(FINANCIEEL)
JAARVERSLAG

2018

Stichting voor Interconfessioneel (rk/pc)
Praktijkonderwijs
te Woerden

FUTURA COLLEGE
SCHOOL VOOR PRAKTIJKONDERWIJS

GROENENDIJK
onderwijsadministratie

Bezoekadres Trapezium 210, Sliedrecht
Postadres Postbus 80, 3360 AB Sliedrecht
T (0184) 41 25 07
http://www.groenendijk.nl/

Datum: 27-06-2019

INHOUDSOPGAVE

A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG

Bestuursverslag	1
Verslag toezichthoudend orgaan	39
Kengetallen	45

B JAARREKENING

B1 Grondslagen	46
B2 Balans per 31 december 2018	52
B3 Staat van baten en lasten 2018	54
B4 Kasstroomoverzicht 2018	55
B5 Toelichting behorende tot de balans	56
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	63
B10 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen	71
B11 Gebeurtenissen na balansdatum	72
B12 Formulier goedkeuring jaarrekening	73
B13 Statutaire regeling omtrent bestemming van het resultaat	74

C OVERIGE GEGEVENS

C1 Controleverklaring	75

Bestuursverslag 2018

Naam	Stichting voor Interconfessioneel (RK/PC) Praktijkonderwijs te Woerden
Werkgeversnummer	78132
Postbus	244, 3440 AE Woerden
Bezoekadres	Abeellaan 2
Postcode	3442 JB
Woonplaats	Woerden

Inhoud

1. Algemeen 4

1.1 Doelstelling van de organisatie (missie en visie) 4
1.2 Juridische structuur 7
1.3 Interne organisatiestructuur 7
1.4 Belangrijke elementen van het gevoerde beleid 9
1.5 Zaken met een politieke of maatschappelijke impact 11
1.6 Informatie over de maatschappelijke aspecten van het 'ondernemen' 11
2 Governance 13

2.1 Ontwikkelingen op het gebied van governance 13
2.2 Vermelding code goed bestuur 13
2.3 Vermelding van de afwijkingen van deze code en toelichting 13
2.4 Horizontale verantwoording 13
3 Onderwijs 14

3.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen van het afgelopen jaar 14
3.2 Verwachte toekomstige ontwikkelingen 14
3.3 Onderwijsprestaties 14
3.4 Onderwijskundige en onderwijsprogammatische zaken 14
3.5 Informatie over toegankelijkheid en het toelatingsbeleid 18
4 Kwaliteitszorg 18

4.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar 18
4.2 Verwachte toekomstige ontwikkelingen 19
4.3 Afhandeling van klachten 19
5 Onderzoek 20

5.1 Toelichting inzake de werkzaamheden 20
5.2 Verwachte toekomstige ontwikkelingen 20
6 Internationalisering 21

6.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen 21
6.2 Verwachte toekomstige ontwikkelingen 21
7 Personeel 22

7.1 Zaken in het afgelopen jaar met een behoorlijke personele betekenis 22
7.2 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen 23
7.3 Verwachte toekomstige ontwikkelingen 23
7.4 Gevoerd beleid inzake beheersing van uitkeringen na ontslag 24
8 Huisvesting 25

8.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen 25
8.2 Verwachte toekomstige ontwikkelingen 25
9 Samenwerkingsverbanden en verbonden partijen 26

9.1 De samenwerkingsverbanden waarbij de rechtspersoon is aangesloten 26
9.2 Ontwikkelingen bij / in relatie tot verbonden partijen 26
10. Financiën 27

10.1 Analyse resultaat 2018 27
10.2 Analyse realisatie exploitatie ten opzichte van begroting en vorig jaar 27
10.3 Toelichting op de ontwikkeling van de balansposten 29
10.4 Financiële positie op balansdatum en toelichting 30
10.5 Begroting 2019 30
10.6 Investeringsbeleid en financiering 31
10.7 Kasstromen en financiering 31
10.8 Treasurybeleid 31

10.9 Continuïteitsparagraaf 32
VERSLAG RAAD VAN TOEZICHT/INTERN TOEZICHT 40

1. Algemeen

1.1 Doelstelling van de organisatie (missie en visie)

KERNWAARDEN:
•Leren in de echte wereld
•Persoonlijk leren
•Samen leren
•Het maximale leren
•Eigenaar van leerproces

MISSIE: (waar staan wij voor?)
Het Futura College is een school:
•Waar jij je veilig en op je gemak voelt en waar iedereen je kent
•Waar jij samenwerkt aan jouw toekomst
•Waar jij leert waar je goed in bent
•Waar je ontdekt waarin je nog beter kunt worden
•Waar jij je voorbereidt om goed voor jezelf en voor anderen te kunnen zorgen

VISIE: (waar gaan wij voor?)
In 2020 is het Futura College een school waar:
•De leerling zich gekend voelt en een veilige en prettige sfeer ervaart
•Maatwerk is voor alle leerlingen, gebaseerd op hun interesses en hun mogelijkheden
•Vorderingen inzichtelijk worden vastgelegd in een leerlingvolgsysteem
•Leerlingen hun eigen vorderingen vastleggen in hun e-portfolio (show it)
•Het leren in de echte wereld een belangrijke positie inneemt, zowel als d.m.v. stages, als ook bedrijfsbezoeken, gastlessen, projecten e.d.
•Wij hoge verwachtingen hebben van onze leerlingen
•Er plaats is voor het maken van fouten
•Collega's elkaar ondersteunen en daarbij ook feedback niet uit de weg gaan
•Met plezier wordt gewerkt

DOELSTELLINGEN VAN DE ORGANISATIE:
Hieronder volgt een opsomming van kerndoelstellingen die zijn geformuleerd. (een aantal doelstellingen hebben een langere reach dan 2018) Als basis hiervoor zijn de missie en visie gebruikt. Ook de input van ons kwaliteitszorgsysteem, de collegiale visitatie van voorjaar 2018 en de collegiale gesprekken van augustus 2018 hebben in belangrijke mate bijgedragen aan het formuleren van deze doelstellingen.
Deze doelstellingen zijn nader uitgewerkt in ons schooljaarplan 18.19.
Hieronder volgt een beknopte opsomming van de aandachtspunten die input leverden voor het schooljaarplan.

Aandachtspunten
Onderwijsproces:

1. De overdracht van onder- naar bovenbouw dient te verbeteren.
2. Leren in de echte wereld: buurtrestaurant
   Het openen van een buurtrestaurant draagt bij aan levensecht leren en aan een goede relatie met de buurt.
3. Hoe kunnen wij de communicatie tussen ouders en school verbeteren en tegelijkertijd AVG proof maken?
4. Er is en wordt veel ontwikkeld binnen de school. Soms hebben collega's het gevoel dat er teveel beweging is en te weinig borging van het bereikte.
   Hoe kunnen wij bewaken dat er voldoende balans is tussen ontwikkelingen

en de borging?

