

Jaarstukken

2018



Stichting Scholengroep Pontes

14 mei 2019

Inhoud

1. Algemeen.....	4
a. Richtlijnen OCW.....	4
b. Juridische structuur en organisatiestructuur	4
c. Belangrijkste kenmerken van het gevoerde beleid	4
d. Kwaliteit.....	5
e. Overige onderwijskundige relevante ontwikkelingen.....	5
f. Horizontale verantwoording	6
g. Treasurybeleid	6
2. Onderwijskundige ontwikkelingen gedurende het verslagjaar 2018.....	7
a. Leerling ontwikkeling.....	7
b. Klachten	8
c. Onderwijskundige zaken en hoogtepunten.....	8
3. Toelichting verslagjaar 2018 in cijfers en grafieken	19
3.1 Personeel en organisatie	19
a. Organisatie.....	19
b. Personeel.....	19
3.2 Huisvesting	23
3.3 Financiën	24
a. Financiële Positie	24
b. Treasurybeheer.....	24
c. Reservepositie.....	24
3.4 Toelichting op het resultaat	25
4. Continuïteitsparagraaf.....	29
a. Risicobeheersing.....	35
5. Verslag van de Raad van Toezicht	37
B Jaarrekening 2018	41

1. Algemeen

Jaarverslag Stichting Scholengroep Pontes bij de Jaarrekening 2018

a. Richtlijnen OCW

De afdeling Cfl van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap, in het vervolg OC&W, heeft met ingang van het jaar 2008 richtlijnen voor de inrichting van de jaarrekening vastgesteld. Deze richtlijnen zijn in dit jaarverslag gebruikt.

b. Juridische structuur en organisatiestructuur

• Juridische structuur

De rechtspersoonsvorm is een stichting met de naam: Stichting Scholengroep Pontes, in het vervolg afgekort tot Pontes. De stichting is opgericht in 1999 en gevestigd te Goes. Bij de Kamer van Koophandel is de stichting ingeschreven onder nummer 22043910. Het administratienummer van de stichting bij het Ministerie van OC&W is: 41161. Aan de stichting zijn geen andere partijen verbonden.

• Organisatiestructuur

Met het oog op good governance is een organisatiemodel gekozen wat hierop aansluit, te weten het model Raad van Toezicht - College van Bestuur. De werkwijze sluit aan op de Wet "goed onderwijs en goed bestuur VO" en de Code "Goed Onderwijsbestuur". Het College van Bestuur kent één lid, die tevens voorzitter is. De Raad van Toezicht bestaat uit zeven leden, dit zijn er twee meer dan gebruikelijk i.v.m. vernieuwing, er zal afbouw naar vijf leden gaan plaatsvinden. In 2018 heeft de Raad van Toezicht zes maal vergaderd. De namen en (neven)functies van betreffende functionarissen zijn opgenomen in hoofdstuk 5.

Er zijn twee scholen onderdeel van Pontes, te weten; Pieter Zeeman in Zierikzee en Het Goese Lyceum in Goes. Deze worden beide aangestuurd door een rector. De directeur bedrijfsvoering is verantwoordelijk voor de centrale organisatie.

c. Belangrijkste kenmerken van het gevoerde beleid

In 2015 is een strategisch beleidsplan (voor de periode 2015-2020) opgesteld met als titel "De brug naar de toekomst". De Missie en Visie voor Pontes zijn als volgt geformuleerd:

De Missie:

Wij zijn de logische keuze voor voortgezet onderwijs van leerlingen en ouders vanwege onze kwaliteit, thuisnabij onderwijs en ons onderscheidend aanbod.

De Visie:

Pontes is een continu lerende openbare onderwijsorganisatie die door excellent onderwijs de talenten uit haar leerlingen haalt door gedifferentieerde onderwijsprogramma's aan te bieden die alle leerlingen uitdagen, inspireren en nieuwsgierig maken naar meer onderwijs. Wij leiden onze leerlingen op tot zelfbewuste jongeren met een maatschappelijk verantwoordelijkheidsgevoel.

Het nieuwe beleidsplan geeft richting en stelt concrete doelen. De kernwaarden om deze doelen te kunnen verwezenlijken zijn: Openbaar, ambitieus, klantgericht en in gezamenlijkheid.

In 2016 is het strategisch beleidsplan definitief vastgesteld en verspreid in de organisatie. Dit richtingbepalend document wordt gebruikt bij de uitwerking van schoolplannen en teamplannen. De vertaling van de actiepunten zijn opgenomen in de (meerjaren)begroting. In de kwartaalgesprekken wordt de voortgang gemonitord en waar nodig vindt bijstelling plaats (in het kader van de PDCA-cyclus).

d. Kwaliteit

De kwaliteit van het onderwijs is op diverse manieren te meten, een benchmark is hierbij onontbeerlijk. Binnen het VO is hiertoe "Vensters voor Verantwoording" in het leven geroepen. Op deze site wordt informatie over tevredenheidsmetingen, schoolprestaties en organisatorische kerngetallen op een uniforme manier gepresenteerd voor alle scholen in Nederland. De school, en ook de stakeholders, hebben hiermee een goed instrument in handen voor de beoordeling en vergelijking van onze scholen ten opzichte van andere scholen voor voortgezet onderwijs. Met behulp van de managementtool "Magister Management Systeem" kan vroegtijdig worden ingezoomd op het onderwijsresultaat. Door analyse op diverse niveaus kunnen vroegtijdig verbeteracties worden geformuleerd. In aansluiting op het herzien toezicht kader van de Onderwijs Inspectie is een nieuwe verantwoordingsomgeving opgezet die aansluit bij de nieuwe vraagstelling. In verband met een toenemende vraag vanuit de organisatie voor ondersteuning bij kwaliteitszorgvraagstukken, het vormgeven van de uniformiteit van Pontes-brede processen en het herschikken van werkzaamheden van decentraal naar centraal is de kwaliteitszorg afdeling met ingang van 1 augustus 2018 uitgebreid met 0,8 fte.

Het Goese Lyceum, had in 2018 een basis-arrangement van de Onderwijs Inspectie. De Onderwijs Inspectie heeft in januari 2018 aan Het Goese Lyceum locatie Bergweg het predicaat "Excellente school" voor het vmbo basis/kader toegekend. Hiermee wordt voldaan aan één van de strategische doelen.

Pieter Zeeman was onder geïntensiveerd toezicht geplaatst vanwege het niet bevoegd of onder-bevoegd zijn van een aantal docenten. In november 2018 is het geïntensiveerd toezicht opgeheven omdat inmiddels aan de herstelopdrachten van de Onderwijs Inspectie werd voldaan.

De werkwijze voor kwaliteitszorg is vastgelegd in een kwaliteitshandboek. De kern van het beleid is dat in alle lagen van de organisatie gewerkt gaat/moet worden aan kwaliteitsverbetering. De binnen Pontes gekozen A3-methode is hierbij ondersteunend. Het borgen en cyclisch verbeteren zijn hierbij wezenlijke onderdelen om te komen tot een goed kwaliteitszorgsysteem. Het verzamelen van sturingsinformatie en data-analyse zijn zaken die in 2018 zijn opgepakt. Dit heeft geresulteerd in het opstellen van een dashboard dat is gebaseerd op het vernieuwde inspectiekader. Er is gestart met de zelfevaluatie waarbij het dashboard o.a. als input wordt gebruikt. Het verder gestructureerd en Pontes-breed uitbouwen en ontsluiten van de informatie m.b.t. kwaliteitszorg zal in 2019 worden vervolgd.

e. Overige onderwijskundige relevante ontwikkelingen

• Onderwijs in de regio

Op grond van de demografische ontwikkeling binnen Zeeland zal het totale leerlingenaantal in de komende jaren verder dalen. Dit onderwerp staat reeds geruime tijd op de agenda van het Zeeuws Bestuurdersoverleg.

Edudelta heeft in augustus 2018 haar onderwijsactiviteiten voor het vmbo gestaakt. In het belang van de leerlingen en het behoud van het Groene vmbo in Zeeland is Pontes gestart met het groene vmbo-profiel m.i.v. 1 augustus 2018. Dankzij de gezamenlijke inspanning van beide organisaties is het resultaat dat nagenoeg alle leerlingen van Edudelta zich hebben ingeschreven op Het Goese Lyceum locatie Bergweg. Ter dekking van de eenmalige kosten en overgedragen bekostiging is door het ministerie een éénmalige subsidie toegekend ad. € 650.000.

Het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Oosterschelderegio is verantwoordelijk voor een dekkend aanbod van zorg in onze regio en moet daarbij wettelijk gezien alle scholen en zorgaanbieders betrekken. De volgende besturen maken onderdeel uit van het samenwerkingsverband als lid: Edudelta (tot 1 augustus 2018), Stichting Respont, Ostrea, Stichting de Korre en Pontes. Isaac Beeckman is bij het Samenwerkingsverband aangesloten als deelnemer. De juridische entiteit van het Samenwerkingsverband is een coöperatie. De gevolgen van de Wet op het Passend Onderwijs zijn divers en de zorgvraag op de scholen neemt toe. Het opzetten en organiseren van de nieuwe structuur, die het gevolg is van de Wet Passend Onderwijs, vraagt veel afstemming en overleg met de andere samenwerkingspartners. Nu de processen gestroomlijnd en de financiën op orde zijn is er ruimte voor nieuw beleid. In 2018 zijn er diverse arrangementen ontwikkelend waarbij maatwerk wordt geboden aan alle vormen van begaafdheid (hoog en laag), instroom vanuit speciaal onderwijs wordt gestimuleerd (symbiose-onderwijs), en inpassing van speciale zorgvragen in het reguliere onderwijs wordt vormgegeven

f. Horizontale verantwoording

De school staat midden in de samenleving, de stakeholders vallen in diverse doelgroepen. Het afleggen van verantwoording en het informeren over nieuwe ontwikkelingen gaat dan ook via diverse kanalen.

In 2018 is uitwerking van de in 2017 herziene huisstijl verder ontwikkeld. Het huisstijlhandboek is ontwikkeld en het pr-wervingsmateriaal is opnieuw vormgegeven. Er is een nieuwe promotiefilm ontwikkeld ter werving van nieuwe leerlingen.

De leerlingen zijn verenigd in leerlingenraden welke door de rectoren worden geraadpleegd en geïnformeerd. De ouderraden en aparte klankbordgroepen overleggen diverse keren per jaar met de rectoren. De Voorzitter van het College van Bestuur voert jaarlijks gesprekken met verschillende groepen leerlingen op alle locaties. Daarnaast sluit hij eenmaal per jaar aan bij de overleggen met de ouderraden. De betrokkenheid en inbreng van ouders en leerlingen zijn zeer waardevol voor de organisatie.

In de Gemeenschappelijk Medezeggenschapsraad (GMR) worden school-overstijgende onderwerpen besproken en afgestemd door de bestuurder. Daarnaast zijn er twee medezeggenschapsraden waar locatie gebonden onderwerpen worden behandeld. De GMR heeft eenmaal per jaar een gezamenlijke vergadering met de Raad van Toezicht doel hiervan is informele uitwisseling.

Met de wethouders van de Gemeente Goes en de Gemeente Schouwen-Duiveland vindt structureel periodiek overleg plaats, daarnaast vindt regelmatig overleg plaats met de basisscholen (al dan niet in de vorm van een Lokaal Educatieve Agenda), het bedrijfsleven en de Provinciale bestuurders.

De informatie-uitwisseling tussen het Zeeuwse onderwijs vindt onder andere plaats tijdens het Zeeuwse Bestuurdersoverleg (ZBO) welke zes keer per jaar bij elkaar komt. Tijdens dit overleg worden bestuurlijke onderwijsontwikkelingen besproken en kunnen initiatieven gezamenlijk worden ontwikkeld.

De afstemming met het vervolgonderwijs op mbo, hbo en universitair niveau vindt structureel jaarlijks plaats maar er is ook incidenteel of over specifieke onderwerpen overleg. De mogelijkheden op het gebied van verbetering op onderwijskundige aansluiting zijn eveneens onderwerp van gesprek evenals andere vormen van onderlinge samenwerking. In 2018 is gewerkt aan het opzetten van een gezamenlijke LOB-instrument voor havo/vwo leerlingen in lijn met het nu gebruikte instrument voor het vmbo en mbo.

g. Treasurybeleid

De liquide middelen zijn dagelijks opvraagbaar en risicoloos ondergebracht bij ABN/AMRO. Er deden zich in 2018 geen liquiditeitsproblemen voor.

De in 2017 geïntroduceerde "prepaid betaalkaarten" blijkt een succes te zijn. Op grote schaal is hiermee in 2018 door docenten in het buitenland getest. De kasstroom en de administratieve last wordt hiermee teruggedrongen. Het gebruik van de prepaid kaart zal worden uitgebreid waarmee de kasstroom zoveel mogelijk zal worden teruggedrongen met het uiteindelijke doel "cashless".

2. Onderwijskundige ontwikkelingen gedurende het verslagjaar 2018

a. Leerling ontwikkeling

Voor de bekostiging is het leerlingenaantal op peildatum 1 oktober maatgevend. Het leerlingenaantal op deze datum, is in 2018 gestegen naar 3.105 leerlingen tegenover 3.033 in 2017.

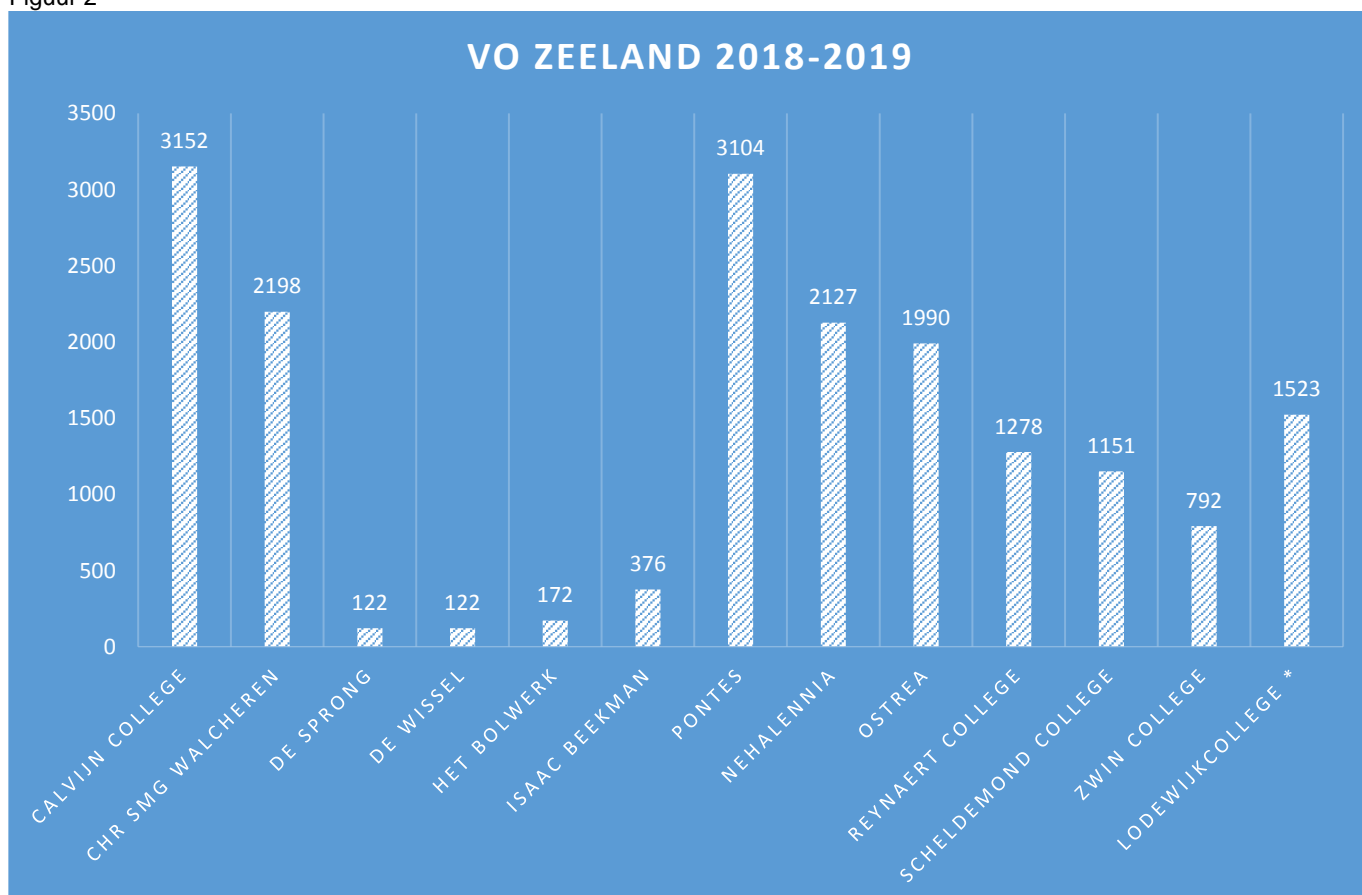
Figuur 1 geeft een overzicht van de verdeling van leerlingen over de locaties:

(Figuur 1)

Locatie	Regulier			Vavo			Totaal		
	2018	2017	2016	2018	2017	2016	2018	2017	2016
Het Goese Lyceum locatie Bergweg	548	409	447				548	409	447
Het Goese Lyceum locatie Oranjeweg	1.630	1.605	1.607	12	4	8	1.642	1.609	1.615
Pieter Zeeman	913	1.010	1.063	2	5	7	915	1.015	1.070
Totaal	3.091	3.024	3.117	14	9	15	3.105	3.033	3.132

De stijging bij Het Goese Lyceum locatie Bergweg is het gevolg van de zijinstroom in verband met het opstarten van het Groene profiel en de aanzuigende werking van het behalen van het predicaat "Excellente School". Bij Het Goese Lyceum locatie Oranjeweg is er sprake van vergroting van het marktaandeel waardoor het leerlingenaantal nagenoeg gelijk blijft. Een daling van leerlingen wordt de komende jaren verwacht. In de continuïteitsparagraaf wordt e.e.a. nader toegelicht. Onderstaand (figuur 2) een overzicht van de leerlingenaantallen VO op 1 oktober 2018 binnen Zeeland.

Figuur 2



Met Scalda is een samenwerkingsovereenkomst gesloten ten behoeve van het aanbieden van maatwerktrajecten o.a. in de vorm van VAVO-onderwijs. In 2018 maakten 14 leerlingen hier gebruik van.

b. Klachten

In 2018 is een klacht uit 2017 afgehandeld. In 2018 zijn er vier klachten binnengekomen. Deze klachten waren van een dusdanige aard dat deze door het College van Bestuur zelf zijn afgehandeld.

c. Onderwijskundige zaken en hoogtepunten

Het Goese Lyceum, locatie Bergweg

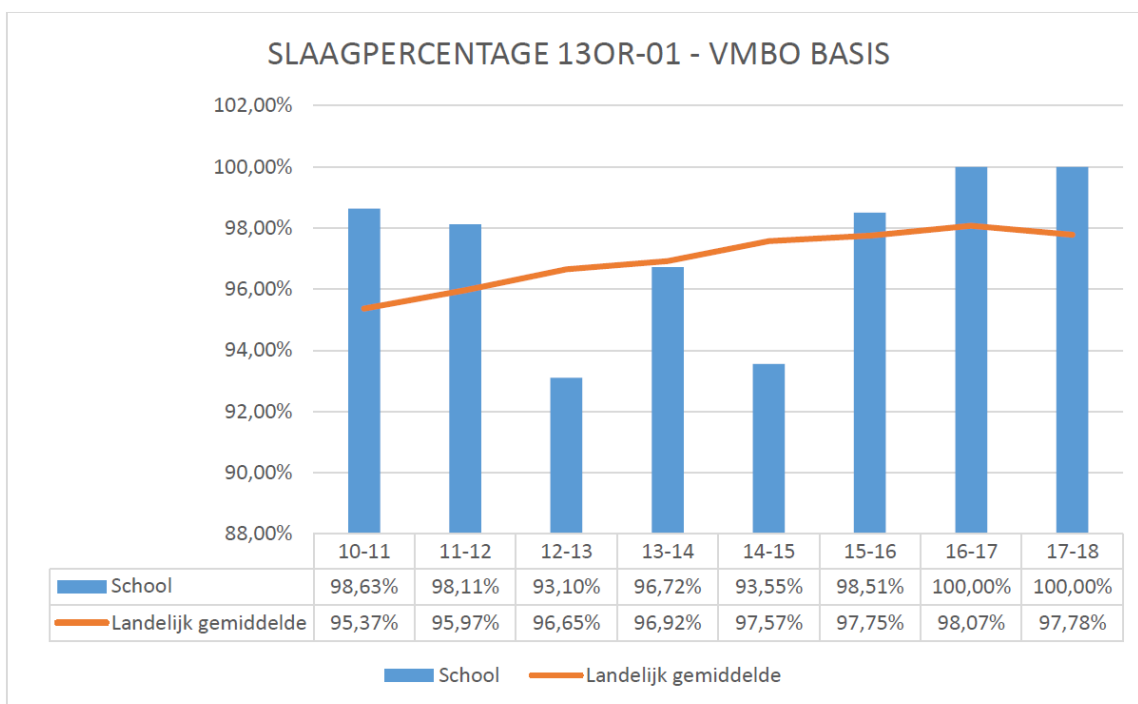
Het jaar 2018 begon zeer goed, op 22 januari kregen Het Goese Lyceum locatie Bergweg het predicaat Excellente school uitgereikt. Zij kregen dit predicaat op basis van het thema: Talent ontwikkeling. Een fantastische prestatie en een enorme waardering voor alle collega's die iedere dag bezig zijn om het beste uit onze leerlingen te halen.

