



**Jaarstukken 2018**

**Stichting Samenwerkingsbestuur Primair Onderwijs  
West-Friesland**

## INHOUDSOPGAVE

A. Bestuursverslag .....	3
1. Voorwoord .....	4
2. Verslag van het bestuur en de toezichthouders van SSPOWF .....	5
3. Organisatie.....	8
4. Strategisch Beleid .....	10
5. Onderwijs, zorg en kwaliteit .....	11
6. Personeel en organisatie .....	14
7. Materiële zaken .....	21
8. Financiën en beheer .....	22
9. Jaarrekening 2018 (samenvatting) .....	25
10. Continuïteitsparagraaf .....	27
11. Begroting 2019 (samenvatting) .....	30
B. Jaarrekening .....	31

## **A. BESTUURSVERSLAG**

# 1. Voorwoord

2018 is het eerste, volledige kalenderjaar waarin het bestuur van de Stichting Samenwerkingsbestuur Primair Onderwijs West Friesland (SSPOWF) het bevoegd gezag was van basisschool de WestWijzer. Onder leiding van de directeur is met veel energie goed werk verricht op de school.

De diep gekoesterde wens vanuit het dorp Westwoud tot het vormen van één basisschool heeft zijn weerslag gevonden in een goed eerste kalenderjaar. De samenwerking tussen leerlingen, ouders en personeel van beide voormalige basisscholen verloopt goed binnen de muren van de nieuwe Westwijzer. Het personeel van de school heeft hard gewerkt aan duurzaam en toekomstproof onderwijs. Per 1 augustus heeft Ruud van Herp vanuit SKO De Streek, de rol van Marlies Harlaar overgenomen als statutair uitvoerend bestuurder bij onze Stichting. Last but not least, ook voor wat betreft de nieuwbouw van de school zijn grote stappen gezet.

Terugkijkend op het eerste kalenderjaar is het bestuur trots op wat is bereikt. Een enthousiast team, een gedreven directeur, een gemotiveerde MR en een actieve oudervereniging ondersteunden de school.

Voor u ligt het tweede jaarverslag van de stichting; eigenlijk is dit het eerste echte jaarverslag. Het bestrijkt namelijk de volle 12 maanden van het kalenderjaar 2018. Mede namens de toezichthouders willen beide ondergetekenden u veel plezier wensen bij het lezen en de vanzelfsprekende terugblik die dit jaarverslag bij u oproept.

Ruud van Herp en Ruurd Bijlsma,

Uitvoerende bestuurders SSPOWF

## 2. Verslag van het bestuur en de toezichthouders van SSPOWF.

### Verslag van het bestuur en de toezichthouders van SSPOWF

Het bestuur van de stichting ziet erop toe dat de stichting en de school in voldoende mate wordt bestuurd en dat directie en team over voldoende middelen kunnen beschikken om de visie, de missie en de kernwaarden binnen de school uit te dragen. Daartoe vormt zij het bevoegd gezag. Ook vertegenwoordigt het bestuur de stichting op een adequate wijze en vertegenwoordigt deze in de verbonden samenwerkingsverbanden. De taken en bevoegdheden van het bestuur zijn nauwgezet beschreven in de statuten van de stichting.

#### One tier

De stichting wordt bestuurd vanuit het one-tier model. Bestuur en toezicht zijn in één orgaan geïntegreerd. In de praktijk betekent dit dat het gehele bevoegd gezag bestaat uit (vijf) toezichthoudende leden en (twee) uitvoerende leden. Dit noemen we het bestuur van de Stichting. Twee van de toezichthoudende leden en één van de uitvoerende leden komen uit elk van de twee “moederstichtingen”, te weten SKO De Streek en Stichting Present. Zij zijn op basis van hun lidmaatschap bij één van de moederstichtingen automatisch lid van de SSPOWF. Het vijfde lid is na een werving- en selectietraject benoemd als toezichthoudend lid van de stichting, op voordracht van de medezeggenschapsraad.

#### Samenstelling van het bestuur

Het bestuur houdt zowel toezicht op haar uitvoerende leden als ook vormt zij het bevoegd gezag van de stichting.

Op 31 december 2018 bestond het bestuur uit de volgende personen:

*Toezichthoudende leden:		aftredend
mevr. J.M. Hendriks	Voorzitter (afkomstig uit Stichting Present)	nvt
dhr. J. Molenaar	Voorzitter (afkomstig uit SKO De Streek)	nvt
dhr. G. Poppelier	Lid (afkomstig uit SKO De Streek)	nvt
dhr. W. de Groot	Lid (afkomstig uit Stichting Present)	nvt
dhr. K. Elbrink	Lid (op voordracht van de MR)	2021 (1 <sup>e</sup> termijn)

\*Uitvoerende leden:

Dhr. R. van Herp	Lid (afkomstig uit SKO De Streek)
Dhr. R. Bijlsma	Lid (afkomstig uit Stichting Present)

Het rooster van aftreden loopt parallel aan het rooster van aftreden van de beide moederbesturen. Dat geldt niet voor het lid dat op voordracht van de medezeggenschapsraad is benoemd. Bij de samenstelling van het bestuur is uitgegaan van bekwaamheid en algemeen bestuurlijke kwaliteiten, onafhankelijkheid, affiniteit met de doelstelling en grondslag van de stichting en bovendien een spreiding van deskundigheden, vaardigheden en achtergronden. Dit zijn ook kwaliteiten die van het lidmaatschap van de moederstichting kunnen worden verwacht.

## **Werkzaamheden van het bestuur**

Het toezichthoudende deel van het bestuur heeft zich op deelgebieden gericht die vallen onder haar bevoegdheden, zoals het werkgeverschap van het dagelijks bestuur, formeel toezicht, klankbord voor de dagelijkse bestuurder, documenten waarbij goedkeuring van het bestuur noodzakelijk zijn en het reglementeren van besturing en verantwoording.

Het bestuur heeft in het najaar van het verslagjaar maandelijks vergaderd. Daarbij kwamen zowel aspecten van het algemeen besturen aan bod als ook die activiteiten die te maken hebben met de opstart van een nieuwe stichting.

De agenda wordt voorbereid door het secretariaat en de beide voorzitters van de Raad van Toezicht.

Het bestuur ontvangt voorafgaand aan de vergadering bij de reguliere agenda's de noodzakelijke stukken ter voorbereiding, ten behoeve van de discussie en besluitvorming. De bestuurlijke kalender van het bestuur is opgenomen in de jaarkalender van de stichting. Hierin wordt per onderwerp aangegeven wanneer wat moet worden geagendeerd. Lopende zaken, geagendeerd en besproken in 2017, worden gecontinueerd in het nieuwe kalenderjaar.

De begroting voor 2019 is goedgekeurd, evenals het meerjarenperspectief. Er is een visiestuk door het bestuur samengesteld dat is gerelateerd aan het visiestuk van de school. Beide stukken zijn in 2018 vastgesteld door het bestuur. Het bestuur ziet toe op de naleving door het bestuur van wettelijke verplichtingen, de code goed bestuur daarbij inbegrepen. De stichting is dan ook lid van de PO-raad.