5. Uit de ProZO! enquete bleek het bevorderen van een "leerklimaat" voor collega's een aandachtspunt te zijn.
   Ook het uitdragen van de visie is een aandachtspunt.
6. Reken- en taalonderwijs; vorig jaar is Snappet ingevoerd en zijn er klasoverstijgende lesuren in de onderbouw. De vraag is nu nog op welke manieren wordt getoetst.
7. Rekenbeleid en taalbeleidsplan; deze beleidsplannen zijn volop in ontwikkeling.
8. Er is meer scholing op het gebied van de didactiek gewenst; bv een EDI training voor het team.
9. Contextrijk leren; projecten vormen een goede manier om contextrijk leren te bevorderen. Wij merken dat het projectmatig werken blijft hangen op een bepaald niveau. Hoe kunnen wij in de onderbouw de volgende stap in de ontwikkeling zetten?
10. Hoe organiseren wij enerzijds aanpassingen binnen het reguliere programma en anderzijds de extra (taal)ondersteuning op NT2 gebied?
11. Er is een aantal leerlingen die niet "mee kunnen" in de klas; ondanks verschillende pogingen om hier verbetering in te bewerkstelligen. Hoe kunnen wij ervoor zorgen dat deze leerlingen beter bediend worden op hun, vaak ingewikkelde, leervragen?
12. Met m.n. "NT2 ouders". Ouders zijn i.h.a. erg betrokken bij de school. Een uitzondering wordt gevormd door de ouders van de NT2 leerlingen.
13. LeerKRACHT; hoe worden wij iedere dag een beetje beter?
14. Stageopdrachten en leeractiviteiten zijn voor ouders en leerlingen vaak nog onzichtbaar. Ook zijn deze nog onvoldoende zichtbaar verweven met de onderwijspraktijk.
15. Er komt een duidelijker kader voor het begeleiden van stages i.h.a. en voor het afleggen van de stagebezoeken in het bijzonder.
16. De categorie van lastig te plaatsen stageleelringen moet beter bediend worden.
17. Leerlingen beschikken vaak over te weinig basisvaardigheden om een stageplek te vinden. Hoe kunnen wij deze basisvaardigheden doelgerichter aanleren en dit borgen? (vb plegen van een telefoontje – opstellen van een emailbericht- voeren van een gesprek)
18. Het organiseren van een stagebezoek is soms moeilijk omdat de stagebegeleider de stage uren niet altijd in het rooster heeft als de lln op stage zijn. Wat is nodig om dit probleem op te lossen?
19. Portfolio; in het regeerakkoord staat vermeld dat PrO leerlingen een tastbaar bewijs moeten krijgen als zij het PrO succesvol hebben afgerond.
    Het tastbare bewijs bestaat uit 2 onderdelen: Een portfolio en een schooldiploma. OCW wil wettelijk vastleggen aan welke eisen het portfolio moet voldoen en mogelijk zelfs het format vaststellen. e.e.a. wordt na een veldraadpleging in de wet vastgelegd.

Schoolklimaat:

1. ProZO!uitslag over veilgheidsbeleving; onze leerlingen geven lagere cijfers dan verwacht voor hun gevoel van veiligheid.
   Klopt deze uitslag of hebben de leerlingen de enquête vragen verkeerd geïnterpreteerd? En zo ja, wat gaan wij hieraan doen?
2. Incidentenregistratie in Presentis.
   Hoe zorgen wij ervoor dat de incidenten die plaats vinden op juiste wijze worden geregistreerd? En dat er een terugkoppeling is naar de betrokkenen betreffende een incident?
   En dat er regelmatig een analyse is met verbetervoorstellen?

3. Verankering van veiligheid in de lespraktijk verdient extra aandacht.
   Hoe borgen wij dat veiligheid verankerd is in alle (praktijk)lessen?
4. Het blijkt dat leerlingen soms echt niet even in de klas kunnen blijven.
   Is dat zo? Wat doen we hiermee?
5. Pauzewacht; collega's met een pauzedienst ontbreken geregeld 'beneden'.
   Daarnaast sluit de huidige opzet van de pauzewacht sluit niet aan bij onze onderwijsvisie van het zijn van een "community". Hoe kunnen wij dit veranderen met respect voor degenen die een aparte pauze op prijs stellen?
6. Structurele aanpak 'veelplegers' in de pauze.
   Er is een beperkt aantal leerlingen dat structureel de grenzen van het toelaatbare opzoekt en overtreedt. Collega's weten hier niet altijd goed mee om te gaan. Dit veroorzaakt een gevoel van onveiligheid bij andere leerlingen. Hoe krijgen wij hier vat op?

Onderwijsresultaten:

1. Bij een aantal collega's leeft de gedachte dat er te weinig waardering is voor de branchecertificaten.
2. De effectieve lestijd kan beter/ er kunnen hogere eisen worden gesteld tijdens de lessen.
   Kortom: hoe halen wij het maximale uit onze leerlingen?
   (dit betreft ook de constatering van het collegiale schoolbezoek voorjaar 2018)
3. Een aantal docenten heeft onvoldoende weet van de uitstroommogelijkheden, te behalen diploma's en certificaten.
4. Branche- en Boriscertificaten; iedere leerling verlaat de school met minimaal erkend certificaat, gericht op arbeid/vervolgonderwijs.
5. Hebben wij de leerlingen daar, waar wij verwachtten dat zij naar zouden uitstromen?

Kwaliteitszorg en ambitie:

1. Er is een systeem van kwaliteitszorg maar dit is nog niet helder beschreven en in het schoolplan (vierjaarlijks) opgenomen.
2. Is er voldoende zicht op de onderwijskwaliteit?
3. Is en wordt het team voldoende geschoold om opgewassen te zijn tegen de (veranderende) taken?
4. Dialoog met stakeholders
   De school betrekt ouders (klankbordgroep en MR) en personeel bij beleids- en besluitvorming. Zo wordt bijvoorbeeld het schooljaarplan i.s.m. het team gevormd en geëvalueerd. De input van leerlingen beperkt zich veelal en wordt via de leerlingenraad ingebracht; ook in de MRvergaderingen.
   De inhoudelijke betrokkenheid van onze stagebedrijven op ons beleid is echt nog onontgonnen.

STRATEGIE:

Ieder jaar worden enquetes afgenomen bij onze leerlingen (2e en 4ejaars) , hun ouders, de stagebedrijven en de personeelsleden. Ook wordt jaarlijks bij alle leerlingen de monitor sociale veiligheid afgenomen.
De analyse van de resultaten levert de basis aan doelstellingen voor een schooljaar op. Dezen worden in het schooljaarplan vastgelegd. Ook input vanuit andere kanalen is mogelijk. Van belang is tevens dat het team wordt betrokken bij de uiteindelijke prioritering in genoemde doelstellingen.
Na een half jaar vinden de tussenevaluaties plaats waarbij de verantwoordelijke voor een doelstelling ten overstaan van het team uitlegt wat er tot dan toe is gedaan, wat de opbrengsten zijn en wat er nog te doen valt.

Aan het einde van het schooljaar worden de doelstellingen (nogmaals) geëvalueerd en worden zij afgesloten of worden zij nog een jaar meegenomen; al dan niet in aangepaste vorm.

1.2 Juridische structuur

- **Juridische structuur**

De rechtspersoon is een stichting met de naam:
Stichting voor Interconfessioneel (RK/PC) Praktijkonderwijs te Woerden
De stichting is opgericht in 1977 en is gevestigd te Woerden.
De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 41172140.

Aan de stichting zijn geen nadere partijen verbonden.

1.3 Interne organisatiestructuur

- **Organisatiestructuur**

Bestuurssamenstelling

Toezichthoudend bestuurder	Voorzitter	Dick v d Snoek
Toezichthoudend bestuurder	Secretaris	Ron Stolwijk
Toezichthoudend bestuurder	bestuurslid	Jacomijn Schulpen
Toezichthoudend bestuurder	Bestuurslid	Nely Sieffers
Uitvoerend bestuurder	Directeur/bestuurder	André Dokman

Het bestuur van de stichting heeft 5 bestuursleden, waarvan 1 lid (directeur/bestuurder) het dagelijks bestuur vormt.
De overige bestuursleden hebben een toezichthoudende functie.
De directeur/bestuurder draagt verantwoordelijkheid voor een of meer kerntaken zoals daar zijn:
Onderwijs en kwaliteitszorg, identiteit, personeel, onderhoud gebouw, financiën, public relations, overleg met externe partijen waaronder gemeente, (g)mr-zaken, ouderaangelegenheden, bestuursaangelegenheden samenwerkingsverband voor VO etc.
Het bestuur stelt voor de kerntaken het beleid vast.

De directeur/bestuurder is daarnaast verantwoordelijk voor de dagelijkse gang van zaken op school en voor de uitvoering van het beleid.
In de bestuursvergaderingen wordt de voortgang van uitvoeringsbesluiten gerapporteerd en vindt toetsing plaats of een en ander verloopt binnen de beleidskaders. De directie doet verslag van belanghebbende zaken op de school.
De toezichthouders voeren hun toezichthoudende taken onbezoldigd uit.
De directeur/bestuurder wordt bezoldigd conform de CAO voor onderwijsbestuurders (schaal A)

Leerlingaantallen

Na een flinke dip in het leerlingenaantal (-48) in 2011 is de ontwikkeling sindsdien omgebogen naar een sterk positief resultaat.