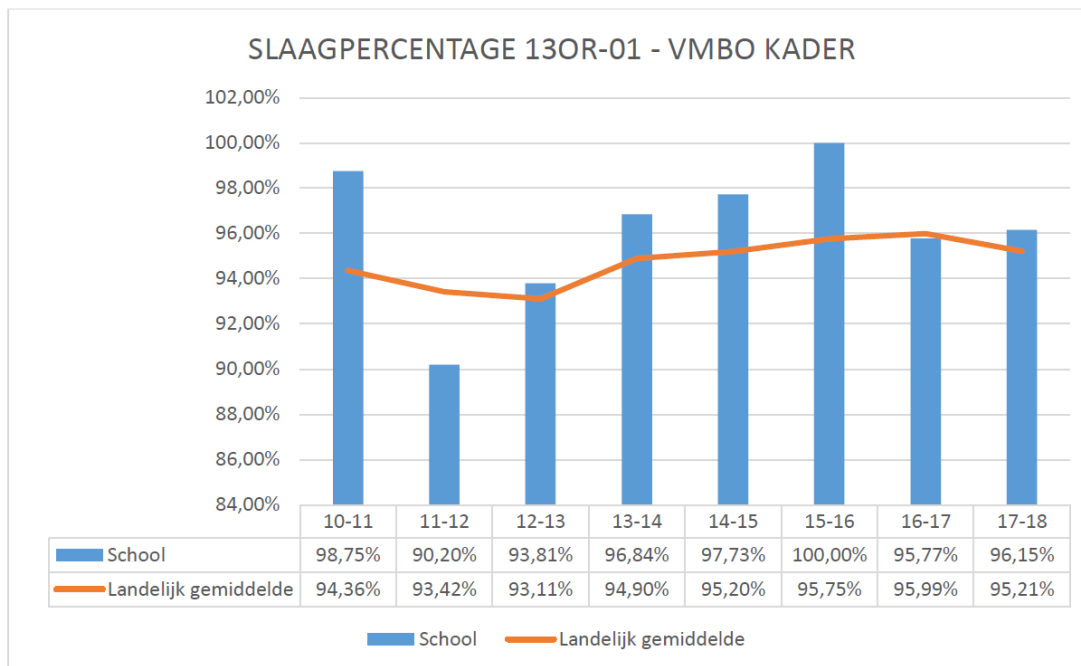
Dit jaar werden de eerste examens op Het Goese Lyceum locatie Bergweg afgenomen bij de gemengde leerweg. Het resultaat was teleurstellend, slechts 72% van deze leerlingen verlieten met een diploma de school. Deze resultaten zijn grondig geëvalueerd en de nodige aanpassingen zijn doorgevoerd. De slagingspercentages van basis en kader waren goed te noemen en in lijn met voorgaande jaren.

De examenresultaten waren dit jaar uitstekend, zo blijkt uit onderstaande figuur 3.

Figuur 3

OVERZICHT SLAAGPERCENTAGE PER STUDIE MET LANDELIJK GEMIDDELDE





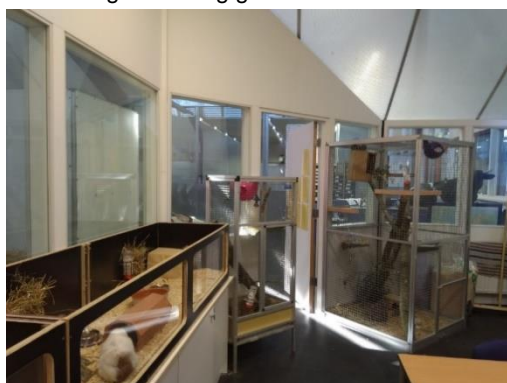
In 2018 zijn twee basis-leerlingen in aanmerking gekomen voor het predicaat cum laude geslaagd op de Bergweg.

Daarnaast stond 2018 in het teken van het invlechten van Groene profiel in de school. Na een turbulente aanlooperperiode werd in augustus gestart met het Groene vmbo profiel. De start verliep niet soepel omdat de praktijkfaciliteiten nog niet geheel beschikbaar waren. Het aantal leerlingen dat overkwam van Edudelta was een tot tevredenheid stemmende 122 van de potentiële 126. Daarnaast werd de Bergweg geconfronteerd met een instroom in klas 1 die de prognoses ruim overtrof.

In totaal stroomden 256 leerlingen in (192 was geprognostiseerd) en groeiden wij van 430 naar ruim 540 leerlingen. Een groei van ruim 30%. Door toename van lesvraag en vacatures a.g.v. natuurlijk verloop stroomde er 19 nieuwe docenten in bij aanvang van het schooljaar.

Alles bij elkaar een enorme verandering binnen de school. Het paste allemaal maar net in het gebouw.

Afbeelding: inrichting groen



Er is hard gewerkt aan het realiseren van de nodige dierenverblijven en een kas. Schooljaar 2018-2019 zal vooral in het teken staan van het op orde brengen van de faciliteiten van Groen en de volledige integratie. De docenten komende van Edudelta hebben tijd nodig te wennen aan hun nieuwe werkomgeving en de andere (vmbo) werkwijze.

Door een kwartiermaker onderwijs wordt er gewerkt aan een doorlopende leerlijn Groen vmbo/mbo/hbo die recht doet aan het innovatieve karakter van de Groene sector in Zeeland, de wensen vanuit het bedrijfsleven en de leerlingen cq. studenten. Op grond van zijn bevindingen zal er een keuze worden gemaakt waar het Groene profiel uit zal gaan bestaan op het vmbo en mbo. Dit zal de komende tijd ook zijn invloed gaan hebben binnen ons Groene profiel.

Met het integreren van het Groene profiel is ons beroepsgerichte aanbod op zeven van de maximaal tien profielen gekomen.

Door keuzevakken op het snijvlak van de diverse profielen hebben leerlingen vele keuzemogelijkheden.

Dit samen met de drie leerwegen basis en kader en gemengd kunnen wij spreken van een uniek aanbod in Zeeland wat recht doet aan onze strategie en ons excellentie profiel.

De in 2018 ontvangen techniekgeden zijn besteed aan extra personele inzet t.b.v. ondersteuning in de praktijkvakken, les- en verbruiksmaterialen vanwege van stijging materiaalkosten en aanvulling van gereedschappen en machines.



Afbeelding: Minister Slob en docent dhr. Slabbekoorn bij de simulatiemotor

Samenvattend was 2018 voor de Bergweg een jaar van verandering waar de teams voor behoorlijke uitdagingen stonden. Met elkaar zijn deze uitdagingen op een hele goede manier aangepakt.

Het Goese Lyceum, locatie Oranjeweg

Het jaar 2018 is ook voor de locatie Oranjeweg een jaar vol ontwikkelingen geweest. De onverwachte groei in het aantal leerlingen hebben we opgevat als een compliment voor alle acties die we hebben uitgezet ter verbetering van ons onderwijs en onze zichtbaarheid in het maatschappelijk domein van Goes. In 2018 zijn we gestart de sectieleiders en het management een scholingstraject rondom leiding en sturing geven aan onderwijsverbetering aan te bieden. Dit was een goed gewaardeerd traject dat veel energie heeft losgemaakt binnen de secties. Er is nagedacht over onderwijsverbetering en/of vernieuwing. Dit werd ondersteund door de mogelijkheid voor secties om innovatieplannen in te dienen en daarbij een aanspraak te maken op een gedeelte van het innovatiebudget. In augustus 2018 zijn de secties van start gegaan met deze plannen. De veranderingen gaan over een ander didactisch concept, een nieuwe methode, een andere manier van toetsen of werken met digitale ondersteuning. Er zijn ook secties die nog in de planvormingsfase zitten. Het nadenken over onderwijs gaat zeker verder met als doel leerlingen dat diploma te laten behalen dat past, te werken aan de persoonlijkheidsvorming en socialisatie. Dat is beschreven in de visie van Het Goese Lyceum en geeft richting aan ons handelen.

We hebben mooie studiedagen gehad met het hele team rondom de innovatieplannen van de sectie waar Paul Kirschner ons meenam in zijn gedacht over opleiden voor beroepen die er nog niet zijn en de do's en don'ts van het onderwijs.

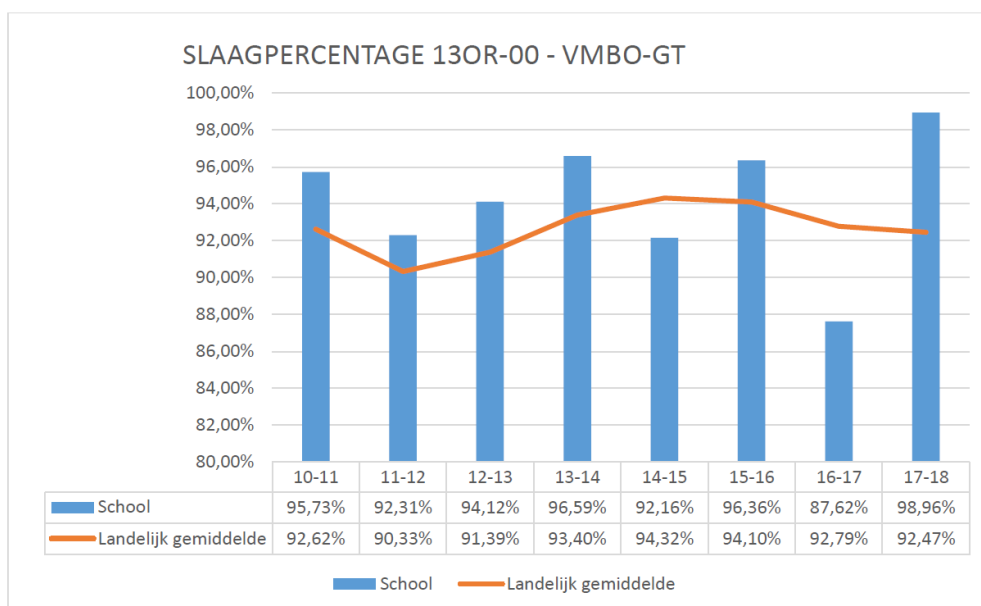


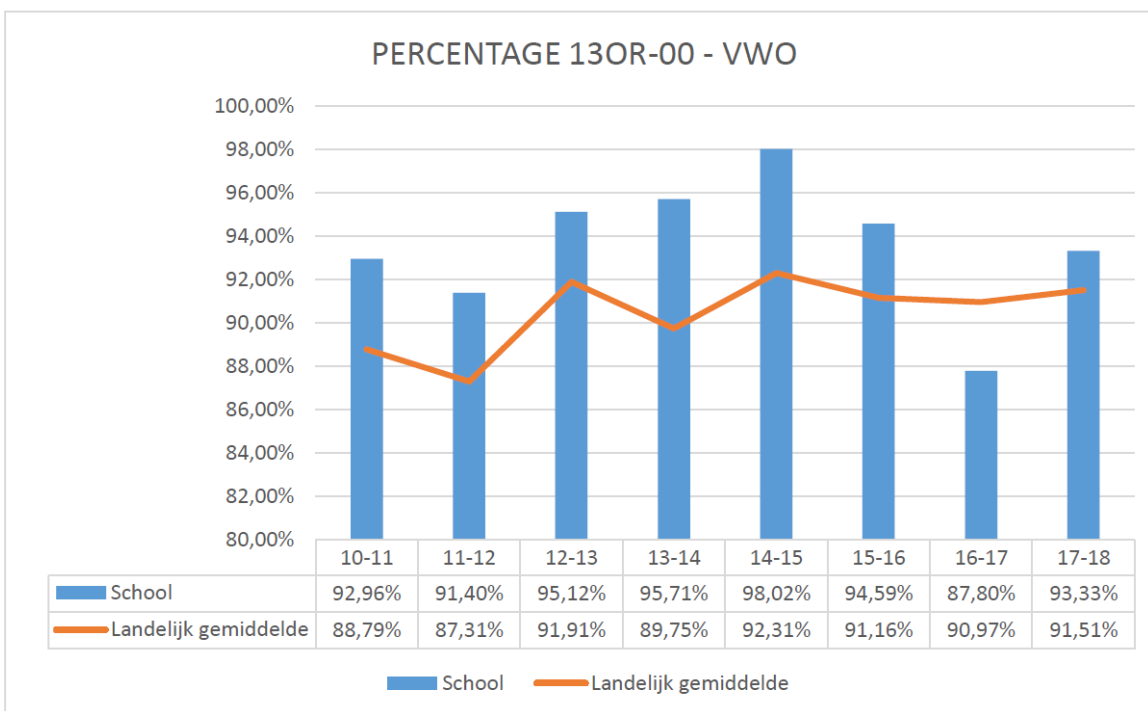
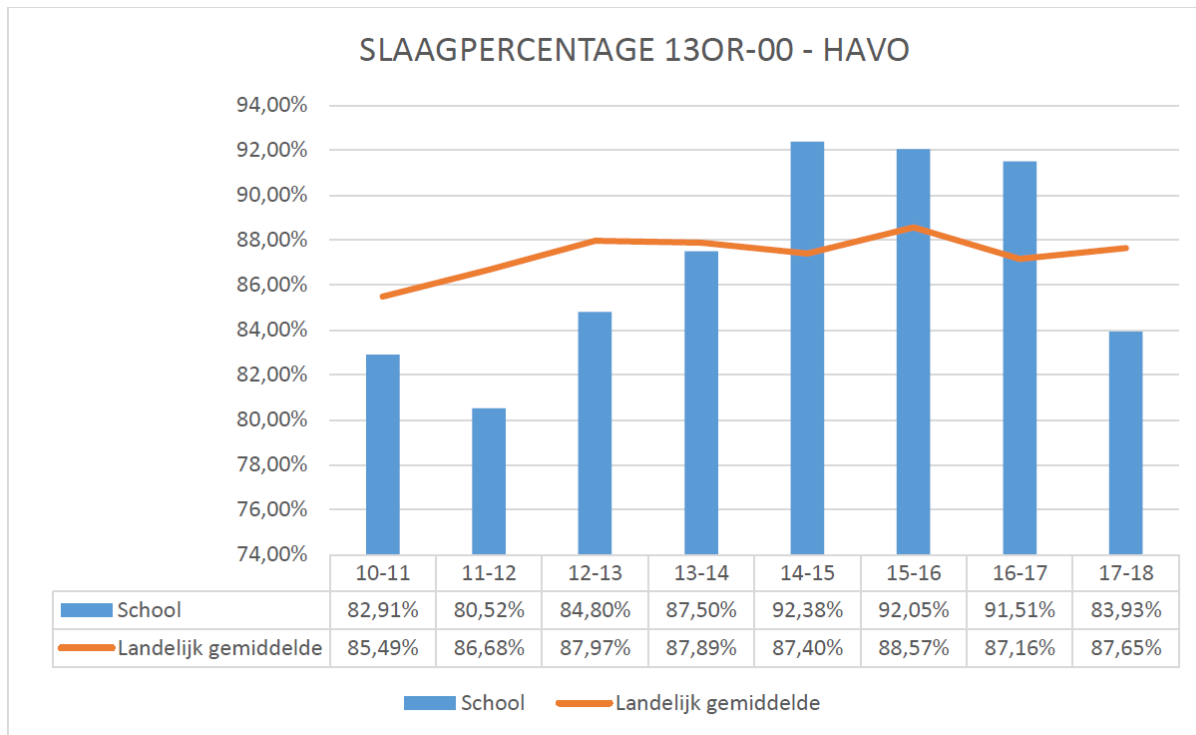
Mila Haak uit vwo 6 heeft met haar profielwerkstuk "Het laatste beeld" een indrukwekkende film over haar opa gemaakt en daarmee een nominatie voor de KNAW-onderwijsprijs gewonnen voor één van de drie beste werkstukken in het profiel C&M. Wij zijn trots op haar!

Op het gebied van onderwijsresultaten vallen de examenresultaten in 2018 tegen voor de havo. Voor de mavo en het vwo zijn de resultaten beter. Zeven vwo-leerlingen zijn cum laude geslaagd. In de grafiek (figuur 4) een overzicht van de ontwikkeling van slagingspercentages ten opzichte van het landelijk gemiddelde.

Figuur 4

OVERZICHT SLAAGPERCENTAGE PER STUDIE MET LANDELIJK GEMIDDELTE

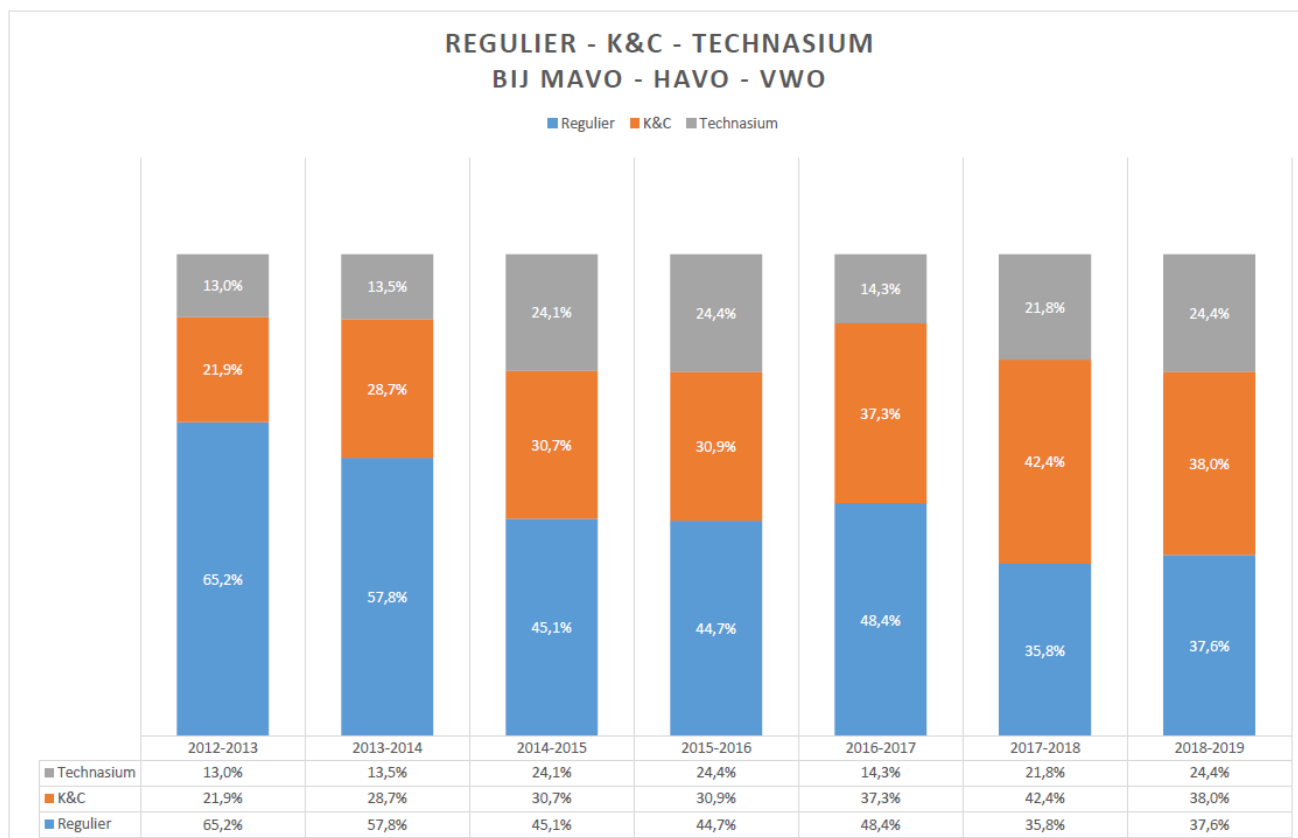




Het aantal aanmeldingen op 1 oktober 2018 van 333 nieuwe leerlingen was hoger dan de prognose (265 nieuwe leerlingen) en geeft aan dat onze strategie voor wat betreft handhaving van het brede aanbod werkt bij de potentiële leerlingen. Door toename van de lesvraag en vacatures a.g.v. natuurlijk verloop stroomde er 20 nieuwe docenten in bij aanvang van het schooljaar.

