



Vituscollege



Willem de Zwijger College



Vitusmavo

Bestuursverslag 2019

Stichting Interconfessioneel (rk/pc) Voortgezet Onderwijs in het Gooi

Postbus 345

1400 AH Bussum

Nieuwe 's Gravelandseweg 38

1405 HM Bussum

tel.: 035-69 122 45

Inhoud

Voorwoord	4
BESTUURSVERSLAG	5
Over de organisatie	5
De scholen	5
Visie	6
Code Goed Onderwijsbestuur	6
Bestuur	7
Intern toezicht – Raad van Toezicht	7
GMR	7
Bestuursbureau	7
Brede contacten	8
Klachten, bezwaren en overige juridische procedures	8
Strategische doelen SIVOG	8
Risicoanalyse en -management	8
Onderwijs en scholen	10
Ontwikkeling leerlingenaantallen	10
Kengetallen per school	10
Leerlingenaantal - krimp	12
Onderwijs en leerklimaat	13
Pedagogisch klimaat	13
Onderwijsvernieuwing	13
Passend onderwijs	13
Toezicht en inspectie	15
Kwaliteit en onderwijsprestaties	15
Profilering	16
Integrale veiligheid	16
Personeel	17
Strategisch HRM-beleid	17
Professionalisering	17
Nascholingsbeleid	17
Tevredenheidmetingen	18
Personeels- en salarisadministratie	18
Het lerarentekort (RAP)	18

Personeelsgegevens	18
Verzuim	18
Bedrijfsvoering	20
Huisvesting	20
Facilitair	20
ICT.....	21
Privacy(beleid) en gegevensbescherming	22
Financieel beleid.....	24
Analyse van de financiële situatie	24
Onderbouwing streefwaarden	24
Vergelijking streefwaarden – kengetallen per balansdatum	24
Toelichting op het resultaat en wat daaraan heeft bijgedragen.....	24
Vergelijking met de balansposten van het vorige jaar	25
Analyse financieel resultaat	25
Analyse kasstromen	26
Treasuryverslag en verslag van het gevoerde treasurybeleid.....	26
Continuïteit.....	28
A Gegevensset.....	28
B Overige Rapportages.....	31
Bijlage 1	34
Jaarrekening	35

Voorwoord

Onderwijs is altijd in ontwikkeling. Op de SIVOG-scholen is dat niet anders. Om te kunnen inspelen op maatschappelijke ontwikkelingen heeft het bestuur van het SIVOG in 2018 een strategisch beleidsplan 2018-2022 opgesteld. In 2019 hebben we, met het strategisch beleidsplan als leidraad, constant gewerkt aan de verbetering van de kwaliteit van ons onderwijs en onze bedrijfsprocessen.

Met succes! In 2019 heeft de onderwijsinspectie een onderzoek uitgevoerd naar het bestuur en de scholen van het SIVOG. De onderwijsinspectie kwam tot een positief oordeel. Alle onderzochte onderdelen werden met 'voldoende' beoordeeld en de havo-afdelingen van Willem de Zwijger College en Vituscollege zelfs met 'goed'!

Wij zijn vanzelfsprekend blij met het oordeel van de onderwijsinspectie. De uitdagingen voor de komende jaren blijven desondanks groot. Het onderwijs wordt geconfronteerd met vraagstukken waarvoor oplossingen gevonden zullen moeten worden. Het dreigende lerarentekort, het krimpende aantal leerlingen, de vernieuwbouw van onze scholen en nu ook de Corona-crisis stellen ons voor lastige vraagstukken.

In de wetenschap dat we met elkaar de goede dingen doen, pakken we deze vraagstukken ook in 2020 aan. We kijken met vertrouwen uit naar de verdere groei van de kwaliteit van ons onderwijs en onze organisatie.

Petra Laseur

Ron Bosman

BESTUURSVERSLAG

Over de organisatie

Bij de Stichting Interconfessioneel Voortgezet Onderwijs het Gooi (SIVOG) zijn sinds 1 augustus 2011 drie scholen aangesloten:

- het Willem de Zwijger College (havo/vwo) in Bussum;
- het Vituscollege (havo/vwo) in Bussum;
- de Vitusmavo (mavo) in Naarden.

De dagelijkse leiding van de scholen is in handen van de directies van de scholen. Het Willem de Zwijger College (WdZ) staat onder leiding van een (interim)rector, het Vituscollege (VC) en de Vitusmavo (VM) werken nauw samen en staan samen onder leiding van één rector.

De rector van het Willem de Zwijger College en de rector van het Vituscollege en de Vitusmavo vormen samen het bestuur van SIVOG. Bij de beleidsontwikkeling op stichtingsniveau worden de rectoren bijgestaan door de directieleden van de scholen en door het bestuursbureau van de stichting.

Het bestuur van SIVOG legt verantwoording af aan de Raad van Toezicht.

In de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR) van SIVOG zitten personeel, ouders en leerlingen. Daarnaast hebben de scholen een eigen Medezeggenschapsraad.

De scholen

Willem de Zwijger College

Adres: Nieuwe 's-Gravelandseweg 38, 1405 HM Bussum
Telefoon: (035) 692 76 00
E-mailadres: info@wdz.nl
Website: <http://www.wdz.nl>

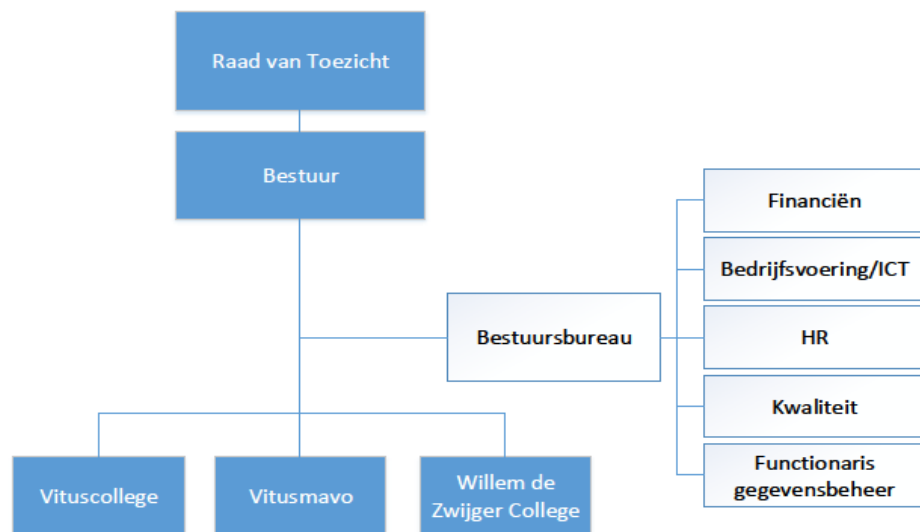
Vituscollege

Adres: Beerensteinerlaan 69, 1406 NR Bussum
Telefoon: 035-6931153
E-mail: info@vituscollege.nl
Homepage: <http://www.vituscollege.nl>
Twitter: @Vituscollege

Vitusmavo

Adres: Cort v/d Lindenlaan 5, 1412 BW Naarden
Telefoon: 035-6942435
E-mail: info@vitusmavo.nl
Homepage: <http://www.vitusmavo.nl>
Twitter: @Vitusmavo

Organigram SIVO



Missie

Onze missie is helder: leerlingen optimaal voorbereiden op de uitdagingen van de 21ste eeuw. Ons doel is dat iedere leerling een diploma behaalt en vaardigheden meekrijgt, die bruikbaar zijn in de maatschappij van de toekomst. Naast een waardevol diploma achten wij individuele ontplooiing en het leren nemen van maatschappelijke verantwoordelijkheid evenzeer belangrijk. Leerlingen en ouders mogen van ons verwachten dat wij ons met gedrevenheid en betrokkenheid inzetten om deze missie met onze leerlingen te volbrengen.

Visie

De Stichting ontleent haar bestaansrecht aan de interconfessionele – RK en PC – grondslag. In de organisatie wordt die achtergrond gekenmerkt door respect, openheid, rechtvaardigheid, verdraagzaamheid, solidariteit en saamhorigheid. De religieuze invalshoek heeft in de afgelopen decennia plaatsgemaakt voor een identiteit met een ruimere interpretatie die gekoppeld is aan de moderne westerse traditie van tolerantie en toegankelijkheid voor iedereen met zijn of haar eigen levensbeschouwing.

Het bestuur heeft een verantwoordelijkheid om datgene wat de drie scholen bindt te benoemen en verder te ontwikkelen. Als Stichting met drie sterke scholen zien wij kansen om van elkaar te leren, elkaar te inspireren en de krachten te bundelen op het gebied van HR, kwaliteit, ICT, financiën en huisvesting/vernieuwbouw.

Code Goed Onderwijsbestuur

Als lid van de VO-Raad heeft het bestuur van SIVOG zich gecommitteerd aan de door deze sectororganisatie opgestelde Code Goed Onderwijsbestuur. Deels op stichtingsniveau, maar vooral op het niveau van de drie scholen is de communicatie met belanghebbenden en de horizontale verantwoording ten opzichte van belanghebbenden geregeld. Dat gebeurt via de wettelijk voorgeschreven medezeggenschapsraden van de drie afzonderlijke scholen en de GMR van SIVOG. De directies van de scholen hebben regelmatig overleg met vertegenwoordigingen van ouders (de ouderraden en oudercommissies van elke school) en waar nodig met ouderpanels. Ook vindt structureel overleg plaats met leerlingen: de leerlingen van de leerlingenraden van de drie scholen en

ook gespreksgroepen van bijvoorbeeld klassenvertegenwoordigers van de diverse leerjaren en ad hoc leerlingenpanels.

Bestuur

Naast de onderwerpen van overleg die vanuit het strategisch beleidsplan in 2019 de aandacht hadden, werden er dit jaar enkele bijzondere onderwerpen aan de orde gesteld waaraan het bestuur, samen met de Raad van Toezicht en de GMR heeft gewerkt.

Zo is er in 2019, na uitvoerig onderzoek, besloten tot invoering van een ander bestuursmodel voor het SIVOG, met één bestuurder die geen rector is, in plaats van rectoren/bestuurders. Dit model wordt in augustus 2020 ingevoerd.

Ook werd en wordt er nagedacht over de toekomst van het mavo-onderwijs in Gooise Meren. Het onderzoek naar mavoscholen in Gooise Meren is afgerond. Het rapport zal in mei 2020 worden besproken met de GMR en de Raad van Toezicht. Met de GMR ging het bestuur in gesprek over de profilering van de mavo.

Intern toezicht – Raad van Toezicht

Het intern toezicht wordt binnen het SIVOG uitgevoerd door de Raad van Toezicht. De Raad van Toezicht bestaat uit vijf of zes leden en vergadert zes keer per jaar met jaarlijks terugkerende agendapunten zoals examenresultaten, financiële resultaten, kengetallen onderwijs, kengetallen personeel en jaarplannen van de verschillende scholen. De Raad van Toezicht is in 2019 nauw betrokken geweest bij beleids- en beheersprocessen binnen het SIVOG. De Raad overlegt twee keer per jaar met de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR).

De Raad van Toezicht van het SIVOG bestond in 2019 uit:

mw. mr. H.F.M. van de Griendt, voorzitter

mw. G.N. van Ramshorst

mw. M. Steegstra

dhr. mr. S.W.A.M. Visée

dhr. A. van Venrooy

dhr. K. Verrips

GMR

In de GMR van SIVOG zitten personeel, ouders en leerlingen. Daarnaast hebben de scholen een eigen Medezeggenschapsraad. De Raad van Toezicht heeft ook in 2019 gesproken met de medezeggenschapsraden en met de GMR. Deze gesprekken werden in open en constructieve sfeer gevoerd.

Bestuursbureau

In 2019 hadden we te maken met ziekte van de HR-manager. Er was een zwangerschap van het hoofd financiën en de opzegging van de senior op financiën. Er werd een interimmer benoemd op financiën, met de opdracht de drie verschillende omgevingen waarbinnen financiën werkt om te zetten naar één omgeving. Ook werd de opdracht gegeven om binnen deze omgeving betere en structurelere rapportages mogelijk te maken. Daarbij kwam de opdracht het facturatiesysteem te digitaliseren en de contracten in een contractstelsel te plaatsen. Al deze zaken moeten in 2020 operationeel zijn.

Op het gebied van HR is de basis op orde gebracht, maar nog niet afgerond vanwege ziekte op HR. Alle dossiers zijn gedigitaliseerd en ingevoerd in Mercedes. De salarisadministratie is ondergebracht bij Mercedes. Dit gaat nog niet helemaal naar wens maar begint wel steeds beter te lopen.

Alle hierboven genoemde ontwikkelingen dragen eraan bij dat er meer aandacht nodig is voor het bestuursbureau. Het bureau is een punt van zorg, maar de aandachtspunten zijn in kaart gebracht. Om een afbreukrisico te voorkomen zal het bestuursbureau in 2020 de volle aandacht van het bestuur hebben. Het bestuursmodel met één bestuurder dat in 2020 wordt ingevoerd, zal hieraan de juiste bijdrage gaan leveren.

Brede contacten

Scholen en schoolbesturen functioneren in een brede gemeenschap. De drie SIVOG-scholen onderhouden intensieve contacten met het basisonderwijs in de regio, collega-schoolbesturen, hogescholen en universiteiten, de inspectie, de Kring, gemeentelijke instanties, Regionale Aanpak Personeelstekort (RAP), culturele instellingen, sportverenigingen en welzijnsinstellingen. Deze contacten bevorderen de kennis van elkaars organisatie, de samenwerking en afstemming van doelen en verwachtingen. Ze helpen basisschoolleerlingen de stap te maken naar het VO en VO leerlingen naar het vervolgonderwijs.

Voor passend onderwijs is het SIVOG aangesloten bij Qinas (zie paragraaf passend onderwijs). Specifiek op het gebied van verdieping en verbreding van het onderwijs zijn de scholen lid van WON (VC), Unesco (WdZ) en Havisten Competent (WdZ). Het Vituscollege en het Willem de Zwijger College zijn ook lid van Nuffic voor internationalisering. Hieraan werd in 2019 nog weinig handen en voeten gegeven maar voor 2020 zijn nieuwe plannen gemaakt.

Klachten, bezwaren en overige juridische procedures

In de schoolgidsen van de scholen staat beschreven hoe ouders en leerlingen klachten kunnen melden. Tevens zijn de scholen aangesloten bij een landelijke Klachtencommissie. Op geen van de scholen waren in 2019 klachten, bezwaren of procedures.

Strategische doelen SIVOG

In 2018 is het Strategisch beleidsplan 2018-2022 opgesteld. Met dit plan hebben wij voor de drie scholen binnen de Stichting de gezamenlijke koers uitgezet. De inrichting en de uitwerking is vervolgens aan onze scholen zelf. Zij kunnen met behulp van deze gezamenlijke koers van binnenuit inhoud geven aan het onderwijs.

Vanuit dit plan werd in 2019 (en zal ook in de komende jaren worden) gestuurd op:

1. *Facilitering van de teamleiders/afdelingsleiders faciliteren in hun rol als People manager*
2. *Duurzaam inzetbaarheidsbeleid*
3. *Professionaliteit*
4. *Arbobeleid*
5. *Werving & Selectie*
6. *Meerjarig personeelsbeleid*
7. *Mobiliteitsbeleid*

Deze punten zijn uitgewerkt in het Strategisch beleidsplan.

Risicoanalyse en -management

In 2017 is een risicoanalyse opgesteld, die in oktober 2019 voor de tweede keer is geëvalueerd en bijgesteld. Ook werd hierover in 2019 verantwoording afgelegd aan GMR en Raad van Toezicht. Risicoanalyse en -management is een onderdeel van de planning- en controlcyclus van het SIVOG, waarbij de risico's die de stichting loopt (gericht op de toekomst) op diverse gebieden in kaart worden gebracht en waarbij zo mogelijk beheersingsmaatregelen worden getroffen.

In de Risicoanalyse zijn de risico's onderverdeeld in een aantal risicocategorieën, te weten:

- Risico's ten aanzien van onderwijs;
- Risico's ten aanzien van opleiding;
- Risico's ten aanzien van personeel;
- Risico's ten aanzien van ICT;
- Risico's ten aanzien van overheidsbeleid/financiering.

Uit de risicoanalyse van 2019 bleek dat de risico's in de verschillende categorieën nagenoeg hetzelfde waren gebleven, vaak door het tijdig nemen van noodzakelijke maatregelen.

Aan de risico's ten aanzien van het onderwijs werden in 2019 twee risico's toegevoegd: de gevolgen van een diffuus pedagogisch leerklimaat op het WdZ en de imagoschade door overlast in de buurt van met name het WdZ. Beheersmaatregelen die daaruit volgen zijn: versterking van het pedagogisch klimaat op het WdZ en het sluiten van een convenant met gemeente en ondernemers. Andere mogelijke maatregelen, zoals die op de Vitusscholen zijn genomen, zijn het op het terrein houden van de leerlingen en/of het afsluiten van het terrein bij sneeuw, zodat de buurt geen overlast ervaart.

Een algemene maatregel die het SIVOG neemt in 2020: de externe communicatie moet beter. Er moet meer aandacht zijn voor PR op SIVOG-niveau.

Wat betreft investeringen en vervanging op ICT-gebied werden kans en impact hoger ingeschat, omdat op de Vitusscholen alle ICT werd vervangen. Alle docenten hebben een laptop gekregen. Er zijn licenties aangeschaft. Dit heeft gevolgen voor de begroting, omdat over enkele jaren veel laptops tegelijk zijn afgeschreven en moeten worden vervangen.

Hoewel we de privacyregeling goed onder controle lijken te hebben, is een foutje zo gemaakt. Daarom is binnen ICT ook op het gebied van Privacy- en beveiligingsbeleid de kans op een probleem opgeschaald.