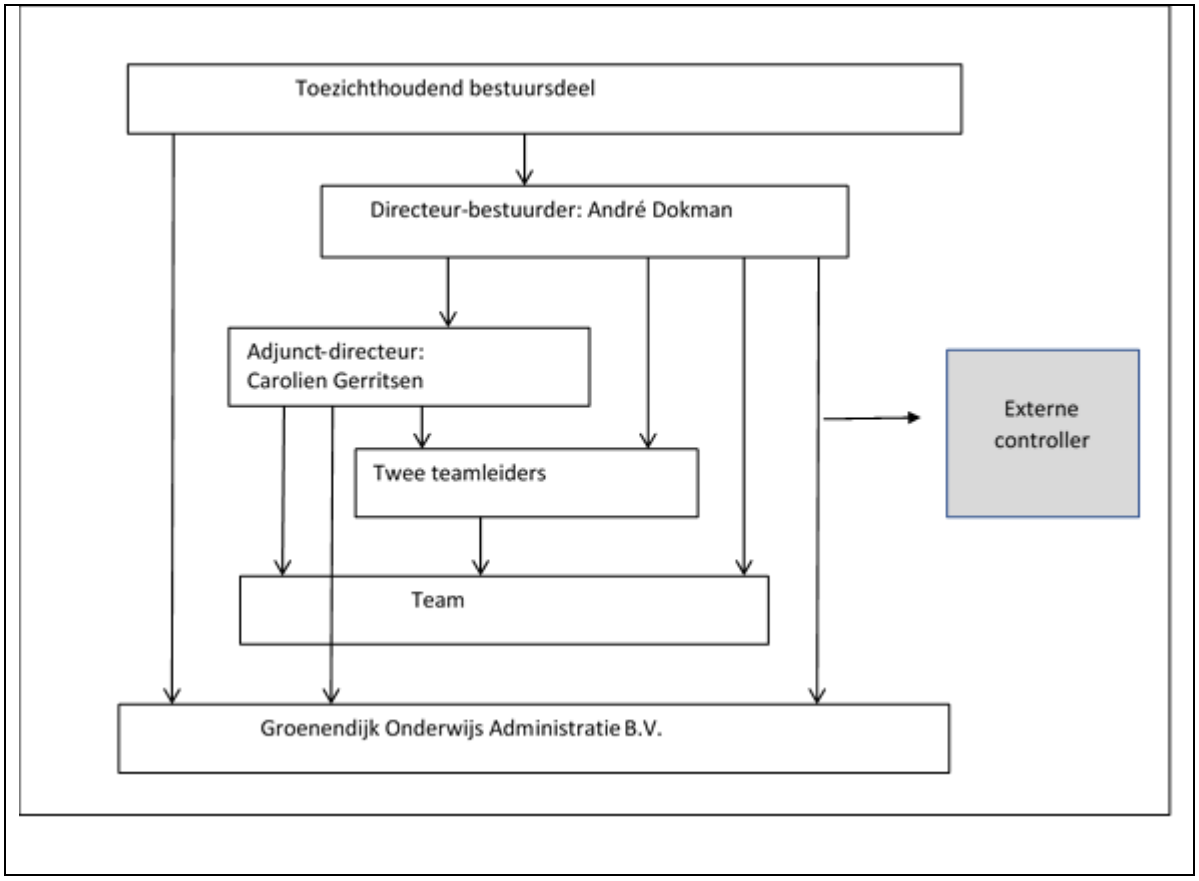
De instroom vanuit het basisonderwijs was in 2012 goed; 35 leerlingen i.t.t. tot de 23 en 24 van de jaren ervoor. Dat dit niet heeft geleid tot een stijging van het aantal leerlingen kwam doordat ook de uitstroom getalsmatig relatief groot was.
De instroom vanuit het basisonderwijs liet in 2013 een lichte stijging zien; 37 leerlingen. Daarnaast was er sprake van een redelijke zij-instroom. De ervaring is dat collegascholen het Futura College inmiddels goed weten te vinden als het gaat om doorverwijzing vanuit de vmbo-scholen. De goede samenwerking in het Samenwerkingsverband voor vo is hier zeker debet aan.
In 2015 leidde de sterkere instroom tot een verdere groei van het leerlingenaantal en in 2016, 2017 en 2018 zette deze trent voort.

Schematisch als volgt weergegeven:

Teldatum	**2010**	**2011**	**2012**	**2013**	**2014**	**2015**	**2016**	**2017**	**2018**
Brin: 26KA	216	168	169	183	197	205	227	245	263

De gemeentelijke prognose van februari 2017 voorziet een groei naar 240 leerlingen in 2018 om daarna weer licht te dalen.
Inmiddels zitten wij dus boven deze gemeentelijke prognose.

Toch hebben wij in de meerjarenbegroting een lichte daling in leerlingenaantal voorzien omdat wij de komende jaren met een hogere uitstroom te maken krijgen en de instroom gelijk blijft of mogelijk lager wordt.
Verder willen wij niet onvermeld laten dat de Stichting in 2018 succesvol een zienswijze bij de minister heeft aangeleverd nav het RPO van stad Utrecht waarin een nevenvestiging van Pouwer College in ons voedingsgebied was voorgenomen. Op basis van een berekend verlies in leerlingenaantal van 36,5 % voor onze school heeft de minister besloten om de benodigde licentie niet te verlenen.



1.4 Belangrijke elementen van het gevoerde beleid

Interne ontwikkelingen:

Naast de onder 1.1. beschreven doelstellingen zijn de volgende interne ontwikkelingen nog van wezenlijk belang:

1. De start van de trajectvoorziening in oktober ’18.
   Na een zorgvuldig proces van onderzoek en inspraak is de werkgroep tot een voorstel gekomen om leerlingen die hierbij gebaat zijn, op te nemen in de trajectvoorziening. Criteria en werkwijze zijn beschreven en hiervoor is een nieuwe collega aangetrokken.
2. Aanpassingen in het begeleidingsteam.
   Dit team is al langere tijd bezig om te bespreken hoe de extra ondersteuning voor leerlingen efficiënter en mogelijk ook effectiever kan worden geboden. Als gevolg hiervan is het begeleidingsplan aangepast en is de samenstelling van het team in die zin veranderd, dat één functie zorgcoördinatie is komen te vervallen en dat hiervoor in de plaats een extra orthopedagoog is aangesteld.
3. Entree opleiding:
   Toelating, inroostering, afspraken met onze externe partner en communicatie zijn verbeterd. Steeds meer leerlingen weten de weg te vinden naar deze opleiding.
4. Opleiding autotechniek: Hier wordt miv 2018 gewerkt aan het behalen van het branchecertificaat: Basisvaardigheden autotechniek
5. Opleiding fietstechniek:
   In 2018 is gestart met de opleiding tot branchecertificaat werken in de

fietstechniek.