Ook ziet het bestuur toe op de rechtmatige verwerving en de doelmatige bestemming van de middelen. Tenslotte is een accountant aangewezen die de jaarstukken over 2018 zal controleren.

### **Inzicht in het toezicht.**

Onderstaande kaders hebben als doel het inzicht in het toezicht te vergroten en een helder beeld te krijgen van het te lopen proces.

Tot nu toe zijn onderstaande kaders mondeling door de uitvoerende bestuurders tijdens de vergadering toegelicht al dan niet vergezeld van relevante stukken. Dit gebeurde in 2018 zorgvuldig en uitvoerig en is vastgelegd in notulen.

Kaders:

- Wijze waarop toezicht is gehouden op de strategie van de doelrealisatie van de organisatie.
- Inzicht verkregen op de maatschappelijke en onderwijskundige functies van de organisatie.
- Inzicht hoe de raad is geïnformeerd over de risico's van de organisatie.
- Relatie en contacten met accountant en andere externe deskundigen.
- De rol van het toezichthoudend deel van het bestuur als klankbord voor de dagelijkse bestuursleden.
- Besluiten die zijn genomen en statutaire goedkeuringen die zijn verleend. Dit is geheel volgens de inhoudelijke agendaonderwerpen ingepland, opgepakt, besproken en geaccordeerd.

## **Honorering Bestuur**

*Wet normering topinkomens*

Omdat er geen betaalde bestuurders in dienst zijn van de stichting is deze wet niet van toepassing op de stichting.

De leden van het bestuur ontvangen een vergoeding van € 1500,- plus een onkostenvergoeding. Deze vergoeding geldt ook voor de uitvoerende bestuurders.

## **Relevante ontwikkelingen die van invloed zijn geweest op de Stichting waarop toezicht is gehouden gedurende het jaar 2018.**

In het verslagjaar zijn de volgende ontwikkelingen gesignaleerd en heeft het bestuur zich daar actief mee bemoeid:

1. Het toezichthouden op de stichting en de daaronder ressorterende basisschool.
2. Er is twee keer een gesprek geweest tussen het bestuur en de medezeggenschapsraad.
3. Op basis van documenten van beide moeder-stichtingen zijn diverse beleidsterreinen beschreven.
4. Het uitvoerende bestuur heeft een functioneringsgesprek gevoerd met de directeur. Op grond daarvan heeft het voltallige bestuur de tijdelijke benoeming omgezet in een vaste voor onbepaalde tijd. Het bestuur heeft een directeur benoemd en teamleden.
5. Beide uitvoerende bestuursleden zijn betrokken geweest bij een tweedaagse van het team in december 2017. Onder leiding van een externe trainer zijn kernwaarden en visie opgesteld. Deze visie is in 2018 regelmatig aanbod geweest en uiteindelijk door het bestuur vastgesteld.
6. Bestuur en directie zijn nauw betrokken bij de besprekingen die zullen leiden tot een nieuw schoolgebouw. Samen met een groep van vrijwilligers uit het dorp (de alliantie) wordt bekeken op welke manier er een MFA, een multifunctionele accommodatie, kan worden gerealiseerd.

Het bestuur spreekt zijn waardering uit over het functioneren van team en directie en ziet het jaar 2019 met vertrouwen tegemoet.

### 3. Organisatie

De Stichting Samenwerkingsbestuur Primair Onderwijs West-Friesland is een zelfstandige stichting die bestaat sinds 1 augustus 2017. De Stichting is ontstaan uit Stichting Katholiek Onderwijs de Streek, die haar basisschool "De Regenboog" heeft overgeschreven naar de nieuwe stichting en Stichting Openbaar Onderwijs Present, die de leerlingen van 't Skitteljacht, Locatie Westwoud, heeft overgeschreven naar de school van de nieuwe stichting. Zo is basisschool De WestWijzer ontstaan.

De Stichting stelt zich als doel het geven van openbaar en katholiek primair onderwijs in afzonderlijke scholen voor openbaar onderwijs, katholiek onderwijs of in samenwerkingscholen. Onder de stichting valt één school, t.w. de (informele) samenwerkingschool De WestWijzer.

#### Bestuur

De stichting heeft een bestuur dat bestaat uit een uitvoerend deel en een toezichhoudend deel.

Het bestuur is belast met het besturen van de stichting, met inachtneming van de interne verdeling van verantwoordelijkheden tussen uitvoerend bestuur en toezichhoudend bestuur.

Op 31 december 2018 bestond het bestuur uit de volgende personen:

\*Toezichhoudende leden:

mevr. J.M. Hendriks	Voorzitter (afkomstig uit Stichting Present)
dhr. J. Molenaar	Voorzitter (afkomstig uit SKO De Streek)
dhr. G. Poppelier	Lid (afkomstig uit SKO De Streek)
dhr. W. de Groot	Lid (afkomstig uit Stichting Present)
dhr. K. Elbrink	Lid (op voordracht van de medezeggenschapsraad)

\*Uitvoerende leden:

Dhr. R. van Herp	Lid (afkomstig uit SKO De Streek)
Dhr. R. Bijlsma	Lid (afkomstig uit Stichting Present)

#### Directeur

De directeur van de school is mevrouw M. Miedema. Zij is belast met de algehele leiding van de school en geeft direct leiding aan de medewerkers.



### Medezeggenschapsraad

De school kent een medezeggenschapsraad (MR) waarin personeel en ouders evenredig zijn vertegenwoordigd. Aan de orde komen school specifieke zaken.

*De samenstelling van de MR ziet er per 31 december 2018 als volgt uit:*

<b>Naam</b>	<b>Functie</b>	<b>Geleding</b>
Marja van Oosten	Voorzitter	Oudergeleding
Marcella Martinus	Secretaris	Personeelsgeleding
Laura Stolwijk	Lid	Personeelsgeleding
Rita Quist	Lid	Oudergeleding

### Ondersteuning

Op verzoek van het bestuur of directeur bieden de bestuurskantoren van SKO De Streek en Present ondersteuning.

De financiële- en de salarisadministratie worden uitgevoerd door het Administratiekantoor Confina uit Drachten.

## 4. Strategisch Beleid

De Stichting is gestart per 1 augustus 2017. De missie en visie van het bestuur zijn in juli 2018 vastgesteld.

### **Missie**

“Samen ontwikkelen”

### **Visie**

De stichting staat, samen met de verantwoordelijkheid die ouders zelf voor hun kind hebben, voor de ontwikkeling van leerlingen en scholen, waarin eigenaarschap en maatwerk centraal staan door een open houding naar elkaar in een veilig leer- en werkklimaat

### **Uitwerking:**

*Leerlingen:* We willen alle leerlingen die in de sociale omgeving van de school wonen, een uitdagende leeromgeving bieden waarin ze volledig tot bloei kunnen komen en naar een passende plek in het vervolgonderwijs kunnen doorstromen. Onze leerlingen zijn in hoge mate (mede-)verantwoordelijk voor hun eigen ontwikkeling.

