffen voor verwachte oninbaarheid.

Activiteiten

Stg Bevordering vh Neutraal Bijzonder Onderwijs is het bevoegd gezag van één Jenaplanschool en de activiteiten bestaan uit het verzorgen van primair onderwijs in de regio Vlaardingen.

Continuïteit

Het eigen vermogen van Stg Bevordering vh Neutraal Bijzonder Onderwijs bedraagt per 31 december 2018 € 258.924.

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

Vestigingsadres

Stg Bevordering vh Neutraal Bijzonder Onderwijs (geregistreerd onder KvK-nummer 41141083) is feitelijk gevestigd op Van Hogendorpstraat 1023 te Vlaardingen.

Groepsverhoudingen

De stichting maakt deel uit van een groep, waarvan Stichting Wijzer in Opvang te Vlaardingen aan het hoofd staat. Daarnaast bestaat de groep uit Stichting Wijzer in Onderwijs en Kids Vizier BV.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Stg Bevordering vh Neutraal Bijzonder Onderwijs zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelsel- en schattingswijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten, verminderd met de afschrijvingen. De afschrijvingen worden gewaardeerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde.

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

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

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

Boekresultaten op materiële vaste activa worden in de staat van baten en laten bij de afschrijvingskosten verantwoord.

De activeringsgrens is € 500. Gebouwen en terreinen worden slechts opgenomen voor zover deze in economisch eigendom zijn van het bevoegd gezag.

Categorie	Afschrijvingstermijn in maanden	Afschrijvingperc per jaar %	Activerings- grens €
Inventaris	60-120	6,67-20	500
Apparatuur	60	20,00	500
ICT	36-84	14,29-33,33	500
Leermiddelen	96	12,5	500
Meubilair	240	5	500

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

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

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

De opbrengstwaarde wordt in eerste instantie ontleend aan een bindende verkoopovereenkomst; als die er niet is, wordt de opbrengstwaarde bepaald met behulp van de actieve markt waarbij normaliter de gangbare biedprijs geldt als marktprijs. De in aftrek te brengen kosten bij het bepalen van de opbrengstwaarde zijn gebaseerd op de geschatte kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de verkoop en nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord. Een bijzondere waardevermindering van goodwill wordt niet teruggenomen.

Bij een investering in eigen-vermogensinstrumenten gewaardeerd tegen kostprijs wordt de omvang van de bijzondere waardevermindering bepaald als het verschil tussen de boekwaarde van het financiële actief en de best mogelijke schatting van de toekomstige kasstromen, contant gemaakt tegen de actuele vermogenskostenvoet voor een soortgelijk financieel actief. Het bijzondere-waardeverminderingsverlies wordt slechts teruggenomen indien er aanwijzingen zijn dat een in voorgaande jaren in de jaarrekening verwerkt verlies als gevolg van waardevermindering niet meer aanwezig is of veranderd is.

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen en overlopende activa worden bij de eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en de 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 zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen. Liquide middelen die gedurende langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan, worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Eigen vermogen

Algemene reserve

Deze post betreft de niet-gebonden reserve die voorkomt uit de door (semi-)overheidsinstelling gefinancierde activiteiten.

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van de Stg. Bevordering van het Neutraal Bijzonder Onderwijs. Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen toegerekende baten en werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.

Voorzieningen

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

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

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel. Toevoegingen aan de voorzieningen vinden plaats door dotaties ten laste van de staat van baten en lasten. De onttrekkingen vinden rechtstreeks plaats ten laste van de desbetreffende voorziening.

Pensioenvoorziening

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

De stichting heeft geen verplichtingen tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van tekorten bij ABP, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Daarom zijn alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar verantwoord in de jaarrekening.

Per 31 december 2018 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 97%.

Voorziening jubilea

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de blijfkans.

Kortlopende schulden

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

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

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

Rijksbijdragen

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

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

Overige baten

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

Personeelsbeloningen

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

Pensioenen

Stg Bevordering vh Neutraal Bijzonder Onderwijs heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Mutaties in de pensioenvoorziening worden ook in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

De stichting is volgens de CAO PO aangesloten bij het ABP Pensioenfonds.

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen betaald door de stichting. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

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

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

Financiële baten en lasten

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

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen, de kortlopende schulden aan kredietinstellingen en de vlottende effecten.

De effecten kunnen worden beschouwd als zeer liquide beleggingen.