Nog steeds kiezen veel leerlingen voor Het Goese Lyceum vanwege ons rijke aanbod. Uit figuur 5 blijkt de trend voor een toenemende belangstelling voor het speciaal aanbod

Figuur 5



De onverwachte groei heeft er echter voor gezorgd dat we een herschikking in het gebouw hebben moeten doen. Daarnaast wordt lesgegeven in de naastgelegen accommodatie van de korfbalvereniging Blauw Wit. Gelukkig bleek het haalbaar een rooster te maken dat voldoet aan onze kwaliteitseisen!

In 2018 is gestart met vwo verrijkt en/of versneld voor het tweede leerjaar. Dit betreft het aanbod voor hoogbegaafde leerlingen. Er zijn nu 24 leerlingen die dit traject volgen in schooljaar 2018-2019. De docenten zijn hiervoor opgeleid en hebben regelmatig in een intervisie-achtige setting overleg.

In 2018 is er voor het eerst sinds 10 jaar weer een musical opgevoerd door leerlingen wat resulteerde in vijf uitverkochte voorstellingen. Het betrof dit keer het verhaal van Peter Pan. Wat waren we trots op de leerlingen en de betrokken collega's!



Pieter Zeeman

Het kalenderjaar 2018 begon voor Pieter Zeeman met een inspirerend moment: de peiling van het draagvlak onder de docenten voor het nieuwe onderwijsconcept 'Met jouw talent vooruit' gaf aan dat 88% van de docenten instemde met het nieuwe onderwijsconcept. Dat betekende dat men zich kon gaan zetten aan de uitwerking van het concept. Vijf werkgroepen zijn aan de slag gegaan rond de thema's kennisverdieping, ICT & portal, dagrooster & groepsindeling, toetsing & beoordeling en meer- en hoogbegaafdheid. Daarbij zijn drie professionaliseringsprogramma's ingezet: coachend mentoraat, didactisch coachen en de sectieleider als primus inter pares. Een gedeelte van de innovatiegelden van Pontes zijn ingezet om dit alles te financieren.



Pieter Zeeman heeft ook veel werk gemaakt van de schoolcultuur en dan met name voor de leerlingen. Als centrale waarde is door leerlingen en personeel gekozen voor 'Respect'. Het programma "Steward op School" is ingezet om leerlingen verantwoordelijk te maken voor een schonere leer- en leefomgeving. Sinds de herfstvakantie lopen er leerlingen als stewards in de pauze door de school. Het resultaat is duidelijk zichtbaar. Na de pauzes zijn de openbare ruimtes aanzienlijk schoner.

Regionaal nieuws wordt een landelijk item: Pieter Zeeman bij Paauw! "Jongeman daar, ja jij met je blauwe ogen. Raap jij dat plastic zakje even op!" Natuurlijk is de nieuwswaarde van deze mededeling nul. Maar gewoon, omdat het zo leuk is toch nog even genoemd.

<https://www.omroepzeeland.nl/nieuws/109914/Jongeman-daar-ja-jij-met-je-blauwe-ogen-Raap-jij-dat-plastic-zakje-even-op>



Sinds december 2017 zijn wij een DSD-school. DSD staat voor Deutsches Sprachdiploma en dat betekent Duits taaldiploma. Onze leerlingen havo/vwo kunnen daarom vanaf maart 2019 het certificaat DSD I A2/B1 behalen. Met dit certificaat hebben leerlingen net als bij bv. het Goethe certificaat een erkend bewijsstuk over hun taalvaardigheid



In de lessen Nederlands kwam schrijver Ernest van der Kwast op bezoek. Hij vertelde over zijn schrijverschap en heeft het gesprek op gang gebracht over verbeelding in verhalen. Een mooie ervaring voor onze leerlingen om de schrijver te ontmoeten van de roman die je samen hebt gelezen.

Een aantal leerlingen ontving hun Cambridge-certificaat. Een paar leerlingen studeert verder voor hun proficiency. Dat is helemaal stoer, eens te meer als je gehoord hebt welke inspanning zij daarvoor moeten leveren: extra lessen boven op de andere lessen en minimaal anderhalf uur per week extra studeren.



De werving van nieuwe leerlingen heeft bijzondere aandacht gekregen. Er is een aanvulling op het bestaande programma gemaakt. In vier blokken van drie lessen hebben basisschoolleerlingen hun eerste ervaring opgedaan met onze school en de nieuwe vakken die ze zullen krijgen. Leerlingen waren heel enthousiast. Als bewijs van deelname ontvingen zij een echt certificaat.

HZ-studenten en scholieren werken samen in één lab in Zierikzee

Welke kansen zijn er op Schouwen-Duiveland voor zilte teelten? Welke impact heeft klimaatverandering op het leven op het eiland? Scholieren van middelbare school Pontes en studenten van de HZ gaan samen op zoek naar antwoorden op dit soort vragen. Dat doen ze in 'Het Zout', een gezamenlijk onderzoekslab dat geopend is in Zierikzee.

Leerling bij Pontes, Maaïke Klok, is blij met het lab. Ze zit in de vijfde klas van het vwo en kan terecht bij het lab om samen te werken met studenten en een docent van de HZ. "Ik ben zelf bezig met een project over visnetten en misschien kunnen we hier onze theorie testen."



Tweede plaats Onderwijsprijs Zeeland 2017-2019

Vorig jaar hebben de brugklassen onder de bezielende leiding van Karin den Haan een geweldige projectweek gehad over het Amazonegebied. Docenten en leerlingen hebben toen genoten van een inspirerende week vol slangen en Ara's en van de lessen die de hele week allemaal te maken hadden met het Amazonegebied. Het auditorium was veranderd in een jungle met lianen en er waren zelfs een aantal docenten die zich niet in konden houden en de week als indiaan door het leven gingen.

Dit Amazoneproject werd genomineerd voor de Onderwijsprijs Zeeland 2017-2019. Op 14 november is door medewerkers en zes leerlingen een presentatie in het provinciehuis in Middelburg gegeven en is de tweede prijs in ontvangst genomen

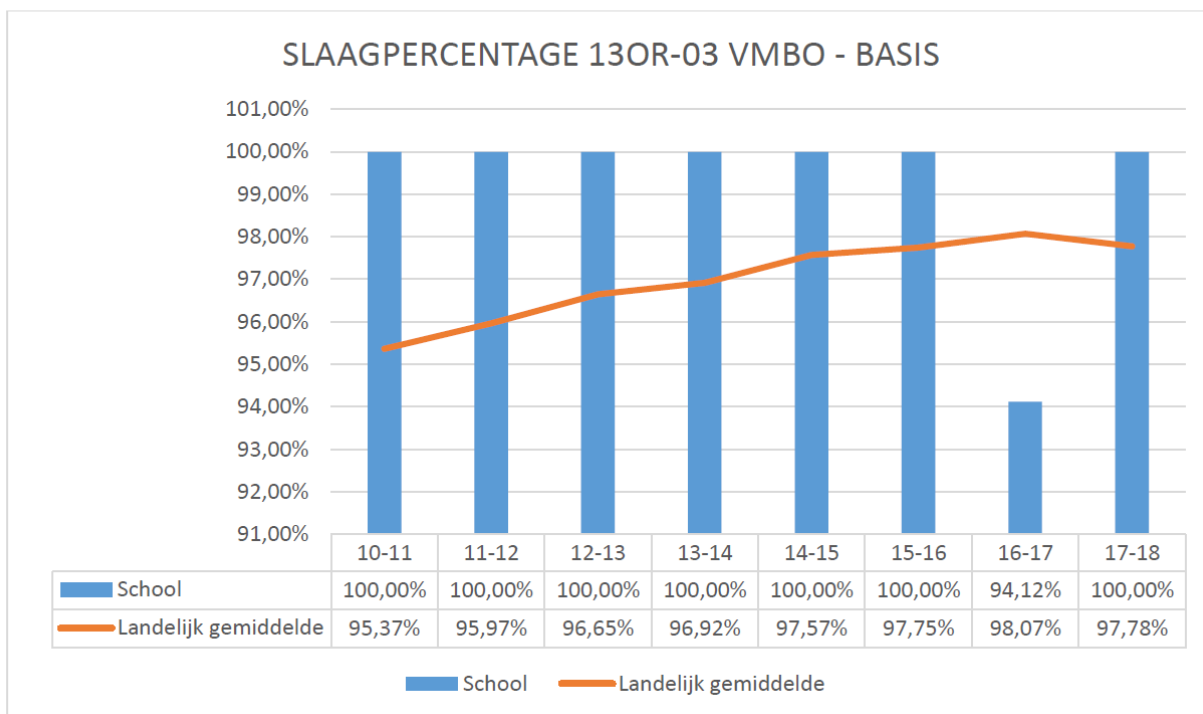
YammYammy is een initiatief van de Zilte academie om kinderen op jonge leeftijd, gezond te leren eten. Jonge leerlingen van 8 tot 16 jaar werken in samenwerking met chef-koks aan een gezondere keuze binnen het kindermenu. In teams doen de leerlingen mee aan een wedstrijd om gezonde alternatieven te kunnen verzinnen voor het bord friet en de knakworst. Het winnende gerecht komt echt in de winkel te liggen en is dus voor de deelnemende leerlingen een stimulans om iets moois neer te zetten. Ook Pieter Zeeman deed mee aan deze wedstrijd. De jury beloonde het gerecht van de dames met de **eerste prijs!** We zijn super trots op de dames van Foodfacts.



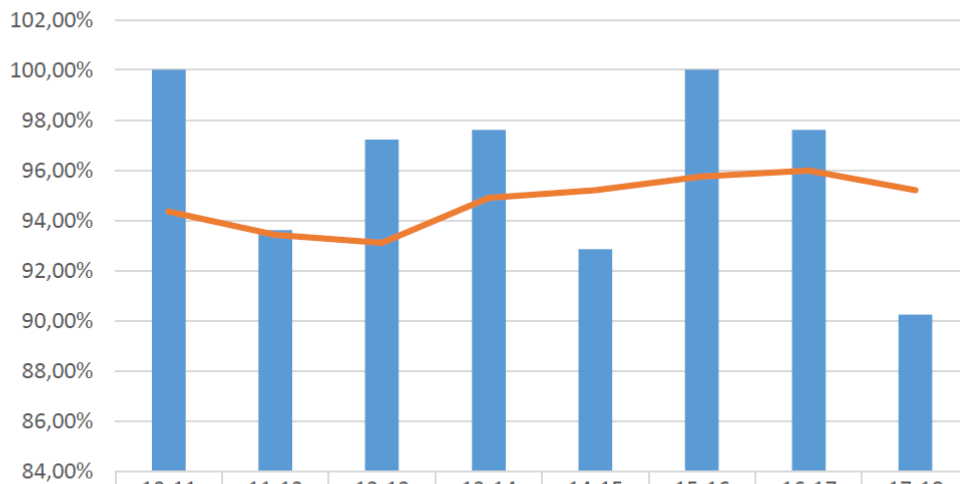
Onderstaande figuur 6 geeft de ontwikkelingen examenresultaten ten opzichte van het landelijk gemiddelde weer. In 2018 zijn twee mavo-leerlingen en één vwo-leerling cum laude geslaagd.

Figuur 6

OVERZICHT SLAAGPERCENTAGE PER STUDIE MET LANDELIJK GEMIDDELDE



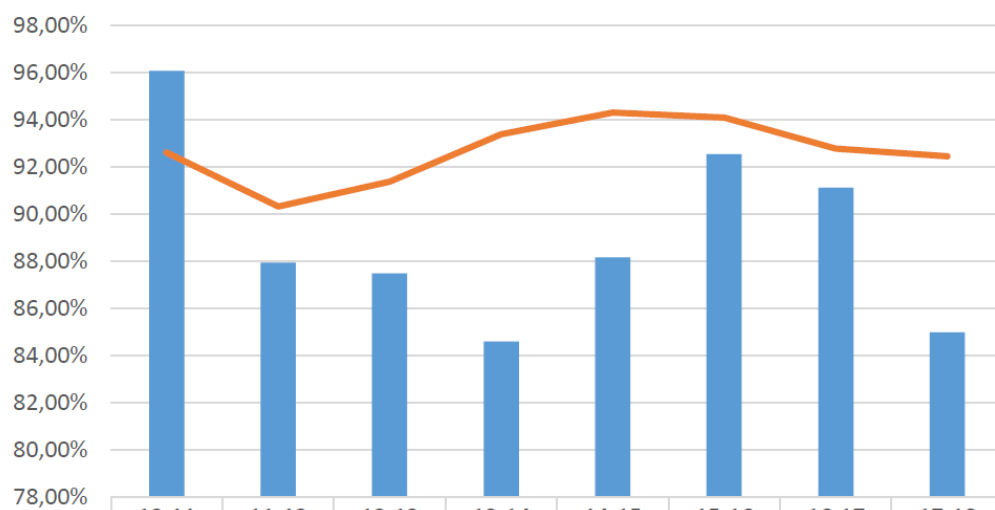
SLAAGPERCENTAGE 13OR-03 VMBO - KADER



School	100,00%	93,62%	97,22%	97,62%	92,86%	100,00%	97,62%	90,24%
Landelijk gemiddelde	94,36%	93,42%	93,11%	94,90%	95,20%	95,75%	95,99%	95,21%

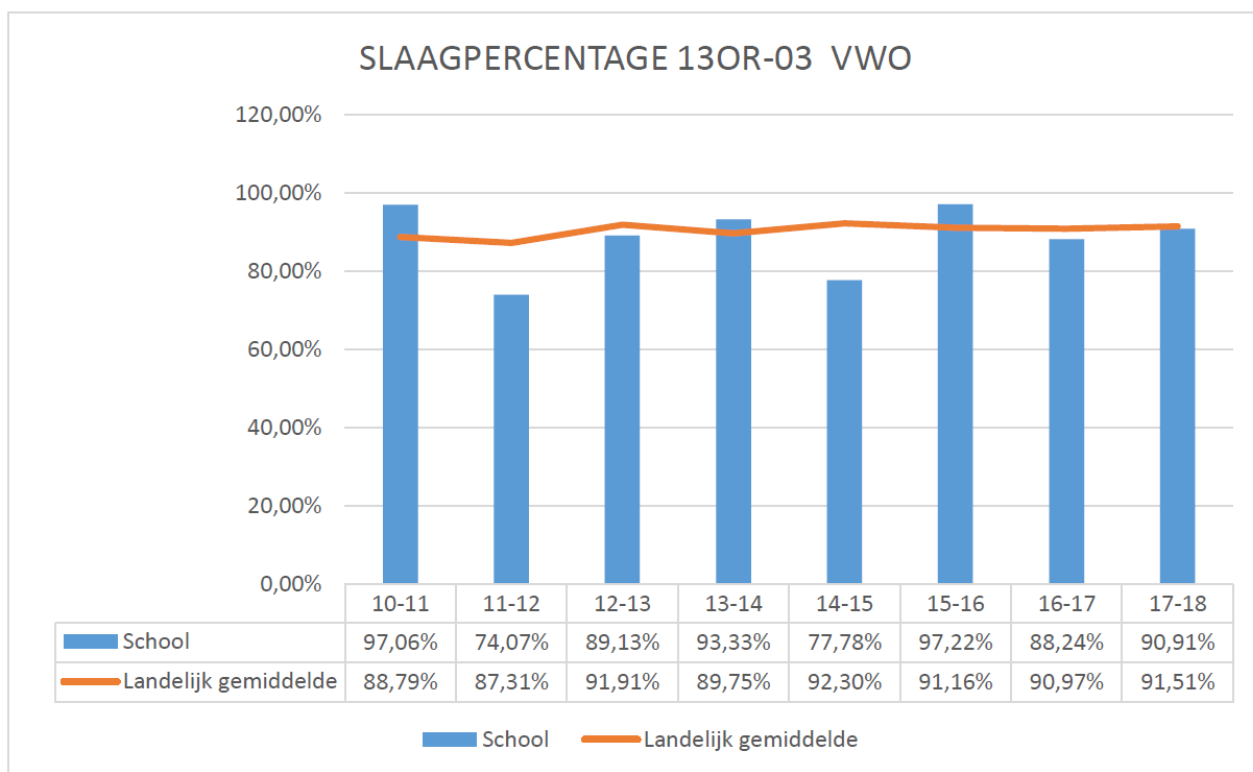
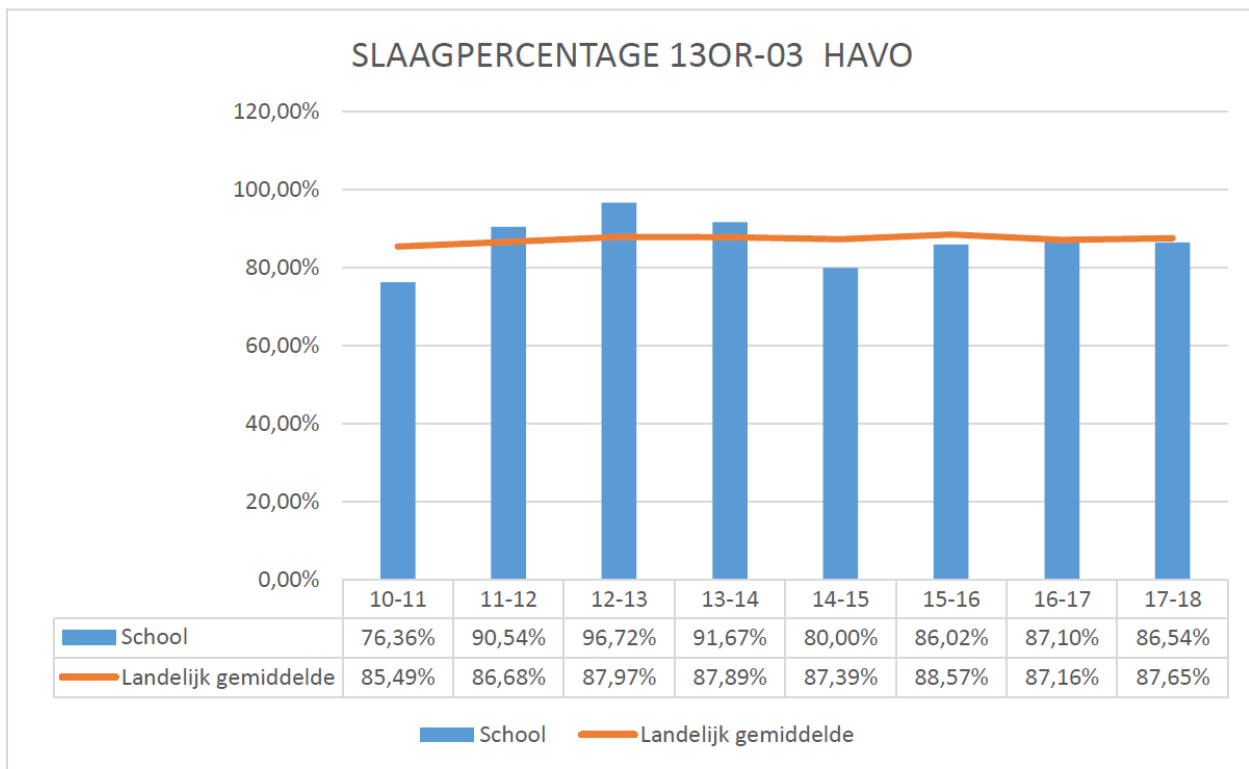
School Landelijk gemiddelde

SLAAGPERCENTAGE 13OR-03 VMBO - G/T



School	96,08%	87,95%	87,50%	84,62%	88,18%	92,55%	91,14%	85,00%
Landelijk gemiddelde	92,62%	90,33%	91,39%	93,40%	94,32%	94,10%	92,79%	92,47%

School Landelijk gemiddelde



De in 2018 ontvangen techniegelden zijn besteed aan extra inzet personeel t.b.v. ondersteuning bij de praktijkvakken.

3. Toelichting verslagjaar 2018 in cijfers en grafieken

3.1 Personeel en organisatie

a. Organisatie

In 2018 zijn er op Pieter Zeeman twee nieuwe teamleiders benoemd. Het leidinggevende team van Pontes is nu volledig bemand.

Tevens heeft er onderzoek plaatsgevonden naar het personeelsbestand dat nodig is voor het nieuwe gebouw van Pieter Zeeman. De uitkomst van dit onderzoek is dat er dankzij natuurlijk verloop en interne doorstroom geen ingrijpende reorganisatie hoeft plaats te vinden.