6. Opleiding zorg en welzijn:
   Waar drie jaar geleden de opleiding zorg en welzijn werd omgezet naar facilitaire dienstverlening, worden deze opleidingen nu gekoppeld tot "facilitaire dienstverlening en zorg & welzijn". Dit omdat de toekomstperspectieven op een baan in de zorg voor onze schoolverlaters weer zijn verbeterd als gevolg van maatschappelijke ontwikkelingen.
7. Opleiding hout:
   Deze smalle opleiding bood minder perspectieven op een baan; steeds minder leerlingen kozen hiervoor.
   De opleiding is nu verbreed tot "hout en bouwbreed".
   Hiertoe werken wij nauw samen met de SPB Gouwe en Rijnstreek B.V. in Waddinxveen. Ook wordt lokaal 3 verbouwd zodat hier meer technische technieken kunnen worden aangeleerd.
8. Aansluiting 'Sterk techniekonderwijs Regio 18036'.
   In 2018 zijn wij aangehaakt bij de "Regeling van de Minister voor Basis- en Voortgezet Onderwijs en Media Onderwijs, houdende de verstrekking van subsidie voor de versterking van techniekonderwijs in het vmbo en mbo (Subsidieregeling sterk techniekonderwijs 2020–2023)".
   Wij werken hierbij samen met onderwijs- en bedrijfspartners uit de regio Woerden/IJsselstein.
9. Gebouw
   Het ruimtegebrek in ons gebouw heeft ertoe geleid dat wij in 2018 een bouwteam hebben opgestart om de mogelijkheden te onderzoeken om extern, op het schoolplein, twee extra lokalen bij te bouwen.
   Wij verwachten in de loop van 2019 te kunnen starten met de bouw van dit circulaire gebouw.
10. Duurzaamheid.
    Wij hebben besloten om een fors aantal zonnepanelen te laten plaatsen en hebben hier ook subsidie voor ontvangen.
    Daarnaast hebben wij besloten om de meeste TL- en spaar- verlichting te laten vervangen door LED verlichting.
11. Integraal huisvestingsplan gemeente Woerden.
    Vanaf 2016 voerden wij bestuurlijk overleg om te komen tot een dergelijk gemeentelijk plan waarbij nieuwbouw en renovatie van de schoolgebouwen in het vervolg planmatig worden benaderd.
12. Het aantal Chromebooks is uitgebreid.
    Ook zijn de oude p.c.'s vervangen.
    Op dit moment is er 0,86 Chromebook per leerling beschikbaar.
13. Betaalde stages:
    Gebleken is dat zorginstellingen als Abrona en Reinaerde overwegen om een stagevergoeding te vragen aan leerlingen die bij hen stage lopen. Het gaat dan om leerlingen met uitstroomprofiel "dagbesteding". Wij zijn in 2018 in gesprek gegaan met de gemeente en ons samenwerkingsverband om de mogelijkheden te onderzoeken voor co financiering.
14. Studiereis Big Picture Learning:
    Nagenoeg het hele team is in het najaar op studiereis geweest naar de bakermat van Big Picture Learning in Providence, USA.
    De aldus verkregen nieuwe inzichten en energie hebben geleid tot teambijeenkomsten in het zogeheten Trinityproces waarbij wij als team nagaan hoe wij ons onderwijs verder kunnen verbeteren. Dit proces loopt in 2019 door.
15. Voltooing personeelshandboek:
    Begin 2018 is dit handboek gepresenteerd nadat het team zich bijna voltallig schaarde achter het vernieuwde taakbeleid.

16. 24 uur van Woerden:
    Met dank aan enkele initiërende collega's hebben wij als team meegedaan aan deze loopestafette voor het goede doel. Dit had een versterkend effect voor het team ten gevolg!
17. Zakelijke telefoons
    Voor iedere advisor (en personeelsleden v h begeleidingsteam) zijn er mobiele telefoons beschikbaar gesteld. Tevens is er een eindtijd bepaald tot welke advisors geacht worden om te reageren.
18. AVG
    De nodige stappen zijn gezet op het gebied van de AVG. Dit is in 2019 afgerond.
19. In 2018 is ons communicatiesysteem "social schools" in gebruik genomen. Dit is een mailprogramma waarbij ouders individueel, op klasniveau, of als allen een bericht gemaild krijgen. Ouders zijn hier erg enthousiast over.
20. Methode BAAZ
    In de onderbouw zijn wij gestart met deze methode die de sociaal emotionele ontwikkeling van onze leerlingen ondersteunt.
21. Methode "organiser"
    In het eerste leerjaar is daarnaast ook gestart met deze methode waarbij leerlingen wordt aangeleerd om zaken te organiseren en te structureren.

1.5 Zaken met een politieke of maatschappelijke impact

Financiëring pro:
In de politiek is met het erover eens dat de huidige financieringssystematiek die, voor wat betreft het ondersteuningsbudget, afhankelijk is van het aantal pro – en lwoo leerlingen in 2012 per samenwerkingsverband, niet meer past in deze tijd. Helaas heeft de minister op het laatste moment om zijn wetsvoorstel in te trekken en eerst nader onderzoek naar de (her)verdeeleffecten te laten uitvoeren. Andere wetgeving op dit punt wordt nu niet eerder dan in 2021 voorzien.

Toelatingscriteria:
Hierover goed nieuws; de minister heeft besloten om de criteria te handhaven.

Het diploma pro:
De minister stuurt op invoering van wetgeving rondom het schooldiploma pro. Dit moet nog nader uitgewerkt worden, maar het Futura College reikt in ieder geval in 2019 voor het eerst schooldiploma's uit aan haar schoolverlaters.

1.6 Informatie over de maatschappelijke aspecten van het 'ondernemen'

- De een-op-een gesprekken voorzien in een duidelijke behoefte. Zij kosten veel tijd, maar onze collega's voelen zich echt gehoord.
- Het aantal LC-docenten is uitgebreid. Dit volgens een helder beschreven en strikt protocol. Het benoemingsproces is goed verlopen.
- De studiereis met bijna alle teamleden heeft veel inhoudelijks gebracht, maar het was ook heel waardevol op het vlak van teambuilding.
- Wij stellen ons gebouw regelmatig gratis open ter beschikking van maatschappelijke doeleinden zoals voorleeswedstrijden, buurtbijeenkomsten, EHBOcursussen en dergelijke.
- Wij hadden een collega in dienst met afstand tot de arbeidsmarkt. Deze

persoon heeft halverwege het jaar gekozen voor een andere baan. Het vinden van een opvolger die ook tot de banenpool behoort is niet gelukt.

- In 2018 is besloten om een groot aantal zonnepanelen te laten plaatsen en bijna alle TL- en spaarlampverlichting te vervangen voor LED panelen.(duurzaamheid)

2 Governance

Het bestuur bestaat uit 5 personen waarvan vier leden een toezichthoudende taak hebben. Gemiddeld eens in de zes weken is er een bestuursvergadering waarin o.a. allerlei beleidsmatige, financiële en personele zaken worden besproken.
De toezichthouders vergaderen daarnaast tweemaal per jaar met de Medezeggenschapsraad waarbij de directeur/bestuurder soms wel, soms niet aanwezig is.
Indien gewenst koppelt een toezichthouder zaken van inhoudelijke aard terug naar de directeur/bestuurder.
Verderop in dit verslag leest u het verslag van het toezichthoudend orgaan.
Daarnaast is er een externe controller in dienst die de financiële kwartaalrapportages van een analyse voorziet en meewerkt aan het opstellen van de begrotingen.
Administratiekantoor Groenendijk zorgt voor een correcte verwerking van de baten en lasten van de school en werkt volgens de TPM-verklaring.

2.1 Ontwikkelingen op het gebied van governance

Door langdurige ziekte van toezichthoudend bestuurder Dick v d Snoek heeft Ron Stolwijk tijdelijk de voorzittershamer overgenomen. Formeel liep de zittingstermijn van Ron medio 2018 af, maar wegens genoemde omstandigheden was hij bereid om voor zolang als toezichthoudend bestuurder aan te willen blijven.
Wij zoeken naar een vervanger.

2.2 Vermelding code goed bestuur

De Stichting hanteert de code goed bestuur van de VORaad.

2.3 Vermelding van de afwijkingen van deze code en toelichting

Niet van toepassing

2.4 Horizontale verantwoording

Tweejaarlijks maken wij een risico analyse met een aantal werknemers van de school en enkele toezichthouders. Als gevolg van de bevindingen passen wij ons beleid aan of zetten wij ontwikkelingen in gang om de risico’s te verkleinen/vermijden. Zie verder onder ‘continuïteitsparagraaf.
Viermaal per jaar wordt door Admin. kantoor Groenendijk een kwartaalrapportage opgesteld die door de externe controller wordt geanalyseerd. Deze Kwarap’s met analyse worden bestuurlijk besproken.
Het overleg met de Medezeggenschapsraad vindt zeswekelijks plaats. Indien van toepassing, zijn er nog extra besprekingen met de PMR.

3 Onderwijs

3.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen van het afgelopen jaar

Onderwijskundig gezien zijn wij in het zesde jaar beland van de invoering van de Big Picture Learning filosofie. De begeleiding op dit gebied door een externe vanuit BPL Nederland is voortgezet en richt zich nu m.n. op nieuwe collega's en op de bovenbouw collega's. Het hele team heeft in oktober de studiereis BPL gedaan. Verder is er sprake van veel onderwijskundige ontwikkelingen waarover u meer kunt lezen onder 1.1. aandachtspunten.