*Onderwijs:* Alle leerlingen en alle ouders herkennen zich in de unieke visie en uitgangspunten van de school doordat leerkrachten, directies en overig personeel samenwerkt aan goed onderwijs.

*Medewerkers:* We vragen van al onze medewerkers dat ze gedreven en met plezier de ontwikkeling van leerlingen stimuleren en die van zichzelf vormgeven.

*Scholen:* Onze scholen maken deel uit van een educatieve omgeving waar onderwijs, zorg en opvang wordt gecombineerd met andere maatschappelijke en sociale activiteiten, waardoor onze leerlingen zich niet alleen cognitief, maar ook creatief, motorisch en sociaal kunnen ontwikkelen.

### **Kernwaarden**

*Lef en stabiel:* we gaan alle uitdagingen aan op basis van “rust, regelmaat en reinheid”

*Vertrouwen en transparant:* we geven vertrouwen en daardoor ontvangen we vertrouwen en willen ons ten allen tijde verantwoorden over wat we doen

*Passie en plezier:* we zijn gedreven en serieus, maar hebben ook een hoop lol in wat we doen

*Dynamisch en innovatief:* we zijn voortdurend op zoek naar nieuwe vormen om ons onderwijs nog beter te maken

*Kwaliteit en maatwerk:* we doen de goede dingen goed en zorgen ervoor dat elk kind zich op een unieke manier optimaal kan ontwikkelen

## 5. Onderwijs, zorg en kwaliteit

De inspectie van het Onderwijs kijkt jaarlijks naar de onderwijskwaliteit van de scholen in Nederland. Wanneer de kwaliteit op orde is krijgt een school een basisarrangement. De Westwijzer is gestart in 2017. Er is in dat jaar nog geen arrangement toegekend.

Het bestuur bewaakt de kwaliteit van het onderwijs. Voor het leerlingvolgsysteem wordt gebruik gemaakt van Cito en Parnassys. Tweemaal per jaar, na de citotoets, worden analyses gemaakt van de opbrengsten en worden kwaliteitsgesprekken gevoerd. Als de resultaten daar aanleiding toe geven, wordt op adequate wijze actie ondernomen.

Vanaf het schooljaar 2017/2018 geldt een nieuw toezichtkader van de inspectie. Het nieuwe inspectietoezicht houdt kort gezegd in dat de Inspectie van het Onderwijs niet langer alleen alle scholen bezoekt maar met haar toezicht begint bij schoolbesturen. Het bestuur moet daarbij laten zien hoe het de kwaliteitszorg voor zijn scholen heeft geregeld. Het schoolplan vormt daarbij het uitgangspunt. Heeft het bestuur dit niet op orde of loopt een school bijvoorbeeld het risico zwak of zeer zwak te worden, dan zal de inspectie vervolgens ook de betreffende scho(o)l(en) bezoeken. De waarborgfunctie van de inspectie blijft onveranderd. De norm voor basiskwaliteit is dat een bestuur en zijn scholen voldoen aan de deugdelijkheidseisen rond de onderwijskwaliteit, de kwaliteitszorg en het financieel beheer.

De inspectie heeft daarnaast een stimulerende taak om dat wat goed gaat verder te helpen verbeteren. Eigen ambities en het ontwikkelen van een verbetercultuur staan centraal. Een schoolbestuur kan daarbij zelf aangeven dat ze wil dat de inspectie een bepaalde school bekijkt. Een school kan dan ook een gedifferentieerd eindoordeel krijgen en het label 'goed' krijgen.

Er is voor De WestWijzer een inspectiebezoek afgekondigd in het schooljaar 2019-2020.

### Ontwikkelingen op De WestWijzer.

De WestWijzer is per 1 augustus 2017 ontstaan als samenwerkingschool voor de voormalige basisscholen De Regenboog (katholieke basisschool) en 't Skitteljacht (openbare basisschool). Voordat deze samenwerking een feit was is in samenspraak met ouders en teams een proces doorlopen om deze samenwerking inhoud te geven.

Gedurende de eerste 5 maanden van De WestWijzer is er ingezet op 'Samen' in de breedste zin van het woord. De twee leerling populaties werden samengevoegd, het nieuwe team ging samenwerken, de ouders van beide scholen kwamen samen in De WestWijzer en ook de onderwijsconcepten van beide moederscholen werden samengevoegd.

Gedurende 2018 is de ingezette koers op verschillende gebieden voortgezet.

Het verbinden van de twee scholen bleef het speerpunt.

In maart 2018 is de eerste ouderavond van De WestWijzer georganiseerd. Tijdens deze ouderavond stond de missie en visie van De WestWijzer centraal. Welke richting wordt er

ingeslagen en wat zijn de ideeën van de ouders hierover. N.a.v. de ouderavond is er een ouderklankbordgroep geformeerd met ouders waarbij ouders gevraagd wordt hun mening te geven over verschillende onderwerpen. Denk hierbij aan communicatie met ouders, het ontwerpen van een protocol voor het verdelen van leerlingen over verschillende groepen, de inhoud en uitstraling van de website, input voor het Ruimtelijk Programma van Eisen voor de nieuw te bouwen school.

Op het gebied van identiteit is er een werkgroep samengesteld bestaande uit ouders en een leerkracht. Deze monitoren de acties in de school op het gebied van identiteit en doen hiervan jaarlijks verslag aan de MR.

In het najaar van 2018 is een start gemaakt met het opstellen van een Ruimtelijk en Functioneel Programma van Eisen voor de nieuw te bouwen school. Het opstellen van een ruimtelijk en functioneel Programma van Eisen (RFPvE) is een essentiële fase in het bouwtraject omdat in deze fase door de opdrachtgever de kaders en uitgangspunten worden vastgelegd die het ontwerp en daarmee de realisatie bepalen. Door dit in de vorm van een ruimtelijk en functioneel Programma van Eisen vast te leggen, ontstaat een passend toetsinstrument voor de opdrachtgever in de vervolgfases. Samen met de oudergeleding van de MR, een vertegenwoordiger van de Oudervereniging en vertegenwoordigers van de Kappio (peuterspeelzaal) is o.l.v. De Mevrouwen een Ruimtelijk Programma van Eisen opgesteld. In dit PvE wordt de visie, de ontwikkelingen en de wensen van de gebruikers vertaald naar een programma waarin de kwalitatieve en kwantitatieve uitgangspunten benoemd zijn.

Op dit moment is De WestWijzer gehuisvest in het schoolgebouw van de voormalige RKBS Regenboog. Aan hetzelfde plein is de peuterschool van kinderopvangorganisatie Kappio gehuisvest. Beide organisaties werken al met elkaar samen in het belang van doorgaande leerlijnen en een warme overdracht.