In 2018 is ook hard gewerkt aan Formatie-meerjarenplan. Dit zal naar verwachting vastgesteld worden in kwartaal 1 van 2019. Dit Formatie-meerjarenplan gaat o.a. in op toekomstige onderwijsontwikkelingen, leerlingaantallen, personeelsontwikkelingen etc. voor de komende 5 jaar. Door dit meerjaren beeld te ontwikkelen, krijgt Pontes meer zicht op de toekomst en kan zij proactief actie ondernemen op het gebied van werving en selectie.

Met de komst van het hoofd HRM zijn ook diverse beleidsonderwerpen verder uitgewerkt. Er is beleid opgesteld op het gebied van loopbaanontwikkeling, Arbo en Verzuim.

b. Personeel

Uit de "rekentool functiemix", die is opgesteld door het Ministerie van OC&W, de VO-raad en de vakbonden, is gebleken dat de opgelegde doelmixwaarde voor Pontes niet bekostigd kan worden uit de extra beschikbare middelen. Hierover zijn in 2015, in goed overleg met de GMR, afspraken gemaakt. Eind 2017 is door personeelsverloop financiële ruimte ontstaan en is gestart met de uitvoering van de functiemix-cyclus.

In kwartaal 2 van 2018 heeft er een functiemixronde plaatsgevonden. Allereerst zijn het beleid en de procedures afgestemd met de PGMR waarna er een oproep is gedaan aan de docenten om te solliciteren. Op basis van ingediende bewijzen en gesprekken is bepaald wie in aanmerking komt voor een promotieplaats. Het College van Bestuur heeft vervolgens de voordrachten vanuit de rectoren bekrachtigd.

De volgende benoemingen zijn gedaan:

Locatie	Aantal plaatsen	Aantal benoemingen	FTE
Pieter Zeeman	6 LC	6 LC	5,25
Bergweg	4 LC	4 LC	4,00
Oranjeweg	7 LC	7 LC	6,95
	1 LD	1 LD	1,00

In kwartaal 3 heeft er een evaluatie plaatsgevonden met alle personen die betrokkenen waren bij het opstellen van het beleid en de processen. Aanpassingen zullen doorgevoerd worden in beleid en processen in 2019. De terugkoppeling van MR-leden die zitting hebben gehad in de selectiecommissies om de procedure te bewaken, waren positief.

In kwartaal 3 is eveneens beoordeeld of er financiële ruimte is om een nieuwe promotieronde te starten in januari 2019. Dat blijkt niet het geval te zijn, daarom is besloten om in september 2019 de situatie opnieuw te beoordelen.

Ontwikkeling over de jaren

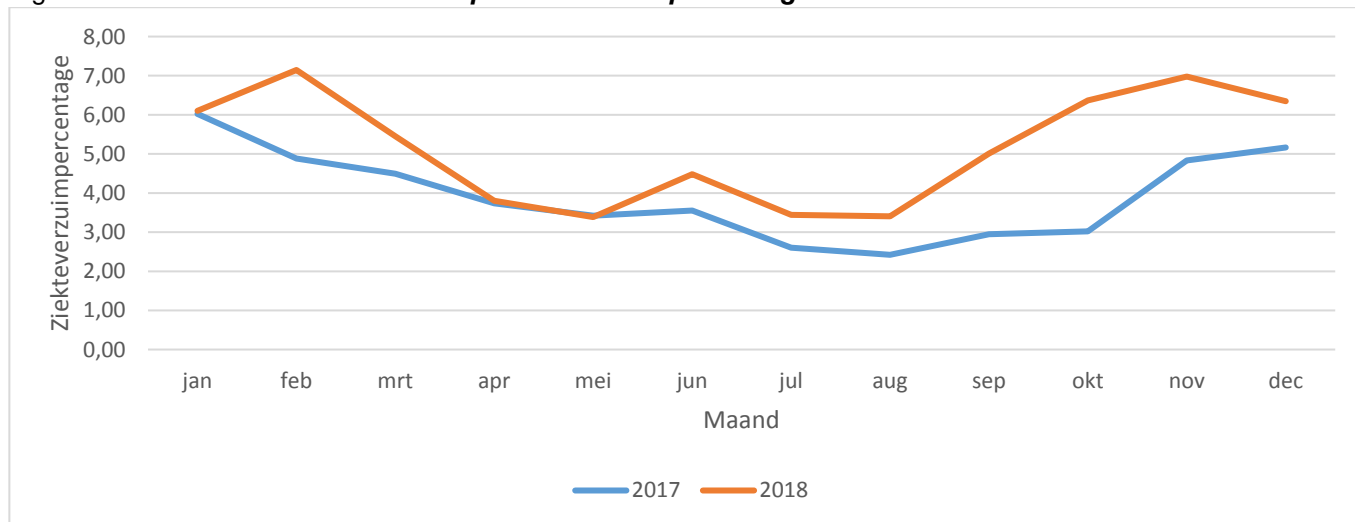
	2016 fte	2016%	2017 fte	2017%	2018 fte	2018%	Stijging tov 2017	Maatwerkafsprak
LB	113,61	60,11%	116,63	62,37%	99,63	53,28%	-9,09%	50%
LC	27,43	14,51%	24,21	12,95%	39,21	20,97%	8,02%	30%
LD	47,96	25,38%	46,16	24,68%	48,16	25,75%	1,07%	20%
	189,00	100,00%	187,00	100,00%	187,00	100,00%		

Verzuim

Het ziekteverzuim was lager dan het landelijk gemiddelde van 5,4% voor onderwijs in 2017. Het ziekteverzuimpercentage, exclusief zwangerschap en inclusief langdurig zieken, is in 2018 5,16% in 2017 was dit 3,92%. Dat betekent dat het verzuim binnen Pontes is gestegen. Dat is voor een deel te wijten aan de griepgolf aan het begin van 2018. Het is inmiddels al duidelijk dat het landelijk verzuimcijfer gaat stijgen in verband met deze griepgolf. In onderstaande grafiek (figuur 6) het verloop van het ziekteverzuimcijfer 2018 en 2017.

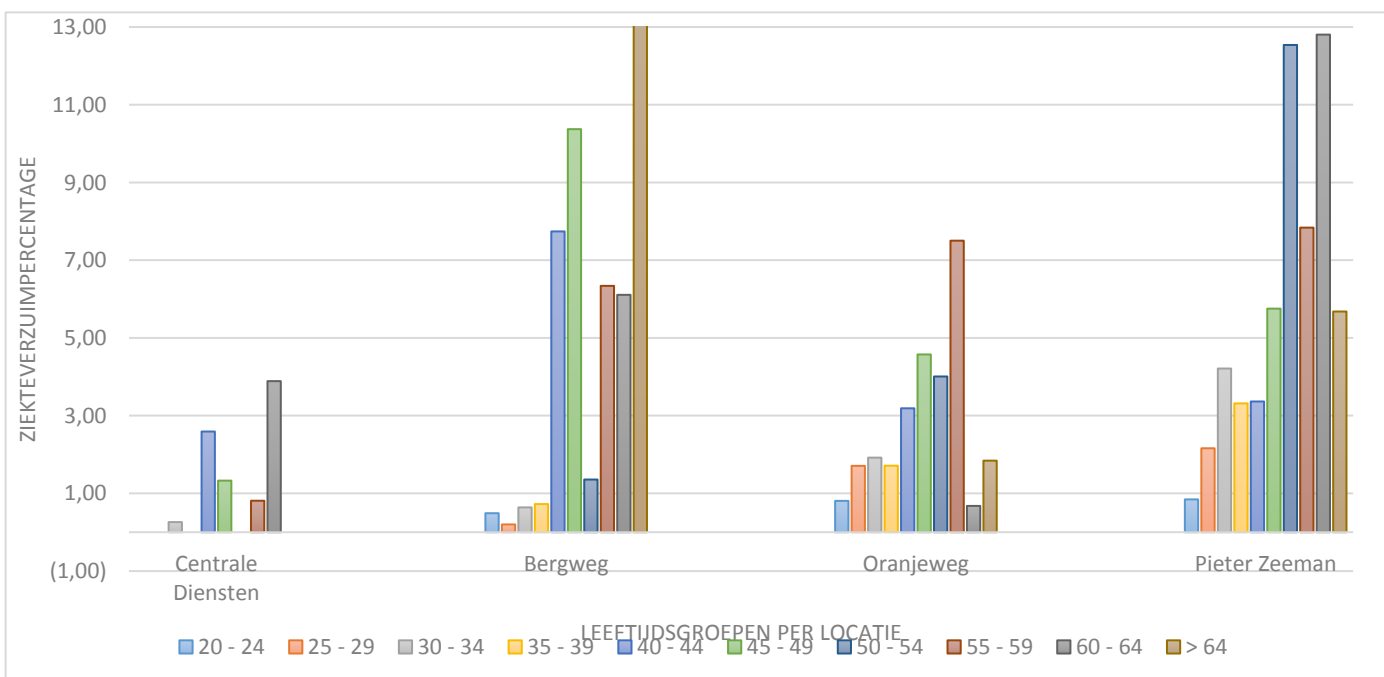
In 2018 heeft er een onderzoek naar het verzuim plaatsgevonden, uitgevoerd door het hoofd HRM. De uitkomsten van dit onderzoek gelden als nulmeting ten opzichte van het onderzoek van 2019. Er wordt in 2018 en 2019 geïnvesteerd in de ondersteuning van leidinggevenden in verzuimpreventie en -bestrijding.

Figuur 7 **Verloop ziekteverzuimpercentage Pontes**



Pontes-breed kan vastgesteld worden dat bij de leeftijdsgroepen vanaf 45 jaar sprake is van een hoger verzuim. Wel moet hierbij in gedachten worden gehouden dat de leeftijdsopbouw per locatie verschillend is, zie hiervoor de grafiek "leeftijdsopbouw naar locatie".

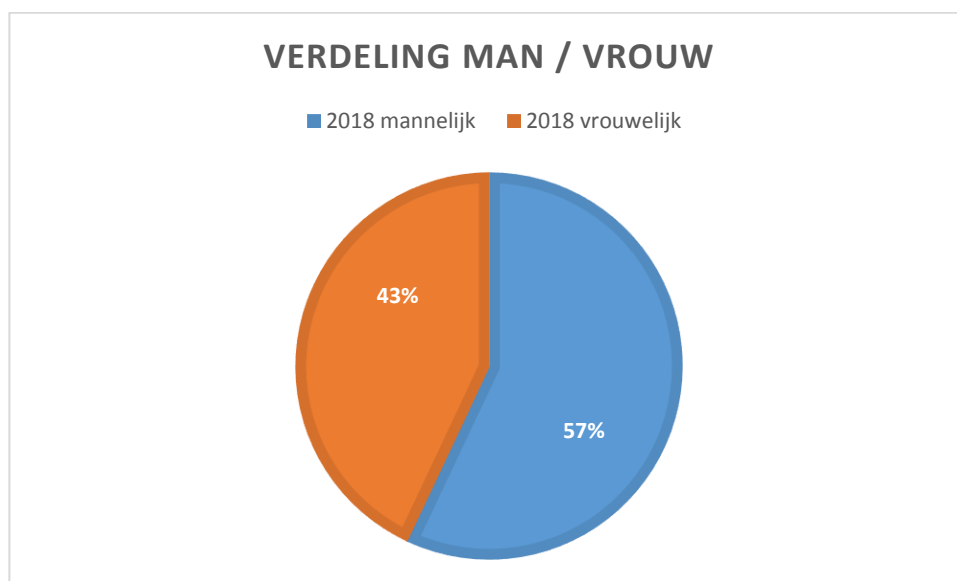
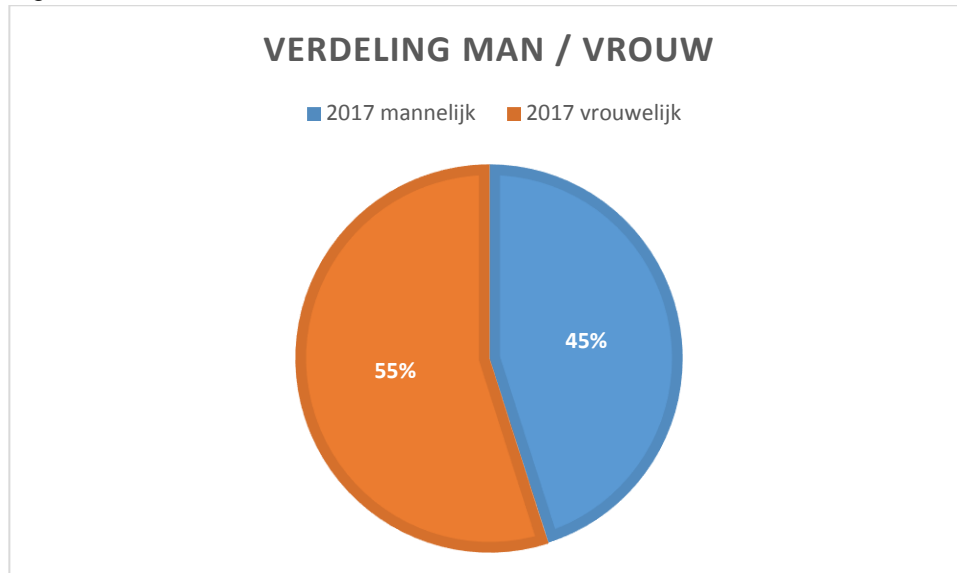
Figuur 8 **Verzuim per leeftijdsgroep**



Verdeling man/ vrouw

Pontes kent een evenwichtige verdeling tussen het aantal werkzame mannen en vrouwen in de organisatie, zo blijkt uit figuur 9. Het verhoudingspercentage in 2018 ligt op 43% vrouwen en 57% mannen. Het percentage vrouwen is met 12% gedaald ten opzichte van het jaar 2017.

Figuur 9

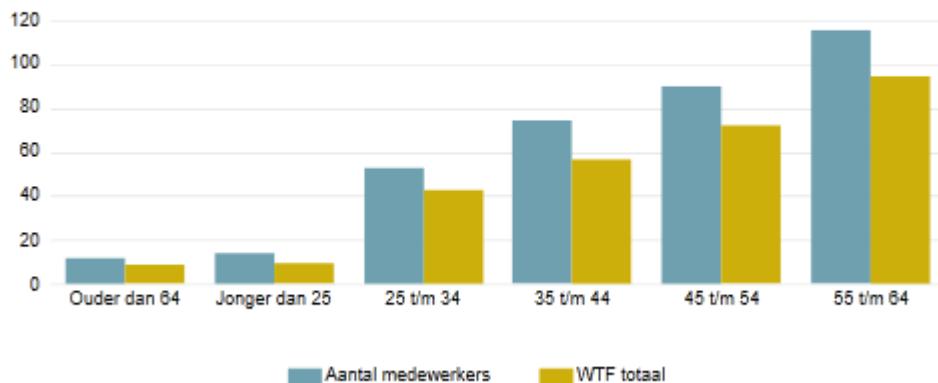


Leeftijdsopbouw

Figuur 10 en figuur 11 geven een overzicht van de leeftijdsopbouw binnen Pontes. Daaruit komt naar voren dat een fors deel van het personeel de komende jaren met pensioen zal gaan. In 2018 is in het kader van het meerjarenformatiebeleid, nader onderzoek gedaan naar de toekomstige lesvraag versus de uitstroom in verband met pensionering. Hiervoor zijn o.a. gesprekken gevoerd met medewerkers in de leeftijdscategorie 60 tot 65 jaar, om zicht te krijgen op de te verwachten uitstroomdata. Voor het aannamebeleid in 2018 is rekening gehouden met toekomstige ontwikkelingen binnen vakgebieden, tekortvakken en marktaanbod binnen de regio. Het meerjarenformatieplan zal vanaf 2019 jaarlijks herijkt worden.

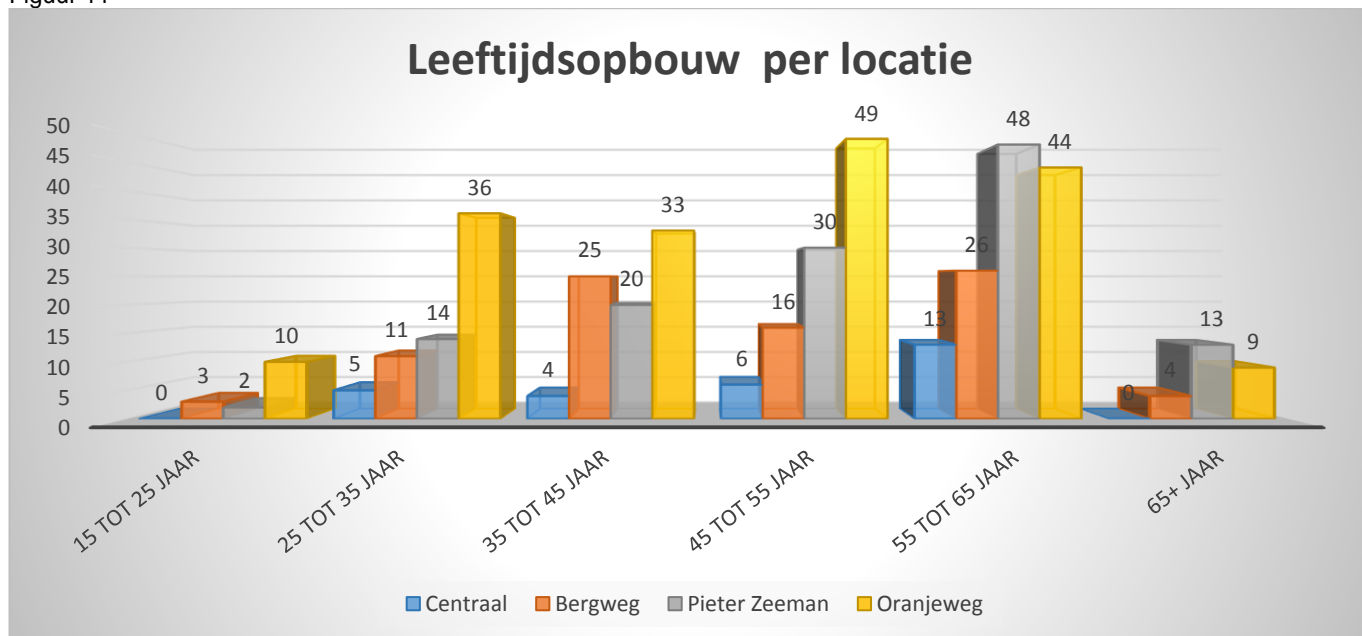
Figuur 10

Aantal medewerkers en WTF totaal per Leeftijdsklasse



Figuur 11

Leeftijdsopbouw per locatie



Bevoegdheid docenten

De afgelopen jaren is in toenemende mate aandacht besteed aan de bevoegdheid van docenten. Er is strikt beleid geformuleerd dat geen ruimte laat voor onbevoegde docenten en langdurige vertraging bij studie voor een bevoegdheid. Verder zijn er met onbevoegde docenten afspraken gemaakt over de voortgang van een studie en worden studerende docenten nauwlettend gevolgd.

In 2018 was er sprake van een dalend aantal onbevoegde docenten. Een aantal docenten is door DUO bevoegd verklaard, en een aantal docenten is gaan studeren. Verder zijn er steeds minder docenten die vele jaren studeerden en daarbij “gewoon” in dienst bij Pontes bleven. Pontes spant zich in bevoegde docenten voor de klas te hebben dan wel te krijgen.

3.2 Huisvesting



Artist impressie van Bureau Bos nieuwbouw Pieter Zeeman

In 2018 zijn bij Pieter Zeeman veel medewerkers en leerlingen actief betrokken bij het ontwerpen van de nieuwbouw. In dit interactieve proces is samen met de architect van Bureau Bos, de medewerkers van De Meije, en het personeel van de Zeeuwse Bibliotheek en de Zeeuwse Muziekschool nauw samengewerkt. Het resultaat hiervan was een definitief ontwerp welke vertaald is naar een bouwkundig en technisch ontwerp. Het bouwheerschap van de nieuwbouw is bij de gemeente Schouwen-Duiveland belegd. De Europese aanbestedingsprocedure voor de uitvoerende aannemer werd in het najaar 2018 door de gemeente opgestart en zal begin april 2019 worden afgerond. Indien dan tot gunning kan worden overgegaan zal volgens de planning in het najaar 2020 de school worden opgeleverd.

Het Goese Lyceum locatie Bergweg heeft een goed geoutilleerd gebouw. In 2018 zijn er aanpassingen gedaan om het groene onderwijs vorm te kunnen geven. De kosten hiervan worden gedekt uit de eenmalige “aanvullende bekostiging in verband met bijzonder omstandigheden” vanuit OC&W.

Het plein van Het Goese Lyceum locatie Oranjeweg is aangepast zodat beter kan worden voldaan aan de fietsparkeer behoefte. Er hebben verder diverse interne aanpassingen plaatsgevonden waaronder o.a. de realisatie van “de Oase” (time-out lokaal).