3.2 Verwachte toekomstige ontwikkelingen

De teamgesprekken in het Trinityproces (zie 1.4 13) zullen leiden tot een verdieping van ons onderwijs op het gebied van Big Picture Learning. Daarnaast laten wij parallel een spiegelonderzoek uitvoeren door een extern deskundige vanuit het perspectief van de onderwijsinspectie zodat wij ontdekken hoe "wij er als school voor staan". Wij hebben hiertoe besloten omdat wij voorlopig nog niet op het rooster staan voor een inspectiebezoek en het laatste bezoek inmiddels 5,5 jaar geleden is)
De input van het Trinityproces en de input van het spiegelonderzoek zijn twee belangrijke pijlers waarop wij aanpassingen van ons onderwijs gaan baseren.

3.3 Onderwijsprestaties

Eindschoolverlaters:	**2011-2012**	**2012-2013**	**2013-2014**	**2014-2015**	**2015-2016**	**2016-2017**	**2017-2018**
Werken (met arbeidsovereenkomst) waarvan beschermde arbeid:	23	15	17	14	16	9 1	10 2
Vervolgopleiding BBL (= werk en opleiding)	4	3	6	14	5	8	1
Vervolgopleiding BOL (= opleiding)	2	5	7	5	5	11	18
Vervolgopleiding, anders		7		0	0	0	1
Van school met begeleiding jobcoach	3	0	0	0	2		3
Indicatie dagbesteding	3	4	4	7	0	1	1
Overig	8		4	3	3	1	5

Overigens hadden bij de uitstroom van 17/18 9 schoolverlaters het entree diploma behaald tijdens de verblijfsduur op het Futura.

3.4 Onderwijskundige en onderwijsprogammatische zaken

Wij werken volgens de filosofie van Big Picture Learning waarbij wij de leerling

holistisch benaderen, en wel als volgt:

De principes van Big Picture Learning, een inleiding:

De afgelopen twintig jaar hebben bewezen dat Big Picture Learning een manier van onderwijs is die leerlingen over de hele wereld, van de Verenigde Staten tot Australië en van Israël en Italië tot Nederland, in staat stelt zich op de voor hun juiste manier voor te bereiden op hun rol in de huidige samenleving.

Big Picture Learning gaat uit van het principe dat het meeste leren niet persé, of misschien wel helemaal niet, op school plaatsvindt. Leerlingen leren het meest als zij bezig zijn met onderwerpen die voor hun relevant zijn, omdat het ze bezighoudt of omdat het een hobby of interesse is. Een onderwerp wordt pas echt relevant als het rechtstreeks in de echte wereld meegemaakt wordt en als projecten 'echt' zijn en niet verzonnen door een docent of uit een boek overgenomen worden.
Om te ontdekken welke onderwerpen voor een leerling relevant zijn, moet je de leerling eerst leren kennen. Er moet dus een relatie opgebouwd worden, met een docent/advisor en met klasgenoten, waarin de leerling het gevoel heeft dat hij zichzelf kan en mag zijn en zich serieus genomen voelt. Als een leerling leert vanuit zijn interesse heeft hij een volwassene nodig, de advisor, die hem stimuleert steeds een stapje verder te gaan.
In het Engels heet dat rigor; diepgang zoeken in je leren en een manier vinden om jezelf uit te dagen. Ook houdt de advisor het leerproces in de gaten zodat de leerling uitgedaagd wordt gedurende zijn schooltijd zoveel mogelijk te leren.

"Relatie, relevantie en rigor" zou je kunnen zien als de waarden van Big Picture Learning. Het is een driehoek die constant met elkaar in verbinding staat en waar je bij alles wat je doet in je onderwijs kunt afvragen: voldoet het aan deze drie R-en?

<u>De eerste waarde: relatie</u>
Op een BPL-school draait alles om relatie: leer de leerling en zijn ouders kennen! En dan niet alleen op het vlak van wat hij later wil worden en welke leerproblemen hij heeft, maar juist zijn hobby's, zijn gezinssamenstelling, wat hij doet als hij uit school komt, wat zijn bijbaantje is, of hij vaak ruzie heeft met zijn broers en zussen, wanneer hij jarig is, wat hij goed kan en waar hij onzeker over is. Alles! Dit zal makkelijker gaan voor een advisor die de leerling elke dag in de klas heeft en zijn IOP met hem maakt. Maar ook als teamleider, praktijkdocent, klassenassistent of onderwijsondersteuner wordt er van je verwacht dat je naar de leerling als persoon kijkt en je hem zo goed als je kunt leert kennen.

Wij zorgen dus voor een optimale relatie tussen het Futura College en uw kind en u als ouder. Zo heeft uw kind tijdens de schoolloopbaan slechts twee advisors: één advisor voor de eerste drie leerjaren en een advisor voor de leerjaren daarna. Dat zorgt voor een hechte band tussen de leerling en zijn advisor maar ook tussen de ouder en de advisor. Wij kennen geen tien minutengesprekken. Onze gesprekken duren vaak een half uur of langer.
Op verschillende manieren werken wij ook aan het versterken van onze community. Zo is het bijvoorbeeld niet voor niets dat onze leerlingen hun docenten en collega's met de voornaam aanspreken. Ondertussen leren wij hen dat dit in het bedrijfsleven vaak niet gepast is; wij leren hen dus om te gaan met verschillende situaties.

<u>De tweede waarde: relevantie</u>
Op een BPL-school wordt ernaar gestreefd om alle onderwijs zo relevant mogelijk te maken. Dit is moeilijker dan je zou denken. Het betekent dat al het leren zo echt mogelijk moet zijn, terwijl het aansluit bij de interesses en belevingswereld van de

leerling. Om leren echt relevant te maken moet je de leerlingen eerst leren kennen. Zie hierboven!

Als het gaat om, als advisor, het samenstellen van een IOP met de leerling en zijn ouders, dan gaat het hier over projecten die zo veel mogelijk te maken hebben met de interesses van de leerling. Dit zou een interesse voor een bepaald beroep kunnen zijn, maar juist ook iets heel anders zoals een hobby of iets dat hem bezighoudt.

Als wij een project gaan verzinnen voor een groep leerlingen, sluiten wij zo veel mogelijk aan bij de belevingswereld van de leerlingen. Wij weten waar ze mee bezig zijn, waar ze het over hebben, wat er speelt. We laten alle projecten zo echt mogelijk zijn. Dat wil zeggen dat het werk betekenis heeft: voor wie maak je iets? Voor iemand die er echt baat bij heeft of doe je precies hetzelfde als alle leerlingen van het tweede jaar? Mogen de leerlingen werken en leren in de praktijk? Of leren ze de praktijk uit een boek?

De derde waarde: rigor
Zoals hierboven gezegd is rigor een moeilijk te vertalen begrip. Het staat voor de diepgang in het werk van de leerling en of de leerling door het werk buiten zijn comfortzone wordt gebracht.

De valkuil is te denken dat de Nederlandse term 'resultaat' voldoet. Dan ga je alleen kijken naar de uitkomst van het werk; is het werk af? Is er een goed cijfer gehaald?
Terwijl er ook sprake is van rigor als het werk misschien niet af is, maar de leerling wel zijn uiterste best heeft gedaan, hij kan reflecteren op de uitkomsten en waarom het niet af is. Rigor wordt het beste behaald door het leren zo relevant mogelijk te maken en de leerling zo goed mogelijk te kennen.
Op het Futura College is rigor vertaald als een cultuur van ambitie. De leerlingen worden uitgedaagd om zo veel mogelijk uit zichzelf te halen en het team straalt dit uit door vertrouwen in wat de leerling kan en doet.

Al deze zaken hebben wij ondergebracht in de 10 kenmerken van Big Picture Learning. Door deze 10 kenmerken in een school toe te passen krijg je een geheel van goed onderwijs: The Big Picture.

De tien 'distinguishers'
De 10 kenmerken (distinguishers) zoals hieronder beschreven hebben een eigen invulling gekregen in het onderwijs op het Futura College:

1. One student at a time
Het leerproces is gebaseerd op interesses, talenten en behoeften van de individuele leerling. Elke leerling benaderen wij als een geheel van kenmerken die de persoon vormt (holistisch). Door op deze manier naar een leerling te kijken gaat personaliseren verder dan alleen het theoretische schoolwerk.