Voor de nieuwbouw is het de bedoeling dat zowel basisonderwijs als peuteropvang gezamenlijk een nieuw Kindcentrum gaan vormen. Dat wil zeggen dat beide organisatie onder één dak gehuisvest gaan worden.

Daarnaast zijn in de regio in diverse kernen MFA Allianties actief. Dat is een groep vertegenwoordigers uit het dorp die de mogelijkheden onderzoeken om tot multifunctionele voorzieningen te komen in het dorp. Zo ook in Westwoud.

Voor de nieuwbouw en ook voor een multifunctionele voorziening is uitgesproken dat de locatie van de voormalige OBS 't Skitteljacht de plek moet worden voor de nieuwe school. Hier staat ook het dorps huis en de sportvoorziening.

### Ontwikkeling aantal leerlingen

Per 1 oktober 2018 kregen 131 leerlingen les op de WestWijzer. Dit is conform de prognose uit het eindrapport van de nieuwe samenwerkings school.

De leerling prognose is als volgt: ( per 01-10)

Schooljaar	17-18	18-19	19-20	20-21	21-22	22-23
Leerlingenaantal	136	131	135	115	110	110

### **Onderwijsbegeleidingsmiddelen gemeenten**

De gemeente Drechterland stelt jaarlijks een subsidie “onderwijsbegeleidingsmiddelen” beschikbaar. Dit zijn gelden die bedoeld zijn voor het bieden van onderwijsbegeleiding aan leerlingen in het primair onderwijs die extra zorg nodig hebben. De bijdrage voor 2018 is € 25,00 per leerling. De subsidie wordt gebruikt voor de inzet van deskundigen via SWV De Westfriese Knoop in het ondersteuningsteam op de school.

### **Klachtenregeling en vertrouwenspersoon**

Een school is een omgeving waar mensen intensief met elkaar te maken hebben, in allerlei situaties en op verschillende niveaus. Het open communiceren met ouders en andere betrokkenen dient een voortdurend aandachtspunt te zijn. Uitgangspunt is dat de klachten en problemen opgelost worden op de plek waar ze zijn ontstaan. De klachtenregeling is opgenomen in de schoolgids.

De WestWijzer heeft zich aangesloten bij de bezwarencommissie FUWA en de klachtencommissie van de GCBO.

In 2018 zijn geen klachten ingediend.

## 6. Personeel en organisatie

De SSPOWF is een professionele onderwijsorganisatie die gericht is op het realiseren van een hoge onderwijskwaliteit. De leerkrachten vormen daarbij de belangrijkste schakel. Het bestuur wil dan ook een goede werkgever zijn, waarbij mensen graag werken.

Op 31 december 2018 werkten er 13 personen op De WestWijzer. Hiervan zijn 11 medewerkers in dienst van de stichting. Een medewerker wordt gedetacheerd vanuit Present en een vanuit SKO De Streek.

In totaal is 7.0 fte werkzaam bij de SSPOWF.

Dit aantal is exclusief korttijdelijk personeel en inclusief de uren verlof van de duurzame inzetbaarheid, die veel oudere personeelsleden hebben. Het aantal genoemde medewerkers is inclusief de langdurige ziektevervangings van een van de medewerkers en de vervanging van een medewerkster met zwangerschapsverlof. (dit zijn in het totaal 3 medewerkers die op langdurige vervangingsbasis zijn aangesloten bij De WestWijzer).

Het medewerkersbestand bestaat uit 5 fulltimers en uit 7 parttimers, waarvan 11 vrouwen en 1 man.

### *Overzicht personeelsleden*

Categorie	31 december 2018	
	In personen	In fte's
Directie	1	0.8
Onderwijzend personeel	9	6.2
Administratief personeel	1	0.2
OOP	1	0.4

Het leerlingenaantal op 1 oktober van een jaar vormt de basis voor de bekostiging. Om de organisatie financieel gezond te houden, moeten rijksvergoeding en kosten voor personeel in balans zijn. Gezien de te verwachten krimp van het aantal leerlingen van De WestWijzer is ervoor gekozen om een deel van het personeel op detacheringsbasis bij De WestWijzer te laten werken.

Om de scholen bij het zoeken naar invallers te kunnen ontlasten heeft De WestWijzer een contract gesloten met Driessen HRM, die een grote invalpool beheert, waarin De WestWijzer samen met nog 7 andere schoolbesturen in West-Friesland werkt. Driessen werft en selecteert de invallers en zorgt ervoor dat er een match tussen vraag en aanbod tot stand komt.

In 2018 zal er een evaluatie plaatsvinden omdat het contract met Driessen na 2 jaar afloopt. De verwachting is dat er een nauwere samenwerking gaat komen tussen de 7 schoolbesturen op het gebied van de inzet van vervangers, gezien het tekort aan vervangers waarmee elk schoolbestuur te kampen heeft.

## Opbouw personeelsbestand

De verdeling van het aantal personeelsleden over de leeftijdscategorieën levert het volgende beeld op:

- 20-29 jaar: 6 personen.
- 30-34 jaar: 1 persoon
- 35-39 jaar: 1 persoon.
- 50-54 jaar: 3 personen.
- 60-65 jaar: 1 persoon.

## Formatieplan

Het formatiebeleid wordt verwoord in het bestuursformatieplan. Hierin wordt op bestuursniveau bepaald welke formatie beschikbaar is voor de school. Verdere invulling van de formatie vindt plaats in het schoolformatieplan.

### Formatieplan De WestWijzer 2018-2019

#### **Beleidscontext**

Het formatieplan 2018-2019 van de WestWijzer heeft als uitgangspunt het eindrapport van De Nieuwe Dorpsschool Westwoud (20-03-2017) waarin opgenomen is dat er een kernformatie is van ongeveer 4.0 fte. die aangevuld wordt met een flexibele schil van gedetacheerd personeel vanuit SKO De Streek en Stichting Present.

Deze regeling is opgesteld zodat er alvast rekening gehouden wordt met de te verwachten krimp van De WestWijzer. De regeling zal in de toekomst naast de statuten gelegd worden om te bepalen tot wanneer de detacheringregeling van kracht blijft. (zie statuten die bij het eindrapport horen)

Hieronder de leerlingaantallen die in de komende jaren verwacht worden:

De gegevens voor de komende 3 jaar zijn gebaseerd op:

- Leerlingen op de peuterspeelzaal
- Broertjes en zusjes van kinderen die al op school zitten
- Al opgegeven leerlingen

De leerlingaantallen vanaf 2021 zijn gebaseerd op de prognoses die in het eindrapport genoemd worden.