2 BALANS PER 31 DECEMBER 2018, VERGELIJKENDE CIJFERS PER 31 DECEMBER 2017

(na winstbestemming)

	31 december 2018	31 december 2017
	€	€
ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Inventaris en apparatuur	80.459	77.956
Leermiddelen	2.436	3.267
	<u>82.895</u>	<u>81.223</u>
	82.895	81.223
Vlottende activa		
Vorderingen en overlopende activa		
Vorderingen op OCW	33.255	40.270
Overige vorderingen	15.303	4.014
Overlopende activa	7.726	-
	<u>56.284</u>	<u>44.284</u>
Liquide middelen	223.794	463.970
	<u>280.078</u>	<u>508.254</u>
	<u>362.973</u>	<u>589.477</u>

[illegible]

PASSIVA

Algemene reserve	258.924	181.386
Bestemmingsreserve (publiek)	-	15.506
	<u>258.924</u>	<u>196.892</u>

Voorzieningen

Kortlopende schulden

3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018, VERGELIJKENDE CIJFERS 2017

	2018		Begroot 2018		2017	
	€	€	€	€	€	€
Baten						
Rijksbijdragen	734.352		688.359		634.037	
Overige baten	11.599		3.500		3.214	
Som der baten		745.951		691.859		637.251
Lasten						
Personeelslasten	513.167		521.701		449.228	
Afschrijvingen	11.450		8.472		10.468	
Huisvestingslasten	45.182		60.700		43.559	
Overige lasten	113.693		91.935		88.867	
Totaal lasten		683.492		682.808		592.122
Saldo baten en lasten		62.459		9.051		45.129
Financiële baten en lasten		-427		-		-413
Nettoresultaat		62.032		9.051		44.716

4 KASSTROOMOVERZICHT 2018

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2018		2017	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten	62.459		45.129	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	11.450		10.468	
Mutatie voorzieningen	-583		-1.957	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	-11.999		-3.756	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	-287.953		71.302	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-226.626		121.186
Betaalde interest		-427		-413
Kasstroom uit operationele activiteiten		-227.053		120.773
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa		-13.123		-19.906
		-240.176		100.867
Samenstelling geldmiddelen				
	2018		2017	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		463.970		363.104
Mutatie liquide middelen		-240.176		100.866
Geldmiddelen per 31 december		223.794		463.970

5 TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

ACTIVA

Materiële vaste activa

	Inventaris en apparatuur	Leer- middelen	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2018</i>			
Aanschaffingswaarde	120.530	11.803	132.333
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-42.574	-8.537	-51.111
	<u>77.956</u>	<u>3.266</u>	<u>81.222</u>
<i>Mutaties</i>			
Investerings	13.123	-	13.123
Afschrijvingen	-10.620	-830	-11.450
	<u>2.503</u>	<u>-830</u>	<u>1.673</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2018</i>			
Aanschaffingswaarde	133.653	11.803	145.456
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-53.194	-9.367	-62.561
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>80.459</u>	<u>2.436</u>	<u>82.895</u>

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen en overlopende activa

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Vordering op OCW		
Vordering OCW	<u>33.255</u>	<u>40.270</u>

Stg Bevordering vh Neutraal Bijzonder Onderwijs te Vlaardingen

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen	15.303	4.014
Overlopende activa	7.726	-
	<u>23.029</u>	<u>4.014</u>
Overige vorderingen		
Waarborgsommen	11.400	-
Debiteuren	3.903	4.014
	<u>15.303</u>	<u>4.014</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde posten	<u>7.726</u>	<u>-</u>
Liquide middelen		
ABN AMRO Bank N.V.	223.774	463.950
Kasmiddelen	20	20
	<u>223.794</u>	<u>463.970</u>

PASSIVA

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Eigen vermogen		
Algemene reserve	258.924	181.386
Bestemmingsreserve (publiek)	-	15.506
	<u>258.924</u>	<u>196.892</u>

	Stand per 1-1-2018	Resultaat 2018	Overige mutaties	Stand per 31-12-2018
	€	€	€	€
Algemene reserve				
Algemene reserve	<u>181.386</u>	<u>62.032</u>	<u>15.506</u>	<u>258.924</u>
Bestemmingsreserve (publiek)				
Bestemmingsreserve publiek	<u>15.506</u>	<u>-</u>	<u>-15.506</u>	<u>-</u>

Bestemmingsreserve publiek

Doel

De bestemmingsreserve publiek is gevormd bij 1e waardering activa.

Beperkingen

Uitsluitend voor dit doel bestemd.