2. Advisory structuur
De advisory is de kern van de schoolorganisatie en van de relationele structuur op een Big Picture Learning school. Het is de 'hart en ziel' van de school. De leerlingen blijven meerdere jaren bij dezelfde groep, met dezelfde advisor, waardoor zij persoonlijke relaties aan kunnen gaan die soms een leven lang blijven bestaan.

3. LTI – leren door interesses en stage
Echt leren wordt het best bereikt in de echte wereld, buiten school. Onze leerlingen lopen daarom veel stage. In het eerste leerjaar worden de leerlingen al uitgedaagd om een passiestage te volgen om, na het tweede leerjaar met begeleide groepsstages, vanaf het derde leerjaar individuele stage te lopen. Hierin worden zij vanuit school begeleid door hun advisor en op hun stageplaats door een leermeester die expert is op het gebied van hun interesse, waar zij in de praktijk kunnen werken aan hun eigen doelen en authentieke projecten.

4. Ouder- en familiebetrokkenheid
Ouders en andere familieleden zijn gewaardeerde leden van de schoolgemeenschap en hebben een proactieve rol in het leerproces van hun kinderen. Ze zijn een onderdeel van de planning en beoordeling van het werk van de leerling (bij de presentaties en IOP-gesprekken). Zij worden gevraagd om hun ervaring en netwerk in te zetten om de school te ondersteunen en spelen vaak een rol in het vinden van een passende stageplaats.

5. Schoolcultuur
In Big Picture Learning scholen heerst een klimaat van vertrouwen, respect en gelijkheid onder en tussen jongeren en volwassenen, dat je kunt voelen als je binnenkomt. Leerlingen hebben een leiderschapsrol in de school en de cultuur tussen volwassenen is gebaseerd op samenwerken. Bij het nemen van beslissingen wordt geluisterd naar leerlingen.

6. Authentiek beoordelen
Leerlingen worden niet alleen beoordeeld door middel van toetsen maar door aan een publiek te laten zien hoe en wat er geleerd is en welke voortgang er zit op het gebied van de interesses van leerlingen. De beoordelingscriteria worden individueel bepaald en gebaseerd op de criteria van de echte wereld in samenwerking met de leermeesters op het gebied van hun interesses (stagementoren). Leerlingen reflecteren meerdere keren per jaar op hun werk en voortgang door middel van een presentatie of tentoonstelling en bespreken hun voortgang met medewerkers van de school, hun ouders, medeleerlingen
en de buitenschoolse leermeester.

7. Schoolorganisatie
Big Picture Learning scholen worden georganiseerd op basis van een cultuur van samenwerken en communicatie. Ze zijn idealiter niet gebonden aan structuren zoals een gebouw, roosters, een schoolbel of kalenders. De scholen zijn sterk verbonden met hun omgeving. Voor het Futura College geldt dat wij wel een schoolbel kennen en roosters en dergelijke. Toch proberen wij het leerproces zo flexibel mogelijk te maken door kleinschaligheid, korte lijntjes en overzichtelijkheid. Ook werken wij op verschillende manieren samen met de buurt en met het bedrijfsleven in
de regio.

8. Leiderschap
Leiderschap wordt gedeeld door een sterke visionaire directeur, een toegewijd, verantwoordelijk team van advisors en ander personeel; en leerlingen. De schoolgemeenschap functioneert als een democratie. Een diepgaand gevoel van gedeeld eigenaarschap, ook in het eigen leren, zorgt voor een positieve cultuur die uitgaat van continue verbetering.

9. Studie-loopbaan-planning
Leerlingen ontwikkelen een realistisch plan (OPP) voor de toekomst, wat kan

bestaan uit een vervolgopleiding of een baan. Dit plan wordt gekoppeld aan het IOP en aan de LTI/stage van de leerling.

10. Professionele ontwikkeling
Een big Picture Learning school is een lerende gemeenschap van mensen die zich continue willen verbeteren. Op regelmatige basis wordt er aandacht besteed aan professionalisering van het team door de school zelf of door medewerkers van de vereniging Big Picture Learning Nederland.

3.5 Informatie over toegankelijkheid en het toelatingsbeleid

Het Futura College kent geen ander toelatingsbeleid dan die van voldoen aan de toelatingscriteria.
Het SOP geeft onze grenzen aan van begeleiding.
Een door het samenwerkingsverband onafhankelijke commissie van toelating bepaalt of een leerling plaatsbaar is op onze school. Wij voeren geen postcodebeleid en staan open voor leerlingen met verschillende geloofsovertuigingen.

4 Kwaliteitszorg

Ieder jaar beschrijven leerling, ouder en advisor (mentor) een individueel ontwikkelperspectief waarbij de te verwachten uitstroomrichting wordt bepaald. (dagbesteding, arbeid of vervolgonderwijs) In dit ontwikkelperspectief worden ook helpende en belemmerende factoren beschreven.
Driemaal per jaar stellen leerling, ouder en advisor een individueel leerplan op waarbij de doelen voor drie maanden worden beschreven. Na zo'n periode presenteert de leerling zijn/haar vorderingen. Hierbij zijn in ieder geval advisor en ouders aanwezig.

In ons leerlingvolgsysteem Presentis worden de te behalen en behaalde doelen vastgelegd. Dit systeem is ook voor leerling en ouder toegankelijk middels een unieke toegansgcode.

De advisor heeft zeer regelmatig (maandelijks) een één op één coachingsgesprek met ieder van zijn leerlingen.
Op deze manier is er goed zicht op de vorderingen en behoeftes van de leerling. Op allerlei mogelijke manieren proberen wij gepersonaliseerd leren vorm te geven zonder daarbij einddoelen uit het zicht te verliezen.
Onder 'leren' verstaan wij overigens niet alleen maar cognitieve vorderingen; ook ontwikkelingen op persoonlijk vlak, het ontwikkelen van werknemersvaardigheden en het aanleren van praktische vaardigheden verstaan wij hieronder en zijn terug te vinden in de individuele leerplannen. (holistische benadering)

Verder nemen wij jaarlijks een uitgebreide kwaliteitsenquete af onder leerlingen (2e en 4e leerjaar) en ouders (alle leerjaren), de stagebedrijven en het team.
Ook wordt er jaarlijks een enquete sociale veiligheidsbeleving bij onze leerlingen afgenomen.
Deze ProZo! Enquete wordt geanalyseerd en levert input op voor het nieuwe schooljaarplan.
Het schooljaarplan is volgens de PDCA cyclus vormgegeven.

4.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar

Zie onder 1.1 en 1.4.

4.2 Verwachte toekomstige ontwikkelingen

Wij zijn erg benieuwd naar de opbrengsten van het spiegelonderzoek en de uitkomsten van het Trinity proces. Beiden vormen belangrijke input voor de verdiepingsslag die wij willen maken op de BPL filosofie.

4.3 Afhandeling van klachten

Als een ouder, leerling of een andere betrokkene een klacht heeft, is de eerste gesprekspartner de advisor van de leerling of een andere functionaris. (afhankelijk van de aard van klacht). Indien dit gesprek voor de klager onvoldoende oplevert, wordt er opgeschaald naar de teamleider. Daarna vindt opschaling naar directieniveau plaats.
Indien partijen het niet eens kunnen worden is de gang naar de klachtencommissie VO een mogelijkheid, of eventueel de rechter. In 2018 zijn de klachten die er waren altijd op schoolniveau naar tevredenheid besproken en opgelost.

Twee klachten kwamen uiteindelijk op directieniveau op tafel.
Eén klacht betrof het volgens klagers niet adequaat handelen van de school inzake vmbo aspiraties en mogelijkheden van een leerling. Deze klacht is naar tevredenheid opgelost waarbij klagers een onderwijsconsulent hadden ingeschakeld. Wij hebben ervan geleerd dat wij meer oog moeten hebben voor de theoretisch betere leerling die meer uitdaging nodig heeft. Dat is één van de redenen geweest waardoor wij ons hebben aangemeld voor de pilot pro-vmbo.