01-10	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
leerlingaantallen	136	131	135	115	110	110	110

Schooljaar	17-18	18-19	19-20	20-21	21-22	22-23	23-24
Leerlingenaantal	136	131	135	115	110	110	110

Leerlingenprognoses SWS Westwoud. (eindrapport)

## Inzet formatie

6.0 fte reguliere formatie

0.2 fte inzet i.v.m Bapo

0.8 directie (waarvan 0.7 directie taken en 0.1 overdracht + inwerken nieuwe IB-er)

0.2 IB ( inclusief uren overdracht/inwerken = 0.3)

Totaal : 7.2 fte

De administratief medewerker 0.1 fte

## Extra formatie:

0.2 fte leerkracht (bekostigd uit de werkdruggelden, zie plan)

0.4 fte onderwijsassistent (bekostigd uit werkdruggelden en zorgbudget SWV, zie plan)

0.1 fte administratief medewerkster (bekostigd uit P&A budget)

Combinatie functionaris ( met subsidie van de gemeente Drechterland)

De zorggelden zijn bedoeld om extra ondersteuning van (individuele) leerlingen te bekostigen. Het is mogelijk deze gelden in de reguliere formatie in te zetten als dit nodig mocht zijn.

Voor 2018-2019 wordt een deel van de zorggelden gebruikt om, in aanvulling op het werkdruggbudget, de onderwijsassistent te bekostigen. (€1845)

Er zullen 6 groepen gemaakt worden. De verdeling van de leerlingen in de verschillende leeftijdscategorieën binnen de school is onevenredig. Dit maakt dat de leerlingaantallen in de verschillende groepen ver uit elkaar kunnen liggen. Het gehele team is betrokken geweest met het invullen van de klassenverdeling en heeft uiteindelijk het volgende besluit genomen:

1/2	max 12 + 8	= 20
1/2	max 12 + 8	= 20
3/4	max. 21 + 8	= 29
4/5	8/20	= 28
6/7	13/13	= 26
7/8	14/10	= 24

De juiste aantallen zijn nog niet bekend en hebben te maken met o.a. het eventueel zittenblijven van leerlingen en mogelijk nog niet opgegeven leerlingen.

De onderwijsassistent zal voornamelijk ingezet gaan worden in de groep 3/4 en 4/5. Daarnaast zullen de kleutergroepen en de groepen 3/4 en 4/5 nauw samenwerken met elkaar waardoor er, zeker in het eerste half jaar, extra ruimte is om de leerlingen van groep 3, 4 en 5 op bepaalde momenten uit de combinatiegroep te halen.

Gezien de verwachtingen van krimp zal er ook in de toekomst rekening gehouden moeten worden met combinatieklassen waarbij de leerlingaantallen maken hoe groot de betreffende klassen zullen zijn.



## Financiering

### kostendragers

De laatste beschikking van DUO (april 2018) laat voor het schooljaar 2018-2019 de volgende bekostiging zien:

Reguliere bekostiging personeel:	€488.155
P&A budget (= inclusief werkdrukgeden €21.155):	€110.504
Zorggeden SWV	<u>€ 14.667</u>
Totaal:	€613.326

### Lasten

Bij de berekening van de lasten is uitgegaan van de kosten van het huidige personeel.

Vast personeel	€ 294.191
Gedetacheerd personeel	€ 144.134
Extra schooljaar 2018-2019	<u>€ 43.235</u>
Totaal	€ 481.560

De berekende personeelskosten zijn een inschatting. Door wijzigingen (cao aanpassingen, aanpassing soc.verz.premies/pensioenpremies ed) kunnen de uiteindelijke kosten afwijken. De kosten zouden echter met minimaal 27% moeten stijgen om boven het dekkingsbedrag uit te komen.

(De financiële berekening is door Confina uitgevoerd)

## Ziekteverzuim

Gedurende 2018 is een van de gedetacheerde leerkrachten langdurig ziek geweest (vanaf 15-01-2018 tot 31-12-2018). Deze leerkracht is gedurende de hele periode vervangen. Een leerkracht in vaste dienst is afwezig geweest i.v.m. zwangerschapsverlof. Het verzuimpercentage ligt op 0.30%

### Stichting Samenwerkingsbestuur Primair Onderwijs West-Friesland

#### 05EV - 05EV - De Westwijzer

	Aantal mw. 2018	VP 2018
Totaal	15	0,30

De stichting heeft een contract met Mediesina, waarbij mevrouw I. Koops de bedrijfsarts is. Er is met haar een contract afgesloten overeenkomstig de nieuwste bepaling van de Arbowet.

### **Gevoerd beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag**

Op dit moment is hier nog geen beleid op gemaakt. Ontslagzaken hebben zich nog niet voorgedaan. Toch is het goed om ook op dit gebied “goed beslagen ten ijs te komen”. In 2019 zal hier beleid op ontwikkeld worden.

### **AVG**

De Algemene Verordening Gegevensbescherming vervangt de Wet bescherming persoonsgegevens. Scholen en samenwerkingsverbanden voor passend onderwijs moeten vanaf 25 mei 2018 aan deze nieuwe Europese privacy wet voldoen. De stichting is hier in samenwerking met Present druk mee bezig. Er is een scan uitgevoerd door Heutink ICT om helder te krijgen waar de actie- en verbeterpunten liggen. De komende tijd zullen nodige acties worden ondernomen om te komen tot een volledig privacy beleid.

### **Studiedagen**

De WestWijzer heeft gedurende de studiedagen van het team aandacht besteed aan de volgende onderwerpen:

- Invoeren van een technisch leesmethode
- Oriënteren op een nieuwe WO methode.

### **Schoolleidersregister**

Directeuren zijn op grond van de CAO PO verplicht zich aan te melden bij het Schoolleidersregister PO. Vervolgens dienen zij zich voor 1 januari 2018 te registreren. Een directeur kan geregistreerd worden nadat zij heeft aangetoond dat zij voldoet aan de basiskwalificaties zoals beschreven in de beroepsstandaard voor schoolleiders in het PO. De directeur van De WestWijzer is geregistreerd.

### **Scholing**

Op De WestWijzer zijn er naast de studiedagen ook andere vormen van na- en bijscholing geweest. Vier leerkrachten hebben de BHV herhalingscursus gedaan. Een leerkracht volgt de opleiding Master SEN gedrag. Een andere leerkracht heeft de opleiding tot intern begeleider afgerond. De directeur heeft in het kader van de herregistratie de leergang ‘Excellent schoolleiderschap’ afgerond.

### **Prestatiebox**

De regeling prestatiebox is verlengd tot 2020. Tot en met 2019-2020 ontvangen de schoolbesturen bijzondere bekostiging voor het realiseren van de afspraken ten aanzien van de vier actielijnen uit het bestuursakkoord en in het kader van het programma Cultuureducatie met Kwaliteit.

Het nieuwe bestuursakkoord bouwt voort op de ingeslagen weg van kwaliteitsverbetering van de afgelopen jaren, die is ingezet met het Bestuursakkoord PO van januari 2013.

Het akkoord bevat de volgende vier actielijnen:

1. Talentontwikkeling door uitdagend onderwijs
2. Een brede aanpak van duurzame onderwijsverbetering
3. Professionele scholen
4. Doorgaande ontwikkeling.