Bij risico's ten aanzien van overheidsbeleid/financiering zien we een nieuw risico bij huisvesting, namelijk dat de kosten van noodzakelijk maar uitgesteld onderhoud hoger uitvallen als het vernieuwbouwen blijft worden uitgesteld door de gemeente.

De maatregelen die al waren genomen om de overige risico's te beheersen, blijven van kracht. De beheersmaatregelen die naar verwachting op de begroting zullen drukken zijn:

- Centrale scholing;
- Het pedagogisch klimaat van het WdZ;
- Het meer sturen op kwaliteit en rendement. Centrale sturing en decentrale uitvoering. Meer ruimte maken voor kwaliteit op het niveau van de stichting;
- PR op SIVOG-niveau: er wordt gekeken of het mogelijk is ruimte te maken voor een PR- en communicatiemedewerker;
- In het kader van RAP: wellicht is het zinvol geld te reserveren in verband met het lerarentekort;
- Het onderwijsconcept van de Vitusmavo (Mavo ToDo) vraagt voorlopig om extra 'aanduwen' en moet naar buiten toe ook stevig onder de aandacht worden gebracht.

Een risico dat wordt toegevoegd is het risico in verband met het functioneren van het bestuursbureau. Door de wijziging in het bestuur in september 2020 zal aan het bestuursbureau een nieuwe impuls worden gegeven.

Onderwijs en scholen

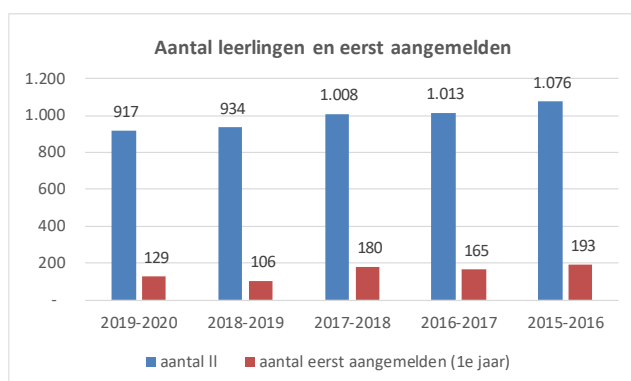
Ontwikkeling leerlingenaantallen

De drie SIVOG-scholen kennen een fluctuerend leerlingenaantal.

	per 1 oktober	2019	2018	2017	2016	2015
Brin						
02EV	Willem de Zwijger College	917	934	1.006	1.013	1.076
02UB	Vituscollege	1.219	1.206	1.230	1.243	1.207
30JN	Vitusmavo	361	373	356	311	297

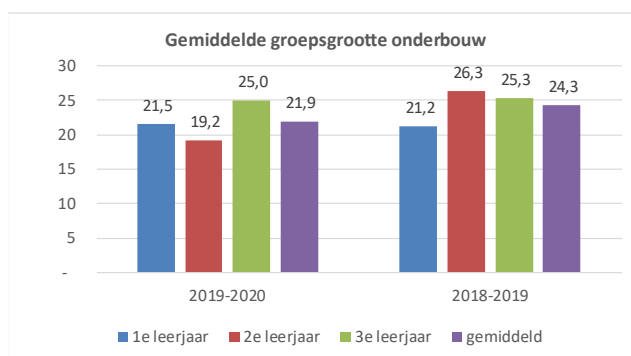
Kengetallen per school

Kengetallen onderwijs Willem de Zwijger College



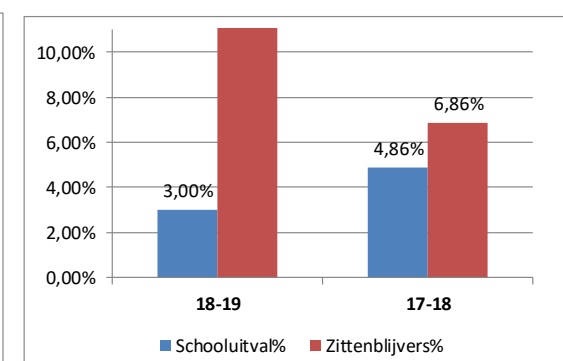
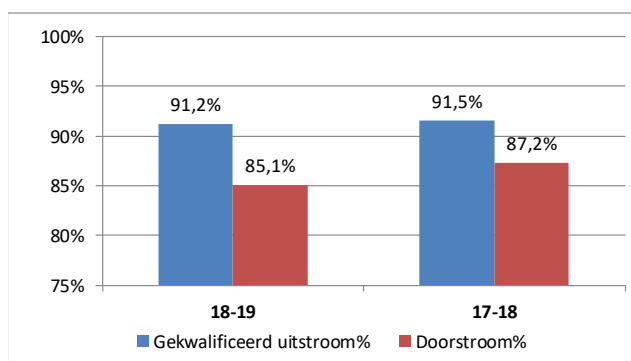
Leerlingen	2019-2020		2018-2019	
1e leerjaar	129	14,1%	106	11,3%
2e leerjaar	115	12,5%	184	19,7%
3e leerjaar	200	21,8%	177	19,0%
Bovenbouw HAVO	169	18,4%	165	17,7%
Bovenbouw VWO	304	33,2%	302	32,3%
Vavo	-	0,0%	-	0,0%
	917	100,0%	934	100,0%

Groeiratio's	19-20	18-19
Groeipercentage II-ingaantal	-1,82%	-7,34%
Aanmeldingsratio	13,81%	10,52%
Groeiratio	-24,56%	-40,11%

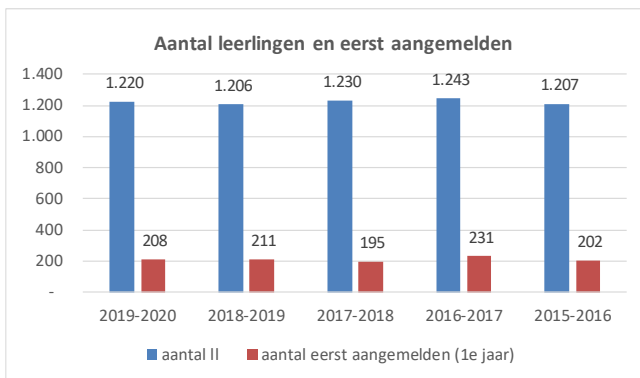


Doorstroom (in aantal leerlingen)	18-19	17-18
Tussentijdse schoolverlaters schooljaar	28	49
Bevorderde leerlingen eind schooljaar	649	725
Zittenblijvers schooljaar	86	57

Gekwalificeerde uitstroom	18-19	17-18
Aantal examenkandidaten schooljaar	171	177
Aantal gediplomeerde examenkandidaten	156	162

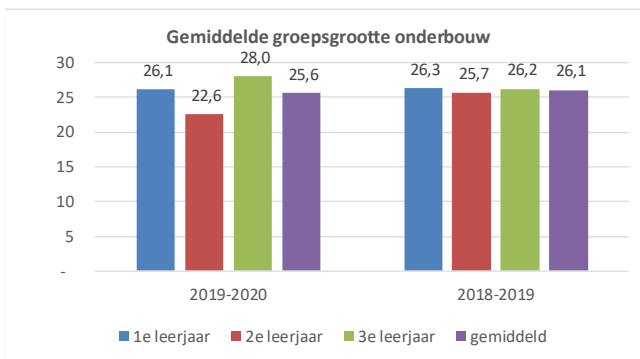


Kengetallen onderwijs Vituscollege



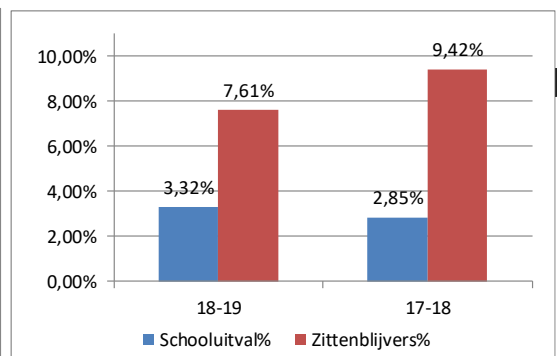
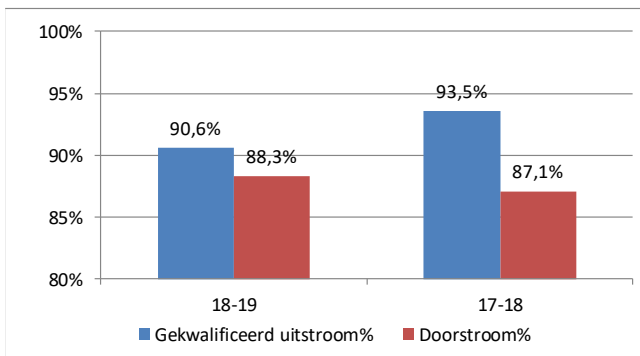
Leerlingen	2019-2020		2018-2019	
1e leerjaar	209	17,1%	210	17,4%
2e leerjaar	203	16,6%	180	14,9%
3e leerjaar	196	16,1%	236	19,6%
Bovenbouw HAVO	255	20,9%	239	19,8%
Bovenbouw VWO	356	29,2%	341	28,3%
Vavo	1	0,1%	-	0,0%
	1.220	100,0%	1.206	100,0%

Groeiratio's	19-20	18-19
Groeipercentage II-ingaantal	1,16%	-1,95%
Aanmeldingsratio	17,25%	17,15%
Groeiratio	-10,73%	-9,05%

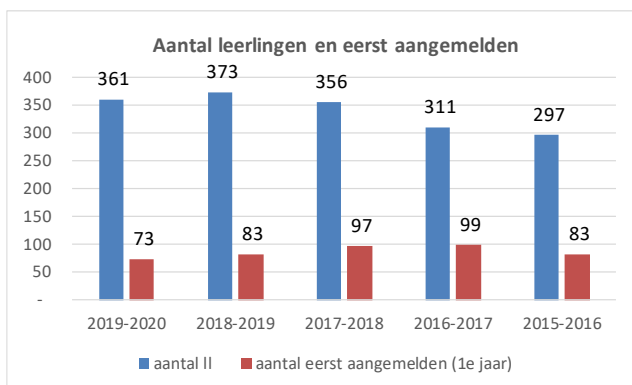


Doorstroom (in aantal leerlingen)	18-19	17-18
Tussentijdse schoolverlaters schooljaar	40	35
Bevorderde leerlingen eind schooljaar	859	869
Zittenblijvers schooljaar	74	94

Gekwalificeerde uitstroom	18-19	17-18
Aantal examenkandidaten schooljaar	233	232
Aantal gediplomeerde examenkandidaten	211	217

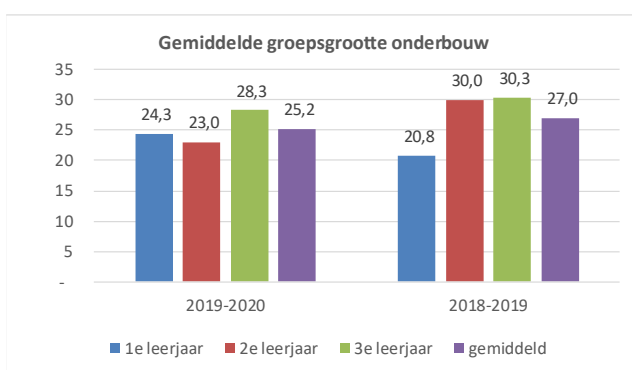


Kengetallen onderwijs Vitusmavo



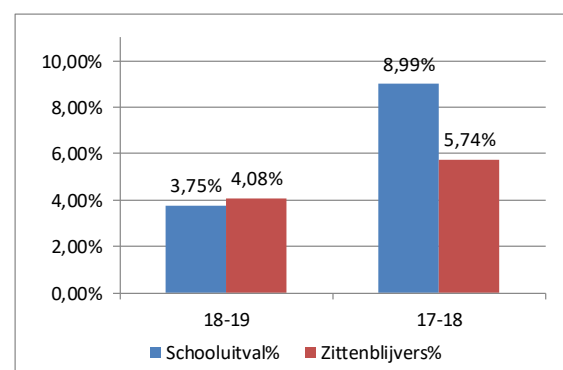
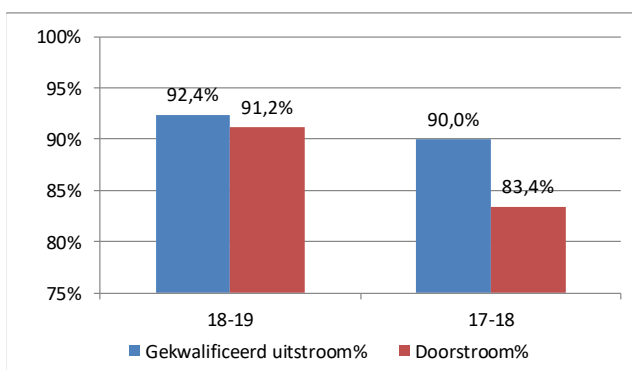
Leerlingen	2019-2020		2018-2019	
1e leerjaar	73	20,2%	83	22,3%
2e leerjaar	92	25,5%	120	32,2%
3e leerjaar	113	31,3%	91	24,4%
4e leerjaar MAVO	83	23,0%	79	21,2%
Bovenbouw HAVO	-	0,0%	-	0,0%
Bovenbouw VWO	-	0,0%	-	0,0%
Vavo	-	0,0%	-	0,0%
Totaal	361	100,0%	373	100,0%

Groeiratio's	19-20	18-19
Groepercentage II-ingaantal	-3,22%	4,78%
Aanmeldingsratio	19,57%	23,31%
Groeiratio	-7,59%	38,33%



Doorstroom (in aantal leerlingen)	18-19	17-18
Tussentijdse schoolverlaters schooljaar	14	32
Bevorderde leerlingen eind schooljaar	268	247
Zittenblijvers schooljaar	12	17

Gekwalificeerde uitstroom	18-19	17-18
Aantal examenkandidaten schooljaar	79	60
Aantal gediplomeerde examenkandidaten	73	54



Leerlingenaantal - krimp

Het aantal leerlingen in het voortgezet onderwijs daalt sinds 2018 (volgens cijfers van het CBS). De krimp doet zich in het hele land voor, blijkt uit de cijfers. De daling is het sterkst in de provincies Groningen, Limburg en Zeeland, in onze regio is sprake van fluctuaties. De cijfers onderstrepen de noodzaak om tijdig te anticiperen op deze fluctuaties en in een vroegtijdig stadium samenwerking in de regio aan te gaan. Het bestuur stuurt erop dat de scholen binnen de stichting beter gaan samenwerken en naar samenwerking met andere besturen in de regio wordt gekeken.

Er is wel sprake van een andere manier van krimp: de pendel van leerlingen is negatief. Dat wil zeggen dat er meer leerlingen de gemeente verlaten, dan dat er binnenkomen. De Vitusmavo en het Willem de Zwijger hebben hieronder vooral nog het meeste onder te lijden. Dit heeft aandacht van het bestuur. Er is in 2019 een onderzoek gestart naar het mavo-onderwijs in de regio. Het aantal mavoleerlingen in de regio daalt.

Onderwijs en leerklimaat

Pedagogisch klimaat

Het bestuur ziet als doel voor de scholen dat de leerlingen worden opgeleid tot zelfbewuste, kritische en nieuwsgierige jongvolwassenen, die goed zijn toegerust voor de vervolgstap in het leven. Dit doen wij door de pedagogische driehoek school - ouder - leerling centraal te blijven stellen.

Alle SIVOG-scholen geven een eigen invulling aan het beleid, maar altijd met die pedagogische driehoek als uitgangspunt. Van de scholen wordt gevraagd zich daarop te verantwoorden.

Onderwijsvernieuwing

Pedagogisch-didactische vernieuwing is daarom één van onze belangrijkste opdrachten. Onze ambitie daarin sluit aan bij de missie van het SIVOG: leerlingen optimaal voorbereiden op de uitdagingen van de 21ste eeuw. Als wij onze leerlingen willen voorbereiden op de wereld van morgen, betekent dit dat de ontwikkeling van talenten, vaardigheden en houdingen van leerlingen steeds meer centraal komt te staan in het onderwijs (naast de 'traditionele' inhoud van de lessen). We hebben het dan over de zogenoemde 21-eeuwse vaardigheden, zoals kritisch denken, digitale vaardigheden, creativiteit en eigenaarschap. Dit vraagt om meer uitdagend onderwijs dat de betrokkenheid van leerlingen vergroot, hun nieuwsgierigheid stimuleert en hun talenten ontplooit.

De scholen hebben in 2019 alle drie gewerkt aan onderwijsvernieuwingen.

Op het **Vituscollege** vonden ontwikkelingen plaats in de speerpunten Didactisch coachen.

Studievaardigheden, Toetsbeleid en ICT.

Voor de **Vitusmavo** is Mavo ToDo ontworpen: Toepassingsgericht en Doelgericht onderwijs. Met Mavo ToDo speelt de school in op de veranderende vaardigheden van de toekomstige arbeidsmarkt en op de specifieke kenmerken en leerbehoeften van de mavoleerling. Per augustus 2019 is dit nieuwe onderwijsconcept ingevoerd op de Vitusmavo. Er is ook evaluatieplan opgesteld. Naar aanleiding van de evaluatie kan de Mavo ToDo worden bijgesteld.

Het **Willem de Zwijger College** stelde in 2019 de implementatie c.q. ontwikkeling van de vijf werkstromen en de versterking van het pedagogisch klimaat centraal.

Taken van Kwaliteitszorg binnen het SIVOG zijn onder andere het monitoren van en sturen op onderwijskwaliteit op de scholen, het volgen van de kwaliteitsagenda en het uitzetten van enquêtes. Voor het Vituscollege staat één indicator (de onderwijspositie) in het rood. Het is te danken aan het feit dat er goed gekeken is met een kwaliteitsbril dat er nu goed wordt gestuurd en hard wordt gewerkt om de indicator in het groen te krijgen. Hetzelfde geldt voor de Vitusmavo; twee indicatoren bijna in het rood. Door nadrukkelijk met elkaar te sturen op kwaliteit staan beide indicatoren goed in het groen.