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Voorzieningen		
Voorziening Jubilea	<u>3.876</u>	<u>4.459</u>

	Voorziening Jubilea
	€

Voorziening Jubilea

Stand per 1-1-2018	4.459
Dotatie	1.621
Onttrekking	<u>-2.204</u>
Stand per 31-12-2018	<u>3.876</u>
Kortlopend deel <1 jaar	3.876

De jubileumvoorziening heeft betrekking op uitkeringen aan medewerkers op basis van de duur van het dienstverband en is kortlopend.

Kortlopende schulden

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Schulden aan leveranciers		
Crediteuren	23.635	50.004
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	21.513	19.367
Schulden terzake van pensioenen		
Schulden terzake van pensioenen	6.200	4.737
Overige schulden en overlopende passiva		
Overige schulden	5.898	289.390
Overlopende passiva	42.927	24.628
	48.825	314.018
Overige schulden		
Rekening-courant Primo	1.521	2.084
Rekening-courant Wijzer	4.242	287.306
Rekening-courant Wiop	135	-
	5.898	289.390
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	16.378	14.671
Nettoloon	125	304
Overlopende passiva	26.424	9.653
	42.927	24.628

6 VERANTWOORDING SUBSIDIES

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

(Regeling ROS art. 13, lid 2 sub a en EL&I regelingen betrekking hebbend op de EL&I subsidies)

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag	Ontvangen	Prestatie afgerond
	Kenmerk	Datum	toewijzing	t/m	Ja / Nee
			€	2018	
			€	€	
nvt					
	Totaal		0	0	

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

(Regeling ROS art. 13, lid 2 sub a en EL&I regelingen betrekking hebbend op de EL&I subsidies)

G2.A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m 2018	Totale kosten	te verrekenen overschot ultime verslagjaar (naar balanspost 2.4.4)
			€	€	€	€
nvt						
	Totaal					

G2.B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag toewijzing	Saldo 1-1- 2018	Ontvangen in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Totale kosten 31-12-2018	Saldo nog te besteden ultimo verslagjaar
			€	€	€	€	€	€
nvt								
	Totaal							

7 TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

Baten

	2018	Begroot 2018	2017
	€	€	€
Rijksbijdragen			
Rijksbijdrage OCW	615.102	589.496	545.986
Overige subsidies OCW/EZ	109.991	92.363	80.128
Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SVW	9.259	6.500	7.923
	<u>734.352</u>	<u>688.359</u>	<u>634.037</u>
Overige baten			
Overige	<u>11.599</u>	<u>3.500</u>	<u>3.214</u>

Lasten

	2018		Begroot 2018		2017	
	€	€	€	€	€	€
Personeelslasten						
Brutolonen en salarissen	354.477		451.396		309.568	
Sociale lasten	51.635		9.240		43.672	
Premies participatiefonds	16.486		-		11.297	
Premies vervangingsfonds	18.370		-		14.068	
Pensioenpremies	46.239		38.615		42.239	
		487.207		499.251		420.844
Dotatie/Vrijval personele voorziening	1.621		2.500		-1.957	
Personeel niet in loondienst	3.095		-		1.682	
Overig	21.816		19.950		28.883	
		26.532		22.450		28.608
Overige uitkeringen		-572		-		-224
		<u>513.167</u>		<u>521.701</u>		<u>449.228</u>

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2018 gemiddeld 8 personeelsleden werkzaam (2017: 7)

DIR: 1
OP: 6
OOP: 1

Stg Bevordering vh Neutraal Bijzonder Onderwijs te Vlaardingen

	2018		Begroot 2018		2017	
	€	€	€	€	€	€
Afschrijvingen						
Inventaris en apparatuur	10.620		7.434		9.300	
Leermiddelen	830		1.038		1.168	
		<u>11.450</u>		<u>8.472</u>		<u>10.468</u>

	2018		Begroot 2018		2017	
	€	€	€	€	€	€
Huisvestingslasten						
Huur	14.456		59.700		43.243	
Klein onderhoud en exploitatie	11.612		1.000		33	
Schoonmaakkosten	13.903		-		39	
Heffingen	253		-		-	
Overige huisvestingskosten	4.958		-		244	
		<u>45.182</u>		<u>60.700</u>		<u>43.559</u>

	2018		Begroot 2018		2017	
	€	€	€	€	€	€
Overige lasten						
Administratie en beheer	12.076		14.600		13.860	
Telefoon- en portokosten	692		1.200		722	
Doorberekening kosten van Stg Wijzer	27.500		28.500		23.500	
Overige administratie- en beheerslasten	7.691		3.500		4.423	
Totaal administratie- en beheerslasten		47.959		47.800		42.505
Inventaris, apparatuur en leermiddelen		37.943		23.535		25.260
Wervingskosten	2.111		1.500		2.257	
Huishoudelijke kosten	1.220		500		436	
Buitenschoolse cq. bijzonder activiteiten	3.003		4.700		1.574	
Contributies	576		2.300		686	
Abonnementen	2.737		700		2.378	
Medezeggenschapsraad	46		400		552	
Verzekeringen	852		-		892	
transporteren		10.545		10.100		8.775