3.3 Financiën

In 2018 zijn wederom maandrapporthages gepubliceerd om te voorkomen dat achterstanden op de begroting te lang onzichtbaar blijven. Er vinden kwartaalgesprekken plaats tussen de voorzitter van het College van Bestuur met de separate rectoren en de directeur bedrijfsvoering volgens een vaste agenda. Dit in het kader van de PDCA-cyclus. Per kwartaal wordt aan de Raad van Toezicht en de GMR-verantwoording afgelegd op de gebieden: projecten, personeel, financiën, onderwijs en kwaliteit. De onderbouwing en de analyse van de financiële cijfers over 2018 zijn hierna opgenomen onder "financiële positie".

a. Financiële Positie

Ter verkrijging van inzicht in de financiële positie voor het bestuur dienen de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening.

Vergelijkend balansoverzicht

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	%	€	
				%
ACTIVA				
1.2 Materiële vaste activa	2.741.017	24,7	3.236.083	31,0
1.5 Vorderingen	403.325	3,6	388.426	3,7
1.7 Liquide middelen	<u>7.934.247</u>	71,6	<u>6.817.536</u>	65,3
	<u>11.078.589</u>	100,0	<u>10.442.045</u>	100,0
PASSIVA				
2.1 Eigen Vermogen	4.595.841	41,5	4.398.055	42,1
2.2 Voorzieningen	2.672.543	24,1	2.484.149	23,8
2.4 Kortlopende schulden	<u>3.810.205</u>	34,4	<u>3.559.841</u>	34,1
	<u>11.078.589</u>	100,0	<u>10.442.045</u>	100,0

b. Treasurybeheer

Het treasurystatuut sluit aan bij richtlijnen van het Ministerie van OC&W. Per kwartaal wordt er gerapporteerd over de liquiditeitsontwikkeling en indien nodig wordt de planning bijgesteld. Aan de hand van de liquiditeitsplanning worden de gelden vastgezet.

Het gemiddeld rendement over 2018 bedraagt ca 0,52%.

De liquiditeitsratio van Scholengroep Pontes is toegenomen van 2,02 in 2017 naar 2,19 in 2018. Er zijn in 2018 geen liquiditeitsproblemen geweest.

c. Reservepositie

De streefwaarde voor het buffervermogen is vastgesteld op 5%. Ultimo 2018 bedraagt dit kengetal 8,6% .

In 2018 zijn, met een brede vertegenwoordiging uit de organisatie aangevuld met externe adviseurs, de risico's geïnventariseerd. De herijkte risico's zijn gewogen en gekapitaliseerd op een totaalbedrag van € 965.000. Het opgebouwde buffervermogen blijkt voldoende te zijn voor het opvangen van de risico's. Om de transparantie te vergroten, wordt de personele reserve hernoemd naar "bestemmingsreserve t.b.v. risico's" en wordt het saldo van de bestemmingsreserve t.b.v. ziekte hieraan toegevoegd. Vanuit de algemene reserve wordt € 114.000 extra toegevoegd zodat er een bestemmingsreserve t.b.v. risico 's van € 965.000 ontstaat, zijnde het saldo van de gekapitaliseerde risico's.

Het weerstandsvermogen is toegenomen van +4,71% in 2017 naar +7,28% in 2018.

3.4 Toelichting op het resultaat**RESULTAAT**

Het resultaat over 2018 bedraagt € 197.786 tegenover € 435.056 over 2017. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
Baten			
3.1 (Rijks)bijdragen	25.582.975	23.920.887	24.660.197
3.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies	94.562	468.090	37.363
3.5 Overige baten	<u>1.387.191</u>	<u>960.803</u>	<u>1.157.537</u>
	<u>27.064.728</u>	<u>25.349.780</u>	<u>25.855.097</u>
Lasten			
Personele lasten	21.420.249	19.958.733	20.377.992
Afschrijvingen	959.096	972.172	1.026.646
Huisvestingslasten	1.057.091	1.153.129	1.059.462
Overige instellingslasten	<u>3.469.535</u>	<u>3.196.189</u>	<u>2.975.753</u>
	<u>26.905.971</u>	<u>25.280.223</u>	<u>25.439.853</u>
Saldo baten en lasten	<u>158.757</u>	<u>69.557</u>	415.244
Financiële baten en lasten	<u>39.028</u>	<u>3.000</u>	<u>19.811</u>
Nettoresultaat	<u>197.786</u>	<u>72.557</u>	<u>435.056</u>

Stichting Scholengroep Pontes

Verklaring van de verschillen ten opzichten van de begroting 2018 is als volgt

		x 1.000
Rijksbijdragen		
Indexering Lumpsum personeel	473	
Indexering lumpsum materieel	26	
Minder WW inhouding	19	
Aanvullende bekostiging Groen Onderwijs	650	
Techniekgelden	239	
Meer baten nieuwkomers	43	
Hogere baten leermiddelen	16	
Meer baten zijinstroom, VSV e.o.	22	
Hogere doorbetaling rijksbijdrage SWV en arrangementen	174	
		1662
Overige overheidsbijdragen en projectgelden		
Minder overige subsidies bijdrage Groen via Ministerie	-461	
Baten Vierslagleren en project PO/VO e.o.	88	
		-373
Overige baten		
Meer baten verhuur	27	
Meer baten excursies (eveneens hogere lasten)	326	
Lagere baten vrijwillige ouderbijdragen en overige verkopen	-21	
Hogere baten detacheringen	33	
Meer baten loonsuppletie (vh Vliedberg)	12	
Overige doorbelasting personele lasten	39	
Hogere overige baten	10	
		426
Personele lasten		
Salarisverhoging en stijging kosten pensioenen en sociale lasten	-523	
Meer inzet a.g.v. groei (voor financiering)	-150	
Meer inzet techniekgelden	-145	
Meer inzet projecten arrangementen	-323	
Minder inzet directie	93	
Meer inzet OOP (deels verschuiving directie)	-187	
Kosten functiemix hoger dan begroot	-50	
Hogere kosten vervanging/inleen intern en extern	-77	
Lagere dotatie diverse personele voorzieningen en reserveringen	14	
Minder kosten scholing	107	
Minder doorbelasting loonkosten aan projecten	-138	
Meer vergoedingen en verstrekkingen personeel en overige personele kosten	-104	
Meer baten uitkeringen	22	
		-1461
Minder afschrijvingslasten a.g.v lagere investering boeken en verbouwing		13
Huisvestingslasten		
Minder klachten onderhoud	47	
Minder energiekosten	35	
Minder schoonmaakkosten	20	
Meer overige huisvestingskosten	-6	
		96

Overige instellingslasten		
Meer kosten automatisering	-39	
Minder doorbelasting loonkosten en materiele lasten projecten	198	
Materiele uitgaven techniegelden	-94	
Toename kosten Studie en beroepskeuze en testen	-25	
Toename kosten licenties en werkboeken	-70	
Meer kosten vrijwillige bijdragen excursies (ook meer baten)	-330	
Minder uitgaven overige vrijwillige ouderbijdragen en diensten aan leerlingen	86	
		-274
Meer rente baten		36
		<u>-125</u>
Positief resultaat 2018 t.o.v. begroting		<u><u>-125</u></u>

Rijksbijdrage

In het najaar van 2018 is de personele lumpsum-vergoeding verhoogd om de cao-maatregelen en overige loonkostenontwikkelingen te dekken. Dit was niet begroot. De materiële lumpsum is geïndexeerd. De bijdrage ter dekking van het collectieve deel van de WW is in december herrekend en valt lager uit. De geormerkte baten stijgen door toekenning van de aanvullende bekostiging Groen Onderwijs, de techniegelden, hogere baten van het Samenwerkingsverband, meer baten VSV en hogere vrijval van subsidie Zijinstroom. De bijdrage arrangementen (Samenwerkingsverband) en projecten is hoger dan begroot.

Overige Overheidsbijdragen en projectgelden

De begrote doorbetaling van de rijksbijdrage door Edudelta (€ 461k) voor de instroom van groene leerlingen is vervangen door de eenmalige vergoeding van het Ministerie. De bijdrage projecten is hoger dan begroot.

Overige baten

De baten stijgen door toename van de excursiebijdragen (€ 326k) en meer baten personeel (€ 84k).

Personele lasten

De salariskosten nemen toe als gevolg van de cao-verhoging (€ 523 k) en van meer inzet personeel. In de begroting was rekening gehouden met een leerlingendaling die een verminderde personeelsinzet met zich mee zou brengen. Op de Oranjeweg en de Bergweg is deze daling uitgebleven en waren de aanmeldingen boven verwachting hoog. Om de kwaliteit van het onderwijs te kunnen waarborgen is er meer formatieruimte toegekend (€ 150k "voorfinanciering"). Er is meer formatie ingezet voor techniegelden (€ 145k) en projecten en arrangementen (€ 323k). De directiekosten vallen € 93k lager uit, hogere kosten OOP (€ 187k, deels door verschuiving directie). Kosten van inleen voor vervanging in- en extern zijn hoger (€ 77k) a.g.v. meer inleen kortdurende vervanging en interim teamleiders.

Het aantal langdurig zieken die naar verwachting niet meer of gedeeltelijk terugkomen in het arbeidsproces is in vergelijking tot vorig jaar hoog, de dotatie is met € 190k toegenomen. De WW-voorziening is voor de komende twee jaren opnieuw bepaald welke een extra dotatie van € 30k vraagt. De reservering voor de rechten op vakantietoeslag en vakantiedagen neemt met € 45k toe a.g.v. salarisstijgingen en meer opgebouwde uren. De uren voor persoonlijk budget zijn dit jaar op persoonsniveau gekapitaliseerd i.p.v. tegen een gemiddeld uurloon, in combinatie met de onttrekkingen levert dit per saldo een vrijval van € 115k op. Dotatie spaarverlof en jubilea zijn € 40k hoger dan begroot

Afschrijvingskosten

De afschrijvingskosten door lagere investeringen in boeken en verbouwingen die niet zijn uitgevoerd.

Huisvestingskosten

De kosten van klachtenonderhoud waren te ruim begroot. De energiekosten zijn lager door een gematigde winter en daling van de energieprijzen en vrijval van een reservering energiekosten van voorgaande jaren.

De kosten van schoonmaak dalen als gevolg van minder vervanging bij ziekte van eigen schoonmaakpersoneel bij Pieter Zeeman.

De overige instellingslasten

- De automatiseringskosten zijn hoger door de kosten van de voorbereiding voor de migratie, deze waren niet begroot.
- De personele kosten voor de invoering van Groen zijn, nu de vergoeding via de rijksbekostiging loopt, niet t.l.v. de projecten gebracht.
- De kosten voor techniekgeden stijgen a.g.v. uitgaven aanvulling gereedschap, materialen e.d.
- De kosten van excursies stijgen de baten stijgen eveneens.
- De hogere projectkosten worden veroorzaakt door de kosten van de invoering van de nieuwe vmbo-profielen, hier staan meer subsidiebatens tegenover.

Financiële baten en lasten

De financiële (rente) baten zijn hoger dan begroot.

4. Continuïteitsparagraaf

De begroting streeft in 2019 naar een positief resultaat van € 43.832,-. Er is gekozen voor een relatief laag exploitatieoverschot om een betere balans te realiseren tussen aanvulling/handhaving van de bufferwaarde en de investeringen in het onderwijs. Ten behoeve van de innovatie en ontwikkeling van het onderwijs is een innovatiebudget in het leven geroepen van € 200k waaruit gerichte projecten in de scholen gefinancierd kunnen worden.

	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €	Begroting 2018 €
Baten			
3.1 (Rijks)bijdragen	24.608.901	25.582.975	23.920.887
3.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies	0	94.562	468.090
3.5 Overige baten	<u>2.549.193</u>	<u>1.387.191</u>	<u>960.803</u>
	<u>27.158.094</u>	<u>27.064.728</u>	<u>25.349.780</u>
Lasten			
Personele lasten	21.854.690	21.420.249	19.958.733
Afschrijvingen	838.072	959.096	972.172
Huisvestingslasten	1.083.510	1.057.091	1.153.129
Overige instellingslasten	<u>3.340.989</u>	<u>3.469.535</u>	<u>3.196.189</u>
	<u>27.117.262</u>	<u>26.905.971</u>	<u>25.280.223</u>
Saldo baten en lasten	40.832	158.757	69.557.
Financiële baten en lasten	3.000	39.028	3.000
	<u>43.832</u>	<u>197.786</u>	<u>72.557</u>
Nettoresultaat			

Voor de prognose wordt gebruik gemaakt van de data van DUO. Vanaf 2015 worden de leerlinggegevens van de basisscholen per groep gepresenteerd. Omwille van de statistische betrouwbaarheid zal gewerkt worden aan de opbouw van de database over meerdere jaren. Bij de analyse worden de verhoudingsgetallen over 5 jaar, 3 jaar en 2 jaar berekend per denominatie en marktaandeel per gemeente en per school. De reformatorische leerlingen worden volledig buiten beschouwing gelaten in de berekeningen. Het marktaandeel fluctueert overigens sterk per jaar per basisschool en per gemeente. Dit heeft te maken met de wet van de kleine getallen en met wisselend keuzegedrag van kinderen. De populaire kinderen in een klas kunnen hierin een bepalende factor zijn die moeilijk te beïnvloeden is.

In 2018 waren de aanmeldingen voor Het Goese Lyceum locatie Oranjeweg en Het Goese Lyceum locatie Bergweg boven verwachting hoog. Uit de analyse van de aanmelding 2018-2019 blijkt dat bij de keuze voor Het Goese Lyceum locatie Oranjeweg het speciaal aanbod meespeelt. Voor Het Goese Lyceum locatie Bergweg speelt het gevarieerd aanbod en het behalen van het predicaat "Excellent" hoogstwaarschijnlijk een rol. De daling bij Pieter Zeeman is nader onderzocht en is er actie ondernomen op het gebied van werving- en pr-beleid, de beeldvorming en het imago. Naar het zich laat aanzien lijkt de trend van een groeiend marktaandeel voor de Goese scholen ook in 2019 door te zetten.

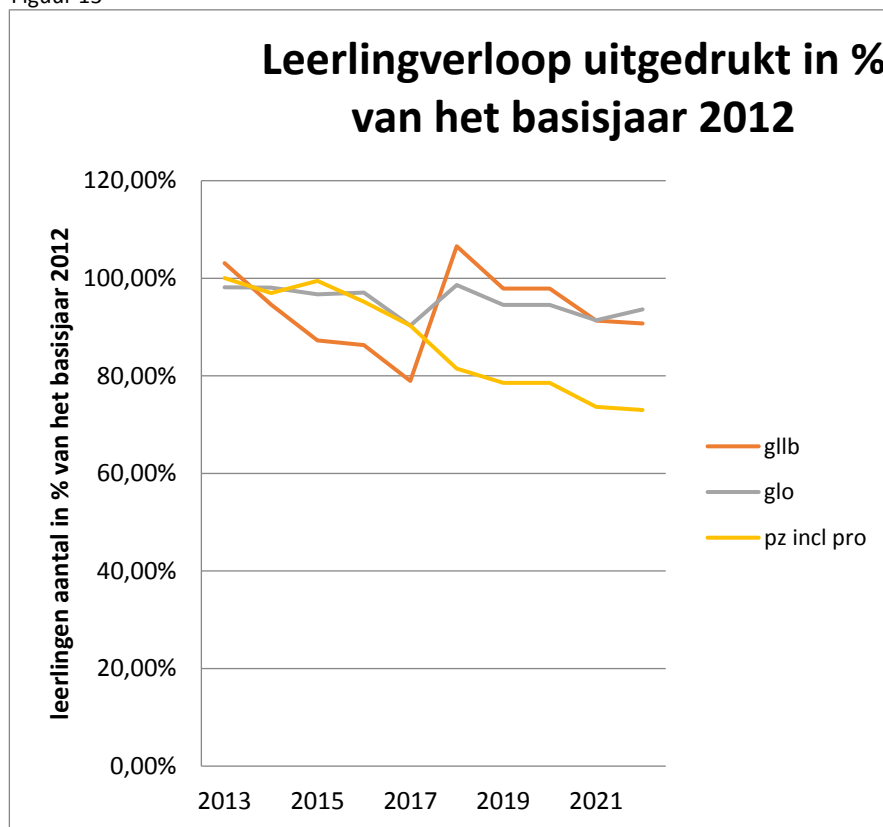
Onderstaande tabel (figuur 12) en grafiek (figuur 13) geven het te verwachten verloop weer:

Figuur 12

leerlingen aantallen op 1 oktober (* c.q. verwacht leerlingaantal)

Jaar	totaal
2012	3.306
2013	3.292
2014	3.212
2015	3.179
2016	3.132
2017	3.033
2018	3.109
2019*	2.963
2020*	2.822
2021*	2.848
2022*	2.835

Figuur 13



Uit figuur 13 blijkt dat het dalend leerlingenaantal niet evenwichtig verdeeld is over de locaties. Dat betekent dat voor Pontes als geheel de interne personeelsmobiliteit een belangrijk instrument zal gaan worden. Om ons speciaal aanbod in stand te houden in een krimpende markt is verdergaande samenwerking tussen de scholen noodzakelijk. Vormen van samenwerking met andere onderwijsinstellingen en het bedrijfsleven zullen dan ook de komende periode worden onderzocht en uitgewerkt.

De landelijke trend van een dalend aantal leerlingen in het vmbo b/k zet ook in Zeeland door. Bij Het Goese Lyceum locatie Bergweg is door het starten van het groene profiel een bijzondere situatie ontstaan. De “Groene” zijinstroom, in 2018, in de klassen 2 tot en met 4 zorgen voor een toename van leerlingen. Daarnaast is er sprake van een boven verwachting hoog aantal aanmeldingen. De komende jaren zullen er a.g.v. de zijinstroom van groene leerlingen meer leerlingen uitstromen dan instromen, hierdoor daalt het leerlingaantal. Het verwachte leerlingaantal in 2022 zal t.o.v. 2012 met 9,3% dalen.

Op Het Goese Lyceum locatie Oranjeweg was het aantal aanmeldingen voor 2018-2019 onverwacht hoog en hierdoor blijft de verwachte leerlingdaling uit en is ten opzichte van het basisjaar 2012 de daling in 2022 slechts 6,4%.

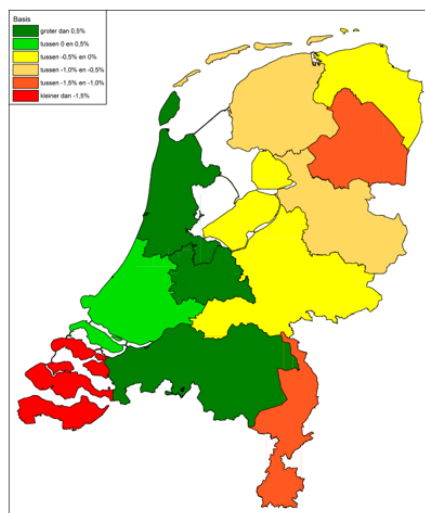
Het effect van de krimp is het sterkst merkbaar op Schouwen-Duiveland. Op deze locatie is helaas eveneens sprake van een grote bovenbouw die de komende jaren uitstroomt tegenover een dalende instroom. De geprognosticeerde daling t.o.v. 2012 gaat van -18,5% in 2018 tot -27,0% in 2022. In de prognoses is geen rekening gehouden met het feit dat nieuwbouw (verwachte ingebruikname 2020) in zijn algemeenheid een aantrekkelijk effect heeft op nieuwe leerlingen en er een toename van het marktaandeel te verwachten is.

Naast de begroting voor het komend jaar zijn er meerjarensenario's doorgerekend. De ontwikkeling van de bekostiging speelt hierbij een belangrijke rol. Uitgangspunt hierbij is de in december 2018 gepubliceerde ontwikkelingsverwachting van de VO-raad. Deze voorspellingen zijn niet verwerkt in de reguliere begroting maar zijn als scenario's onderaan de begroting gepresenteerd. De VO-raad gaat uit van het volgend verloop van de bekostiging t.o.v. 2018 waarbij geen rekening is gehouden met de toekomstige mutaties van de GPL in verband met loonruimte en salarisontwikkeling.

Voor het techniekonderwijs zijn door de regering aanzienlijke bedragen voor de komende jaren toegezegd. De gelden voor de tweede fase (vanaf 2020) zijn niet meegenomen in de meerjarenraming.