Passend onderwijs

Voor passend onderwijs is SIVOG aangesloten bij regionaal samenwerkingsverband Qinas, dat passend onderwijs tracht te realiseren voor elke leerling uit de regio. De deelnemende schoolbesturen realiseren samen een aanbod waarin elke leerling het onderwijs kan krijgen dat past bij zijn/haar mogelijkheden en behoeften. De leerlingen volgen regulier onderwijs daar waar het kan en speciaal onderwijs wanneer dit voor de desbetreffende leerling beter is.

Aan Qinas wordt jaarlijks door de scholen verantwoording afgelegd over welke activiteiten, gericht op passend onderwijs, zij hebben genomen en in hoeverre hun vooraf gestelde doelstellingen zijn behaald.

De activiteiten van de **Vitusmavo** op het gebied van passend onderwijs waren in 2019:

- Meer aandacht en begeleiding voor leerlingen met motivatieproblemen: invoering van Mavo ToDo;
- Meer begeleiding voor leerlingen die niet goed kunnen meekomen bij een of meerdere vakken: Er zijn uren voor het maken van huiswerk onder begeleiding;
- Verminderen afstroom: Door veel interne studiebegeleiding (ISB) en Interne zorgbegeleiding (IZB) in samenspraak met de ambulante begeleiding is de afstroom afgenomen, maar het blijft een punt van aandacht;
- De begeleiding van leerlingen en aansturing mentoren (vanaf september 2019 'coach') wordt versterkt: Elke leerling heeft vanaf dit schooljaar een coach. Deze coach is samen met de leerling verantwoordelijk voor de resultaten en de ontwikkeling. Twee keer per jaar voert de coach samen met leerling en ouders een ontwikkelgesprek;
- De klas heeft sinds dit schooljaar een klassenleraar. De klassenleraar is verantwoordelijk voor de samenhang en de binding in de klas.

Op het **Vituscollege** waren de activiteiten rond passend onderwijs in 2019:

- Meer aandacht en begeleiding voor leerlingen met motivatieproblemen: Verschillende medewerkers zijn geschoold op het gebied van 1. jongensgedrag en motivatie en 2. hoogbegaafdheid. Over beide thema's zijn onderwijscafés georganiseerd en zijn regelmatig besproken in de afdelingen;
- Meer begeleiding voor leerlingen die niet goed kunnen meekomen bij een of meerdere vakken: Vanaf januari 2019 verlengde schooldag voor leerlingen onderbouw d.m.v. inzet leerlingen bovenbouw. Daarnaast extra begeleiding voor bovenbouwleerlingen georganiseerd;
- Verminderen afstroom: Door veel interne studiebegeleiding (ISB, 83 leerlingen zijn extra begeleid, bijna een verdubbeling t.o.v. het voorgaande jaar) is de afstroom met bijna 35% afgenomen, maar het blijft een punt van aandacht;
- Verbeteren van de overgang van leerjaar 3 naar leerjaar 4: In leerjaar 3 is een pilot gestart met een versterkt mentoraat-programma en 'Op naar de top', een methode ter versterking van de executieve functies;
- De begeleiding van leerlingen en aansturing mentoren wordt versterkt: Er zijn drie leerjaarcoördinatoren aangesteld om de begeleiding van leerlingen en de aansturing van de mentoren te versterken.

De activiteiten van het **Willem de Zwijger College** op het gebied van passend onderwijs waren:

- De inzet van:
 - Ambulant begeleider;
 - Schoolmaatschappelijk werk;
 - Coördinatoren dyslexie, RT en dyscalculie;
 - Time-out voorziening;
 - Hersteltraining;
 - Maatwerk door teamleiders.
- Het WdZ stelde vooraf de volgende doelen:
 - Meer interne scholing persoonlijke mentoren – dit is toegenomen met 25%;
 - Onderwijs op afstand voor langdurig zieke leerling(en) met een Robot - gerealiseerd;

- Hulp aan hoogbegaafden - gerealiseerd met 50%;
 - Extra specifieke hulp bij dyscalculie aan ASS-leerlingen – gerealiseerd.
- In het kader van het ‘dekkend aanbod van voorzieningen passend onderwijs’ heeft de school de volgende voorzieningen aangeboden en/of ontwikkeld:
- Op het gebied van faalangst: faalangstreductietraining uitgevoerd;
 - Op het gebied van onderwijs op afstand - aanschaf en gebruik van een Robot;
 - Op het gebied van ondersteuning voor hoogbegaafden: pakket voor hoogbegaafden ingezet via Qinas;
 - Op het gebied van ondersteuning voor depressieve leerlingen: aangepast programma ontwikkeld.
- De evaluatie van de besteding van de ondersteuningsmiddelen heeft opgeleverd:
- Met het zorgteam duidelijke kaders gemaakt en scherpe doelen neer gezet;
 - Scherpe afbakening van rol/taken van een (zorg)coördinator;
 - Actiever beleid uitgevoerd mbt leerlingen die ‘thuis zitten’;
 - Introductie plan voor ondersteuning van hoogbegaafde leerlingen.

De stichting houdt alle acties in het kader van zorg en ondersteuning tegen het licht en op basis van deze evaluatie onderzoeken we of nieuwe initiatieven noodzakelijk zijn.

Het SIVOG levert een duidelijke extra bijdrage aan Qinas: bestuurder Petra Laseur is lid van de commissie van toezicht van deze organisatie.

Toezicht en inspectie

De drie SIVOG-scholen en het bestuur kregen in 2019 bezoek van de inspectie.

De inspectie heeft geconcludeerd dat op alle drie de scholen het onderwijs van voldoende kwaliteit is en dat de scholen ambitieus zijn. Beide havo's kregen het predicaat ‘goed’.

Kwaliteit en onderwijsprestaties

Het onderzoek van de inspectie heeft aangetoond dat zowel onze onderwijsresultaten als de manier waarop we ons onderwijsproces hebben ingericht, voldoen aan de eisen die de overheid stelt. De inspectie heeft de kwaliteitszorg en ambitie van het SIVOG onderzocht volgens drie indicatoren: kwaliteitszorg, kwaliteitscultuur en verantwoording & dialoog.

De inspectie concludeert bij de indicator ‘kwaliteitszorg’ dat het bestuur goed zicht heeft op de onderwijskwaliteit en stuurt op verbetering. De indicator ‘kwaliteitscultuur’ wordt als goed beoordeeld, omdat het bestuur bijdraagt aan een professionele cultuur en stuurt op verdere ontwikkeling. De indicator ‘verantwoording en dialoog’ als voldoende: het bestuur voert een actieve dialoog met belanghebbenden. Het bestuur heeft de rollen tussen uitvoerend bestuur en Raad van Toezicht zowel op papier als in de praktijk duidelijk gescheiden. Het bestuur zet de koers uit en de raad van toezicht daarop toe en fungeert als klankbord.

De onderwijsresultaten 2019 laten zien dat wij op alle indicatoren ruim boven de norm scoren. Dit betekent dat het ons goed lukt om leerlingen op het niveau te brengen dat op grond van het basisschooladvies mag worden verwacht. Ook slagen we erin leerlingen zonder vertraging over te laten gaan en naar een diploma toe te leiden. Dit lijkt allemaal heel vanzelfsprekend, maar dat is het toch niet. Ook volgend jaar zullen we er alles aan moeten doen om dit zo te houden dan wel te verbeteren. De indicator die de onderwijspositie van de leerling in leerjaar drie tegen het ontvangen

basisschooladvies in groep 8 afzet staat onder druk. Eén van de redenen daarvan is de (te) hoge advisering die de basisscholen geven. Het hoofd kwaliteitszorg adviseert de scholen hierin.

Profilering

In 2019 werd de profilering van de scholen gedaan vanuit de scholen zelf. Vituscollege en Vitusmavo werkten hierbij samen om de mavo qua profilering op het college te laten aansluiten. De Vitusmavo kreeg in 2019 een huisstijl die aansluit op de eind 2018 ingevoerde, extern ontworpen huisstijl van het Vituscollege. Het Willem de Zwijger College nam een eigen extern bureau in de arm voor het ontwerpen van het Open dag materiaal.

De wens van het bestuur is dat de SIVOG-scholen nauwer gaan samenwerken op het gebied van de profilering van de scholen. Optie is in 2020/2021 een communicatiemedewerker aan te trekken voor de drie scholen en de stichting.

Integrale veiligheid

Niet alleen de daadwerkelijke veiligheid, maar ook de beleefde veiligheid binnen de scholen staat hoog op de agenda van het bestuur. Elke leerling en medewerker heeft recht op een veilige en vertrouwde leer- en werkomgeving.

De scholen hebben programma's voor voorlichting en preventie op het gebied van pesten, alcohol en drugs, die ook in 2019 werden uitgevoerd. Alle scholen hebben vertrouwenspersonen voor leerlingen en voor het personeel. Daarnaast is een externe vertrouwenspersoon aangemeld en zijn de scholen aangesloten bij de externe klachtencommissie.

In 2019 is besloten het veiligheidsplan voor Vitusmavo en Vituscollege (tot dan toe één plan), te splitsen en voor elk van de scholen een apart plan te schrijven. Beide plannen bevatten het eigen leerlingenreglement en –statuut, de eigen meldingsformulieren en schorsingsoverzichten. De schorsingsoverzichten worden per leerjaar (september t/m juli) bijgehouden. Hieronder een samenvatting van de overzichten van de verschillende scholen van het schooljaar 2018/2018.

Vitusmavo schorsingen 2018-2019

De Vitusmavo telde in het schooljaar 2018/2019 op 24 dagen incidenten die aanleiding gaven tot schorsing. Bij deze incidenten waren één of meerdere leerlingen betrokken. Het ging om vuurwerkbezit/vuurwerk afsteken, vechten, respectloos gedrag naar docenten, spijbelen, herhaaldelijk wangedrag, een opeenstapeling en escalatie van ongewenst en grensoverschrijdend gedrag en het willen ontlopen van sancties.

Deze overtredingen werden bestraft met schorsingen. De school houdt een overzicht van deze schorsingen bij.

Vituscollege schorsingsoverzicht 2018-2019

Het Vituscollege telde in het schooljaar 2018/2019 op 26 dagen incidenten die aanleiding gaven tot schorsing. Bij deze incidenten waren één of meerdere leerlingen betrokken. Het ging om schoffering van/grof taalgebruik tegen een docent, winkeldiefstal of diefstal op school, gebruik softdrugs/alcohol tijdens een excursie of op school, het verstoren van lessen en herhaaldelijk wangedrag. Deze overtredingen werden bestraft met schorsing van minimaal enkele uren intern tot maximaal 3 dagen extern.

Opvallend is dat een groot deel van de schorsingen plaatsvond naar aanleiding van incidenten tijdens excursies en buitenlandreizen (waarbij vaak drank of softdrugs in het spel was), met 17 geschorste leerlingen. Dat verklaart ook dat het aantal schorsingen in V5 en H4 hoger is dan in andere jaarlagen. Ook de schorsingen in V4 werden voornamelijk opgelegd na wangedrag tijdens excursies. Een overzicht van de schorsingen wordt bijgehouden.

Willem de Zwijger College schorsingsoverzicht 2018-2019

Op het WdZ worden de schorsingen bijgehouden in het absentiesysteem. In het totaal werden 62 lesuren verzuimd wegens schorsing, door 8 leerlingen. De schorsingen varieerden van 2 tot 11 lesuren. Er werden twee eersteklassers geschorst, één tweedeklasser, twee derdeklassers, drie vierdeklassers en geen leerlingen uit examenklassen.

De redenen van schorsing worden niet in het systeem bijgehouden, maar betroffen (bij navraag) schoffering van/grof taalgebruik tegen een docent, het verstoren van lessen en herhaaldelijk wangedrag. Bij diefstal wordt op het WdZ de politie ingeschakeld waarna een straf volgt die buiten dit systeem valt.

Personeel

Strategisch HRM-beleid

Het SIVOG heeft een strategisch HRM-beleid ontwikkeld dat recht doet aan de eigenheid van de drie scholen, door kaders te formuleren waarin we elkaar kunnen vinden. Strategisch HRM dat de kwaliteit van het onderwijs versterkt, door een goede koppeling van onderwijs- en personeelsontwikkeling. De stichting vindt het belangrijk om personeel aan te nemen dat past bij de scholen en wil ervoor zorgen dat medewerkers optimaal kunnen functioneren, dat zij zich blijvend kunnen ontwikkelen en dat hun gezondheid en de veiligheid is gewaarborgd. In 2019 is verder gewerkt aan de professionalisering van het personeel.

Professionalisering

Het SIVOG stelde in 2019, evenals in de voorgaande jaren, de professionalisering en ontwikkeling van het personeel centraal en zag erop toe dat de scholen dit opnemen binnen het beleid. In de afgelopen jaren is ook ingezet op intensieve scholing van afdelingsleiders en teamleiders, in het kader van het aansturen van het personeel.

Bij het realiseren van die professionele en lerende organisatie richten we ons op een aantal prioriteiten. We merken daarbij op dat het niet om afzonderlijke HR-instrumenten gaat maar om beleid dat past in een proces (van instrumentdenken naar procesdenken) van samen leren (van controle naar samen leren), binnen een integraal en strategisch HR-beleid.

Nascholingsbeleid

Elke school heeft een scholingsbeleid, dat op de drie scholen in 2019 naar behoren werd uitgevoerd. Dit scholingsbeleid voorziet zowel in gemeenschappelijke/collectieve scholing die past binnen de speerpunten van de scholen als in individuele scholing. Individuele scholen is gericht op het vakgebied van de docent of op vaardigheden die voortkomen uit de gesprekkencyclus. Voor docenten zijn er persoonlijke scholings- en ontwikkelingsplannen (beschreven in het scholingsplan professionele ontwikkeling). Bij het onderwijsondersteunend personeel richt de nascholing zich op het aanleren van vaardigheden ter stroomlijning, verbetering en afstemming van workflows voor efficiëntere dienstverlening.

Tevredenheidmetingen

In 2019 zijn er geen tevredenheidmetingen gedaan. Deze staan voor 2020 op het programma.

Personeels- en salarisadministratie

Om de personeels- en salarisadministratie goed en rechtmatig te laten uitvoeren is deze uitbesteed aan Mercedes. De focus van Mercedes ligt op tijdigheid, kwaliteit, kwantiteit en het secuur verwerken van de vele mutaties. Het vraagt echter veel tijd en aandacht om dit proces goed te laten verlopen. Zowel HR als de directies hebben hierin in 2019 meer tijd en energie moeten stoppen dan dat je zou mogen verwachten.

Het lerarentekort (RAP)

Het wordt ook in onze regio een steeds grotere uitdaging om vacatures te vervullen, met name bij het tijdelijke vervangen van een zieke collega. Voor de SIVOG-scholen bleek in 2019 vooral op het vak Nederlands druk te ontstaan, maar de verwachting is dat ook de andere vakken in de toekomst niet gespaard zullen blijven. Het SIVOG is daarom lid van Regionale Aanpak Personeelstekort (RAP) voor Gooi & Vechtstreek en zit daar ook in het bestuur. Binnen de RAP worden de problemen in kaart gebracht en wordt naar oplossingen gezocht. De RAP richt zich op het opleiden en werven van nieuwe docenten en het begeleiden en behouden van personeel dat al in het onderwijs werkt.

Personeelsgegevens

Aantal fte's					
	SVC	SVM	WdZ	SIVOG bs	Totaal
Directie inclusief afdelingsleiders	5,88	2,05	4,80	0,40	13,13
OOP	21,38	4,77	15,70	2,85	44,70
OP	66,37	21,12	50,74		138,23
Totaal	93,63	27,94	70,44	3,25	196,06

Leeftijdsofbouw:

Werkgever	M/ V	1 (15-24) Aantal	1 (15-24) Percentage	2 (25-34) Aantal	2 (25-34) Percentage	3 (35-44) Aantal	3 (35-44) Percentage	4 (45-54) Aantal	4 (45-54) Percentage	5A (55-59) Aantal	5A (55-59) Percentage	5B (60- >) Aantal	5B (60- >) Percentage	Totaal Aantal	Totaal Percentage
SIVOG	V	6,0	4%	13,0	8%	45,0	27%	53,0	32%	34,0	21%	13,0	8%	164,0	100%
SIVOG	M	4,0	4%	20,0	18%	25,0	23%	16,0	15%	17,0	15%	28,0	25%	110,0	100%

Verzuim

Het verzuimpercentage binnen het SIVOG verschilt per school.

Verzuim op het Willem de Zwijgercollege

Op het WdZ, met 111 personeelsleden, was het verzuimpercentage 6,58%, waarbij opvalt dat vooral het lange verzuim hoog ligt. Op 176 ziekmeldingen volgde in 174 gevallen weer een herstelmelding; in 2 gevallen was dat niet het geval. Bijna een kwart van het personeel meldde zich helemaal niet ziek in 2019.

Een overzicht van het verzuim op het WdZ:

SIVOG

2018/2019

		WDZ team Rector en adm OOP	
Verzuimpercentage (VP)	6,58%	Aantal personeelsleden	111
Verzuimpercentage Kort (VP K)	0,77%	Aantal FTE	74
Verzuimpercentage Middel (VP M)	0,26%	Aantal ziekmeldingen	176
Verzuimpercentage Lang (VP L)	3,20%	Aantal herstelmeldingen	174
Verzuimpercentage >1 jaar (VP >1jr)	2,35%	Meldingsfrequentie (MF)	1,75
Verzuimduur (VD)	8,67	Nulverzuim (NV)	23,42%

Verzuim op het Vituscollege

Op het Vitus is veel aandacht geweest voor ziekteverzuim. Dit werpt zijn vruchten af: het verzuim is significant minder dan vorige jaren. Met een verzuimpercentage van 3,34% heeft het Vitus het laagste verzuim van de SIVOG-scholen. Ook het nulverzuim is op het Vitus het hoogst: iets meer dan 38% van de 155 personeelsleden verzuimde in 2019 niet. Net als op het WdZ waren 2 zieken in 2019 niet hersteld.