De tweede klacht werd ingediend bij de toezichthouders waar die eigenlijk op directieniveau aangemeld had moeten worden.
Deze tweede klacht betrof een onvolledige communicatie van school richting de ouders. In dit specifieke geval had klager gelijk. In bredere zin hebben wij juist om deze reden vorig jaar vol ingezet voor de ingebruikname van het instrument Social Schools. Wij blijven alert op de communicatie.
Daarnaast had dezelfde klager een klacht over, volgens klager, onvoldoende benutte stagemogelijkheden voor haar dochter. Hierover hebben de partijen een verhelderend gesprek gevoerd.

5 Onderzoek

Voor het praktijkonderwijs is een specifieke kwaliteitsenquete ontwikkeld, ProZo! geheten. Dze enquete wordt jaarlijks afgenomen. De opbrengsten worden geanalyseerd en vormen gewoonlijk input voor het schooljaarplan.
Bij de ProZo! enquete van 2018 kwamen geen acute en onvoorziene problemen aan het licht.
Daarnaast is vorig jaar voor het eerst bij alle leerlingen een onderzoek gedaan naar de sociale veiligheidsbeleving van onze leerlingen. Ook hierbij kwamen geen acute en onvoorziene problemen aan het licht.

Jaarlijks wordt in het kader van de gesprekscyclus getoetst hoe de werkdrukervaring van de collega is. Ook is dit soms, indien van toepassing, onderwerp van gesprek in de één op één gesprekken. In incidentele gevallen is een tijdelijke op maat afspraak afdoende. Bij dit onderwerp is in 2018 geen aanleiding naar voren gekomen om schoolbreed iets te doen aan de werkdruk. Het personeel ervaart i.h.a. geen ondragelijke werkdruk waardoor schoolbrede organisatorische veranderingen dus niet nodig zijn.
Het feit dat het team met een hoog percentage instemde met het nieuwe taakbeleid zegt ook veel in dit verband.

In juni 2018 is er een onderzoek gedaan door twee inspecteurs arbeidsbeleving van SZW. Speerpunten in dit onderzoek waren PSA (=psycho sociale) gerelateerde zaken. Pas in maart 2019 is het onderzoeksverslag ontvangen en ondernemen wij nu verdere actie.

5.1 Toelichting inzake de werkzaamheden

Zie hierboven.

Ook de aanschaf van de zakelijke telefoons voor teamleden en de beschikbaarheidsafspraak zijn het gevolg geweest van het vooruitlopen op de resulaten van bovengenoemd onderzoek. (SZW)

5.2 Verwachte toekomstige ontwikkelingen

In 2019 laten wij een verdiepend onderzoek uitvoeren naar PSA gerelateerde zaken. Ook zal er in 2019 een nieuwe RIE worden afgenomen.

6 Internationalisering

In 2018 hebben de advisors van het tweede leerjaar het plan opgezet om iets te organiseren in het kader van internationalisering. Na drie jaar neemt een advisor afscheid van zijn/haar advisory. Dit afscheid is altijd een bijzonder moment in de schoolloopbaan van de leerling, maar ook voor de advisor.
In 2019 gaan de advisors met hun leerlingen (leerjaar 3) op reis naar Parijs.

6.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen

Zie hierboven.

6.2 Verwachte toekomstige ontwikkelingen

Het is de bedoeling dat deze buitenlandreis in het kader van internationalisering ieder jaar weer terugkomt bij onze leerlingen en advisors van het derde leerjaar.

7 Personeel

7.1 Zaken in het afgelopen jaar met een behoorlijke personele betekenis

In 2018 is het tijdelijk contract van twee collega's niet verlengd. Voor hen hebben wij vervangers gevonden.
Verder zijn twee collega's vertrokken ivm ambities buiten het onderwijsveld. Ook voor deze personen zijn vervangers aangetrokken.
Het vervangen van zieken was doorgaans geen probleem; zie ook de verzuimgegevens in de tabellen hieronder.
Wel blijkt dat het soms lastig was om adequate vervanging te vinden voor medewerkers die verlof opnamen vanuit hun keuze voor het persoonlijk budget. Voor deze opname zijn weliswaar strikte afspraken gemaakt, maar als deze vorn van verlof samenviel met ziekteverlof dan was het wel eens lastig.

Na een ziekteperiode van twee jaar hebben wij met een vaststellingsovereenkomst afscheid genomen van één collega. (ziekte was niet arbeidsgerelateerd)

Eén collega deed de opleiding special education. (lerarenbeurs)

In februari 2018 heeft het team ingestemd met de herziening van taakbeleid.
Aan deze goedkeuring is een periode van constructieve gesprekken in een prettige sfeer met de door de PMR geformeerde klankbordgroep vooraf gegaan.
Ook is een en ander in het handboek personeelsbeleid vormgegeven. Op deze manier zijn alle relevante documenten mbt personeelsbeleid gemakkelijk terug te vinden.

Kerngetallen verzuim 2016

Geslacht	Aantal	Aantal fte	Meldingen in periode	Lopende meldingen	ZMF	GZVD	ZVP
Man	16	11,11	17	17	1,06	2,89	8,08%
Vrouw	23	17,88	34	37	1,47	19,29	17,99%
Totaal	39	28,99	51	54	1,30	13,42	14,20%

Kerngetallen verzuim 2017

Geslacht	Aantal	Aantal fte	Meldingen in periode	Lopende meldingen	ZMF	GZVD	ZVP
Man	20	9,80	14	15	0,70	27,47	1,37%
Vrouw	24	17,70	33	36	1,38	51,66	11,51%
Totaal	44	27,50	47	51	1,07	44,40	7,90%

Kerngetallen verzuim 2018

Geslacht	Aantal	Aantal fte	Meldingen in periode	Lopende meldingen	ZMF	GZVD	ZVP

Man	23	13,23	21	21	0,91	4,81	1,51%
Vrouw	29	16,89	36	37	1,24	32,94	6,76%
Totaal	52	30,12	57	58	1,10	22,58	4,45%

Definitie	**Omschrijving**
Aantal	Het aantal mannen, vrouwen en totaal aantal werknemers met een dienstverband dat geheel of gedeeltelijk in de geselecteerde verslagperiode valt.
Aantal fte	De totale FTE factor welke wordt berekend door het aantal beschikbare dagen te delen door het aantal dagen dat in de geselecteerde verslagperiode ligt.
Meldingen in periode	Aantal verzuimmeldingen waarvan de eerste ziektedag binnen de verslagperiode ligt.
Lopende meldingen	Aantal verzuimmeldingen waarvan er minimaal één ziektedag binnen de verslagperiode valt.
ZMF	De ZiekMeldFrequentie (ZMF) betreft een maat voor het gemiddelde aantal verzuimmeldingen per werknemer, omgerekend naar jaarbasis.
GZVD	De Gemiddelde ZiekteVerzuimDuur (GZVD) betreft een maat voor de gemiddelde duur van verzuimmeldingen die in de verslagperiode zijn afgerond.
ZVP	Het ZiekteVerzuimPercentage (ZVP) betreft een percentage die het ziekteverzuim weergeeft ten opzichte van de beschikbaarheid van werknemers.

7.2 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen

Zie 7.1.

7.3 Verwachte toekomstige ontwikkelingen

Wij verwachten een (geringe) terugloop van leerlingenaantal. Wij verwachten de personele gevolgen op te kunnen vangen door natuurlijk verloop van het personeelsbestand. Bovendien is de reserve groot genoeg om dit eventuele tekort de komende jaren op te vangen.

In juni 2018 hebben wij bezoek gehad van twee inspecteurs arbeidsomstandigheden van ministerie SZW. Zij hebben intensieve gesprekken gevoerd met de directie en met een delegatie van het personeel. Eind 2018 waren wij nog in verwachting van het rapport wat opgemaakt zou worden van dit bezoek.
Naar aanleiding van dit gesprek hebben wij sowieso besloten om het personeel een diensttelefoon ter beschikking te stellen en hebben wij een tijdstip afgesproken tot

wanneer ouders telefonisch contact kunnen opnemen met de advisors.
Maar, zoals gezegd, eind 2018 waren wij dus nog in afwachting van het rapport.

7.4 Gevoerd beleid inzake beheersing van uitkeringen na ontslag

Binnen ons compacte schoolbestuur zijn er geen mogelijkheden om personeel te herplaatsen.
Met de collega die na twee jaren van ziekte met ontslag gegaan is, is een ontslagvergoeding afgesproken overeenkomstig de wettelijke richtlijnen van de transitievergoeding.