Voor de invoering van de veelbesproken vereenvoudigde bekostiging is, mede door alle kritiek op een eerste voorstel, gewerkt aan een tweede variant. De ALV van de VO-raad heeft in mei 2018 ingestemd met deze tweede versie. Uit de doorrekening van het herverdeeffeet blijkt dat de krimpregio's zwaar getroffen worden t.g.v. de Randstedelijke regio zie figuur 14. Een speciale commissie onderzoekt of bijstelling van het model gewenst is en of er een aanvullende maatregel voor brede scholen in krimpgebieden moet komen. De beoogde invoeringsdatum is 1 januari 2021. Het mogelijke effect van de vereenvoudigde bekostiging en de overgangsregeling zijn als scenario's onderaan de begroting verwerkt

Figuur 14 Overzicht herverdeeffeet van de nieuwe bekostiging naar Provincie



De lwoo-subsidie loopt vanaf 2018 niet meer via de Lumpsum maar via het Samenwerkingsverband. De gelden worden verdeeld aan de hand van het aantal derde- en vierdejaars leerlingen vmbo-basis en kader. In de meerjarenraming is uitgegaan van een gelijkblijvende vergoeding per leerlingen. De baten vanuit het Samenwerkingsverband worden verwerkt onder de post Rijksbijdragen.

Meerjarenraming o.b.v. verwachtingen VO raad

	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>
Baten						
Rijksbijdragen	25.582.975	25.965.688	24.659.217	23.562.078	23.508.770	23.497.490
Overige overheidsbijdragen	94.562	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
Overige baten	1.387.191	1.157.407	1.157.406	1.157.406	1.157.406	1.157.406
	<u>27.064.728</u>	<u>27.158.095</u>	<u>25.851.623</u>	<u>24.754.485</u>	<u>24.701.176</u>	<u>24.689.896</u>
Lasten						
Personele lasten	21.420.249	21.728.690	20.793.452	20.124.550	20.483.006	20.536.037
<i>budgettaire ruimte voor personeel</i>		21.728.690	20.585.413	20.106.199	20.251.040	20.339.138
Afschrijvingen	959.096	838.072	851.552	712.236	784.926	722.916
Huisvestingslasten	1.057.091	1.209.510	1.168.805	1.042.805	1.042.978	1.043.155
Overige instellingslasten	3.469.535	3.340.989	2.904.161	2.846.389	2.854.522	2.842.945
	<u>26.905.971</u>	<u>27.117.262</u>	<u>25.509.931</u>	<u>24.707.629</u>	<u>24.933.467</u>	<u>24.948.154</u>
Saldo baten en lasten	158.757	40.833	341.693	46.855	-232.291	-258.258
Financiële baten en lasten	39.029	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
Netto resultaat	<u>197.786</u>	<u>43.833</u>	<u>344.693</u>	<u>49.855</u>	<u>-229.291</u>	<u>-255.258</u>
Scenario Vereenvoudiging bekostiging (korting ca 1,41%)			0	-253.405	-252.661	-253.023
Scenario overgangsregeling compensatie 0,75 ,50 ,25			0	190.054	126.331	63.256
Scenario aanvulling techniekbudget		0	PM	PM	PM	PM
Scenario verhoging prestatiebox (€10 per II)			29.630	28.218	28.485	28.346
scenario verhoging convenant leerkracht		29.257	84.948	81.343	80.942	59.793
Scenario Efficiencykorting		-5.857	-105.681	-132.625	-131.970	-102.597
Taakstelling		0	0	0	0	0
(Verwacht) Resultaat	<u>197.786</u>	<u>67.233</u>	<u>353.590</u>	<u>-36.559</u>	<u>-378.165</u>	<u>-459.483</u>

Onder de personeelskosten zijn vanaf 2020 onder “totaal personeelskosten” de kosten van directie en onderwijsondersteunend personeel doorgerekend op basis van de huidige bezetting. Deze is naar rato van de leerlingenaantallen bijgesteld. Er is geen rekening gehouden met mogelijke personele besparingen bij Pieter Zeeman als gevolg van de in gebruik name van de nieuwbouw in 2020. Bij ongewijzigd beleid ontstaat een tekort. Om dit tekort zichtbaar te maken is de toegestane budgettaire ruimte vermeld.

In 2021 valt de extra afschrijving ad. € 153k 2019 en €176k 2020 van Pieter Zeeman voor de buitengebruikstelling van aard- en nagelvaste investeringen extra afschrijving in verband met buiten gebruikstelling van oude inventaris weg. In 2019 zal de inrichtingsbehoefte voor de nieuwbouw verder in kaart worden gebracht en kan daarna de extra afschrijving exact worden bepaald. Vanaf 2021 is rekening gehouden met lagere huisvestingskosten in Zierikzee. Dit heeft een positief effect op de begroting.

Onderstaande figuur 15 is ter verduidelijking. De bedragen die vermeld zijn gelden per jaar en dienen dus niet bij elkaar te worden opgeteld; indien de formatie niet elk jaar wordt bijgesteld loopt het verschil, tussen de budgettaire ruimte en de geraamde personeelskosten, op tot € 232.000 in 2022. De GPL is gesteld op € 75k. De *budgettaire toegestane personeelskosten* zijn leidend in het overzicht. De leerlingending is niet gelijkmatig verdeeld over de locaties. Figuur 15 en 16 geven de taakstellende bezuinigingen weer.

Figuur 15

Verskil in beschikbaar personeelsbudget versus raming

	2020 (x 1.000)	2021 (x1.000)	2022 (x 1.000)	2023 (x 1.000)
Geraamde personeelskosten	20.793	20.125	20.483	20.536
Budgettaire ruimte personeel	20.585	20.106	20.251	20.339
verschil	208	18	232	197
Uitgedrukt in fte OP ad. 75 k	2,77	0,24	3,09	2,63

Figuur 16

Inschatting personele bezetting o.b.v. de budgettaire ruimte in FTE.

categorie	2019	2020	2021	2022	2023
directie	11	11	11	11	11
OP	216	213	216	213	213
OOP	73	73	73	73	73
totaal	300	297	300	297	297

Tussen 2019 en 2023 bereiken 46 personen de pensioengerechtigde leeftijd (zie figuur 10). Eind 2018 is 18,14% (streefwaarde 20%) van de totale formatie tijdelijk, exclusief ziektevervanging. In het meerjarenformatieplan zal nader ingegaan worden op de verwachte lesvraag versus het verwachte aanbod in combinatie met pensioen en tijdelijke aanstellingen. De komende jaren worden er in principe geen vaste aanstellingen uitgereikt om zo een zo groot mogelijke flexibele schil te creëren zodat personeelsreductie zonder gedwongen ontslagen kan worden gerealiseerd. Duidelijk is wel dat beleid als dit op gespannen voet staat met de tekorten aan bevoegde docenten. Daarom is nu al duidelijk dat hoogstwaarschijnlijk niet rigide aan dit beleid vastgehouden kan worden.

De huisvestingskosten zijn gebaseerd op de huidige situatie. Het gebouw van Het Goese Lyceum locatie Oranjeweg is gebouwd met het oog op een dalend aantal leerlingen (1580 leerlingen) en is hiermee toekomstbestendig, de eerder voorspelde leerling daling zal volgens prognose in 2019 (1573 leerlingen) in gaan zetten waarmee er meer evenwicht ontstaat in de ruimtebehoefte versus de beschikbaarheid. Door de toename van leerlingen is er bij Het Goese Lyceum locatie Bergweg meer evenwicht ontstaan in de bezetting van het gebouw.

Bij Pieter Zeeman is het gebouw te groot en niet meer passend bij het onderwijskundig concept. Dit zorgt voor extra lasten en belemmert de innovatie. Na jaren van onderzoek en overleg met de gemeente, is in juni 2017 door de gemeenteraad van de Gemeente Schouwen-Duiveland een krediet beschikbaar gesteld voor een nieuw te bouwen school. Naast Pieter Zeeman zal SBO de Meije, de Vitruvio afdeling van Obase, de bibliotheek en de Zeeuwse Muziekschool hierin worden gehuisvest. Begin april 2019 zijn de aanbestedingsresultaten bekend geworden. Op basis van de ingediende prijzen kan er niet gegund worden. Momenteel wordt onderzocht wat de vervolgcacties worden om te komen tot een passend ontwerp met een prijs binnen het gestelde budget. Hierdoor schuift de geplande ingebruikname met een half jaar op naar medio 2021. Na 2021 wordt een verlaging van de huisvestingskosten verwacht.

Het verloop van de meerjarenbalans is gebaseerd op de verwachte resultaten uit de meerjarenraming 2019-2023:

Meerjarenbalans Pontes Scholengroep x € 1.000

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
activa						
Materiële vaste activa	2.741	2.454	3.536	3.424	3.240	3117
financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
vorderingen	403	387	387	387	387	387
geldmiddelen	7.935	8.081	6.896	7.247	7.400	7.466
totaal actief	<u>11.079</u>	<u>10.922</u>	<u>10.819</u>	<u>11.058</u>	<u>11.027</u>	<u>10.970</u>
passiva						
Eigen vermogen	4.596	4.456	4.801	4.851	4.622	4369
Voorzieningen	2.673	2.487	2.039	2.228	2.426	2624
kortlopende schulden	3.810	3.979	3.979	3.979	3.979	3.977
totaal passief	<u>11.079</u>	<u>10.922</u>	<u>10.819</u>	<u>11.058</u>	<u>11.027</u>	<u>10.970</u>

De prognose voor de ontwikkeling van de liquiditeitsratio voor de komende jaren op een gemiddelde van 2,0. De streefwaarde ligt tussen de 1,25 en 1,5. De instelling wordt gefinancierd met eigen middelen.

De onttrekkingen aan de voorzieningen volgen het normaal te verwachten uitgaven patroon. De mutatie in de reserve bestaat uit het te verwachten resultaat.

a. Risicobeheersing

De risico's zijn in 2018 opnieuw in kaart gebracht door een brede vertegenwoordiging vanuit de school aangevuld met externe adviseurs. Eind 2018 zijn de risico's heroverwogen en is een risicorapport opgemaakt. Er wordt gewerkt met een door de VO-raad ontwikkeld model, waarbij kans en gevolg gewogen worden. Er is een inschatting van de gevolgen in euro's opgenomen. Onderstaand een opsomming van de grootste risico's met de bijbehorende beheersmaatregel.

Risico	Kans	Beheersmaatregel	Gevolg
<i>Bestuurlijk Strategisch</i>			
Maatregelen die door de overheid opgelegd worden die de financiën van de stichting aantasten (bijvoorbeeld cao afspraken)	<u>Groot.</u>	Agenderen bij de VO-raad, onderwijsinspectie, vakbonden e.o. andere platforms. Reservering in de meerjarenraming en jaarbudgetten voor niet gedekte kosten	Zeer Groot
Afnemend leerlingaantal waardoor het aanbod onder druk komt en we geen passende formatie hebben (te veel docenten of niet de juiste kwaliteit)	<u>Groot</u>	Verhogen kwaliteit waardoor imago verbetert, innovatie van het onderwijs, instant houden breed aanbod en oplossingen zoeken in andere lesmethodieken, verhogen flexibele schil, ouderenbeleid ontwikkelen, meerjaren integrale personeelsplanning ontwikkelen	Zeer Groot
Voorfinanciering : bij sterk stijgend aantal leerlingen zal er vijf maanden moeten worden voorgefinancierd	<u>Middel</u>	Bij de inzet van de formatie dient een zo optimaal mogelijke klassenindeling te worden gegenereerd, om de kosten zo beperkt mogelijk te houden.	Middel
Pieter Zeeman : Ontwikkeling van het onderwijskundig concept en de vormgeving van het gebouw matchen niet	<u>Klein</u>	Werkgroep met brede vertegenwoordiging van het personeel werkt het onderwijskundig concept nader uit en implementeert tijdig. De rector monitort de vorderingen en stuurt indien nodig bij. Goede afstemming tussen gebruikers en de architect.	groot
<i>Operationeel</i>			
Het niet kunnen vervullen van de vacatures die ontstaan door de pensioengolf	<u>Zeer groot</u>	De meerjaren personeelsplanning geeft inzicht in het verloop van de vraag en daaraan gekoppeld het vertrek. Tijdig werven en behouden van geschikte kandidaten, indien om en bijscholing aanbieden. Door extra voorzieningen een interessante werkgever worden in de regio (bijvoorbeeld Pontes beurs, innovatiebudget, ouderenbeleid etc.)	Zeer groot
Marktwerking in een te krappe arbeidsmarkt	<u>groot</u>	Handhaving van het beleid rondom de functiemix. Het blijven ontwikkelen van het personeels- en scholingsbeleid. Het werken aan excellentie van het onderwijs met als gevolg een aanzuigende werking voor mogelijke medewerkers.	groot
<i>Ondersteunende processen</i>			
Lesuitval veroorzaakt een daling van de kwaliteit. Bijkomend risico is het oplopen van de kosten van vervanging.	<u>Groot</u>	Diepteonderzoek naar verzuim en het tijdig signaleren van verzuim patronen. Handhaving van het verzuimbeleid inclusief de bijbehorende gesprekken. Strikte uitvoering van het re-integratie proces.	Zeer groot

Naast het periodiek inventariseren van de risico's vormt het bespreken van risico's en beheersmaatregelen een belangrijk onderdeel van het gehanteerde risicomanagement. De risico's komen twee wekelijks in het directieoverleg aan de orde, in de gesprekken met de Raad van Toezicht en in de kwartaalgesprekken met de rectoren en directeur bedrijfsvoering. Pontes is erop gericht de geïnventariseerde risico's zoveel mogelijk te mitigeren (positive risk appetite).

b. Toekomstige ontwikkelingen

Voor de komende jaren zal worden gefocust op de volgende gebieden:

- Het innoveren van het onderwijs, met name voor wat betreft gepersonaliseerd onderwijs, het gebruik van ICT in de lessen en afstandsonderwijs.
- De ICT-vaardigheden van personeel
- De nieuwbouw van Pieter Zeeman.
- Het ontwikkelen en implementeren van een nieuw onderwijsconcept bij Pieter Zeeman.
- Het opzetten van een integraal personeelsbeleid en -management binnen Pontes.
- Het implementeren van een kwaliteitszorgsysteem. Het blijvend monitoren en borgen middels een PDCA-cyclus met bijbehorende dashboardomgeving.
- Het samenwerken met andere partijen ten behoeve van de instandhouding van het onderwijsaanbod.
- Doorvoeren van de veranderingen zoals die zijn verwoord in het Onderwijs-akkoord gesloten tussen het Ministerie van OC&W en de VO-raad.
- Het verder vormgeven van passend onderwijs o.a. middels het aanbieden van arrangementen voor leerlingen vanuit het special onderwijs.
- Het verder ontwikkelen van het speciaal aanbod bijvoorbeeld door het verder ontwikkelen van aanbod voor hoogbegaafden.
- Onderzoeken van de verschillende vormen van samenwerking in Zeeland

De Raad van Toezicht stelt conform de richtlijn een apart verslag op van haar activiteiten over het boekjaar zie hiervoor hoofdstuk 5.

Het sluitend houden van de exploitatie en de financiële stabiliteit van Pontes staat blijvend hoog op de agenda omdat dit een voorwaarde is voor een gezonde bedrijfsvoering waarbij de belangen van onze medewerkers zeker in het oog moeten worden gehouden. Het wordt de uitdaging een balans te slaan tussen uitstekend, wellicht onderscheidend, werkgeverschap (arbeidsvreugde) en de financiële stabiliteit van de stichting.

Goes, mei 2019

ir. K.G. Terlage
Voorzitter College van Bestuur

5. Verslag van de Raad van Toezicht

1. Algemeen

Op grond van de statuten van de Stichting Scholengroep Pontes is de Raad van Toezicht belast met het toezicht op het beleid en de algemene zaken van de stichting.

De raad heeft in 2018 opnieuw mogen concluderen dat Pontes de zaken goed voor elkaar heeft en de belangrijke maatschappelijk opdracht voortvarend uitoefent. Zo heeft Pontes een belangrijke rol gespeeld bij de continuïteit van het groen onderwijs op de Bevelanden. Ook voor Schouwen-Duiveland is de toekomst voor toegankelijk openbaar onderwijs geborgd. Het ontwikkelen van een nieuw onderwijsconcept in een nieuw gebouw is een goed fundament voor kwalitatief hoogwaardig onderwijs op Schouwen.

Ook heeft de raad stilgestaan bij het excellentschap van de Bergweg. Een mooie ontwikkeling voor die locatie. Ook de groei in Goes is een teken dat Pontes een goede naam heeft en een aantrekkelijk onderwijsaanbod.

2. Samenstelling Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht kent een samenstelling die voldoende spreiding van deskundigheden en maatschappelijke achtergronden waarborgt. In verband met de geografische spreiding van de locaties is er tevens rekening gehouden met vertegenwoordiging uit de diverse gebieden. De volledige Raad van Toezicht is in 2010 aangetreden, om te voorkomen dat gelijktijdige aftreding gaat plaats vinden is een gespreid rooster van aftreden vastgesteld, zodat de continuïteit gewaarborgd is. In 2018 is er één nieuw lid geworven en heeft een introductie binnen de stichting plaatsgevonden. Medio 2018 is afscheid genomen van mevrouw Sijderius en de heer Van der Wekken en eind december van heer De Kraa, allen vanwege einde maximale benoemingstermijn. Er is voor gekozen om vooralsnog één vacature niet in te vullen. De heer Verheul volgt de heer De Kraa op als voorzitter.

3. Vergaderingen

De Raad van Toezicht is in het verslagjaar zesmaal regulier bijeen geweest waarvan één keer in afwezigheid van het College van Bestuur, waarbij haar eigen functioneren getoetst is en geëvalueerd en de relevante ontwikkelingen zijn besproken.

3.1 Commissies

De Raad van Toezicht heeft uit haar midden de volgende commissies ingesteld: remuneratiecommissie, auditcommissie en een onderwijscommissie. De commissies zijn in het verslagjaar diverse keren bijeen geweest. Zij fungeren als klankbord voor het College van Bestuur, toetsen het gevoerd beleid aan de gestelde kaders en adviseren de Raad van Toezicht bij de besluitvorming.

Auditcommissie

De auditcommissie is aangesteld door Raad van Toezicht en bestond in 2018 uit de volgende leden, de heer M.M.J.C. Suijkerbuijk en de heer S.G. Verheul. De commissie is vier maal met de heer ir. K.G. Terlage en mevrouw. A.P. de Nooijer, directeur Bedrijfsvoering, bijeen geweest.

De volgende onderwerpen zijn aan de orde geweest het afgelopen boekjaar;

- gesprekken over afwikkeling jaarrekening 2017
- begroting, meerjarenramingen en meerjarenbalans
- kwaliteitszorg
- liquiditeitsplanning en beheer
- bespreking kwartaalresultaten
- opvolging managementletter

Over al deze onderwerpen is ter advisering en /of besluitvorming aan de Raad van Toezicht verslag gedaan.

Remuneratiecommissie

In het verslagjaar is met de voorzitter College van Bestuur een functioneringsgesprek gevoerd waarvan ook verslag is gemaakt. De commissie bestaat uit de volgende leden: mevrouw drs. C.A. Sijderius (tot 30-9-2018), en de heer ir. H.J.L. de Kraa.

De onderwijscommissie

Deze bestaat uit de leden: mevrouw drs. C.A. Sijderius (tot 30-9-2018) en de heer D. van der Wekken (tot 31-8-2018) en mevrouw M.A.F. Nobels toegevoegd. Deze commissie is niet bijeengewoest.

Benoemings- en adviescommissie (BAC)

In het verslagjaar is er een BAC samengesteld met de opdracht om een nieuwe voorzitter en een nieuw lid aan te stellen. De BAC heeft de werkzaamheden uitgevoerd onder begeleiding van een extern bureau.

Na een zorgvuldige procedure is er een nieuw lid RvT benoemd, de heer Roijs. Hij is aangetreden per 1 juli 2018. Het benoemen van een nieuwe voorzitter had wat meer voeten in de aarde. Uit de eerste ronde gesprekken is er geen kandidaat voorgedragen. Er zijn diverse vervolggesprekken gevoerd met mogelijke kandidaten, ook dat leverde niet de juiste match op voor de voorzittersfunctie.

Die match bleek wel intern aanwezig te zijn. Vanuit de RvT is aan de heer Verheul gevraagd of hij het voorzitterschap op zich wilde nemen. Na diverse gesprekken met de voorzitter en de leden van RvT, heeft de heer Verheul positief geantwoord op de vraag. Hij is per 1 januari 2019 aangetreden als voorzitter van de RvT

3.2 Goedkeuring en vaststelling

Conform de jaarcyclus zijn de stukken besproken waar de Raad van Toezicht zijn goedkeuring aan moet geven: De (meerjaren) begroting. Ten behoeve van de vaststelling is de jaarrekening, het (externe) jaarverslag behandeld. De accountant heeft de jaarrekening en de managementletter hieraan voorafgaand besproken met de auditcommissie en toegelicht in de vergadering van de Raad van Toezicht.