Een overzicht van het verzuim op het Vituscollege:

SIVOG

2018/2019

		SVC sector Rector	
Verzuimpercentage (VP)	3,34%	Aantal personeelsleden	155
Verzuimpercentage Kort (VP K)	0,79%	Aantal FTE	99
Verzuimpercentage Middel (VP M)	0,47%	Aantal ziekmeldingen	225
Verzuimpercentage Lang (VP L)	2,08%	Aantal herstelmeldingen	227
Verzuimpercentage >1 jaar (VP >1jr)	0,00%	Meldingsfrequentie (MF)	1,61
Verzuimduur (VD)	9,11	Nulverzuim (NV)	38,06%

Verzuim op de Vitusmavo

Op de VM is in 2019 meer verzuim geweest, met name door langdurig zieken. Het verzuimpercentage is 7,56%. Er is aandacht nodig om dit naar beneden bij te stellen. In 2020 zal dit hoog op de agenda staan. Positief is dat bijna een derde van het personeel zich in 2019 helemaal niet ziek meldde.

De verzuimcijfers van de Vitusmavo zijn:

SIVOG

2018/2019

		SVM sector Rector	
Verzuimpercentage (VP)	7,56%	Aantal personeelsleden	41
Verzuimpercentage Kort (VP K)	0,75%	Aantal FTE	24
Verzuimpercentage Middel (VP M)	0,68%	Aantal ziekmeldingen	56
Verzuimpercentage Lang (VP L)	3,63%	Aantal herstelmeldingen	58
Verzuimpercentage >1 jaar (VP >1jr)	2,49%	Meldingsfrequentie (MF)	1,58
Verzuimduur (VD)	23,09	Nulverzuim (NV)	29,27%

Verzuim van het personeel van de Stichting

De personeelsleden in dienst van de stichting meldden zich nauwelijks ziek: het verzuimpercentage was slechts 0,98% en de duur van het verzuim was kort tot middellang. Bijna de helft van de 24 personeelsleden verzuimde helemaal niet in 2019.

SIVOG

2018/2019

Bestuur Sivog

Verzuimpercentage (VP)	0,98%	Aantal personeelsleden	24
Verzuimpercentage Kort (VP K)	0,60%	Aantal FTE	14
Verzuimpercentage Middel (VP M)	0,38%	Aantal ziekmeldingen	23
Verzuimpercentage Lang (VP L)	0,00%	Aantal herstel meldingen	23
Verzuimpercentage >1 jaar (VP >1jr)	0,00%	Meldingsfrequentie (MF)	1,10
Verzuimdur (VD)	3,57	Nulverzuim (NV)	45,83%

Bedrijfsvoering

Huisvesting

In verband met de verbouw, herbouw en nieuwbouw op de verschillende locaties is in 2019 Evert van den Brink benoemd tot 'procesbegeleider vernieuwbouw'. Hij gaat de vernieuwbouw op de drie scholen begeleiden. Het vernieuwbouwtraject verkeerde eind 2019 nog in de fase van een voorlopig ontwerp. De gemeente had op dat moment nog geen tijdelijke huisvesting aangewezen.

Op het Vituscollege werd in januari 2019 een nieuw art gebouw geopend, voor de vakken tekenen, muziek en handvaardigheid. Daarmee is de Vitus campus compleet. In de zomer van 2019 werden met een kleine verbouwing extra studieplekken gerealiseerd. In december is begonnen met de Gymnasiumvleugel. Deze wordt opgeleverd begin 2020. Voorlopig worden op het Vituscollege geen verbouwingen meer verwacht.

Op de VM heeft een kleine verbouwing nieuwe werkplekken voor leerlingen opgeleverd. Op het WdZ hebben geen verbouwingen plaatsgevonden.

Facilitair

Inkoopbeleid

in het najaar van 2019 is gestart met het herschrijven en updaten van het Inkoopbeleid. Voorjaar 2020 zal dit worden afgerond.

Aanbestedingen

Er is in 2019 een aanbestedingstraject doorlopen, dit betreft schoonmaak. Acht schoonmaakbedrijven hebben zich ingeschreven. CSU is als overtuigend winnaar uit de bus gekomen en heeft per 1 mei het stokje overgenomen van HAGO. Na een moeizame start, mede veroorzaakt door de komst van een nieuwe locatievoorman en rayonmanager, is de samenwerking inmiddels verbeterd, maar er is nog veel aandacht nodig om het naar wens te krijgen. De controles op de schoonmaak laten ook wat betreft de scores, behoudens een incidentele uitzondering, een stijgende lijn zien.

Met CSU is een contract voor onbepaalde tijd afgesloten en dat houdt in dat iedere 3 tot 5 jaar, door een onafhankelijke externe partij, een marktconform onderzoek wordt uitgevoerd. Indien het contract & CSU voldoen, wordt het contract gecontinueerd en zo niet dan volgt een nieuwe aanbesteding.

Boeken

Het Vituscollege heeft rondom de inname en uitgifte van leermiddelen in 2019 te maken gehad met ernstige logistieke problemen. Pas ver in het najaar is de afhandeling afgerond. Met OsingadeJong (OdJ) zijn voor het komende schooljaar aanvullende afspraken gemaakt. Eén van de maatregelen is, dat op kosten van OdJ de leerlingen het boekenpakket het komende schooljaar op het huisadres krijgen afgeleverd.

Onderhoud en kleine verbouwingen

Vituscollege

Bij het vervangen van een screen in het Bèta Gebouw moet de gehele beplating los gehaald worden omdat de motoren en de screens achter de panelen zijn weggewerkt. Dit is erg kostbaar en tijdrovend. Er is besloten om bij het vervangen van screens voortaan zowel screens als motoren buiten de panelen te plaatsen. Doordat er veel screens kapot gingen, werd vervolgens besloten alle oude screens te vervangen en aan te sluiten buiten de beplating. Dit is in 2019 gebeurd.

Lokaal 88 is in tweeën gedeeld. Er zijn twee kantoren en een leslokaal gecreëerd.

De oude repro, roosterkamer en lokaal 21 zijn verbouwd tot studio 20. Voor de repropuimte is het oude kantoor van verzuimcoördinator verbouwd, het roosterteam is verhuisd naar een gedeelte van lokaal 21.

Vitusmavo en Vituscollege

Op het Vitusmavo en het Vituscollege zijn 422 zonnepanelen in samenwerking met WattNu gelegd. Op beide locaties zijn we in 2019 begonnen met afval scheiden

Willem de Zwijger College

Op het WdZ zijn in 2019 geen bijzondere investeringen gedaan of verbouwingen uitgevoerd.

ICT

Het ICT-beleid SIVOG is gebaseerd op het motto: 'In een steeds snelle veranderende omgeving is het van belang om flexibel te kunnen anticiperen.'

Binnen de stichting onderscheiden we vijf beleidsgebieden waarbinnen ICT een belangrijke rol speelt.

1. Financiën
2. HRM
3. Administratie
4. Beheer
5. Onderwijs

Iedere afdeling heeft zijn eigen beleid.

Op Vituscollege en Vitusmavo hebben in 2019 alle docenten een eigen laptop gekregen. Ook alle leerlingen van jaar 1 op beide scholen werken nu met een eigen laptop. De scholen zijn overgegaan op Office 365. Op het VC inmiddels ook de leerlingen van klas 2 en 3 (Atheneum en Gymnasium) Begin 2019 is voor het Willem de Zwijger College het ICT Beleidsplan 2019-2021 vastgesteld. De kernpunten daarin zijn:

- invoeren Chromebooks voor brugklasleerlingen en stoppen met het gebruik van i-Pads
- Content wordt, zo mogelijk, alleen nog maar online gezet (in de Cloud zetten)

SIVOG stimuleert en faciliteert en wil in 2020 komen tot een strategisch beleid op ICT-gebied voor de hele stichting. In 2019 weken het ICT-beleid van het Willem de Zwijger College en dat van het Vituscollege en de Vitusmavo nog te zeer van elkaar af.

Privacy(beleid) en gegevensbescherming

Aanpak Privacybescherming volgens advies van de Autoriteit Persoonsgegevens

In 2018 heeft Sivog het 10-stappenplan van de Autoriteit Persoonsgegevens uitgevoerd om een AVG-privacyraamwerk op te bouwen. Voor 2019 heeft de Autoriteit Persoonsgegevens de focus verlegd naar 10 stappen om dit raamwerk te onderhouden:



Checklist: houd grip op persoonsgegevens

Privacybescherming is een continu proces. En draagt bij aan het vertrouwen van mensen in uw organisatie. Deze checklist helpt u om te toetsen of uw organisatie (nog steeds) aan een aantal belangrijke AVG-verplichtingen voldoet. Zodat u weet of, en zo ja waar, u in actie moet komen.



1. Heeft u zicht op alle verwerkingen?

Het type gegevens dat uw organisatie verwerkt heeft gevolgen voor de manier waarop u die moet beschermen. En aan welke AVG-regels u zich moet houden.

Ter illustratie: ga bijvoorbeeld na of u niet per ongeluk bijzondere persoonsgegevens verwerkt. Want dat is in de meeste gevallen verboden.



2. Heeft u nog steeds een grondslag?

U mag alleen persoonsgegevens verwerken wanneer u daarvoor een grondslag heeft. Ga daarom na of dat voor al uw verwerkingen zo is.

Ter illustratie: is een verwerking niet langer 'noodzakelijk voor de uitvoering van een overeenkomst'? Dan mag u zich niet meer op die grondslag baseren.



3. Zijn uw (nieuwe) medewerkers privacybewust?

Zijn bestaande en nieuwe medewerkers goed op de hoogte van de privacyregels? Zij spelen immers een belangrijke rol in het privacyproof houden van uw processen, diensten en producten.

Tip: overweeg of het nodig is om (bepaalde) AVG-regels extra onder de aandacht te brengen.

Bron:

https://autoriteitpersoonsgegevens.nl/sites/default/files/atoms/files/checklist_houd_grip_op_persoonsgegevens_def.pdf

SIVOG heeft dit 10-stappenplan in 2019 opgevolgd.

Statusoverzicht 10-stappenplan Autoriteit Persoonsgegevens (AP) - Houd grip op persoonsgegevens

De volgende tabel geeft een samenvatting en voorbeelden aan van de status bij SIVOG betreffende het bewaken van de maatregelen voor privacybescherming volgens de bovenstaande richtlijnen van de Autoriteit Persoonsgegevens:

1	Zicht op verwerkingen?	Sivog verwerkt bijzondere persoonsgegevens, zoals leerresultaten en bijvoorbeeld een logboek in Magister met informatie over gedrag en ontwikkeling.
2	Grondslag?	Opslag en verwerken van de bijzondere persoonsgegevens is gerechtvaardigd volgens noodzakelijkheid van de overeenkomst tussen ouders, scholen en Sivog.
3	(Nieuwe) medewerkers privacybewust?	Sivog onderhoudt het privacybewustzijn van nieuwe en bestaande medewerkers via bijvoorbeeld een AVG-handboek en AVG-quizvraag van de maand.
4	Uitoefenen privacyrechten?	Ouders worden onder andere via de website geïnformeerd over de mogelijkheid om gebruik te maken van hun recht op inzage en wissen.
5	Overzicht verwerkingen?	Het dataregister van Sivog bestaat uit een diagram met de gegevensset en -verwerking plus een archief met verwerkersovereenkomsten.
6	DPIA (risico-analyseworkshops)?	Jaarlijks en bij elk nieuw project worden Privacy Impact Assessments gedaan volgens een jaarplan (PDCA-cyclus).
7	Privacy by design en default?	De leerlingadministratie heeft een goede autorisatiematrix. Bijvoorbeeld docenten kunnen alleen informatie over leerlingen zien, die ze actief lesgeven. Standaard zien nieuwe docenten zonder leerlingen geen leerling-informatie.
8	FG en privacyfunctionaris?	Sivog heeft vanwege het verwerken van bijzondere persoonsgegevens een gecertificeerde Functionaris voor de Gegevensbescherming, te bereiken via privacy@sivog.nl
9	Melding datalek?	Een melding datalek is mogelijk door contact op te nemen met de privacyfunctionaris, met de FG, of direct of via een leidinggevende, maar ook via een online meldformulier.
10	Grip op verwerkers?	De individuele verwerkersovereenkomst benoemt de persoonsgegevens en beveiligingsmaatregelen die de verwerker hanteert. Eén van de belangrijkste verwerkers is Kennisnet, die regelt dat leerlingen met hun schoolmailadres automatisch kunnen inloggen bij de digitale leermethoden bij de uitgevers.

Functionaris voor de Gegevensbescherming (FG)

De gecertificeerde Functionaris voor de Gegevensbescherming onderhoudt de jaarlijkse cyclus van activiteiten die geadviseerd worden door de Autoriteit Persoonsgegevens.

In 2019 zijn drie AVG-incidenten gelogd, waarvan één datalek bij Kennisnet door hen zelf bij de Autoriteit Persoonsgegevens is gemeld. In alle gevallen bleek de kans op schade, identiteitsfraude of bijvoorbeeld spam zo goed als nul.

Het grootste risico was het theoretisch stelen van een wachtwoord, bijvoorbeeld via phishing. Om die reden wordt er een maandelijks AVG-bericht verstuurd aan alle medewerkers en was voor onze medewerkers in 2018, voor het leerlingadministratiesysteem Magister, al authenticatie in 2 stappen ingevoerd. Het stelen van een wachtwoord is daardoor niet voldoende om in te breken.

Financieel beleid

Er is een negatief resultaat behaald, terwijl een positief bedrag was begroot. Ondanks dat de reserves toereikend zijn, is er volledige aandacht om in de toekomst een sluitende exploitatie te hebben.

Ieder jaar stellen we in het najaar een begroting op voor het komende kalenderjaar en een meerjarenprognose voor de vier opvolgende jaren. In het voorjaar, wanneer een prognose van de leerlingenaantallen voor het komende schooljaar opgesteld kan worden, zal de begroting worden geëvalueerd. Tussentijds worden rapportages opgesteld om de gerealiseerde cijfers te vergelijken met de begrote cijfers.

Analyse van de financiële situatie

Om de financiële continuïteit te beoordelen maken we gebruik van de bijgestelde kengetallen volgens de Onderwijsinspectie die eind 2016 zijn vastgesteld. (Definities in bijlage 1)

Financiële kengetallen	Realisatie 2019	Realisatie 2018	Signaleringsgrens
Solvabiliteit	0,62	0,62	<0,30
Liquiditeit (current ratio)	3,55	3,71	<0,75
Huisvestingsratio	5,6%	5,5%	>10%
Weerstandsvermogen	30,8%	31,7%	<5%
Rentabiliteit	-0,2%	-0,8%	3-jarig: <0% 2-jarig: <5% 1-jarig: <10%

Onderbouwing streefwaarden

De onder- en bovengrenzen zijn die volgens het document 'Kengetallen en signaalwaarden continuïteitstoezicht' van de Inspectie van het Onderwijs.

Vergelijking streefwaarden – kengetallen per balansdatum

De stichting heeft in het verleden grote reserves opgebouwd. Dit is terug te zien in de kengetallen. Door het hoge eigen vermogen beschikt SIVOG over een goede solvabiliteit en een hoog weerstandsvermogen. Het kapitaal is grotendeels belegd in effecten die snel liquide te maken zijn. Om die reden worden de effecten gepresenteerd onder de vlottende activa. Dit zorgt ervoor dat de liquiditeit veel hoger is dan de ondergrens. Door het negatieve resultaat is de rentabiliteit negatief. De reserves worden deels ingezet als weerstandsvermogen en een deel wordt gereserveerd voor de vernieuwbouw om onderwijskundige en duurzame aanpassingen mogelijk te maken in het gebouw. De kengetallen zullen in de toekomst dus mogelijk nog in waarde afnemen.

Toelichting op het resultaat en wat daaraan heeft bijgedragen

Het resultaat over 2019 bedraagt € -33.720, terwijl een positief bedrag ad € 40.890 was begroot. Het resultaat is echter vertekend, doordat in de cijfers van 2019 aanvullende bekostiging ad € 389.000 is verantwoord. Deze bekostiging is in december ontvangen, maar zal pas de aankomende twee jaar worden besteed. Hiervoor is een bestemmingsreserve gevormd. Zonder deze financiële meevaller zouden de cijfers van 2019 er negatiever uit zien.

Vergelijking met de balansposten van het vorige jaar

Het balanstotaal per 31 december 2019 is € 129.000 hoger dan het totaal per 31 december 2018. Dit wordt grotendeels veroorzaakt door een toename van de materiële vaste activa. Er is fors geïnvesteerd in een nieuwe ICT-omgeving en in diverse interne verbouwingen. Nadat deze enkele jaren waren uitgesteld in verband met de aanstaande nieuwbouw, is hier op het Vituscollege nu toch in geïnvesteerd, omdat de nieuwbouw voor deze school naar verwachting nog zeker enkele jaren gaat duren en het gebouw wel enige aanpassingen kon gebruiken die het mogelijk maken de plannen uit het schoolplan te realiseren, zoals werkplekken voor leerlingen. De vorderingen zijn afgenomen ten opzichte van vorig jaar, doordat destijds een vordering op de gemeente op de balans stond voor vooruitbetaalde kosten nieuwbouw. Dit betrof een nieuw pand bij het Vituscollege dat in januari 2019 is opgeleverd. De gemeente heeft de kosten hiervoor inmiddels vergoed, waardoor de vordering is komen te vervallen.