Stg Bevordering vh Neutraal Bijzonder Onderwijs te Vlaardingen

	2018		Begroot 2018		2017	
	€	€	€	€	€	€
Transport		10.545		10.100		8.775
Reproductiekosten, drukwerk.						
schoolgids	7.917		10.500		7.541	
Overige	9.329		-		4.786	
		27.791		20.600		21.102
		<u>113.693</u>		<u>91.935</u>		<u>88.867</u>

	2018		2017	
	€	€	€	€
Accountantsshonoraria				
Onderzoek van de jaarrekening		8.360		7.583
Andere controleopdrachten		-		-
Fiscale adviesdiensten		-		-
Andere niet-controlediensten		-		-
		<u>8.360</u>		<u>7.583</u>

	2018		Begroot 2018		2017	
	€	€	€	€	€	€
Financiële baten en lasten						
Rentelasten en bankkosten		<u>-427</u>		<u>-</u>		<u>-413</u>

Stg Bevordering vh Neutraal Bijzonder Onderwijs te Vlaardingen

Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 2018	Resultaat jaar 2018	Deelname percentage	Consolidatie
Stichting Wijzer in Opvang	Stichting	Vlaardingen	4	NNB	NNB	100%	Ja
Stichting Wijzer in Onderwijs	Stichting	Vlaardingen	4	NNB	NNB	100%	Ja
Kids Vizier BV	BV	Maassluis	4	NNB	NNB	100%	Ja
Mamacafé	Stichting	Vlaardingen	4	NNB	NNB	100%	Ja
Wijzer Facilitair BV (vanaf 2018)	BV	Vlaardingen	4	NNB	NNB	100%	Ja
Onderwijs Dat Past (SWV)	Stichting	Schiedam	4	NNB	NNB		Nee

NNB = Nog niet bekend

WNT-verantwoording 2018 Stg Bevordering vh Neutraal Bijzonder Onderwijs

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Stg Bevordering vh Neutraal Bijzonder Onderwijs. Het voor Stg Bevordering vh Neutraal Bijzonder Onderwijs toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2018 € 111.000.

Criteria ten behoeve van vaststelling bezoldigingsklasse.

Criterium:		complexiteits- punten
Gemiddelde totale baten:	5 tot 25 miljoen	2
Gemiddeld aantal leerlingen:	2.500 tot 10.000	1
Gewogen onderwijssoorten:	1	1
Totaal complexiteitspunten		<u>4</u>

Stichting BNOV/Jenaplan wordt ingedeeld in Klasse A.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Bedragen x € 1	A. Brobbel	A. Zonneveld
Functiegegevens	Voorzitter	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1-31/12	1/1-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,06	1,0
Dienstbetrekking	ja	Ja
Totaal bezoldiging 2018		
Bezoldiging plus belastbare onkostenvergoedingen	-	62.172
Beloningen betaalbaar op termijn	-	9.390
<i>Subtotaal</i>	-	71.562
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	9.990	111.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-
Totaal bezoldiging 2018	-	71.562
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.

Gegevens 2017

Functiegegevens	Voorzitter	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1-31/12	1/1-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,6	1,0
Dienstbetrekking	ja	Ja
Totaal bezoldiging 2017		
Bezoldiging plus belastbare onkostenvergoedingen	-	61.371
Beloningen betaalbaar op termijn	-	9.084
<i>Subtotaal</i>	-	70.455
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	6.420	107.000
Totaal bezoldiging 2017	-	70.455

De heer A. Brobbel heeft een hoofdaanstelling van 1 FTE bij Stichting Wijzer in Onderwijs en is vanuit die aanstelling voor 0,06 FTE aangewezen als bestuurder van BNOV. Voor de werkzaamheden van de heer Brobbel voor BNOV vindt geen vergoeding plaats die te herleiden is naar de inzet van de heer Brobbel. Er vindt wel een algemene doorbelasting plaats vanuit Wijzer in Onderwijs voor de dienstverlening die het bestuurskantoor van Wijzer in Onderwijs verricht voor BNOV. Deze doorbelasting bedroeg in 2018 € 27.500.