De belangrijkste besluiten en goedkeuringen in 2018 waren:

Meerjarenraming 2018 -2022
Jaarverslag en jaarrekening 2017
Kaderbrief begroting 2019
Begroting 2019
Verlengen periode voorzitterschap de heer de Kraa (tot 31 december 2018)
Wijzigen hoeveelheid leden RvT
Aanstellen van de accountant
Goedkeuring investeringen nieuwbouw PZ (725.000,- euro)

Rvt en de relatie met de GMR

Leden van de RvT zijn in 2018 te gast geweest bij vergaderingen van de GMR. Dit hebben de leden in tweetallen gedaan. Voor 2019 moet er een plan komen over de wijze waarop de RvT en de GMR structureel met elkaar overleggen

De kwaliteitsrapportages worden per kwartaal in de Raad van Toezicht vergaderingen besproken. De rapportage bevat informatie over personeel, financiën, onderwijs en kwaliteitszorg.

3.4 Belangenverstremgeling

De Raad van Toezicht ziet erop toe dat er geen belangenverstremgeling plaatsvindt. Leidraad hierbij zijn de regels m.b.t. good governance en de interne beheersmaatregelen. De functiescheiding is onder meer vastgelegd in de statuten, het reglement van de Raad van Toezicht, het Bestuursreglement en het Managementstatuut. In 2016 is een integriteitscode vastgesteld.

4. Overleg

4.1 Voorzitter Raad van Toezicht en voorzitter College van Bestuur

In het kader van de zogenaamde 'guidance-rol' vindt er frequent overleg tussen de beide voorzitters plaats.

5. Tenslotte

De RvT heeft in het afgelopen jaar met name ook aandacht besteed aan;

- start van het Groene vmbo-profiel
- nieuwbouw Pontes Pieter Zeeman in Zierikzee
- afwikkeling Vliedberg
- kwaliteitsniveau van het onderwijs
- onderwijsinnovatie op Pieter Zeeman
- hoogbegaafdheidsonderwijs Het Goese Lyceum locatie Oranjeweg

Goes, mei 2019

Samenstelling College van Bestuur in het boekjaar 2018

De heer ir. K.G. Terlage	Voorzitter College van Bestuur	<ul style="list-style-type: none"> - Penningmeester stichting de Vliedberg (onbezoldigd) - Lid Algemene Ledenvergadering Samenwerkingsverband Oosterschelde regio (onbezoldigd) - Voorzitter bestuur Campus Cultura (onbezoldigd) - Voorzitter RvT Cultuurkwadraat (bezoldigd) - Lid algemeen bestuur Huis van de Techniek (onbezoldigd) - Lid regiobestuur Zuid-West Nederland van de VO-raad (onbezoldigd)
--------------------------	--------------------------------	--

Samenstelling Raad van Toezicht in ultimo 2018:

Dhr. ir. H.J.L. de Kraa	Voorzitter	- Adviseur / interim manager	<ul style="list-style-type: none"> - Directeur afvalwaterzuiveringen Delfluent - Voorzitter Raad van Toezicht Artax
Dhr. M.M.C.J. Suijkerbuijk	Vice-voorzitter	- Zelfstandig re-integratie-adviseur, DGA Eye Four You BV	<ul style="list-style-type: none"> - Lid van de Raad van Toezicht van Stichting Matilda Thuiszorg - Lid Raad van Toezicht Bibliotheek VANnU - Lid van de Raad van Toezicht Regionale Kruisvereniging West- en Midden- Brabant
Mw. drs. C.A. Sijderius	Lid	- Bedrijfsarts	- Raad van Toezicht Allevo, vacatiegeld (tot september 2018)
Dhr. D. van der Wekken	Lid	- Geen	<ul style="list-style-type: none"> - Stadsgids Zierikzee voor VVV Zeeland - Voorzitter a.i. Stichting Radio Omroep Schouwen-Duiveland - Voorzitter Stichting Muziek Monumentaal te Zierikzee
Mw. M.A.F. Nobels MEM MBA MCC	Lid	- Bestuurder, ontwikkelaar, trainer en coach	- Lid van de Adviesraad van de Open Universiteit
Dhr. dr. J. Naafs	Lid	- Geen	<ul style="list-style-type: none"> - Vicevoorzitter Rekenkamer West-Brabant - Vicevoorzitter Raad van Toezicht Cederhof welzijn, zorg en wonen
Dhr. S.G. Verheul	Voorzitter	- Lid College van Bestuur Leo Kanner Onderwijsgroep	<ul style="list-style-type: none"> - Lid auditcommissie financiën in twee swv's - Lid dagelijks bestuur in twee swv's - Lid algemeen (toezichthoudend) bestuur in vijf swv's
Dhr. E. Roijers	Lid	- HR directeur	<ul style="list-style-type: none"> - Voorzitter van de raad van Toezicht van Zorggroep ter Weel - Voorzitter Belanghebbendenorgaan Pensioenfonds Stap

B Jaarrekening 2018

Inleiding

Aanbieding jaarrekening

De Stichting Scholengroep Pontes te Goes biedt u hierbij de jaarrekening over 2018 aan. De jaarrekening bestaat uit een balans per 31 december 2018 en de staat van baten en lasten over de periode van 1 januari 2018 tot en met 31 december 2018. Beide zijn voorzien van de benodigde specificaties en toelichtingen.

Doelstelling

Doelstelling van de Stichting Scholengroep Pontes betreft volgens de statuten het geven van openbaar onderwijs.

KENGETALLEN

	2018	2017
Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	2,19	2,02
Quick ratio (<i>Vlottende activa- voorraden / kortlopende schulden</i>)	2,19	2,02
Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	41,48	42,12
Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	65,61	65,91
Rentabiliteit (<i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	0,73	1,68
Weerstandsvermogen (<i>Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%</i>)	7,28	4,71
Huisvestingsratio (<i>Totaal kapitaal (ex gebouwen) / totale baten (incl. fin.baten) * 100 %</i>)	5,34	5,64
Personele lasten / totale lasten (in %)	79,61	80,10
Materiële lasten / totale lasten (in %)	20,39	19,90

Liquiditeit/Quick ratio

Beide kengetallen geven aan in welke mate men in staat is om op korte termijn aan alle verplichtingen te voldoen. Streefwaarde volgens het financieel beleidskader is gesteld op 1. De commissie Don geeft een streefwaarde van tussen de 0,5 en 1.5.

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft aan in welke mate de bezittingen op de activazijde van de balans zijn gefinancierd met eigen of vreemd vermogen. De commissie Don stelt als ondergrens 0,2 en heeft geen bovengrens geformuleerd.

Rentabiliteit

In het bedrijfsleven wordt met de rentabiliteit 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 weerstandsvermogen.

Het geeft aan welk deel van de totale baten resteert na aftrek van de kosten. In lijn van de notitie "Pontes financieel gezond" zou dit kengetal minimaal tussen de 1,25 en 1,5 moeten liggen. De commissie Don geeft een grens aan van 0% tot 5%.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft inzicht in de capaciteit om onvoorziene tegenvallers in de exploitatie op te vangen. Na opmaken van de risico-inventarisatie kan een streefwaarde worden bepaald. Voorheen werd vanuit het Ministerie als richtlijn gegeven tussen de 10% en 40%. De commissie Don kent hier geen streefwaarde aan toe.

Jaarstukken

2018



Stichting Scholengroep Pontes te Goes

14 mei 2019

INHOUDSOPGAVE

B JAARREKENING

B1 Grondslagen	45
B2 Balans per 31 december 2018 (na resultaatbestemming)	48
B3 Staat van baten en lasten 2018	50
B5 Toelichting behorende tot de balans	52
Model G	57
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	58
WNT 2018	60
B7 Overzicht verbonden partijen	65
B10 Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen	66

C OVERIGE GEGEVENS

C1 Controleverklaring	68
-----------------------	----

B1 GRONDSLAGEN

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld met toepassing van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving Richtlijn 660 onderwijsinstellingen.

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

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Tekorten en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn.

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking opgenomen de realisatiecijfers van het voorgaande jaar, alsmede de goedgekeurde begroting van het huidige jaar.

Door afronding op hele euro's kunnen in het verslag kleine verschillen worden geconstateerd.

Indien noodzakelijk voor het inzicht zijn de vergelijkende cijfers voorgaand jaar geherrubriceerd.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Gebouwen

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de volgende afschrijvingstermijnen: afschrijving fietsenstallen over 20 jaar, afschrijving nieuwbouw over 30 jaar, verbouwingen 10 jaar. Voor de leermiddelen wordt een afschrijving van 25% in een jaar gehanteerd ongeacht het moment van aanschaf. De onderbouwing van deze afwijkende afschrijvingsmethode is dat op het moment van verstrekken van de leermiddelen de economische waardevermindering onmiddellijk optreedt.

Inventaris en apparatuur

Verkrijgingsprijs verminderd met de afschrijvingen. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van onderstaande afschrijvingstermijnen m.i.v. de maand van aanschaf.

De afschrijvingstermijnen zijn als volgt:

Gebouwen en terreinen	10- 30 jaar
Inventaris en apparatuur	3-20 jaar
Leermiddelen	4 jaar

Kleine inventarisaankopen tot een bedrag van € 500 worden volgens een bestendige gedragslijn ten laste van de exploitatierekening gebracht in het jaar van aanschaf.

Het economisch eigendom van de schoolgebouwen berust bij de gemeente. Indien een gebouw door een school blijvend wordt verlaten, wordt het gebouw "om niet" aan de gemeente overgedragen.

Eigen vermogen

Algemene reserve

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van de school en wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten, welke ontstaan uit het verschil tussen de vergoeding en de werkelijk gemaakte lasten (wanneer er sprake is van een tekort, wordt dit ten laste van de algemene reserve gebracht).

Bestemmingsreserves Risico's (voor heen bestemmingsreserve personeel)

De bestemmingsreserve risico's is gevormd voor de opvang van geldelijke gevolgen van onverwachte gebeurtenissen. De hoogte is gebaseerd op de kapitalisatie van de gewogen risico's.

Bestemmingsreserve risico vervanging i.v.m. ziekte

De bestemmingsreserve risico vervanging i.v.m. ziekte is gevormd nadat per 01-01-2006 het voortgezet onderwijs niet meer is aangesloten bij het Vervangingsfonds en het risico volledig door de werkgever dient te worden gedragen. Bij bovenmatig ziekteverzuim kan een locatie een beroep doen op deze reserve.

Bestemmingsreserve Bapo

Deze bestemming is gevormd ter dekking van de kosten die voortvloeien uit opname van eerder gespaarde Bapouren.

Reserve schoolfonds

De reserve schoolfonds betreft het saldo van de ouderbijdragen. Ten laste van de bijdragen van ouders worden o.a. betaald: de excursies, kluisjes, leerlingverzekeringen, leerlinggereedschap, bedrijfskleding, culturele en andersoortige evenementen en andere voor de leerlingen van belang zijnde zaken.

Reserve vrijwillige ouderbijdrage

Deze reserve is gevormd uit het resultaat van de bijdrage van ouders.

Reserve contractactiviteiten

Deze reserve is gevormd uit in het verleden uitgevoerde contractactiviteiten van het voormalige Groot Stelle. Na de vorming van de Pontes Scholengroep per 01-08-1999 zijn er geen contractactiviteiten meer uitgevoerd en is het bedrag van de reserve niet meer gewijzigd.

Reserve Boekenfonds

Deze reserve is gevormd uit het resultaat van het boekenfonds en dient ter dekking van onvoorziene kosten van het boekenfonds.

Reserve Kantine

Deze reserve is gevormd uit het resultaat van de kantines. Deze reserve kan worden aangewend ten behoeve van uitgaven die verband houden met de kantinevoorziening.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd ten behoeve van toekomstige verplichtingen, waarvan de omvang redelijkerwijs is in te schatten. De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter. Dotaties aan de voorziening worden ten laste van de exploitatie geboekt, vrijval wordt ten gunste van de exploitatie geboekt. De dotaties aan de voorziening onderhoud zijn gebaseerd op een meerjarenonderhoudsplan.

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

Vanaf 2014 is een voorziening gevormd ter dekking van de kosten die verband houden met het gedeeltelijk doorbelasten van de WW-uitkeringen. Voor de duur van twee kalenderjaren is een voorziening gevormd. Op persoonsniveau wordt een inschatting van het risico gemaakt.

Op grond van de "Richtlijn Jaarverslag Onderwijs" is een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen gevormd. Een medewerker bouwt aanspraken op voor een te ontvangen jubileum-gratificatie bij 25-jarig en 40-jarig dienstverband.

In 2017 is de commissie voor 'Richtlijn Jaarverslaggeving Onderwijs' met een aanvulling gekomen m.b.t. de verplichting voor de gespaarde uren i.h.k.v. de regeling persoonlijk budget. Op grond hiervan is deze post die als kortlopende schuld geregistreerd stond omgezet naar een voorziening. Er is een volledige dekking (100%) voor deze gespaarde uren opgenomen tegen een persoonlijk uurtarief.

In 2017 is er een nieuwe voorziening gevormd voor de kosten van langdurig zieken. Van de werknemers die op 31 december ziek zijn, is ingeschat wat de kosten zijn bij niet of slechts gedeeltelijke terugkeer in het arbeidsproces. De kosten zijn op 100% gewaardeerd.

Voor de kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans.

Pensioenen

De pensioenverplichtingen zijn ondergebracht bij bedrijfspensioenfonds ABP. Er bestaat geen individuele verplichting tot het voldoen van aanvullende bedragen anders dan hogere toekomstige premies bij een tekort van het ABP. De pensioenpremies die betrekking hebben op het boekjaar zijn als last in de staat van baten en lasten verantwoord. De dekkingsgraad van het pensioenfonds ultimo 2018 bedroeg 97,0%.

Overige activa en passiva

De overige activa en passiva betreffen:

- vorderingen
- liquide middelen
- kortlopende schulden

en worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Indien noodzakelijk wordt hierbij op dubieuze vorderingen een voorziening in mindering gebracht.

Het kasstroom wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

B2 BALANS PER 31 december 2018 (na resultaatbestemming)

		<u>31 december 2018</u>	<u>31 december 2017</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
1.2 Materiële vaste activa	1		
Gebouwen en terreinen		1.197.967	1.554.091
Inventaris en apparatuur		1.229.797	1.271.449
Overige inventaris		<u>313.254</u>	<u>410.543</u>
		2.741.017	3.236.083
Vlottende activa			
1.5 Vorderingen	2		
Debiteuren		144.880	180.507
Overige vorderingen		<u>258.445</u>	<u>207.919</u>
		403.325	388.426
1.7 Liquide middelen	3	<u>7.934.247</u>	6.817.536
		<u><u>11.078.589</u></u>	<u><u>10.442.045</u></u>

B2 BALANS PER 31 december 2018 (na resultaatbestemming)

	<u>31 december 2018</u>	<u>31 december 2017</u>
	€	€
PASSIVA		
2.1 Eigen Vermogen	4	
Algemene reserve	1.908.149	1.831.973
Bestemmingsreserves (publiek en privaat)	<u>2.687.692</u>	<u>2.566.083</u>
	4.595.841	4.398.055
2.2 Voorzieningen	5	
Personeelsvoorzieningen	1.328.953	1.127.606
Overige voorzieningen	<u>1.343.590</u>	<u>1.356.543</u>
	2.672.543	2.484.149
2.4 Kortlopende schulden	6	
Crediteuren	471.267	406.384
Belastingen en premies sociale verzekeringen	924.271	892.737
Schulden terzake van pensioenen	280.116	252.417
Overige kortlopende schulden	469.829	465.885
Overlopende passiva	<u>1.664.721</u>	<u>1.542.417</u>
	3.810.205	3.559.841
	<u><u>11.078.589</u></u>	<u><u>10.442.045</u></u>

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
Baten			
3.1 (Rijks)bijdragen	25.582.975	23.920.887	24.660.197
3.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies	94.562	468.090	37.363
3.5 Overige baten	<u>1.387.191</u>	<u>960.803</u>	<u>1.157.537</u>
	27.064.728	25.349.780	25.855.097
Lasten			
4.1 Personele lasten	21.420.249	19.958.733	20.377.992
4.2 Afschrijvingen	959.096	972.172	1.026.646
4.3 Huisvestinglasten	1.057.091	1.153.129	1.059.462
4.4 Overige instellingslasten	<u>3.469.535</u>	<u>3.196.189</u>	<u>2.975.753</u>
	26.905.971	25.280.223	25.439.853
Saldo baten en lasten	<u>158.757</u>	<u>69.557</u>	<u>415.244</u>
5 Financiële Baten en Lasten			
Financiële baten	<u>39.028</u>	<u>3.000</u>	<u>19.811</u>
Financiële baten en lasten	39.028	3.000	19.811
Resultaat	<u>197.786</u>	<u>72.557</u>	<u>435.056</u>

Stichting Scholengroep Pontes, Goes

	2018		2017	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		158.757		415.244
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	959.096		1.026.646	
- Mutaties voorzieningen	<u>188.394</u>		<u>316.494</u>	
		1.147.490		1.343.140
Veranderingen in vlottende middelen				
- Vorderingen	-14.899		47.549	
- Kortlopende schulden	<u>250.364</u>		<u>-28.720</u>	
		<u>235.465</u>		18.829
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		1.541.712		1.777.213
- Ontvangen interest	<u>39.028</u>		<u>19.811</u>	
		<u>39.028</u>		19.811
Kasstroom uit operationele activiteiten		1.580.741		1.797.024
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	<u>-464.030</u>		<u>-582.522</u>	
Mutaties leningen u/g	<u>0</u>		<u>263</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-464.030		-582.258
Mutatie liquide middelen		<u>1.116.711</u>		<u>1.214.766</u>
Beginstand liquide middelen	6.817.536		5.602.770	
Mutatie liquide middelen	<u>1.116.711</u>		<u>1.214.766</u>	
Eindstand liquide middelen		<u>7.934.247</u>		<u>6.817.536</u>

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2018	31-12-2017
	<u>€</u>	€
1.2 Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	1.197.967	1.554.091
Inventaris en apparatuur	1.229.797	1.271.449
Overige inventaris	<u>313.254</u>	<u>410.543</u>
	<u><u>2.741.017</u></u>	<u><u>3.236.083</u></u>

	Gebouwen en terreinen	Inventaris en overige apparatuur	inventaris	totaal
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde 31 december 2018</i>				
Aanschaffingswaarde	2.956.420	5.692.835	1.553.503	10.202.758
Overige waarde veranderingen				0
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-1.402.330</u>	<u>-4.421.385</u>	<u>-1.142.960</u>	<u>-6.966.675</u>
Boekwaarde 31 december 2017	<u><u>1.554.090</u></u>	<u><u>1.271.450</u></u>	<u><u>410.543</u></u>	<u><u>3.236.083</u></u>
<i>Mutaties</i>				
Investeringen	22.291	302.685	139.054	464.030
Afschrijvingen	-378.414	-344.338	-236.345	-959.096
Boekwaarde afgestoten activa		0	-194.925	-194.925
Overige waardeveranderingen		0		0
Afschrijving afgevoerde activa		0	194.925	194.925
Subsidiebijdrage				0
Mutatie boekwaarde	<u>-356.123</u>	<u>-41.653</u>	<u>-97.291</u>	<u>-495.066</u>
<i>Boekwaarde 31 december 2018</i>				
Aanschaffingswaarde	2.978.711	5.995.520	1.497.632	10.471.863
Overige waarde veranderingen		0		0
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-1.780.744</u>	<u>-4.765.723</u>	<u>-1.184.380</u>	<u>-7.730.846</u>
Boekwaarde 31 december 2018	<u><u>1.197.967</u></u>	<u><u>1.229.797</u></u>	<u><u>313.252</u></u>	<u><u>2.741.017</u></u>

\.

Stichting Scholengroep Pontes, Goes

De volgende afschrijvingstermijnen worden gehanteerd:

Gebouwen en terreinen	10-30 jaar
Inventaris en apparatuur	3-20 jaar
Leermiddelen	4 jaar

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
1.5 Vorderingen		
Debiteuren	144.880	180.507
Overige vorderingen	<u>258.445</u>	<u>207.919</u>
	<u>403.325</u>	<u>388.426</u>

Ten behoeven van oninbare vordering is een voorziening gevormd ad. € 55.735 Deze voorziening is in mindering gebracht op het debiteurensaldo.

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
1.7 Liquide middelen		
Kasmiddelen	39.554	22.304
Banktegoeden	1.224.259	1.162.934
Deposito's	6.646.434	5.631.202
Overige	<u>24.000</u>	<u>1.097</u>
	<u>7.934.247</u>	<u>6.817.536</u>

Banktegoeden

Betaalrekeningen	<u>1.224.259</u>	<u>1.162.934</u>
	<u>1.224.259</u>	<u>1.162.934</u>

Deposito's

ABN/AMRO depositorekening	<u>6.646.434</u>	<u>5.631.202</u>
	<u>6.646.434</u>	<u>5.631.202</u>

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Overige		
Kruisposten	<u>24.000</u>	<u>1.097</u>
	<u>24.000</u>	<u>1.097</u>

Alle liquide middelen staan vrij ter beschikking.