Aan de creditzijde zijn vooral de voorzieningen toegenomen. Dit komt door de voorziening groot onderhoud waaruit weinig is onttrokken in 2019 (onderhoud is uitgesteld in verband met de naderende vernieuwbouw) en de voorziening voor het persoonlijk budget waaraan dotaties zijn gedaan, maar weinig is onttrokken.

Analyse financieel resultaat

Wanneer de aanvullende bekostiging ad € 389.000 buiten beschouwing wordt gelaten, is het gerealiseerde resultaat veel lager dan de begroting, namelijk € 464.000. De grootste overschrijding is ontstaan op de personele lasten. Daarnaast overschrijden de overige instellingslasten de begroting, maar deze worden grotendeels gecompenseerd door hogere baten. Ten slotte zijn de financiële baten en lasten negatiever dan begroot.

De hogere personeelslasten zijn enerzijds veroorzaakt door hogere loonkosten en anderzijds door hogere overige personele lasten en dan met name door meer inhuur personeel. De hogere loonkosten (inclusief pensioen- en sociale lasten) ad € 14.000 worden voor het grootste deel verklaard door meer inzet van personeel. Gemiddeld is over 2019 ruim 3 fte meer ingezet dan begroot. Dit betreft voornamelijk de periode augustus tot en met december waarin in de begroting rekening werd gehouden met een afname van fte's afgestemd op het lagere leerlingaantal. In werkelijkheid kon dit echter onvoldoende worden gerealiseerd, doordat het aantal klassen niet verlaagd kon worden. Het overige deel van de overschrijding is veroorzaakt door een toename van de pensioenlasten, maar deze zijn gecompenseerd middels hogere rijksbijdragen. Na het vertrek van een conrector en een rector zijn op de scholen interim-medewerkers ingehuurd. Tezamen met de inhuur van een salarisadministrateur zorgt dit voor het grootste deel van de overschrijding op personeel niet in loondienst.

De overschrijding op de overige instellingslasten wordt veroorzaakt door diverse posten, waaronder een hogere dotatie aan de voorziening oninbare vorderingen, kosten voor de Lenteschool en kosten voor leerlingbegeleiding. Voor de Lenteschool is in de baten echter voor hetzelfde bedrag een subsidie verantwoord en de extra kosten voor leerlingbegeleiding worden gedekt uit de hogere inkomsten uit samenwerkingsverbanden.

Het negatieve saldo van de financiële baten en lasten (€ 76.000) wordt voornamelijk veroorzaakt door waardeveranderingen in effecten en gerealiseerd koersverlies, waarmee in de begroting geen rekening was gehouden.

Het resultaat over 2019 is minder negatief dan in 2018 (verschil: € 145.000), dit wordt veroorzaakt door de aanvullende bekostiging in 2019. Wordt deze buiten beschouwing gelaten, dan zou het resultaat 2019 € 244.000 negatiever zijn dan het resultaat 2018. De overige personele lasten zijn ca. € 210.000 hoger, veroorzaakt door meer inzet van personeel niet in loondienst, hogere wachtgelden, minder onttrekkingen aan voorzieningen (in 2018 was de voorziening voor WGA-verplichtingen vrijgevallen). Daarnaast zijn de huisvestingslasten € 45.000 hoger, door meer klein onderhoud en de niet-vergoede kosten van het nieuwe Art-gebouw. De salarisadministratie is per 2019 uitbesteed en het nieuwe contract leidt tot hogere kosten in de categorie administratie en beheer (€ 60.000). Ten slotte zijn de overige instellingslasten hoger, maar grotendeels staan hier ook extra baten tegenover, zoals bij de werkweken en excursies (deze activiteiten worden kostendekkend uitgevoerd), leerlingbegeleiding.

Analyse kasstromen

Door de lastige markt zijn niet alle afgeloste obligaties geherinvesteerd wat heeft geleid tot een verschuiving tussen effecten en liquide middelen. Waar de effecten zijn afgenomen met € 358.000 zijn de liquide middelen in 2019 toegenomen met € 366.000.

Treasuryverslag en verslag van het gevoerde treasurybeleid

Het treasurybeleid is in een statuut vastgelegd (herzien in 2018). Dit statuut voldoet aan de actuele wet- en regelgeving volgens de Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016. Deze Regeling schrijft voor dat rijks gelden niet risicodragend mogen worden belegd en dat er altijd sprake moet zijn van een garantie op de hoofdsom zodanig dat de rijksbijdrage onverkort beschikbaar blijft voor het doel waarvoor zij is verstrekt. Zo worden slechts de niet voor lopende betalingen benodigde middelen belegd in de vorm van waardepapieren waarvoor een solvabiliteitsratio van 0% geldt. Alle debiteuren hebben een rating van minimaal A. De effectenportefeuille wordt beheerd door IBS Capital Allies.

De effectenportefeuille bestaat per ultimo 2019 enkel uit obligaties, variërend van een nominale waarde van € 140.000 tot € 375.000. In 2019 lopen obligaties met een nominale waarde van € 850.000 af. De langstlopende obligatie loopt af in 2028.

De effecten worden aangehouden om de bedrijfsvoering duurzaam te continueren. Het hoofddoel is het veilig wegzetten van niet op korte termijn benodigde middelen. In principe worden de obligaties tot einde looptijd aangehouden, maar mocht de mogelijkheid zich voordoen obligaties tegen een gunstige koers te verkopen, dan zal IBS Capital Allies dit niet nalaten. Dit gegeven leidt ertoe dat de effectenportefeuille gekwalificeerd wordt als een handelsportefeuille en in de jaarrekening gecategoriseerd dient te worden onder de vlottende activa. Regelmatig vindt overleg plaats over de beleggingen met IBS Capital Allies en de financieel deskundigen van de Raad van Toezicht.

In de meerjarenbegroting 2020-2024 is de volgende meerjaren liquiditeitsprognose opgenomen. Deze cijfers zijn niet aangepast op de actuele stand van 31 december 2019:

Liquiditeitsprognose

	2020	2021	2022	2023	2024
Saldo liquide middelen per 1 januari (inclusief effecten)	8.462.448	8.066.591	8.431.913	8.484.356	7.000.027
Inkomsten					
Rijksbijdragen OCW	19.557.077	19.301.399	19.170.664	18.942.783	18.772.928
Overige overheidsbijdragen (vergoeding rente en aflossing lening SVC)	236.507	231.096	225.685	220.274	214.863
Overige baten	1.756.438	1.789.852	1.763.589	1.772.909	1.743.921
Inkomsten bankrekeningen + effecten	138.513	126.723	127.056	109.680	94.669
	21.688.534	21.449.070	21.286.994	21.045.646	20.826.382
Uitgaven					
<u>Investerings</u>					
Investerings in vernieuwbouw	-	-	-	1.500.000	1.000.000
Investerings in overige materiële vaste activa	675.628	257.500	257.500	482.500	282.500
<u>Personeelskosten</u>					
Loonkosten (incl. taakstelling)	15.483.283	15.381.227	15.197.057	15.073.731	14.977.002
Overige personeelslasten	1.991.592	1.769.592	1.755.817	1.724.731	1.659.799
-/- Dotaties aan voorziening WGA	-	-	-	-	-
Onttrekkingen voorziening WGA	-	-	-	-	-
<u>Huisvestingslasten</u>					
Huisvestingslasten	1.025.225	1.041.875	1.041.875	1.041.875	1.041.875
-/- Dotaties aan voorzieningen Groot Onderhoud	-169.000	-169.000	-169.000	-169.000	-169.000
Onttrekkingen voorz. Groot Onderhoud (volgens mjpg)	209.050	27.064	411.307	133.124	142.287
<u>Overige materiële uitgaven</u>					
Administratie- en beheerslasten	740.340	739.093	736.661	732.875	728.631
Inventaris, apparatuur en leermiddelen	932.865	929.450	922.416	915.622	903.000
Overige materiële lasten	937.901	854.851	834.232	853.245	832.193
<u>Financiële uitgaven</u>					
Kosten effecten	21.000	21.000	21.000	21.000	21.000
Aflossing langlopende lening (SVC)	108.000	108.000	108.000	108.000	108.000
Rentelasten langlopende lening (SVC)	128.507	123.096	117.685	112.274	106.863
	22.084.391	21.083.748	21.234.551	22.529.975	21.634.150
Saldo inkomsten en uitgaven	-395.856	365.322	52.443	-1.484.329	-807.768
Saldo liquide middelen per 31 december (inclusief effecten)	8.066.591	8.431.913	8.484.356	7.000.027	6.192.258
Specificatie saldo					
Effecten	6.698.575	6.698.575	6.341.597	5.054.073	5.054.073
Liquide middelen	1.368.017	1.733.338	2.142.759	1.945.953	1.138.185
	8.066.592	8.431.913	8.484.356	7.000.026	6.192.258

In 2020 zou een renovatie starten op het Willem de Zwijger College, maar dit is voorlopig uitgesteld, onbekend is tot wanneer. In deze liquiditeitsprognose is ervan uitgegaan dat in 2023 gestart zal worden. De gemeente Goiose Meren vergoedt dit, maar er wordt vanuit gegaan dat SIVOG zelf € 1.500.000 bijdraagt om extra voorzieningen te realiseren op het gebied van duurzaamheid, klimaatbeheersing en inrichting. Dit bedrag zal onttrokken worden uit de daarvoor bestemde

reserve. Deze investering is in bovenstaande liquiditeitsprognose zichtbaar bij investeringen in 2023. In 2024 is nogmaals een investering zichtbaar ad € 1.000.000; dit betreft een soortgelijke investering voor de Vitusmavo die na het Willem de Zwijger College op de planning staat voor vernieuwbouw. Om deze investeringen te kunnen doen, zullen in 2023 en 2024 liquiditeiten vrijgemaakt dienen te worden uit de effectenportefeuille.

Continuïteit

A Gegevensset

A1

KENGETAL (stand 31-12)	2019	2020	2021	2022
Aantal leerlingen	2.490	2.472	2.436	2.414
Personele bezetting in fte:				
- bestuur/management	12,33	13,33	13,33	13,33
- personeel primair proces	137,00	134,41	134,41	133,08
- ondersteunend personeel	44,97	45,88	45,88	45,88

Toelichting

Alle in deze paragraaf opgenomen prognoses zijn conform de meerjarenprognose over 2020 t/m 2024 die in het najaar van 2019 is opgesteld. Deze meerjarenprognose is in de Raad van Toezichtvergadering van december 2019 goedgekeurd.

De verwachte leerlingenaantallen zijn gebaseerd op prognoses van de gemeenten Gooise Meren en het verwachte marktaandeel. Voor de aankomende jaren wordt een daling van het leerlingenaantal verwacht, omdat er minder potentiële leerlingen zijn, doordat scholen in omliggende gemeenten aantrekken. Er wordt verwacht dat deze trend zich voortzet. De formatie zal moeten worden aangepast op de dalende leerlingaantallen. In de bezetting van het onderwijzend personeel is rekening gehouden met te nemen bezuinigingen. In de categorieën management/directie en ondersteunend personeel zullen medewerkers die uit dienst treden niet allemaal (volledig) vervangen worden.

Gebeurtenis na balansdatum

In het voorjaar van 2020, toen dit verslag werd opgesteld, werd ook SIVOG geconfronteerd met de COVID-19 pandemie. Het contactonderwijs en een deel van de toetsing kwamen stil te liggen. Waar mogelijk is doorgegaan met online onderwijs en toetsafname, maar het is onvermijdelijk dat er in studiejaar 2020-2021 inhaalacties plaats moeten vinden. Dit zal extra inspanningen en kosten met zich mee brengen. Aangezien deze situatie niet kon worden voorzien op balansdatum is de eventuele impact hiervan op SIVOG niet verwerkt in de cijfers van de jaarrekening per 31 december 2019. Gegeven de hoge mate van onzekerheid over de ontwikkeling van de COVID-19 pandemie is het ook niet mogelijk een redelijke schatting te geven van de impact maar SIVOG verwacht dat deze extra kosten meevallen ten opzichte van de begroting mede omdat het gaat om uitstel van te maken kosten. Gezien de gezonde financiële situatie van SIVOG vormt deze onduidelijkheid geen groot risico en verwachten we niet dat deze situatie enig invloed heeft op de continuïteit van SIVOG.

A2 Balans (x € 1.000)

	31-12-2019	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022
ACTIVA				
MATERIËLE VASTE ACTIVA	4.154	4.059	3.782	3.504
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorraden	7	7	7	7
Vorderingen	721	874	874	874
Effecten	6.340	6.699	6.699	6.342
Liquide middelen	2.716	1.368	1.732	2.142
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	9.784	8.948	9.312	9.365
TOTAAL ACTIVA	13.938	13.007	13.094	12.869

	31-12-2019	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022
PASSIVA				
EIGEN VERMOGEN				
Algemene reserve	1.960	1.980	2.012	2.114
Bestemmingsreserve publiek	2.594	2.054	2.054	2.054
Bestemmingsreserve privaat	2.224	2.231	2.253	2.276
TOTAAL EIGEN VERMOGEN	6.778	6.265	6.319	6.444
VOORZIENINGEN	1.921	1.690	1.832	1.590
LANGLOPENDE SCHULDEN	2.484	2.484	2.376	2.268
KORTLOPENDE SCHULDEN	2.755	2.568	2.567	2.567
TOTAAL PASSIVA	13.938	13.007	13.094	12.869

ToelichtingBalans:

De cijfers per 31 december 2019 zijn de werkelijke cijfers conform de jaarrekening. De cijfers vanaf 31 december 2020 zijn gebaseerd op de meerjarenprognose 2020-2024 en zijn niet aangepast op de actuele stand van 31 december 2019. In de bestemmingsreserves vanaf 2020 is geen rekening gehouden met de bestemmingsreserve inzake de aanvullende bekostiging.

De financieringsstructuur

De stichting heeft een groot eigen vermogen. In de vlottende activa is een post effecten opgenomen. De langlopende schulden hebben betrekking op een door de gemeente Bussum gegarandeerde lening bij de Rabobank ter financiering van nieuwbouw van het Vituscollege.

Het huisvestingsbeleid

Het beleid is erop gericht om de bestaande gebouwen in stand te houden. Hiertoe is een meerjarenonderhoudsplan opgesteld. Op het Vituscollege is in 2018 een nieuw pand gebouwd dat in januari 2019 is opgeleverd. Op alle drie de scholen zal de aankomende jaren complete vernieuwbouw plaatsvinden, beginnend bij het Willem de Zwijger College. Er zou gestart worden in 2020, maar dit is uitgesteld. Het is nog niet bekend tot wanneer. Alle nieuwbouw wordt gefinancierd door de gemeente Gooise Meren.

Mutaties van reserves, fondsen en voorzieningen

Het streven is om een groot deel van de publieke reserves de komende jaren in te zetten voor de formatie en nieuwbouw en de private reserves in stand te houden.

Raming van baten en lasten (x € 1.000)

	2019	2020	2021	2022
BATEN				
Rijksbijdragen	19.976	19.557	19.301	19.171
Overige overheidsbijdragen	280	237	231	226
Overige baten	1.773	1.756	1.790	1.763
TOTAAL BATEN	22.029	21.550	21.322	21.160
LASTEN				
Personeelslasten	17.772	17.577	17.390	17.299
Afschrijvingen	472	516	535	535
Huisvestingslasten	1.122	1.025	1.042	1.042
Overige lasten	2.621	2.509	2.284	2.147
TOTAAL LASTEN	21.987	21.627	21.251	21.023
Saldo baten en lasten	42	-77	71	137
Saldo financiële bedrijfsvoering	-76	-11	-17	-12
TOTAAL RESULTAAT	-34	-88	54	125

Na een aantal jaren van negatief resultaat is het van belang de ingezette bezuinigingen de aankomende jaren te continueren. Zo moet het negatieve resultaat van de afgelopen jaren omgebogen worden tot een structureel sluitende exploitatie. Door de verwachte daling van het aantal leerlingen is het extra van belang de formatie van onderwijzend af te stemmen op de lesbehoefte en de formatie van het ondersteunend personeel ook kritisch te bekijken. Speerpunt voor de aankomende jaren is meer gezamenlijk als stichting optreden met onder andere een gezamenlijk PR- en communicatiebeleid en promotie- en scholingsbeleid met als doel meer leerlingen aan te trekken. Vooral nog is uit voorzichtigheidsoverwegingen echter uitgegaan van dalende leerlingaantallen.

Door de dalende leerlingaantallen zullen de rijksbijdragen dalen. De personele lasten per fte zullen in de loop der jaren toenemen, maar door het terugbrengen van de inzet van personeel en te realiseren bezuinigingen nemen de totale personele lasten af. Op de materiële lasten zal indien mogelijk worden bezuinigd, mits dit niet ten koste gaat van de kwaliteit op onderwijs.

B Overige Rapportages

B1 Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

Risicobeheersingssysteem

Risicomangement is een onderdeel van de planning- en controlcyclus van SIVOG. Eenmaal per vier jaar wordt een risicoanalyse opgesteld die jaarlijks wordt geëvalueerd. Met de bevindingen en beheersingsmaatregelen wordt rekening gehouden in de meerjarenprognose en de begroting en ons beleid wordt, indien nodig, hierop aangepast.

In 2017 is een risicoanalyse opgesteld die in 2019 is geëvalueerd. Daartoe zijn risico's geïnventariseerd die een bedreiging vormen voor het realiseren van de strategie/doelstellingen van SIVOG. De risico's zijn onderverdeeld in de volgende categorieën:

- 1 Risico's ten aanzien van onderwijs
- 2 Risico's ten aanzien van opleiding
- 3 Risico's ten aanzien van personeel
- 4 Risico's ten aanzien van ICT
- 5 Risico's ten aanzien van overheidsbeleid/financiering

De gesignaleerde risico's worden beschreven bij punt B2.