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

NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
G. Hoogeland	Lid
K. Hauber	Lid
F. Verschoor	Lid
A. van Hemert	Voorzitter
F. Kevenaer	Lid

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2018 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen . Er zijn in 2018 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

8 Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurovereenkomsten kopieermachine

Met Kyocera is er op 1 december 2016 een huurovereenkomst inclusief service voor de kopieermachines afgesloten voor de duur van 5 jaar. De jaarlijkse verplichting is € 5.389 incl B.T.W. per jaar.

Verplichtingen tot het subsidiëren van tekorten van derden of anderzins opkomen voor verplichtingen van derden

Overige niet verwerkte verplichtingen

Voorziening duurzame inzetbaarheid.

Met ingang van 1 september 2014 is de regeling duurzame inzetbaarheid in werking getreden. Ten tijde van het opstellen van de jaarrekening is gebleken dat het onmogelijk is een inschatting te maken van de hier uit voortvloeiende verplichtingen. Wel is duidelijk dat deze verplichtingen per persoon gering zijn en dat het over een relatief gering aantal personeelsleden gaat. Derhalve is besloten voor 2018 geen voorziening te treffen.

Ondertekening van de jaarrekening

Vlaardingen,2019

Voorzitter College van Bestuur

J. van der Lugt

Voorzitter Raad van Toezicht

A. Kruithof

(VOORSTEL) BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

9 (Voorstel) Bestemming van het resultaat	Resultaat 2018		
	€	€	€
Algemene reserve	62.032		
			62.032

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er zijn geen belangrijke gebeurtenissen na balansdatum die van invloed zijn op de waardering van de in de balans getoonde posten of het resultaat.

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die van invloed zijn op de waardering van de in de balans getoonde posten of het resultaat.

OVERIGE GEGEVENS



accountants
onderwijs & kinderopvang

085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

Eindhoven postadres
Bogert 16
5612 LZ Eindhoven

Maarssen
Bisonspoor 7023
3605 LT Maarssen

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de raad van toezicht van
Stichting ter bevordering van het bijzonder neutraal onderwijs Vlaardingen
Burg van Lierplein 77
3134 ZB VLAARDINGEN

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting ter bevordering van het bijzonder neutraal onderwijs Vlaardingen te VLAARDINGEN 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 ter bevordering van het bijzonder neutraal onderwijs Vlaardingen op 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2018 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 2018.

De jaarrekening bestaat uit:

- (1) de balans per 31 december 2018;
- (2) de staat van baten en lasten over 2018; en
- (3) de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting ter bevordering van het bijzonder neutraal onderwijs Vlaardingen 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.

IBAN NL69 ABNA 0636 0375 33
KVK 58941487
BTW nr NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl



Geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van de anticumulatiebepaling van artikel 1.6a WNT en artikel 5 lid 1 (j) Uitvoeringsregeling WNT

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2018 hebben wij geen controlewerkzaamheden verricht op gegevens in de WNT-verantwoording, of het ontbreken daarvan, op grond van de anticumulatiebepaling van artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 onderdeel j Uitvoeringsregeling WNT. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT plichtige instellingen alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf '2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018 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 2018 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

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



accountants
onderwijs & kinderopvang

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

Eindhoven postadres
Bogert 16
5612 LZ Eindhoven

Maarssen
Bisonspoor 7023
3605 LT Maarssen

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. 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.

IBAN NL69 ABNA 0636 0375 33
KVK 58941487
BTW nr NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl



accountants
onderwijs & kinderopvang

085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

Eindhoven postadres
Bogert 16
5612 LZ Eindhoven

Maarssen
Bisonspoor 7023
3605 LT Maarssen

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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

IBAN NL69 ABNA 0636 0375 33
KVK 58941487
BTW nr NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl



accountants
onderwijs & kinderopvang

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.

Eindhoven, 17 juli 2019
Wijs Accountants

Was getekend: M.A.M. Heijligers AA

Kenmerk: 2019.0264.conv

085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

Eindhoven *postadres*
Bogert 16
5612 LZ Eindhoven

Maarssen
Bisonspoor 7023
3605 LT Maarssen

IBAN NL69 ABNA 0636 0375 33
KVK 58941487
BTW nr NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl

GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON

Naam: Stg. Bevordering vh Neutraal Bijzonder Onderwijs

Adres: Van Hogendorpstraat 1023, 3135 BK Vlaardingen

Telefoon: 010-4712914

E-mailadres: directie@jenavld.nl

Internetsite: www.jenavld.nl

Bestuursnummer: 59750

Contactpersoon: Mw. J van der Lugt
Telefoon: 010-4260446

03ZB Jenaplan