Het is de bedoeling dat een schoolbestuur de gelden van de Prestatiebox inzet om deze actielijnen en de daarbij vastgelegde doelstellingen, passend bij de eigen situatie en op basis van eigen prioriteiten. Overeenkomstig de doelstellingen van de Prestatiebox worden de gelden besteed aan cultuureducatie, professionalisering personeel en onderwijskwaliteit.

## Werkdrukmiddelen

Op De WestWijzer is het gesprek gevoerd over de knelpunten die werknemers ervaren en de oplossingen die zij hiervoor voorzien en bepalen. Dit gesprek vond plaats in het gehele team van leraren en de schoolleider. In het gesprek over de aanpak van de werkdruk werd besproken welke maatregelen er in de school zouden moeten worden genomen om de werkdruk te verminderen. Op basis van dit gesprek is door de schoolleider een bestedingsplan opgesteld voor de inzet van de extra werkdrukmiddelen in 2018/2019. Dit bestedingsplan is ter instemming voorgelegd aan de personeelsgeleding van de P-MR. In het plan is een tekort van €1.845. Dit wordt bekostigd uit de gelden van het SWV. De P-MR van de school wordt na afloop van het schooljaar door de schoolleider geïnformeerd over de besteding van de extra werkdrukmiddelen (BRIN-niveau) in het voorgaande schooljaar. Over de niet-bestede middelen worden door de schoolleider/het schoolbestuur in samenspraak met het team en de P-MR nadere bestedingsafspraken gemaakt conform de doelen en verwachtingen van het bestedingsplan.

Budget aanpak werkdruk 2018/2019		€	21.155
Kosten bestedingsplan aanpak werkdruk 2018/2019		€	23.000
<i>waarvan voor personeel</i>	€	23.000	
<i>waarvan voor materieel</i>	€	-	
<i>waarvan voor professionalisering</i>	€	-	
<i>waarvan voor overige bestedingsdoelen</i>	€	-	
<b>Nog te besteden</b>		€	<b>-1.845</b>
<hr/>			
<i>bestedingsdoel</i>	<i>categorie</i>	<i>bedrag</i>	
leerkracht 1 dag per week 0.2 fte	personeel	€	12.000
onderwijsassistent 4 dagdelen per week 0.4 fte	personeel	€	11.000

N.a.v. de gesprekken over werkdruk blijkt dat de vergaderdruk die gepaard gaat met het opzetten van een nieuwe school als hoog wordt ervaren. Er is daarom afgesproken i.p.v. wekelijks, 1 keer per 2 weken te vergaderen. Er zullen dan met name inhoudelijk zaken op de agenda staan. De huishoudelijk agendapunten worden door de betreffende werkgroepen op andere momenten, op afroep, besproken met het team.

Het opzetten van een nieuwe school brengt extra taken met zich mee. De verwachtingen zijn dat er meer rust en aandacht is om het administratieve deel van de klas/school goed op te zetten op het moment dat er extra ondersteuning is. Om dit te realiseren wordt er voor 1 dag per week een leerkracht aangetrokken die per toerbeurt de klas van een leerkracht overneemt. Daarnaast wordt er verwacht dat het inzetten van een onderwijsassistent ervoor

zal gaan zorgen dat de ondersteuning voor kinderen die dat nodig hebben in de combinatieklassen beter verzorgd kan worden.

## 7. Materiele zaken (huisvesting, financiën en middelen)

### Nieuwe dorpschool De WestWijzer in Westwoud

Per 1 augustus 2017 is de nieuwe dorpschool in Westwoud van start gegaan onder de nieuwe naam De WestWijzer.

Er is een nieuwe stichting gevormd, waarin de basisschool De Regenboog en de dislocatie van 't Skitteljacht zijn ondergebracht. Het bestuur van de nieuwe school wordt gevormd door bestuursleden van Present en SKO de Streek.

De leerlingen zijn gehuisvest in de voormalige school van De Regenboog.

In 2018 zijn er verdere gesprekken gevoerd met diverse instanties om te komen tot een nieuw schoolgebouw. Zo is met een extern advies bureau een programma van eisen opgesteld. De gemeente Drechterland is betrokken bij de nieuwbouw, omdat men voornemens is de school in een MFA te huisvesten, tezamen met kinderopvang, jeugdwerk en aan een bestaande gymzaal. In 2019 zal het programma van eisen voor het totale MFA worden opgesteld en vastgesteld. Team en directie zijn nauw betrokken bij de totstandkoming van het nieuwe gebouw.

### Middelen

Het bestuur hecht aan de autonomie van de school en stimuleert dat de directeur integraal verantwoordelijk is. Daarom heeft de school zelfbeheer over het grootste deel van zowel de leerling afhankelijke als de gebouw afhankelijke materiële rijksvergoeding. Ook over een groot deel van het budget Personeel en Arbeidsmarktbeleid en de prestatiebox heeft de school zelfbeheer. De school is budgetverantwoordelijk voor deze uitgaven. Dit zijn niet alleen de jaarlijkse uitgaven, maar betreft ook de meerjarige investeringen.

## 8. Financiën en beheer

### Financiële kengetallen

	2018	2019	2020	2021	2022
Kapitalisatiefactor	60%	67%	72%	79%	87%
Rentabiliteit	21%	3%	4%	3%	1%
Liquiditeit	6,01	5,94	6,52	6,94	6,67
Solvabiliteit	0,85	0,85	0,86	0,86	0,86
Weerstandsvermogen	45%	47%	54%	61%	63%
%Personeelskosten	81%	74%	74%	74%	74%

#### Kapitalisatiefactor

Kengetal om te signaleren of onderwijsinstellingen misschien een deel van hun kapitaal niet of inefficiënt benutten voor de vervulling van hun taken. Als instellingen meer kapitaal hebben dan past bij de jaarlijkse baten, wordt een deel van dat kapitaal kennelijk niet efficiënt benut: men zou immers dezelfde diensten moeten kunnen leveren met minder kapitaal. Omdat signaleringsgrenzen niet perfect zijn, zullen er overigens zeker instellingen zijn die boven de signaleringsgrens uitkomen en waarbij uit nader onderzoek blijkt dat er geen sprake is van onderbenutting van kapitaal.

#### Rentabiliteit

Veelal wordt bij dit kengetal gesproken over een "maat voor het begrotingsoverschot". Als norm voor dit kengetal kan worden genoemd een percentage van 0%.

#### Liquiditeit

De liquiditeit geeft aan in welke mate de organisatie haar lopende betalingsverplichtingen kan voldoen. De verhouding moet daarom minimaal 1 zijn.

#### Solvabiliteit

De solvabiliteit van een organisatie kan inzicht bieden in de mate waarin bij liquiditeit de verplichtingen voldaan kunnen worden. Als streefwaarde geldt 0,3.

#### Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen zegt iets over de reservepositie en over de mogelijkheid om financiële tegenvallers te kunnen opvangen. Een weerstandsvermogen tussen 10% en 40% wordt als aanvaardbaar geacht.

### **Intern risico- en beheersingssysteem**

Er is een procedure vastgesteld waarbij het betalingsverkeer is geregeld en waarbij risico's van fraude tot een minimum zijn bereikt. Eens in de twee jaar vindt een interne kwaliteitsanalyse plaats van het onderwijs aan de scholen; de inspectie als externe partner doet dit ongeveer eens per 4 jaar. Elk jaar wordt met de schooldirecteur een rapportage opgesteld waarbij de risico's van het onderwijzend personeel in beeld worden gebracht. Er vinden eens per twee jaar tevredenheidsonderzoeken plaats. Per kalenderjaar zijn er 5 momenten waarbij de financiële ontwikkelingen door het bestuur worden opgesteld. Deze rapportages zijn (in volgorde van tijd):

- jaarrekening;
- liquiditeitsbegroting;
- formatieplan;
- najaarsnota (waarbij op basis van het nieuwe schooljaar en de daarmee samenhangende formatie de begroting wel of niet wordt aangepast);
- begroting

### **Risico's en onzekerheden**

In dit jaarverslag benoemen we 3 risico's:

- **Risico 1: Leerlingenprognose**  
Het leerlingenaantal zal tot 2020 vrijwel gelijk blijven aan het leerlingaantal in 2018. De Rijksbijdragen zullen hierdoor vrijwel gelijk blijven. Voor de jaren daarna is een lichte daling van het aantal leerlingen voorzien. Hetgeen zal leiden tot een lagere bekostiging vanuit het ministerie.  
De gevolgen die dit zal hebben voor de formatie kan opgevangen worden door detachingscontracten niet te verlengen.
- **Risico 2: Wet Werk en Zekerheid**  
De Wet Werk en Zekerheid is voor een éénpitter als de Westwijzer een bovengemiddeld risico.
- **Risico 3: Vervanging bij ziekte**  
Bij ziektevervangings is/blijft het moeilijk adequate vervanging te regelen. Daardoor wordt vaak een praktische oplossing gekozen.

### **Toeziend Orgaan**

Het formele toezicht op de directie en de goede gang van zaken op school is belegd bij het bestuur van de Stichting. De verslagen van de bestuursvergaderingen worden gearhiveerd. Dit geldt ook voor de functioneringsgesprekken die het bestuur voert met de directeur van de school. SSPO West-Friesland is een samenwerkingschool die is ontstaan door de leerlingen van basisschool De Regenboog en de dislokatie van 't Skitteljacht onder te brengen in één gebouw. Bij het ontstaan van de school in 2017 is er een zogenaamd "uitvoerend bestuur" gevormd welke wordt gevormd uit twee personen te weten de uitvoerend bestuurders van stichting Present en SKO de Streek. Het "uitvoerend bestuur" speelt geen formele rol in het bestuur van de school. Dat is belegd bij het bestuur van de stichting.

Er is periodiek overleg geweest tussen het toezichthoudend bestuur en het bestuur. Onderwerpen die zijn besproken waren:

1. Kwaliteit van het onderwijs
2. Financiële positie van de school
3. Huisvesting in nieuw te bouwen MFA

### **Treasurystatuut**

De stichting heeft in 2018 een treasurystatuut laten opstellen. Deze is in de bestuursvergadering van 13 februari 2019 vastgesteld door het bestuur.

De stichting beschikt op dit moment alleen over twee lopende (rekening-courant) rekeningen bij de Rabobank.



## 9. Jaarrekening 2018 (samenvattend)

De jaarrekening over 2018 is opgesteld conform de richtlijnen van de Regeling jaarverslaglegging Onderwijs (RJO) .

De exploitatierekening over 2018 ziet er als volgt uit:

	Jaarrekening 2018	Begroting 2018	Jaarrekening 2017
<b><u>Baten</u></b>			
Rijksbijdragen OCW	738.577	687.893	277.533
Overige overheidsbijdragen	1.675	-	-
Overige baten	29.334	2.333	35.884
<b>Totaal baten</b>	<b>769.586</b>	<b>690.226</b>	<b>313.417</b>
<b><u>Lasten</u></b>			
Personeelslasten	487.827	493.926	183.237
Afschrijvingen	11.723	10.103	4.368
Huisvestingslasten	31.320	57.500	12.686
Overige instellingslasten	73.083	77.350	35.225
<b>Totaal lasten</b>	<b>603.953</b>	<b>638.879</b>	<b>235.516</b>
<b>Saldo Baten en lasten</b>	<b>165.633</b>	<b>51.347</b>	<b>77.901</b>
Financiële baten en lasten	-237	-150	-95
<b>Resultaat</b>	<b>165.396</b>	<b>51.197</b>	<b>77.806</b>

Ten opzichte van de begroting is het boekjaar 2018 afgesloten met een voordeling verschil van € 114.000.

Dit is als volgt te verklaren:

Hogere baten: € 79.000.

Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door extra vergoedingen vanuit het ministerie van OCW en een hogere doorbetaling rijksbijdrage SWV dan vooraf ingeschat.

Daarnaast is met ingang van het schooljaar 2018/19 het budget Personeel en arbeidsmarktbeleid verhoogd met een extra bijdrage voor het verlagen van de werkdruk. De hogere overige baten betreffen de overdracht van bekostigingsgelden van de Stichting Present. Hiermee is bij het opstellen van de begroting destijds geen rekening gehouden.

Lagere lasten: € 35.000

Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door lagere personeelslasten, in 2018 werden minder leerkrachten ingehuurd dan bij het opstellen van de begroting was voorzien.

De huisvestingskosten waren lager dan voorzien; in 2018 werd gebruik gemaakt van een extra lokaal, waarvoor in 2018 geen huurnota's werden ontvangen.

De kosten voor energie en water zijn indertijd begroot op basis van realisaties in 2017. Naar nu blijkt, zijn deze te hoog ingeschat; bij de berekening is geen rekening gehouden met eventuele afrekeningen. Mede hierdoor zijn de werkelijke energielasten lager dan begroot. Deze bedroegen voor het gasverbruik € 4.300 en voor het electriciteitsverbruik € 2.900. Daarnaast werden voor het electriciteitsverbruik over 2017 te hoge voorschotten berekend. De afrekening hiervan werd ontvangen na vaststellen van de jaarrekening over 2017 en is daarom in het huidige boekjaar verantwoord.

De jaarrekening is gecontroleerd door Wijs accountants bv.

## 10. Continuïteitsparagraaf

De continuïteitsparagraaf maakt onderdeel uit van het jaarverslag. Deze paragraaf geeft inzicht in de toekomstige ontwikkelingen en de wijze waarop schoolbesturen omgaan met risicomanagement.