Na de eerste inventarisatie is gekeken welke beheersmaatregelen binnen SIVOG aanwezig zijn die het geïnventariseerde risico verkleinen. In algemene zin bestaan de beheersmaatregelen uit:

- Risico's overdragen aan anderen, bijvoorbeeld door een verzekering af te sluiten;
- Risico's verkleinen door beheersingsmaatregelen te treffen door bijvoorbeeld interne controles;
- Risico's uitsluiten door met een bepaalde activiteit te stoppen die te risicovol is (of uitbesteden/extern inkopen);
- Risico's accepteren omdat de kans of impact beperkt is, omdat er geen beheersingsmaatregelen mogelijk zijn en de activiteit wel van groot belang is voor de organisatie als geheel.

Van alle restrisico's die ondanks eventuele beheersmaatregelen nog bestaan is een inschatting gemaakt van de kans dat dit risico zich voordoet (variërend van nihil/onwaarschijnlijk tot nagenoeg zeker) en de impact die dit risico (financieel) heeft (variërend van zeer gering tot zeer groot). Hieruit volgt een risicomatrix waarin het geheel van risico's, kansen en impact na de laatste evaluatie leidt tot een benodigde buffercapaciteit van € 707.500. SIVOG heeft hiertoe in de bestemmingsreserves dit bedrag opgenomen.

De risicoanalyse vormt een permanent onderdeel van de planning- en controlcyclus. Jaarlijks vindt een evaluatie plaats waarbij van de genoemde beheersmaatregelen beoordeeld zal worden of deze nog afdoende zijn. Eén keer per vier jaar wordt de gehele risicoanalyse bijgesteld.

Interne controle systeem

Bij SIVOG wordt belang gehecht aan een adequaat intern controlesysteem. Voor diverse processen zijn beschrijvingen aanwezig, zoals voor HR en Financiën en er is een inkoop- en aanbestedingsbeleid. In het inkoop- en aanbestedingsbeleid is bepaald bij welk bedrag Europees aanbesteed dient te worden en dat bij lagere bedragen drie offertes opgevraagd moeten worden. In de verschillende processen zijn functiescheidingen aanwezig, zo ook in het betalingsproces. Alle betalingen worden zowel door het hoofd Financiën als een van de bestuursleden geaccordeerd waarna het bestuurslid de betaling vrijgeeft die de administratief medewerker heeft klaargezet.

B2 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

De voornaamste gesignaleerde risico's zijn:

Risico	Omschrijving	Kans	Impact
1.1	Achterblijvende onderwijskwaliteit	zeer gering	zeer groot
1.2	Dalend leerlingaantal	groot	zeer groot
1.3	Imago/concurrentiepositie	groot	zeer groot
1.4	Veiligheid leerlingen	zeer gering	gemiddeld
2.1	Ander type docent	zeer gering	gemiddeld
2.2	ICT-vaardigheden personeel	mogelijk	gemiddeld
2.3	Toename maatschappelijke problemen	mogelijk	gemiddeld
3.1	Krapte op de arbeidsmarkt	waarschijnlijk	groot
3.2	CAO-wijzigingen met financiële gevolgen	waarschijnlijk	groot
3.3	Ziekteverzuim	waarschijnlijk	zeer groot
3.4	Eigenrisicodrager WGA	zeer gering	zeer groot
3.5	Ontslag- en WW-kosten	mogelijk	groot
4.1	Meer ICT-investeringen en snellere vervanging	mogelijk	gemiddeld
4.2	Privacy- en beveiligingsbeleid	waarschijnlijk	zeer groot
5.1	Gemeentelijke situatie m.b.t. huisvesting	nagenoeg zeker	zeer groot
5.2	Bekostiging	nihil/onwaarschijnlijk	zeer groot
6.1	Bestuursbureau	waarschijnlijk	zeer groot

Hoewel het hier te ver gaat om hier de details van alle beheersmaatregelen van alle individuele risico's te bespreken, is er wel een aanzienlijke set beheersmaatregelen aanwezig:

- Schoolplannen opstellen en evalueren (o.a. om de onderwijskwaliteit hoog te houden);
- Docentenbeoordelingen;
- Scholingsprogramma's voor docenten (ook o.a. BHV, ICT, sociale vaardigheden);
- Een kwalitatief en aantrekkelijk onderwijsprogramma;
- Uitgebalanceerde mix van vaste en tijdelijke contracten voor docenten;
- Formatieve meerjarenprognose;
- Aantrekkelijke schoolgebouwen (exterieur en interieur);
- Schoolveiligheidsplan opstellen en evalueren;
- Voldoende toezicht binnen de schoolgebouwen en op het schoolplein;
- Goede leerlingbegeleiding en sociale programma's als het anti-pest programma;
- Verzekering ongevallen leerlingen;
- Leerlingen met problemen kunnen terecht bij een medewerker RT, vertrouwenspersoon en orthopedagoog;
- HRM-beleid flexibel, o.a. om de combinatie zorg en werk te faciliteren;
- Aandacht voor medewerkers, en in het bijzonder die met frequent verzuim, en ook voor langdurig zieken;
- Voldoende investeren in ICT;
- In overleg blijven met de gemeente over vernieuwbouw en het aandeel van SIVOG daarin.

Bijlage 1

Definities behorende bij de paragraaf Analyse van de financiële situatie

Definities(in de bijlage)

Solvabiliteit: Geeft de mate aan waarin op langere termijn aan alle verplichtingen voldoen kan worden => $(\text{eigen vermogen} + \text{voorzieningen}) / \text{totale vermogen}$.

Current ratio: Geeft de mate aan waarin op kortere termijn aan alle verplichtingen voldoen kan worden => $\text{vlottende activa} / \text{kortlopende schulden}$.

Huisvestingsratio: Geeft de verhouding weer van de huisvestingslasten ten opzichte van de totale lasten => $(\text{huisvestingslasten} + \text{afschrijvingen gebouwen en terreinen}) / \text{totale lasten}$.

Weerstandvermogen: Geeft de de mate aan waarin eventuele calamiteiten financieel opgevangen kunnen worden => $\text{eigen vermogen} / \text{totale baten}$.

Rentabiliteit: In het bedrijfsleven wordt hiermee de winst- of verliesgevendheid van een onderneming bedoeld. In het onderwijs (non-profit sector) wordt een relatie gelegd tussen het behaalde resultaat en de ontwikkeling hiervan op het weerstandvermogen => $\text{resultaat} / \text{totale baten}$.

Jaarrekening 2019

Gegevens over de rechtspersoon

Stichting Interconfessioneel (rk/pc) Voortgezet Onderwijs in het Gooi

Nieuwe 's-Gravelandseweg 38
1405 HM Bussum
Postbus 345
1400 AH Bussum

Tel. 035-6912245

Bestuursnummer 40683

BRIN-nummers	02UB	Sint-Vituscollege
	02EV	Willem de Zwijger College
	30JN	Sint-Vitusmavo

KvK-nummer 41194715

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

Algemeen

Met ingang van 2008 gelden de inrichtingseisen van Boek 2, titel 9 BW en de adviezen van de Raad van de Jaarverslaggeving, met name RJ660. Hiermee is rekening gehouden bij de inrichting van de financiële administratie alswel bij het opstellen van deze jaarrekening.

Afrondingen

Er kunnen door afrondingen verschillen in optellingen ontstaan.

Grondslagen van waardering en resultaat

Er wordt uitgegaan van de continuïteitsveronderstelling.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten (zoals vorderingen en schulden), als afgeleide financiële instrumenten (derivaten) verstaan.

In de toelichting op de onderscheiden posten van de balans wordt de reële waarde van het betreffende instrument toegelicht als die afwijkt van de boekwaarde. Indien het financiële instrument niet in de balans is opgenomen, wordt de informatie over de reële waarde gegeven in de toelichting op de 'Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen'.

Vergelijking met voorgaand jaar en begroting

Ter vergelijking zijn de cijfers van het boekjaar 2018 in dit verslag opgenomen. Tevens zijn de begrotingscijfers 2019 opgenomen in de staat van baten en lasten.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen (vooral post voorzieningen) en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft. Bij de voorzieningen is aangegeven welke veronderstellingen de basis vormen voor de getroffen voorziening.

Verbonden partijen

Transacties met verbonden partijen (zie paragraaf 10.5 de geïdentificeerde verbonden partijen) worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Van deze transacties de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van inzicht toegelicht.

Gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening. Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de verwachte toekomstige gebruiksduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de

verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Gebouwen en terreinen:

Terreinen zijn niet geactiveerd. De stichting is juridisch eigenaar van de gebouwen. Het economisch claimrecht inzake de gesubsidieerde onroerende zaken ligt bij de gemeenten Gooise Meren. De stichting loopt geen risico over onroerende zaken waarop de gemeente het economisch claimrecht heeft.

Naast gesubsidieerde onroerende zaken, waarvoor een afschrijvingspercentage van 2,5% geldt, heeft de stichting onroerende goederen in volle eigendom. De activa worden in de balans opgenomen tegen boekwaarde, afgeschreven wordt volgens het lineaire systeem vanaf ingebruikname op de historische kostprijs tegen een afschrijvingspercentage van 5%.

Inventaris, apparatuur en leermiddelen

Aanschaffingen met een waarde hoger dan € 1.000 die een levensduur hebben van 2 jaren of langer worden geactiveerd. Series worden als één activum beschouwd.

De volgende afschrijvingspercentages worden gehanteerd:

Computers en software	20%	25%
Installaties en machines	10%	20%
Meubilair	10%	
Interne verbouwingen	10%	5%

De kosten van leermiddelen worden direct in het resultaat verwerkt.

Vorraden

Vorraden handelsgoederen worden individueel gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor mogelijke verliezen als gevolg van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Effecten

De effecten worden gewaardeerd tegen koerswaarde, daar er sprake is van een handelsportefeuille. Het verschil in koerswaarde tussen 1 januari en 31 december wordt als resultaat verantwoord. Daarbij wordt onderscheid gemaakt tussen gerealiseerde en niet-gerealiseerde koersresultaten.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Eigen vermogen

Algemene reserve

De algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van de school en wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegekende baten en de gemaakte lasten. (In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht).

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves zijn gevormd ten behoeve van specifieke doeleind. Bestemmingsreserve zijn gevormd op basis van een besluit van het bevoegd gezag.

Voorzieningen

Voorziening voor groot onderhoud

De voorziening ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud van gebouwen wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks jaren. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

Pensioenen

De stichting heeft een pensioenregeling bij de pensioenuitvoerder ABP (bedrijfstakpensioenfonds). De regeling wordt gefinancierd door afdrachten aan pensioenuitvoerders, te weten het bedrijfstakpensioenfonds. 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.

Aan de hand van de uitvoeringsovereenkomst wordt beoordeeld of en zo ja welke verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie op balansdatum bestaan. Deze additionele verplichtingen, waaronder eventuele verplichtingen uit herstelplannen van de pensioenuitvoerder, leiden tot lasten voor de stichting en worden in de balans opgenomen in een voorziening.

De waardering van de verplichting is de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om deze per balansdatum af te wikkelen. Indien het effect van de tijdswaarde van geld materieel is, wordt de verplichting gewaardeerd tegen de contante waarde. Discontering vindt plaats op basis van rentetarieven van hoogwaardige ondernemingsobligaties.

Toevoegingen aan en vrijval van de verplichtingen komen ten laste respectievelijk ten gunste van de staat van baten en lasten.

Een pensioenvordering wordt in de balans opgenomen wanneer de stichting beschikkingsmacht heeft over de pensioenvordering, wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen die de pensioenvordering in zich bergt, zullen toekomen aan de stichting, en wanneer de pensioenvordering betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Ultimo 2019 (en 2018) waren er geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie.

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Naar de stand van ultimo februari 2020 is de beleidsdekkingsgraad (het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden) van het pensioenfonds 94,4% (<https://www.abp.nl/over-abp/financiële-situatie/dekkingsgraad/>).

Voorzieningen voor overige personele zaken

Spaarverlof

Personeel van de stichting wordt in de gelegenheid gesteld om 60 klokuren per jaar extra te werken en om deze uren te sparen voor het opnemen van langdurig verlof. De verplichting aan loonkosten die dit met zich meebrengt wordt tot uitdrukking gebracht in de voorziening Spaarverlof.

Jubileumgratificatie

Op grond van de CAO-VO heeft personeel dat 25 jaar en 40 jaar werkzaam is bij het onderwijs recht op een jubileumgratificatie. Voor deze toekomstige verplichtingen is een voorziening gevormd. Voor deze voorziening gelden als grondslagen op persoonsniveau: diensttijd, salaris einde van de schaal en de blijfkans. Waardering vindt plaats tegen contante waarde; gerekend is met een verdisconteringspercentage van 3% (percentage is gebaseerd op de van overheidswege vastgestelde risicovrije reële discontovoet in maatschappelijke kosten - batens analyses voor investeringsprojecten (3%)).

Persoonlijk budget 50 uur - sparen

In 2014 is in de CAO-VO opgenomen dat elk personeelslid recht heeft op 50 uur persoonlijk budget per jaar dat naar keuze kan worden opgenomen middels urenvermindering, sparen of uitbetalen. Voor het deel van de uren dat door werknemers is gespaard is een voorziening opgenomen.

Langlopende en kortlopende schulden

Opgenomen leningen en schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Overige activa en passiva

Voorzover niet anders vermeld worden deze gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Resultaatbepaling

Met inachtneming van vorenstaande worden de baten en lasten toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten worden slechts genomen voorzover deze op balansdatum zijn gerealiseerd.

Rijksbijdragen

De ontvangen (normatieve) rijksbijdragen en de niet-geoordeelde OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) waar geen bestedingsplan aan ten grondslag ligt, worden in het jaar waarop de toekenning betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten. Niet geoordeelde subsidies waaraan een specifiek bestedingsdoel is gekoppeld, worden op basis van een bestedingsplan toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben.

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

Geoordeelde OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden ten gunsten 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 nog niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Gemeentelijke bijdragen

De bijdragen ontvangen van de gemeente Gooisemeeren 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.

Overige baten

Overige baten bestaan uit baten uit ouderbijdragen en overige baten. De ouderbijdragen worden evenredig toegerekend aan het schooljaar. De overige baten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

Personele lasten

De beloningen van het personeel worden als last in de staat van baten en lasten verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloning overtreffen, wordt het meerdere als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de stichting. Voor de beloningen met opbouw van rechten worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van betalingen worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of voor balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld door betaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht.

Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Kasstroomoverzicht

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

De liquiditeitspositie in het kasstroomoverzicht bestaat uit de liquide middelen die zonder beperking zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen. In het kasstroomoverzicht wordt onderscheid gemaakt tussen operationele, investerings- en financieringsactiviteiten.

De kasstromen uit hoofde van de financiering zijn gesplitst in kasstromen met betrekking tot mutaties in de hoofdsom (opgenomen onder financieringsactiviteiten) en betaalde rente (opgenomen onder operationele activiteiten).

Model A: Balans per 31 december 2019, vergelijkende cijfers per 31 december 2018
 (na resultaatbestemming)

	<u>31 december 2019</u>	<u>31 december 2018</u>
	€	€
Vaste activa		
1.2	<u>4.153.634</u>	<u>3.877.970</u>
	4.153.634	3.877.970
Vlottende activa		
1.4	6.534	6.712
1.5	720.841	874.246
1.6	6.340.093	6.698.575
1.7	<u>2.716.385</u>	<u>2.350.872</u>
	9.783.853	9.930.405
Totaal activa	<u><u>13.937.487</u></u>	<u><u>13.808.375</u></u>
Eigen vermogen		
2.1	<u>6.777.272</u>	<u>6.810.991</u>
	6.777.272	6.810.991
2.2	1.921.308	1.730.104
2.3	2.484.000	2.592.000
2.4	2.754.908	2.675.280
Totaal passiva	<u><u>13.937.487</u></u>	<u><u>13.808.375</u></u>

Model B: Staat van baten en lasten over 2019, vergelijkende cijfers over 2018

	<u>2019</u>	<u>begroting 2019</u>	<u>2018</u>
	€	€	€
Baten			
3.1	19.975.722	19.251.879	19.587.804
3.2	280.167	241.917	247.328
3.5	<u>1.773.442</u>	<u>1.579.756</u>	<u>1.626.290</u>
Totaal baten	<u>22.029.331</u>	<u>21.073.553</u>	<u>21.461.423</u>
Lasten			
4.1	17.772.297	16.926.281	17.562.352
4.2	472.109	473.704	485.563
4.3	1.121.993	1.130.591	1.077.237
4.4	<u>2.620.732</u>	<u>2.503.930</u>	<u>2.355.943</u>
Totaal lasten	<u>21.987.130</u>	<u>21.034.506</u>	<u>21.481.094</u>
Saldo baten en lasten	<u>42.201</u>	<u>39.046</u>	<u>-19.672</u>
5	<u>-75.921</u>	<u>1.844</u>	<u>-159.133</u>
Resultaat	<u><u>-33.720</u></u>	<u><u>40.890</u></u>	<u><u>-178.804</u></u>

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt als volgt bestemd:

Mutatie Algemene reserves	-610.570	775.820
Mutatie Bestemmingsreserves uit private middelen	36.486	43.297
Mutatie Bestemmingsreserves uit publieke middelen	<u>540.364</u>	<u>-997.921</u>
Resultaat	<u><u>-33.720</u></u>	<u><u>-178.804</u></u>

Over de resultaatbestemming is statutair niets bepaald.