PASSIVA

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

4 2.1 Eigen Vermogen

	Saldo 1-1- 2018	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31- 12-2018
Algemene reserve	1.831.973	76.176	0	1.908.149
Bestemmingsreserves publiek (A)				
Reserve Risico's	751.210	213.790	0	965.000
Reserve Risico vervanging i.v.m. ziekte	100.000	-100.000	0	0
Reserve BAPO	98.147	-39.954	0	58.193
	949.357	73.836	0	1.023.193
Bestemmingsreserves privaat (B)				
Reserve schoolfonds	1.192.863	47.773	0	1.240.636
Reserve vrijwillige ouderbijdragen	18.271	0	0	18.271
Reserve Contractactiviteiten	94.561	0	0	94.561
Reserve Boekenfonds	251.393	0	0	251.393
Reserve Kantine	59.638	0	0	59.638
	1.616.726	47.773	0	1.664.500
Totaal bestemmingsreserves (A + B)	2.566.083	121.609	0	2.687.692
2.1 Eigen Vermogen	4.398.055	197.786	0	4.595.841
Totaal vermogen	4.398.055	197.786	0	4.595.841

In 2018 is een uitgebreide risico-analyse uitgevoerd. De risico's zijn gewogen en gekapitaliseerd; het benodigde bedrag wordt ingeschat op € 965.000. De grootste risico's hebben betrekking op personeel. Besloten is om één reserve i.v.m. risico's aan te houden. De personele reserve is met dit doel herbenoemd als reserve risico's. De reserve risicovervanging i.v.m. ziekte is opgeheven, het batig saldo is toegevoegd aan de reserve risico's. Om te komen tot een dekkend saldo is vanuit de resultaatbestemming 2018 € 113.790 toegevoegd.

(VOORSTEL) BESTEMMING VAN HET NETTO RESULTAAT

Het netto resultaat over 2018 bedraagt overeenkomstig de jaarrekening € 197.786.

Dit resultaat is als volgt bestemd:

				2018
				€
Resultaat algemene reserve				<u>76.176</u>
Resultaat reserve risico's	213.790			
Resultaat Reserve Risico vervanging i.v.m. ziekte	-100.000			
Resultaat Reserve BAPO	<u>-39.954</u>			
Resultaat bestemmingsreserve publiek (A)			73.836	
Resultaat reserve schoolfonds	<u>47.773</u>			
Resultaat bestemmingsreserve privaat (B)			<u>47.773</u>	
Resultaat bestemmingsreserve (A+B)				<u>121.609</u>
Resultaat Eigen vermogen				<u>197.786</u>

	Saldo 1-1-2018	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Saldo 31-12- 2018
2.2 Voorzieningen					
Personeel:					
Overige voorziening langdurig zieken	151.602	189.795	0	0	341.397
WW	106.566	96.821	-88.497	0	114.890
Jubilea	278.399	66.406	-51.750	0	293.055
Spaarverlof	12.791	15.715	0	0	28.506
Persoonlijk budget	<u>578.248</u>	<u>110.240</u>	<u>-22.315</u>	<u>-115.068</u>	<u>551.105</u>
	1.127.606	478.977	-162.562	-115.068	1.328.953
Overig:					
Onderhoud	<u>1.356.543</u>	<u>33.750</u>	<u>-46.703</u>	0	<u>1.343.590</u>
	1.356.543	33.750	-46.703	0	1.343.590
2.2 Voorzieningen	<u>2.484.149</u>	<u>512.727</u>	<u>-209.265</u>	<u>-115.068</u>	<u>2.672.543</u>

Voorziening langdurig zieken

Vanaf 2017 is conform de richtlijn RJO een voorziening gevormd ter dekking van de kosten van langdurig zieken. Er is een inschatting gemaakt van de doorbetalingsverplichting voor de maximale duur van twee jaar, van de medewerkers die niet meer of slechts ten dele terugkeren op hun arbeidsplaats.

WW voorziening

In 2014 is een nieuwe voorziening gevormd. Dit ter dekking van de kosten voor het eigen risico deel van de uitkeringslasten van de WW aan ex-werknemers voor de komende twee jaar (2019 en 2020). Op persoonsniveau is er een inschatting gemaakt van het risico.

Jubilea voorziening

In 2012 is de schattingsmethodiek gewijzigd naar een berekeningswijze die rekening houdt met de zogenaamde blijf-kans en de contante waarde van de uitkering. Binnen één jaar zal ca. € 43.523 en tussen twee en vijf jaar zal ca. € 110.001 worden onttrokken aan de voorziening jubilea.

Van het saldo van de voorziening spaarverlof zal binnen € 28.505 binnen twee tot vijf jaar worden aangewend ter dekking van kosten verband houdend met het opnemen van spaarverlof.

Voorziening Persoonlijk budget

In 2016 is er conform de gewijzigde richtlijn RJO een voorziening gevormd voor de gespaarde uren in het kader van de regeling persoonlijk budget. Alle uren zullen op enig moment worden opgenomen dan wel uitbetaald, er vindt derhalve geen afwaardering plaats. Het betreft een nieuwe voorziening, een inschatting van de opnamen binnen één tot vijf jaar kan daarom niet worden gegeven. De gespaarde uren worden na vier jaar gekapitaliseerd en niet meer geïndexeerd. Op werknemersniveau worden de opgebouwde uren en het spaarsaldo geregistreerd.

In 2012 zijn nieuwe meerjarenonderhoudsplannen opgesteld. In 2014 is de MOP opnieuw bijgewerkt en is een meerjarenonderhoudsplan voor het nieuwe pand aan de Oranjeweg opgemaakt. Jaarlijks worden de plannen geactualiseerd. De totale voorziening is her-berekend waarbij rekening is gehouden met het onderhoud voor de komende 12 jaar. De dotatie aan de onderhoudsvoorziening is voor de komende jaren vastgesteld op € 33.750. Voor de locatie Pieter Zeeman is rekening gehouden met een terughoudend investeringsbeleid. Van de voorziening onderhoud zal naar schatting € 387.000 binnen één jaar en € 852.000 binnen twee tot vijf jaar worden aangewend ter dekking van de kosten van groot onderhoud.

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
2.4 Kortlopende schulden		
Crediteuren	471.267	406.384
Belastingen en premies sociale verzekeringen	924.271	892.737
Schulden terzake van pensioenen	280.116	252.417
Overige kortlopende schulden	469.829	465.885
Overlopende passiva	<u>1.664.721</u>	<u>1.542.417</u>
	3.810.205	3.559.841
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing en premies sociale verzekeringen	918748	891.568
Omzetbelasting	<u>5.523</u>	<u>1.170</u>
	924.271	892.737
Overlopende passiva		
OCW geormerkt: bestrijding vroegtijdig schoolverlaten	22.370	22.381
OCW geormerkt: bijdrage zij-instromers	9.000	9.000
OCW niet-geormerkt: LOF gelden	-11.600	-11.600
OCW niet-geormerkt	14.500	14.500
Bèta Awards, nog te besteden	2.487	2.487
Nog te betalen vakantiegeld en verlofuren	1.103.350	1.011.533
Verplichting bindingstoelagen	77.854	79.688
Vooruitontvangen bedragen	<u>446.758</u>	<u>414.428</u>
	<u>1.664.721</u>	<u>1.542.417</u>

Toelichting:

Een nadere specificatie van de geormerkte subsidies wordt weergegeven in Model G

Model G Specificatie posten OCW

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

(Regeling ROS art. 13, lid 2 sub a)

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag toewijzing EUR	Ontvangen t/m verslagjaar EUR	de prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking	
	Kenmerk	datum			geheel uitgevoerd en afgerond <i>(aankruisen wat van toepassing is)</i>	nog niet geheel afgerond
Lerarenbeurs	929561	23-07-18	88.849	88.849	x	
Zijinstroom	vo/1091439	22-10-18	20.000	20.000		x
Zijinstroom	dl/b/100284	19-01-18	20.000	20.000		x
Doorstroom Po Vo	VO 1156747	27-06-17	120.000	60.000		x
aanvul. Bekostiging technisch VMBO	923606	21-11-18	238.560	238.560	x	
	totaal		<u>487.409</u>	<u>427.409</u>		

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

(Regeling ROS art. 13 lid 2 sub b)

G2.A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag toewijzing EUR	Ontvangen t/m verslagjaar EUR	Totale lasten EUR	Te verrekenen ultimo verslagjaar EUR
	Kenmerk	datum				
			0	0	0	0
	totaal		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

G2.B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag toewijzing EUR	Saldo 01-01 2018 EUR	Ontvangen in verslag- jaar EUR	Lasten in verslag- jaar EUR	Totale lasten 31-12-2018 EUR	Saldo te besteden ultimo verslag- jaar EUR
	Kenmerk	datum						
			0	0	0	0	0	0
	totaal		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018

Baten

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
3.1 (Rijks)bijdragen			
Vergoeding personeel	18.909.902	18.383.587	19.108.980
Vergoeding materieel	2.738.511	2.712.131	2.804.789
Geormerkte subsidies	149.549	130.000	203.595
Niet-geormerkte subsidies	2.774.474	1.855.452	1.830.867
Doorbetalingen rijksbijdragen SWV	<u>1.010.539</u>	<u>839.717</u>	<u>711.965</u>
	<u>25.582.975</u>	<u>23.920.887</u>	<u>24.660.197</u>

3.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies

Overige subsidies	<u>94.562</u>	<u>468.090</u>	<u>37.363</u>
	<u>94.562</u>	<u>468.090</u>	<u>37.363</u>

3.5 Overige baten

Verhuur onroerende zaken	207.147	180.052	187.664
Ouderbijdragen/boeken/kantine	993.461	688.351	784.168
Ontvangsten personeel	176.896	92.400	174.544
Overige baten	<u>9.687</u>	<u>0</u>	<u>11.161</u>
	<u>1.387.191</u>	<u>960.803</u>	<u>1.157.537</u>

Lasten

4.1 Personele lasten

Lonen en salarissen	15.811.491	19.219.722	15.266.798
Sociale lasten	2.071.714	98.000	1.944.374
Pensioenlasten	2.342.454	0	2.219.181
Overige personele lasten	1.246.902	671.011	1.118.744
Uitkeringen (-/-)	<u>-52.313</u>	<u>-30.000</u>	<u>-171.106</u>
	<u>21.420.249</u>	<u>19.958.733</u>	<u>20.377.992</u>

Lonen en salarissen

Salariskosten directie	1.287.891	1.344.328	1.331.989
Salariskosten OP	14.728.681	13.687.590	13.958.630
Salariskosten OOP	3.123.700	3.047.480	2.996.998
Salariskosten vervanging	241.039	426.039	339.873
Salariskosten BAPO	624.443	647.000	706.031
Salariskosten M.R.	47.550	50.285	51.209
Onkostenvergoeding via salaris	45.295	17.000	50.224
Salariskosten ouderschapsverlof	12.430	0	6.951
Correctie sociale lasten	-1.957.084	0	-1.842.722
Correctie pensioenen	-2.342.454	0	-2.219.181
Correctie mutatie PB	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-113.204</u>
	<u>15.811.491</u>	<u>19.219.722</u>	<u>15.266.798</u>

Stichting Scholengroep Pontes, Goes

	Realisatie 2018 €	Begroting 2018 €	Realisatie 2017 €
Overige personele lasten			
Nascholing	157.563	265.100	160.317
Mutatie VU/EJU/VD/Bindingstoelage	44.361	0	-70.002
Kosten Arbo	47.275	39.750	18.439
Mutatie persoonlijk budget	-115.068	0	140.628
Dotatie voorziening ww rechten	96.821	67.000	71.067
Dotatie voorziening langdurig zieken	189.795	0	151.602
Dotatie voorziening jubilea	66.406	41.500	65.291
Dotatie voorziening spaarverlof	15.715	0	0
Administratiekantoor	125.202	123.514	182.192
Overige personeelskosten	<u>618.833</u>	<u>134.147</u>	<u>399.211</u>
	<u>1.246.902</u>	<u>671.011</u>	<u>1.118.744</u>

Personeelsbezetting

	31-12-2018 Aantal FTE's	31-12-2017 Aantal FTE's
DIR	13,90	12,00
OP	197,90	193,89
OOP	<u>65,53</u>	<u>65,19</u>
	<u>277,33</u>	<u>271,08</u>

ocw-rpt-jaarverantwoording-po_vo-2018-20190220.xbrl		01-01-2018 t/m
		31-12-2018
Bedragen x 1 EUR		Enkelvoudig Realisatie
▼ Complexiteitspunten		
Complexiteitspunten gemiddelde totale baten		6 ▼
Complexiteitspunten gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten		3 ▼
Complexiteitspunten gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren		4 ▼
Totaal aantal complexiteitspunten		13
Bezoldigingsklasse		E ▼
Bezoldigingsmaximum		158.000
Afwijkende bezoldigingsklasse		Niet van toepassing ▼
Afwijkend bezoldigingsmaximum		
Toelichting op de WNT		

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking

leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

bedragen x 1	Dhr. K.G. Terlage
Functiegegevens	Voorzitter College van bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01-01-2018 tm 31-12-2018
Omvang dienstverband (in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	132384
Beloningen betaalbaar op termijn	18424
<i>Subtotaal</i>	150.808
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	158.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag ¹¹	0
Totale bezoldiging	150.808
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt
Gegevens 2017¹²	
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01-01 tm 31-12
Omvang dienstverband 2017 (in fte)	1
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	129.857
Beloningen betaalbaar op termijn	17.309
Totale bezoldiging 2017	147.166

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen [TABEL ALLEEN OPNEMEN indien van toepassing]¹

bedragen x € 1	Dhr. H.J. de Kraa	Dhr. J. Naafs	Dhr. E Roijers	mevr. M.A.F. Nobels	mevr. S.C.A. Sijderius
Functiegegevens	Voorzitter	lid	lid	lid	lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01-01- tm 31-12	01-01 t/m 31-12	01-07 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12	01-01 tm 31-08
Bezoldiging					
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	6.625	3.130	1.438	1.438	3.230
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0	0	0
<i>Subtotaal</i>	6.625	3.130	1.438	1.438	3.230
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	23.700	15.800	7.965	15.800	10.519
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	0	0	0	0
Totale bezoldiging	6.625	3.130	1.438	1.438	3.230
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
Gegevens 2017					
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01-01 t/m 31-12	01-07 t/m 31-12	nvt	01-07 t/m 31-12	01-01 tm 31-12
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	6.625	1.438	0	1.438	4.625
Beloningen betaalbaar op termijn	0		0		0
Totale bezoldiging 2017	6.625	1.438	0	1.438	4.625

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen [TABEL ALLEEN OPNEMEN indien van toepassing]¹

bedragen x € 1	Dhr. D. van der Wekken	dhr. M.M. J. Suijkerbuijk	dhr. S.G. Verheul
Functiegegevens	lid	lid	lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01-01 tm 30- 09	01-01 tm 31- 12	01-01 T/M 31- 12
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	2.594	3.750	4.188
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0
<i>Subtotaal</i>	2.594	3.750	4.188
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximu m	11.818	15.800	15.800
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	0	0
Totale bezoldiging	2.594	3.750	4.188
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt	nvt
Gegevens 2017			
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01-01 tm 31- 12	01-01 t/m 31- 12	01-07 t/m 31- 12
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	3.750	3.750	1.875
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	
Totale bezoldiging 2017	3.750	3.750	1.875
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum 2017	15.300	15.300	7.713

	Realisatie 2018 €	Begroting 2018 €	Realisatie 2017 €
4.2 Afschrijvingen			
Gebouwen en terreinen	378.415	328.958	376.477
Overige inventaris	236.344	276.422	277.522
Inventaris en apparatuur	<u>344.338</u>	<u>366.791</u>	<u>372.647</u>
	<u>959.096</u>	<u>972.172</u>	<u>1.026.646</u>
4.3 Huisvestingslasten			
Dotatie onderhoudsvoorziening	33.750	33.750	33.750
Onderhoud gebouw/installaties	233.904	280.000	261.153
Energie en water	299.189	334.000	315.261
Schoonmaakkosten	435.071	454.879	407.067
Heffingen	46.573	49.000	42.993
Overige huisvestingslasten	<u>8.605</u>	<u>1.500</u>	<u>-762</u>
	<u>1.057.091</u>	<u>1.153.129</u>	<u>1.059.462</u>
4.4 Overige instellingslasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	934.577	898.998	1.062.169
Accountantskosten (controle jaarrekening)	<u>25.587</u>	<u>26.000</u>	<u>24.172</u>
	960.164	924.998	1.086.341
<i>Inventaris en apparatuur</i>			
Inventaris, apparatuur en leermiddelen	1.042.216	971.635	942.081
Uitgaven t.l.v. rijkssubsidies	<u>98.438</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	1.140.654	971.635	942.081
<i>Overige</i>			
Projecten	279.598	477.387	61.633
Leerlingen / boeken / kantine	959.884	699.369	780.163
Overige uitgaven	<u>129.235</u>	<u>122.800</u>	<u>105.535</u>
	1.368.717	1.299.557	947.331
Totaal Overige instellingslasten	<u>3.469.535</u>	<u>3.196.189</u>	<u>2.975.753</u>
5 Financiële baten en lasten			
Financiële baten			
Rentebaten	<u>39.028</u>	<u>3.000</u>	<u>19.811</u>
	39.028	3.000	19.811
Totaal financiële baten en lasten	<u>39.028</u>	<u>3.000</u>	<u>19.811</u>

Model E Overzicht verbonden partijen

Statutaire naam	Coöperatie Samenwerkingsverband passend Voortgezet Onderwijs
Oosterschelderegio UA	
Juridische vorm	Coöperatieve vereniging
Statutaire Zetel *	Goes
Code activiteiten	4
Deelname %	20 %

B10 Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

Contractuele verplichtingen:

Naast de op de balans vermelde posten is de Stichting Scholengroep Pontes de volgende verplichtingen (doorlopende meerjaren contracten) aangegaan voor:

- Operational lease van kopieerapparatuur: voor een bedrag van € 6.300 excl. btw per jaar.
- Herverzekering van de risico's van WGA voor een bedrag van € 98.800 (vrij van btw) per jaar
- Voor de verzorging van de personeels- en salarisadministratie en de hosting van het financiële pakket is er een doorlopend contract met een opzegtermijn van 6 maanden, contractwaarde bedraagt ca € 123.000 (excl. btw) per jaar
- Schoonmaakwerkzaamheden: contractwaarde per jaar € 128.900 (excl. btw)
- Touringcarvervoer: contractwaarde per jaar ca € 70.000 (excl. btw)
- Levering van gas en elektra, onder meer via de inkoopcombinatie "Energie voor Scholen" het contract is in 2014 Europese aanbesteed. Het contract gaat in 2015 in en loopt tot 2020. Dit is een o.b.v. vaste prijs per geleverde eenheid, de waarde bedraagt ca € 400.000 (excl. btw) per jaar
- Vordering op het ministerie van OCW

De vordering op het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen uit hoofde van de personele lumpsumbekostiging, ontstaat omdat er in de periode augustus tot en met december vijfmaal $6,4\% = 32\%$ van de jaarbekostiging wordt uitbetaald, terwijl dit $5/12 = 41,667\%$ zou moeten zijn. De vordering per 31 december bedraagt € 1.433.043, zijnde $7,5\%$ van de personele jaarbekostiging. De vordering is niet opgenomen omdat deze in een zeer uitzonderlijke situatie pas ten gelde gemaakt kan worden bij opheffing van de instelling op 31 december, zonder overdracht aan een andere onderwijsinstelling en bij onvoldoende activa om verplichtingen jegens het personeel na te komen.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen bijzondere gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan die van invloed zijn op de balanspositie of het resultaat.

Goes, 15 mei 2018

ir. K.G. Terlage

Vastgesteld te Goes, 15 mei 2019



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de raad van toezicht van
Stichting Scholengroep Pontes
Postbus 370
4460 AT GOES

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting Scholengroep Pontes te GOES gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Scholengroep Pontes op 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2018 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018.

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

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

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

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



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

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

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf '2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018 is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf '2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

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



C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

Eindhoven postadres
Bogert 16
5612 LZ Eindhoven

Maarsse
Bisonspoor 7023
3605 LT Maarsse

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

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

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.



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

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn

het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.



accountants
onderwijs & kinderopvang

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

Eindhoven, 12 juni 2019
Wijs Accountants

Was getekend: M.M.P.G van Os MSc RA

Kenmerk: 2019.0117.conv

085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

Eindhoven postadres
Bogert 16
5612 LZ Eindhoven

Maarsse
Bisonspoor 7023
3605 LT Maarsse

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

wijsaccountants.nl