### Meerjarenperspectief

#### Kengetallen formatie en leerlingaantallen

	2018	2019	2020	2021	2022
Aantal leerlingen	136	131	135	115	110
<b>Personeel</b>					
- Directie/bestuur	0,80	0,80	0,80	0,80	0,80
- Onderwijzend personeel	6,00	6,60	6,60	5,20	5,20
- Ondersteunend pers.	0,20	0,20	0,20	0,10	0,10
<b>Totaal fte</b>	<b>7,00</b>	<b>7,60</b>	<b>7,60</b>	<b>6,10</b>	<b>6,10</b>

Kijkend naar de ontwikkeling van het leerlingaantal is het uitzicht dat er sprake is van krimp. Om deze krimp wat betreft personeel op te vangen is er gekozen voor een constructie waarin gewerkt wordt met een vaste en een flexibele schil aan personeel. 4.4 fte van het onderwijzend personeel wordt ingevuld door vast personeel en 1.6 fte door gedetacheerd personeel vanuit de beide moeder-besturen. Op het moment van krimp kunnen deze 1.6 fte gefaseerd terugvloeien in de moeder-besturen. (SKO De Streek en Stichting Present) Deze regeling zal in de toekomst naast de statuten gelegd worden om te bepalen tot wanneer de detacheringsregeling van kracht blijft (zie statuten die bij het eindrapport horen).

#### Balans

	2018	2019	2020	2021	2022
Materiële vaste activa	51.627	67.632	58.130	49.397	74.471
Financiële vaste activa	-	-	-	-	-
Vlottende activa	34.303	35.000	34.000	33.000	32.000
Liquide middelen	372.254	380.727	422.235	453.130	434.882
<b>Totaal Activa</b>	<b>458.184</b>	<b>483.358</b>	<b>514.365</b>	<b>535.528</b>	<b>541.352</b>
Eigen Vermogen	387.463	409.858	440.365	461.028	466.352
Voorzieningen	3.068	3.500	4.000	4.500	5.000
Kortlopende schulden	67.653	70.000	70.000	70.000	70.000
<b>Totaal Passiva</b>	<b>458.184</b>	<b>483.358</b>	<b>514.365</b>	<b>535.528</b>	<b>541.352</b>

In de meerjarenbalans neemt de waarde van de materiele vaste activa geleidelijk af . Per jaar zal bekeken worden of er vervangingsinvesteringen plaats zullen gaan vinden.

Gezien het uitzicht op nieuwbouw zal er de komende jaren relatief weinig geïnvesteerd worden in het huidige gebouw van De WestWijzer. Het is de bedoeling dat De WestWijzer rond 2022 deel uitmaakt van een nieuw te bouwen multifunctionele accommodatie in het dorp. Mede hierom is voor het meerjaarlijks onderhoud van het gebouw geen voorziening getroffen.

Eén van de gevolgen hiervan is, dat het saldo liquide middelen de komende jaren zal stijgen. Na de verhuizing naar de multifunctionele accommodatie zal er geïnvesteerd worden in nieuwe Activa. Hierdoor zal het saldo liquide middelen gaan afnemen

Het Eigen vermogen bestaat uit de Algemene reserve en een Bestemmingsreserve Publiek. De algemene reserve is een reserve die wordt opgebouwd uit behaalde exploitatieresultaten en heeft als belangrijkste doel een noodzakelijke buffer te creëren voor mindere tijden. De algemene reserve kent, zoals de naam al aangeeft, geen specifieke bestemming.

De bestemmingsreserve Publiek betreft de waarde van de overgenomen activa welke bij de oprichting van de stichting is overgenomen van resp. SKO de Streek en Openbaar Onderwijs Present. De afschrijvingslasten vallen jaarlijks vrij uit deze reserve eerste waardering activa.

Door de verwachte positieve resultaten in de komende jaren zullen het eigen vermogen en ook de liquide middelen toenemen.

## Staat van baten en lasten

	2018	2019	2020	2021	2022
<b>Baten</b>					
Rijksbijdragen OCW	738.577	720.646	711.077	675.366	625.002
Ov. Overheidsbijdragen	1.675	-	-	-	-
Overige baten	29.334	-	-	-	-
<b>Totaal baten</b>	<b>769.586</b>	<b>720.646</b>	<b>711.077</b>	<b>675.366</b>	<b>625.002</b>
<b>Lasten</b>					
Personele lasten	487.827	515.205	504.919	481.821	457.151
Afschrijvingen	11.723	12.995	13.501	12.733	12.927
Huisvestingslasten	31.320	64.500	64.500	64.500	54.500
Overige lasten	73.083	105.300	97.400	95.400	94.850
<b>Totale lasten</b>	<b>603.953</b>	<b>698.001</b>	<b>680.320</b>	<b>654.453</b>	<b>619.427</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>165.633</b>	<b>22.645</b>	<b>30.757</b>	<b>20.913</b>	<b>5.575</b>
Fin.baten en lasten	-237	-250	-250	-250	-250
<b>Resultaat</b>	<b>165.396</b>	<b>22.395</b>	<b>30.507</b>	<b>20.663</b>	<b>5.325</b>

De personele lasten zijn gebaseerd op formatie 31-12-2018 (5,07 fte).

De verwachting is, dat vanaf 2020 de personeelskosten zullen dalen, dit als gevolg van de leerlingdaling; door deze krimp zal minder onderwijzend personeel benodigd zijn.

Rond contractactiviteiten (detachering personeel, verhuur ed) en derde geldstroomactiviteiten, worden voor de komende jaren voor de WestWijzer geen ontwikkeling verwacht.

	2018	2019	2020	2021	2022
Kapitalisatiefactor	60%	67%	72%	79%	87%
Rentabiliteit	21%	3%	4%	3%	1%
Liquiditeit	6,01	5,94	6,52	6,94	6,67
Solvabiliteit	0,85	0,85	0,86	0,86	0,86
Weerstandsvermogen	45%	47%	54%	61%	63%
%Personeelskosten	81%	74%	74%	74%	74%

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin het bestuur in staat is op langere termijn aan haar verplichtingen te voldoen. Commissie Don geeft een ondergrens aan van 0,2. Hier zit het bestuur ruim boven.

De kapitalisatiefactor wordt gehanteerd om te signaleren of een onderwijsinstelling zijn kapitaal al dan niet efficiënt benut. De commissie Don geeft een bovengrens van 60% bij kleine instellingen.

## 11. Begroting 2019 (samenvattend)

Begroting 2018	
<b>Baten</b>	
Rijksbijdragen OCW	720.646
Ov. Overheidsbijdragen	-
Overige baten	-
<b>Totaal baten</b>	<b>720.646</b>
<b>Lasten</b>	
Personele lasten	515.205
Afschrijvingen	12.995
Huisvestingslasten	64.500
Overige lasten	105.300
<b>Totale lasten</b>	<b>698.001</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>22.645</b>
Fin.baten en lasten	-250
<b>Resultaat</b>	<b>22.395</b>