Model C: Kasstroomoverzicht 2019, vergelijkende cijfers 2018

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Saldo baten en lasten	42.201	-19.672
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	472.109	485.563
Mutaties voorzieningen	<u>191.204</u>	<u>141.179</u>
	663.313	626.742
Veranderingen in vlottende middelen:		
Vorraden	178	4.179
Vorderingen	153.405	-449.484
Kortlopende schulden	<u>79.628</u>	<u>428.845</u>
	<u>233.210</u>	<u>-16.460</u>
	938.724	590.610
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		
Ontvangen interest	636	807
Buitengewoon resultaat	122.238	126.888
Betaalde interest	<u>-134.640</u>	<u>-139.328</u>
	<u>-11.766</u>	<u>-11.633</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	926.958	578.977
Investeringsactiviteiten		
Investeringsmateriële vaste activa	-747.772	-220.872
Desinvesteringen materiële vaste activa	-	-
Desinvesteringen in effecten	850.000	600.000
Investerings in effecten	<u>-555.674</u>	<u>-704.537</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-453.446	-325.408
Financieringsactiviteiten		
Nieuw opgenomen leningen	-	-
Aflossing langlopende schulden	<u>-108.000</u>	<u>-108.000</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	<u>-108.000</u>	<u>-108.000</u>
Mutatie liquide middelen	<u>365.512</u>	<u>145.569</u>
Beginstand liquide middelen	2.350.872	2.205.303
Mutatie liquide middelen	<u>365.512</u>	<u>145.569</u>
Eindstand liquide middelen	<u><u>2.716.384</u></u>	<u><u>2.350.872</u></u>

Toelichting op de balans per 31 december 2019, vergelijkende cijfers per 31 december 2018

Materiële vaste activa (1.2)

Gebouwen en terreinen

De stichting is juridisch eigenaar van de gebouwen en terreinen. Het economisch claimrecht inzake de gesubsidieerde onroerende zaken ligt bij de gemeenten Bussum en Naarden. De stichting loopt geen risico over onroerende zaken waarop de gemeente het economisch claimrecht heeft.

	Aanschafprijs 01-01-2019	Cum.afschrijv. 01-01-2019	Boekwaarde 01-01-2019	Investerings 2019	Desinvestering. 2019	Afschrijvingen 2019	Aanschafprijs 31-12-2019	Cum. Afschrijv. 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2019
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Gebouwen en terreinen	6.183.647	3.405.801	2.777.845	-	-	113.895	6.183.647	3.519.696	2.663.950

Van de volgende gebouwen is de stichting juridisch eigenaar:

		WOZ-waarde	Peildatum
Schoolgebouwen:	Nieuwe 's-Gravelandseweg 38, Bussum	6.763.000	01-01-2019
	Beerensteinerlaan 69, Bussum (totaal)	6.092.000	01-01-2019
	Cort van der Lindenlaan 5, Naarden	2.864.000	01-01-2019
Woonhuizen:	Plaggenweg 26, Bussum	445.000	01-01-2019
	Keizer Ottostraat 106, Bussum	312.000	01-01-2019
		<u>16.476.000</u>	

Van de volgende gebouwen is de stichting ook economisch eigenaar:

		Verzekerde waarde	
Schoolgebouwen:	Beerensteinerlaan 69, Bussum	351.620	10-09-2019
Woonhuizen:	Plaggenweg 26, Bussum	179.670	10-09-2019
	Keizer Ottostraat 106, Bussum	261.100	02-11-2019

Overige materiële vaste activa

	Aanschafprijs 01-01-2019	Cum.afschrijv. 01-01-2019	Boekwaarde 01-01-2019	Investerings 2019	Desinvestering. 2019	Afschrijvingen 2019	Aanschafprijs 31-12-2019	Cum. Afschrijv. 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2019
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Comp. Bedrijfsmatig	795.468	738.421	57.047	86.018	-	29.517	880.878	767.331	113.548
Comp. Onderwijs	1.868.396	1.519.268	349.128	372.390	-	165.370	2.131.057	1.574.910	556.147
Installaties & Mach.	1.183.001	917.015	265.987	52.138	-	68.464	1.235.288	985.628	249.660
Meubilair	2.096.183	1.734.706	361.478	74.413	-	79.870	2.170.982	1.814.961	356.021
Inv. + App.	5.943.048	4.909.410	1.033.639	584.959	-	343.221	6.418.206	5.142.829	1.275.376
Overige inventaris	709.153	642.667	66.486	162.813	-	14.992	766.033	551.726	214.307
Inventaris kantines	47.544	47.544	-	-	-	-	47.544	47.544	0
Totaal	6.699.745	5.599.621	1.100.125	747.772	-	358.214	7.231.782	5.742.099	1.489.684

De nieuwwaarde van de inventaris bedraagt volgens taxatierapporten van de gemeenten circa:

9.574.219

	31-12-2019 €	31-12-2018 €
Vorraden (1.4)		
Vorraad kantine	<u>6.534</u>	<u>6.712</u>
Vorderingen (1.5)		
Debiteuren		
Debiteuren	50.816	56.270
Dubieuze debiteuren	<u>-30.707</u>	<u>-12.034</u>
	<u>20.109</u>	<u>44.236</u>
Belastingen		
Omzetbelasting	<u>7.069</u>	<u>8.131</u>
Overige vorderingen		
Tussenrekening gemeente/verzekeringen	3.177	14.383
Voorschotten	9.436	11.985
Overige vorderingen	<u>820</u>	<u>575</u>
	<u>13.433</u>	<u>26.942</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	574.047	674.307
Nog te ontvangen gelden	<u>106.183</u>	<u>120.630</u>
	<u>680.230</u>	<u>794.936</u>

Effecten (1.6)

	Beurswaarde 01-01-2019	Investerings 2019	Desinvesterings 2019	Koers 31-12-19	Beurswaarde 31-12-19	Waardeverand. 2019	Gerealiseerd koersres. 2019	Verkoopprijs 2019
	€	€	€	€	€			
ABN AMRO 2022, 3,5%	339.042	-	-	92,48	331.236	7.806-	-	
Austria 2023, 1,75%	273.460	-	-	94,92	271.268	2.192-	-	
Austria 2020, 0%	367.216	-	-	98,60	365.821	1.395-	-	
Banco Santander SA 2024, 1,125%	312.192	-	-	104,55	318.192	6.000	-	
België 2026, 4,5%	335.722	-	-	95,40	336.812	1.090	-	
BNP Paribas SA 2023, 2,87%	-	200.611	-	99,17	198.950	1.661-	-	
Cades 2022, 2,5%	164.988	-	-	99,78	162.393	2.595-	-	
Council of Europe 2021, 2,875%	271.335	-	-	98,26	263.870	7.465-	-	
Caisse Refinance l'Habit 2020, 3,5%	211.088	-	-	91,36	203.650	7.438-	-	
Duitsland 2022, 2%	323.310	-	-	101,47	316.080	7.230-	-	
EEC 2019, 3,375%	202.726	-	206.295	-	-	-	2.726-	200.000
EIB 2024, 0%	384.585	-	-	99,79	383.348	1.237-	-	
Finland 2024, 2%	-	355.063	-	99,54	353.443	1.620-	-	
Finland 2028, 2,75%	339.206	-	-	102,55	346.598	7.392	-	
Frankrijk 2025, 6%	277.762	-	-	94,07	273.322	4.440-	-	
Ierland 2026, 1%	308.991	-	-	104,49	321.426	12.435	-	
ING Bank NV 2023, 1,87%	215.512	-	-	98,73	214.480	1.032-	-	
KBC Bank 2022 0,45%	304.584	-	-	100,60	304.752	168	-	
KFW 2011-2019, 2,625%	254.920	-	269.553	-	-	-	4.920-	250.000
Landw.Rentenbank 2021, 0%	252.500	-	-	98,65	251.315	1.185-	-	
Landw.Rentenbank 2019, 2%	100.336	-	105.090	-	-	-	336-	100.000
Linde Finance BV 2028, 1%	146.369	-	-	106,86	159.570	13.201	-	
Lloyds Bank PLC 2020, 4%	214.058	-	-	90,40	206.390	7.668-	-	
Nederland 2020, 3,5%	159.738	-	-	101,06	153.329	6.409-	-	
Nederland 2021, 3,25%	153.793	-	-	107,66	148.359	5.434-	-	
Rabobank 2020, 4,125%	313.287	-	-	87,33	300.474	12.813-	-	
National Westminster Bank PLC 2020, 3,87%	160.560	-	-	88,25	155.015	5.545-	-	
UBS AG London 2019, 3,875%	311.295	-	345.525	-	-	-	11.295-	300.000
	<u>6.698.575</u>	<u>555.674</u>	<u>926.463</u>		<u>6.340.093</u>	<u>44.879-</u>	<u>19.277-</u>	

Bij een gunstige koers worden effecten soms voor het einde van de looptijd verkocht. Om die reden worden de effecten gekwalificeerd als handelsportefeuille en worden ze gerubriceerd onder de vlottende activa. Voorheen werden ze gerubriceerd onder de financiële vaste activa. De kolommen "Investerings" en "Desinvesterings" geven de (historische) verkrijgingsprijs weer.

	31-12-2019 €	31-12-2018 €
Liquide middelen (1.7)		
Kasmiddelen	6.445	3.775
Rekeningen-courant	633.279	426.601
Spaarrekeningen + deposito's (direct opeisbaar)	2.076.285	1.920.479
Betalingen onderweg	375	18
	<u>2.716.385</u>	<u>2.350.872</u>

Model D: Toelichting op het eigen vermogen

	Saldo 01-01-2019 €	Resultaatbestemming Toevoegingen €	Overige Onttrekkingen €	Overige Toev/Ontr. €	Saldo 31-12-2019 €
2.1.1 Algemene reserves	2.570.031	5.350	643.920	28.000	1.959.461
2.1.2 Bestemmingsreserves uit private middelen	2.187.063	36.486	-	-	2.223.549
2.1.3 Bestemmingsreserves uit publieke middelen	2.053.898	545.714	5.350	-	2.594.262
	<u>6.810.991</u>	<u>587.550</u>	<u>649.270</u>	<u>28.000</u>	<u>6.777.272</u>

De reserves zijn per ultimo 2019 als volgt opgebouwd:

	31-12-2019
Algemene reserves (2.1.1)	
Algemene reserves	1.959.461
	<u>1.959.461</u>

- De algemene reserve is de reserve waaraan het resultaat wordt toegevoegd dat nog geen specifieke bestemming heeft.
- De vereeningsreserve die tot en met 2017 werd aangehouden om toekomstige afschrijvingslasten te compenseren, is per 1 januari 2018 vervallen.

	31-12-2019
Bestemmingsreserves uit private middelen (2.1.2)	
Reserve woonhuizen	103.368
Reserve speciale activiteiten	66.605
Reserve nieuwbouw (privaat)	1.029.581
Reserve vernieuwing VO	1.023.995
	<u>2.223.549</u>

- Aan de reserves woonhuizen worden de huuropbrengsten gedoteerd en de gemaakte kosten onttrokken. De reserve wordt aangehouden voor groot onderhoud.
- De reserve speciale activiteiten betreft resultaten behaald op werkweken en retributies, die als buffer dienen voor eventuele toekomstige tegenvallers.
- De reserve nieuwbouw is nieuw gevormd per 1 januari 2018 en zal worden besteed aan extra kosten van de geplande renovatie in het kader van duurzaamheid, klimaatbeheersing en inrichting. Dit zijn kosten die de gemeente niet in de renovatie opneemt en financiert.
- De reserve vernieuwing VO is nieuw gevormd uit de private reserves per 1 januari 2018 en zal worden besteed aan bouwkundige aanpassingen aan het gebouw om het gebouw geschikt te maken aan de eisen van het moderne onderwijs. Men kan hierbij denken aan het gebruikmaken van flexibele wanden, hoor- en werkcolleges, leertuinen, leerpleinen, grote en kleine overlegruimtes en de inrichting van de centrale ruimten van de scholen.

	31-12-2019
Bestemmingsreserves uit publieke middelen (2.1.3)	
Algemene personele reserve	-40.936
Reserve in het kader van risicoanalyse	707.500
Reserve nieuwbouw (publiek)	1.488.909
Reserve BAPO	49.296
Reserve aanvullende bekostiging	389.492
	<u>2.594.262</u>

- Algemene personele reserve: binnen de stichting worden de scholen gefinancierd op basis van het leerlingaantal van het betreffende schooljaar (t=0), terwijl de financiering van DUO per kalenderjaar wordt verstrekt (t=-1). De verschillen in subsidies die hierdoor ontstaan worden 'geparkeerd' op de algemene personele reserve.
- De reserve in het kader van risicoanalyse is de buffercapaciteit die we op basis van de in 2019 geëvalueerde risicoanalyse zouden moeten aanhouden. om de financiële gevolgen uit de geïnventariseerde risico's te kunnen ondervangen. Tot en met 2017 bestond deze reserve uit drie losse reserves voor bijzondere personele kosten.
- De Reserve nieuwbouw is per 1 januari 2018 nieuw gevormd uit de publieke reserves. Zie de toelichting bij de reserve nieuwbouw in de private reserves.
- De reserve BAPO betreft de voormalige BAPO-voorziening die per 1 januari 2010 vanwege een stelselwijziging was toegevoegd aan de reserves. Aan deze reserve worden uitbetaalde 'gespaarde baporechten' onttrokken.
- De reserve aanvullende bekostiging is nieuw gevormd in 2019. Het bedrag is gelijk aan de in 2019 ontvangen aanvullende bekostiging welke beschikbaar is gesteld voor onder andere werkdrukverlichting. Omdat deze subsidie niet meer besteed kon worden in 2019, is een bestemmingsreserve gevormd. De subsidie zal in de aankomende twee jaren worden besteed.

Voorzieningen (2.2)

	Saldo 01-01-2019	Toevoegingen 2019	Onttrekkingen 2019	Vrijval 2019	Saldo 31-12-2019	Afwikkeling < 1 jaar	Afwikkeling 1-5 jaar
	€	€	€	€	€		
Voorziening Groot Onderhoud	1.220.569	172.500	90.019	-	1.303.050	-199.438	-40.121
Spaarverlof	146.939	18.193	-	9.043	156.089	-1.643	24.744
Toekomstige jubileumgratificaties	103.870	2.994	-	3.055	103.809	7.857	28.693
Persoonlijk budget 50 uur - sparen	258.725	149.515	26.320	23.560	358.360	100.000	50.000
	<u>1.730.104</u>	<u>343.202</u>	<u>116.339</u>	<u>35.658</u>	<u>1.921.308</u>	<u>-93.224</u>	<u>63.316</u>

- Groot Onderhoud: er wordt gedoteerd en onttrokken volgens het meerjarenonderhoudsplan.
- Spaarverlof: deze voorziening is opgebouwd uit toegekende verlofrechten.
- Toekomstige jubileumgratificaties: deze voorziening dient ter egalisatie van opgebouwde gratificatierechten.
- Persoonlijk budget 50 uur - sparen: deze voorziening is opgebouwd uit toegekende verlofrechten.

Langlopende schulden (2.3)

	Stand per 01-01-2019	Aangegane leningen	Aflossingen	Stand per 31-12-2019	Looptijd >1 jaar	Looptijd >5 jaar	Rentevoet
Overige langlopende schulden	2.700.000	-	108.000	2.592.000	2.484.000	2.052.000	5,01%
Langlopende schulden	<u>2.700.000</u>	<u>-</u>	<u>108.000</u>	<u>2.592.000</u>	<u>2.484.000</u>	<u>2.052.000</u>	

De langlopende lening is gegarandeerd door de gemeente Bussum. SIVOG heeft om die reden zelf geen zekerheden op deze lening gesteld.

	31-12-2019 €	31-12-2018 €
Kortlopende schulden (2.4)		
Crediteuren	<u>376.775</u>	<u>421.687</u>
Ministerie OCW (geormerkte gelden)		
Subsidie Sint-Vituscollege	<u>-</u>	<u>9.885</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	692.451	701.014
Pensioenpremie	<u>231.982</u>	<u>210.514</u>
	<u>924.433</u>	<u>911.528</u>

Overige kortlopende schulden

Aflossingsverplichting langlopende leningen < 1 jaar	108.000	108.000
Voorschotten	-	0
Nettolonen	23.203	8.732
Overige schulden	<u>174.195</u>	<u>149.706</u>
	<u>305.398</u>	<u>266.438</u>

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	512.389	497.816
Bindingsstoelage	60.631	55.470
Nog te betalen kosten	235.251	216.336
Vooruit ontvangen bedragen	340.031	296.122
	<u>1.148.302</u>	<u>1.065.743</u>

Model G1: Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	datum	Bedrag van de toewijzing 2019 €	Ontvangen t/m verslagjaar €	De prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond / nog niet geheel afgerond
Zij-instroom	1000186-1	21-05-19	20.000	20.000	nog niet geheel afgerond
Lerarenbeurs	8/591/20778	23-07-18	-	4.715	geheel uitgevoerd en afgerond
Lerarenbeurs	8/591/21127	23-07-18	-	27.254	geheel uitgevoerd en afgerond
Lerarenbeurs	8/599/22605	23-07-18	-	16.750	geheel uitgevoerd en afgerond
Lerarenbeurs	8/630/25086	23-07-18	-	18.357	nog niet geheel afgerond
Lerarenbeurs	8/671/28175	23-07-18	-	6.172	geheel uitgevoerd en afgerond
Lerarenbeurs	9/650/35320	23-08-19	3.429	3.429	nog niet geheel afgerond
Lerarenbeurs	9/625/33316	23-08-19	6.172	6.172	nog niet geheel afgerond
Lerarenbeurs	9/649/35209	23-08-19	5.143	5.143	nog niet geheel afgerond
Lerarenbeurs	9/631/33876	23-08-19	3.472	3.472	nog niet geheel afgerond

Model G2: Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

G2.A Omschrijving	Aflopend per ultimo verslagjaar Toewijzing Kenmerk	datum	Bedrag van toewijzing €	Ontvangen t/m verslagjaar €	Totale kosten €	Te verrekenen ultimo verslagjaar €
N.v.t.						

G2.B Omschrijving	Doorlopend tot in volgend verslagjaar Toewijzing Kenmerk	datum	Bedrag van toewijzing €	Saldo 01-01-2019 €	Ontvangen t/m verslagjaar €	Lasten in verslagjaar €	Totale kosten 31-12-2019 €	Saldo nog te besteden ultimo verslagjaar €
N.v.t.								

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Niet in de balans opgenomen rechten

1. Conform artikel 5 van de regeling "Onvoorziene gevallen bij invoering vereenvoudiging bekostiging voortgezet onderwijs" is het mogelijk in de balans een vordering op te nemen op OCW. SIVOG heeft ervoor gekozen de vordering op OCW niet via de balans te laten lopen, maar via de "Niet in de balans opgenomen rechten" in de jaarrekening te presenteren. Het niet in de balans opgenomen recht op OCW bedraagt maximaal 7,5% van de personele bekostiging. Voor dit verslagjaar betekent dit een bedrag ad € 1.136.412.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

1. Voor de schoonmaak is, per 1 mei 2018 via een Europese aanbesteding, een contract met CSU gesloten. Het contract is voor onbepaalde tijd, waarbij met enige regelmaat een marktconform onderzoek uitgevoerd zal worden door een onafhankelijke partij of het contract nog marktconform is. Het contract kan op elk gewenst moment beëindigd worden.
Verplichting ca. € 320.000 per jaar.

2. Voor de inkoop van schoolboeken is in 2017 via Europese aanbesteding een contract afgesloten met OsingadeJong dat in 2019 is afgelopen en tot schooljaar 2022-2023 telkens met een jaar verlengd kan worden. Voor schooljaar 2019-2020 wordt gebruik gemaakt van deze verlenging.
Verplichting ca. € 742.000 per jaar.

3. Met Ricoh (kopieermachines) was een huurovereenkomst afgesloten van 1 juni 2014 tot en met 31 mei 2019 die in onderling overleg is verlengd tot oktober 2020. Daarna zal via Europese aanbesteding een nieuw contract worden afgesloten.
Verplichting ca. € 50.000 per jaar.

4. Voor de dienstverlening inzake de salarisadministratie is per 1 januari 2019 een contract afgesloten met Mercedes inzake ak(administratiekantoor)-dienstverlening.
Verplichting ca. € 73.000 per jaar.

5. Voor de levering van Microsoft-licenties is een contract afgesloten met SLB Diensten B.V. dat 31 december 2021 afloopt.
Verplichting ca. 27.000 per jaar.

6. Voor de levering van gas en elektra is een contract afgesloten via Energie voor Scholen dat afloopt in 2020. Daarna zal via Europese aanbesteding een nieuw contract worden afgesloten.
Verplichting ca. € 200.000 per jaar.

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019, vergelijkende cijfers over 2018

	2019 €	begroting 2019 €	2018 €
Rijksbijdragen OCW (3.1)			
Rijksbijdrage voor personeel	16.741.343	16.392.993	16.652.203
Exploiatievergoeding	1.950.402	1.974.921	2.018.464
Overige subsidies OCW (geoormerkt)	-	-	-
Overige subsidies OCW (niet geoormerkt)	1.283.977	883.965	917.138
	<u>19.975.722</u>	<u>19.251.879</u>	<u>19.587.804</u>

De rijksbijdragen zijn hoger dan begroot. Met betrekking tot de rijksbijdrage voor personeel wordt dit veroorzaakt doordat de GPL-verhoging hoger was dan begroot, voornamelijk ter compensatie van de gestegen pensioenpremies, en een hoger tarief voor de prestatiebox. Ondanks een lager leerlingaantal zijn de personele rijksbijdragen ook hoger dan in 2018. Dit komt, naast eerder genoemde oorzaken, door de GPL-verhoging ter dekking van de 2,15% loonsverhoging per 1 juni. In de begroting was hier reeds rekening mee gehouden.

Daarnaast heeft de stichting in december aanvullende bekostiging ontvangen ad € 389.000 welke is verantwoord onder de overige, niet-geoormerkte, subsidies. Deze subsidie is nog niet besteed en hiervoor is in het eigen vermogen een bestemmingsreserve gevormd.

	2019 €	begroting 2019 €	2018 €
Overige overheidsbijdragen en -subsidies (3.2)			
Gemeentelijke bijdragen	241.917	241.917	247.328
Overige overheidsbijdragen	38.250	-	-
	<u>280.167</u>	<u>241.917</u>	<u>247.328</u>

De gemeentelijke bijdragen bestaan uit een vergoeding van de gemeente Gooise Meren voor de rente en aflossing van de langlopende lening. Deze rente en aflossing worden geheel door de gemeente vergoed. In 2020 zal onderzocht worden of de lening vervroegd afgelost kan worden.

De overige overheidsbijdragen betreffen subsidies van het ministerie van OCW.

	2019 €	begroting 2019 €	2018 €
Overige baten (3.5)			
Verhuur onroerende zaken	43.527	36.635	42.664
Detachering personeel	60.252	56.000	54.370
Samenwerkingsverbanden	574.061	476.355	545.058
Ouderbijdragen en retributies	526.128	552.454	542.630
Werkweken	232.627	215.000	164.238
Overige:			
Omzet leerlingkantines	115.277	78.772	106.406
Verhuur/verkoop leermiddelen	26.763	18.485	21.824
Overige baten	194.806	146.055	149.101
	<u>336.846</u>	<u>243.312</u>	<u>277.330</u>
	<u>1.773.442</u>	<u>1.579.756</u>	<u>1.626.290</u>

Er zijn meer inkomsten beschikbaar gesteld uit samenwerkingsverbanden, doordat landelijk meer geld beschikbaar is voor onze regio en door incidentele uitkeringen. De inkomsten uit de leerlingkantines zijn hoger dan begroot doordat nu over een volledig jaar pinapparatuur is gebruikt (voorheen kon alleen met de schoolpas worden betaald). De post overige baten is hoger dan begroot en dan 2018. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere baten uit promotiebeurzen. Hier tegenover staan echter ook extra loonkosten.

	2019 €	begroting 2019 €	2018 €
Personele lasten (4.1)			
Lonen en salarissen	12.668.641	12.586.465	12.800.361
Sociale lasten	1.595.108	1.489.405	1.576.674
Pensioenpremies	<u>2.022.215</u>	<u>1.773.232</u>	<u>1.894.511</u>
	16.285.965	15.849.102	16.271.547
Overige personele lasten:			
Dotatie/onttrekking voorzieningen	-61	10.000	-39.028
Personeel niet in loondienst	668.349	288.750	594.524
Wachtgeld	224.933	219.000	198.895
Reiskosten	150.498	137.388	143.752
Overige	<u>502.645</u>	<u>422.042</u>	<u>525.571</u>
	1.546.363	1.077.180	1.423.714
Uitkeringen (-/-)	<u>-60.031</u>	<u>-</u>	<u>-132.908</u>
	<u>17.772.297</u>	<u>16.926.281</u>	<u>17.562.352</u>

Het gemiddeld aantal werknemers, berekend op fulltimebasis, bedroeg (onder aftrek van bapo):

Directie en middenmanagement	13,78	14,72
Onderwijzend personeel	143,74	146,28
Onderwijsondersteunend personeel	<u>47,76</u>	<u>46,37</u>
	<u>205,28</u>	<u>207,37</u>

De lonen en salarissen (inclusief pensioen- en sociale lasten) zijn hoger dan begroot en vergelijkbaar met 2018, maar in 2019 was het aantal personeelsleden lager. De loonkosten per fte zijn dus gestegen. De afwijking ten opzichte van de begroting wordt veroorzaakt door extra inzet van personeel en door een stijging van de pensioenpremies met 2%. De hogere pensioenlasten zijn gecompenseerd door een hogere personele vergoeding. Ten opzichte van 2018 is in de loonkosten een loonsverhoging opgenomen van 2,15% per 1 juni. Naast de overschrijding van de lonen en salarissen overschrijden de kosten van personeel niet in loondienst de begroting en zijn deze hoger dan in 2018. Na vertrek van een conrector op het Vituscollege en de rector op het Willem de Zwijgercollege is in het schooljaar 2018-2019 een interim-conrector ingehuurd en in het schooljaar 2019-2020 een interim-rector. De overschrijding van de overige personeelskosten wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere uitkeringen inzake de Ziektewet Flex (SIVOG is eigenrisicodragers), hogere kosten van werving personeel door het aantrekken van een conrector en afdelingsleider, hogere arbokosten en hogere kosten voor de reïntegratie van oud-werknemers in de ziektewet en de werkloosheidswet.

	2019 €	begroting 2019 €	2018 €
Afschrijvingen (4.2)			
Afschrijving gebouwen	113.895	113.895	113.895
Afschrijving inventaris en apparatuur	343.221	340.619	363.192
Afschrijving overige inventaris + interne verbouwing	<u>14.992</u>	<u>19.190</u>	<u>8.476</u>
	<u>472.109</u>	<u>473.704</u>	<u>485.563</u>

De afschrijvingen zijn conform de begroting. Vanwege de terughoudendheid in het investeringsbeleid in verband met de aankomende nieuwbouw nemen de afschrijvingen de afgelopen jaren af.

	2019 €	begroting 2019 €	2018 €
Huisvestingslasten (4.3)			
Huur	13.768	11.000	10.938
Onderhoud			
Klein onderhoud en exploitatie	258.960	237.113	228.418
Vernieuwbouw	<u>43.898</u>	<u>15.000</u>	<u>14.137</u>
	302.858	252.113	242.555
Energie en water	220.710	219.210	195.501
Schoonmaakkosten	370.195	421.453	382.491
Heffingen	15.320	8.225	9.246
Dotatie onderhoudsvoorziening	172.500	200.500	220.500
Overige huisvestingslasten	<u>26.641</u>	<u>18.090</u>	<u>16.006</u>
	<u>1.121.993</u>	<u>1.130.591</u>	<u>1.077.237</u>

De kosten voor klein onderhoud en exploitatie en vernieuwbouw zijn hoger dan begroot en dan in 2018. Na een paar jaar het klein onderhoud te hebben uitgesteld in verband met de aankomende nieuwbouw, is in 2019 toch weer extra uitgegeven, aangezien onbekend is wanneer de nieuwbouw kan aanvangen. De kosten van vernieuwbouw bestaan voornamelijk uit kosten inzake het nieuwe Art-gebouw van het Vituscollege die niet vergoed zijn door de gemeente.

	2019 €	begroting 2019 €	2018 €
Overige instellingslasten (4.4)			
Administratie en beheerslasten:			
Administratie en beheer	473.392	433.715	395.727
Overige beheerslasten	<u>240.893</u>	<u>238.365</u>	<u>258.275</u>
	714.285	672.081	654.002
Inventaris, apparatuur en leermiddelen:			
Inventaris en apparatuur	26.315	33.008	29.144
Leermiddelen docenten	178.643	146.637	157.401
Leermiddelen leerlingen	<u>608.025</u>	<u>736.700</u>	<u>645.238</u>
	812.983	916.344	831.783
Overige:			
Wervingskosten leerlingen	149.514	138.000	160.120
Representatiekosten	10.074	9.300	6.388
Kosten leerlingenkantines	78.682	57.196	73.435
Overige	<u>855.194</u>	<u>711.008</u>	<u>630.215</u>
	1.093.464	915.505	870.157
	<u>2.620.732</u>	<u>2.503.930</u>	<u>2.355.943</u>

De overschrijding op administratie en beheer wordt met name veroorzaakt door overschrijdingen op kopieerkosten en kosten van soft- en hardware, ook ten behoeve van de AVG. Per saldo is minder uitgegeven aan leermiddelen (docenten en leerlingen). Dit komt voornamelijk door minder inkoop van lesboeken en licenties. Door nieuw drukwerk ten behoeve van de open dagen zijn de kosten voor werving leerlingen iets hoger dan begroot. De kosten voor leerlingenkantines overschrijden de begroting ook, maar daartegenover staat ook een hogere omzet. De post overige overschrijdt de begroting en is ook hoger dan in 2018. De overschrijding is ontstaan door meerdere kleine overschrijdingen, waaronder een hogere dotatie aan de voorziening oninbare vorderingen, kosten voor de Lenteschool (hier staan echter ook extra baten tegenover) en hogere kosten voor leerlingbegeleiding. Voor leerlingbegeleiding was in de begroting rekening gehouden met het aanstellen van een orthopedagoog, maar in werkelijkheid is de externe inhuur uitgebreid.

Honoraria accountant

De honoraria van de accountant zijn als volgt:

1	Controle van de jaarrekening *	26.446	27.104
2	Overige werkzaamheden	-	-
3	Fiscale advisering	-	-
4	Niet controle-diensten	-	-
Totaal honoraria accountant		<u>26.446</u>	<u>27.104</u>

* Het bedrag van de controle van de jaarrekening is inclusief het honorarium van de bekostigingscontrole.

	2019 €	begroting 2019 €	2018 €
Financiële baten en lasten (5)			
Financiële baten			
Rentebaten	636	1.605	807
Inkomsten effecten	141.286	155.157	146.233
Waardeverandering effecten	-	-	-
Gerealiseerd koersresultaat	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	141.923	156.762	147.040
Financiële lasten			
Rentelasten	134.639	133.917	139.328
Kosten effecten	19.048	21.000	19.345
Waardeverandering effecten	44.879	-	141.280
Gerealiseerd koersresultaat	<u>19.277</u>	<u>-</u>	<u>6.219</u>
	217.843	154.917	306.173
Saldo financiële baten en lasten	<u>-75.921</u>	<u>1.844</u>	<u>-159.133</u>

De koers van de effecten was per ultimo 2019 niet gunstig wat heeft geleid tot een ongerealiseerd koersresultaat van € 44.879. Daarnaast zijn vier obligaties vervallen met een negatief koersresultaat van € 19.277. De rentelasten ad € 134.639 betreft voornamelijk de rente over de langlopende lening; deze lasten worden tezamen met de aflossing vergoed door de gemeente Gooise Meren. De opbrengst is verantwoord onder de overige overheidsbijdragen en -subsidies (3.2).

Gebeurtenissen na balansdatum

Op 5 maart 2020 is bekend geworden dat een werknemer een WGA-uitkering zal ontvangen. Voor de toekomstige uitkeringen zal een voorziening gevormd worden. De dotatie hieraan zal ten laste komen van 2020.

In het voorjaar 2020 werd ook SIVOG geconfronteerd met de COVID-19 pandemie. Het contactonderwijs en een deel van de toetsing kwamen stil te liggen. Waar mogelijk is doorgegaan met online onderwijs en toetsafname, maar het is onvermijdbaar dat er in studiejaar 2020-2021 inhaalacties plaats moeten vinden. Dit zal extra inspanningen en kosten met zich mee brengen. Aangezien deze situatie niet kon worden voorzien op balansdatum is de eventuele impact hiervan op SIVOG niet verwerkt in de cijfers van de jaarrekening per 31 december 2019. Gegeven de hoge mate van onzekerheid over de ontwikkeling van de COVID-19 pandemie is het ook niet mogelijk een redelijke schatting te geven van de impact, maar SIVOG verwacht dat deze extra kosten meevallen ten opzicht van de begroting mede omdat het gaat om uitstel van te maken kosten.

SIVOG heeft een effectenportefeuille met een omvang van ruim € 6.000.000. Door de COVID-19 pandemie staat de waarde van deze portefeuille onder druk. In eerste instantie was er sprake van een flinke daling van de koerswaarde, ook al betreft het uitsluitend obligaties. Inmiddels hebben de beurzen zicht enigszins hersteld. Niettemin is sprake van een koersdaling en daardoor waardedaling van de portefeuille. Dit is een momentopname. Gezien de gezonde financiële situatie van SIVOG vormt deze onduidelijkheid geen groot risico en verwachten we niet dat deze situatie enige invloed heeft op de continuïteit van SIVOG.

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische vorm 2019	Statutaire	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2019	Resultaat jaar 2019	Art. 2:403 BW	Deelname	Consolidatie
Qinas	Coöperatie	Bussum		4 1.094.779	192.928	nee	g.g.	nee

De stichting neemt deel aan het samenwerkingsverband Qinas (www.qinas.nl). Qinas wil passend onderwijs realiseren voor leerlingen uit de regio die structureel of tijdelijk moeilijkheden ondervinden binnen het reguliere onderwijs. SIVOG heeft geen directe of indirecte overheersende zeggenschap in de coöperatie Qinas.

Model F: WNT: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

De WNT is van toepassing op SIVOG. Het voor SIVOG toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 152.000 (bezoldigingsmaximum voor het onderwijs, Klasse D).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2019		
bedragen x C 1	P. Laseur	P. Wind
Functiegegevens	Voorzitter	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 – 31/12	01/01 – 31/08
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 126.965	€ 80.668
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 19.845	€ 13.230
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 146.809</i>	<i>€ 93.898</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 152.000	€ 152.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 146.809	€ 93.898
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2018		
bedragen x C 1	P. Laseur	P. Wind
Functiegegevens	Voorzitter	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 120.372	€ 115.662
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 18.031	€ 18.031
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 138.403</i>	<i>€ 133.693</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 146.000	€ 146.000
Bezoldiging	€ 138.403	€ 133.693

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

Gegevens 2019		
bedragen x C 1	R. Bosman	
Functiegegevens	Lid	
Kalenderjaar	2019	2018
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	01/08 – 31/12	
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	5	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 187	€ 182
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ 129.500	
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 103.598	
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)		
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	Ja	
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 70.635	
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 70.635	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0	
Bezoldiging	€ 70.635	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	

1d. Topfunctionarissen alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Gegevens 2019	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
mw. M. van de Griendt	Voorzitter
mw. G.N. van Ramshorst	Lid
Mw. M. Steegstra	Lid
dhr. S.W.A.M. Visée	Lid
dhr. A. van Venrooy	Lid
dhr. K. Verrips	Lid