8 Huisvesting

8.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen

In de gemeente Woerden is in de laatste jaren veelvuldig overleg gevoerd over de toekomst van de onderwijshuisvesting. Vooralsnog is besloten tot een Integraal Huisvestings Plan, waarbij wordt vastgelegd welke gebouwen het eerst in aanmerking komen voor renovatie/herbouw en welke jaarlijkse budgetten hiervoor door de gemeente beschikbaar worden gesteld.
Naar verwachting wordt de samenwerkingsovereenkomst, behorend bij dit IHP, in 2019 ondertekend.

8.2 Verwachte toekomstige ontwikkelingen

In 2018 heeft het bestuur besloten om op het schoolterrein nog twee lokalen bij te bouwen. Niet zozeer omdat een verdere groei in leerlingenaantal werd verwacht maar meer omdat de extra ruimte betere roosters voor onze leerlingen mogelijk maakt.
In 2018 is een bouwteam gevormd en is er een voorlopig ontwerp van een rond paviljoen gemaakt. Dit bouwteam is in 2019 verder gegaan met haar werkzaamheden.

In het kader van duurzaamheid is een deel van de TLverlichting vervangen door LEDpanelen.
Ook is er een overeenkomst getekend om in 2019 de overige TLverlichting te vervangen door LED en een fors aantal zonnepanelen op het dak te plaatsen.

9 Samenwerkingsverbanden en verbonden partijen

9.1 De samenwerkingsverbanden waarbij de rechtspersoon is aangesloten

Het Futura College is aangesloten bij het Samenwerkinsgverband Regio Utrecht West. (www.swvoRUW.nl)
De directeur/bestuurder is toezichthoudend bestuurder en in 2018 voorzitter van dit samenwerkingsverband geworden.

9.2 Ontwikkelingen bij / in relatie tot verbonden partijen

SWV RUW is een compact samenwerkingsverband met 5 aangesloten schoolbesturen. In 2018 is de directeur/bestuurder voorzitter geworden. Binnen het bestuur wacht men de ontwikkelingen af voor wat betreft mogelijke wetgeving omtrent het aantrekken van een onafhankelijk voorzitter.

Verder hebben wij steeds duidelijker zicht op netwerken die zijn ontstaan na de decentralisatie van jeugdzorg en arbeidstoeleiding. Een goede samenwerking met de partijen die hiervoor verantwoordelijk zijn is van groot belang voor een school als de onze. Het gegeven dat Futura een sterke regionale functie heeft en dus te maken heeft met veel partijen die verschillende werkwijzes hanteren maakt het dat netwerken van groot belang is.

10. Financiën

Het bestuur voert een solide financieel beleid dat beoogt de middelen optimaal in te zetten voor aantrekkelijk en resultaatgericht onderwijs, voor competente en gezonde medewerkers en voor goede voorzieningen voor alle gebruikers van de schoolruimten.
Als kleine éénpitter is het Futura College echter meer dan andere vo scholen vatbaar voor externe ontwikkelingen, met name rond passend onderwijs en wijziging van leerlingstromen. De bestuurder van de stichting voert daarom een sober financieel beleid dat is gericht op evenwicht tussen het faciliteren van de onderwijsdoelstellingen en het borgen van de financiële draagkracht.

De stichting heeft de afgelopen jaren een uitstekende vermogenspositie opgebouwd en blijft een deel van de reserve inzetten om goed (praktijk) onderwijs te faciliteren. Onder meer door uitbreiding van de huisvesting voor te financieren in afwachting van de bijdrage van de gemeente Woerden. Zo zijn er in de tweede helft van 2017 twee lokalen bijgebouwd en ingericht waarvan de afschrijvingen in 2018 op de exploitatie zijn gaan drukken.
Een tweede uitbreiding van het schoolgebouw met twee lokalen staat gepland in 2019.
De planning en control-cyclus heeft sinds 2015 meer aandacht gekregen, mede door inschakeling van een extern adviseur met een blik 'van buiten'. De financiële kwartaalcijfers die Groenendijk Onderwijsadministratie aanlevert, worden door hem van een toelichting voorzien die voor alle lezers begrijpelijk is. Tevens is in 2017 het financieel beleidsplan vastgesteld dat jaarlijks wordt geactualiseerd. Tot slot is in december 2018 de beleidsrijke meerjarenbegroting 2019-2022 vastgesteld door het bestuur.

10.1 Analyse resultaat 2018

Het kalenderjaar 2018 is afgesloten met een positief resultaat van €212.116. Een flinke stijging van het leerlingaantal (en dus de baten) heeft niet geleid tot de inzet van meer personeel (en dus de lasten), waardoor er een positief resultaat gerealiseerd kon worden.

10.2 Analyse realisatie exploitatie ten opzichte van begroting en vorig jaar

In de onderstaande tabellen vergelijken we het resultaat van de exploitatie 2018 met de begroting 2018 en de realisatie 2017 (respectievelijk tabel 1 en 2).
Allereerst analyseren we het verschil tussen de begroting 2018 en de realisatie 2018.
Het kalenderjaar 2018 is afgesloten met een positief resultaat van €212.116. Dit is € 382.116 beter dan begroot was voor 2018. Dit verschil wordt met name verklaard door baten die ruim € 254.242 hoger waren dan begroot. De som van de lasten is € 127.914 lager uitgevallen dan begroot.

Tabel 1: verschil realisatie en begroting 2018

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Verschil
Baten			
Rijksbijdragen OCW	3.440.598	3.261.450	179.148
Overige overheidsbijdragen	17.925	17.925	0
Overige baten	135.994	60.900	75.094
Totaal baten	**3.594.517**	**3.340.275**	**254.242**
Lasten			
Personele lasten	2.591.863	2.744.150	-152.287
Afschrijvingen	154.808	146.550	8.258
Huisvestingslasten	189.347	180.500	8.847
Overige lasten	447.643	440.375	7.268
Totaal lasten	**3.383.661**	**3.511.575**	**-127.914**
Saldo baten en lasten	**210.856**	**-171.300**	**382.156**

Saldo financiële baten en lasten	1.260	1.300	-40
Totaal resultaat	**212.116**	**-170.000**	**382.116**

Per begrotingspost valt het volgende op te merken.
De baten zijn in totaal € 254.242,- hoger uitgevallen (7,6%), met name doordat er meer ontvangen is aan rijksbijdragen (en dan met name vergoeding personeel), niet-geoormerkte subsidies en aan overige baten personeel.

De totale lasten blijken in 2018 € 127.914 (3,65%) lager dan begroot.
Met name de personele lasten vallen flink lager uit dan begroot, namelijk ongeveer € 152.287 (5,5%) lager. Dit komt hoofdzakelijk door lagere overige personele lasten dan begroot. Dit is het resultaat van meerdere kosten die lager uitvallen dan begroot, zoals de inhuur van personeel, de mutaties van personele voorzieningen (VU/EJU voorziening en levensfasebewust PB) en overige personele kosten. De gerealiseerde loonkosten wijken nauwelijks (0,6%) af van de begrote.
De afschrijvingen zijn in 2018 iets hoger dan de begrote bedragen (5,6%), door hogere investeringen in gebouwen en terreinen, meubilair en ICT dan begroot.
De kosten voor huisvesting zijn ongeveer € 9.000 (4,9%) hoger uitgevallen dan begroot. Dit komt vooral door hogere lasten voor de huur van huisvesting en terrein en hogere kosten voor onderhoud van gebouw en installaties.
De overige instellingslasten zijn nagenoeg gelijk aan de begrote lasten en vallen ongeveer € 7.268 (1,65%) hoger uit dan begroot.

Vervolgens vergelijken we het verschil tussen de gerealiseerde baten en lasten in 2018 en 2017.
Vergeleken met de realisatie 2017 is het resultaat in 2018 € 45.490 positiever. Dit komt voornamelijk door een hogere rijksbijdragen van OCW als gevolg van de stijging van het aantal leerlingen. Per 1 oktober 2017 telde Futura College 244 leerlingen, dat zijn er maar liefst 17 meer dan het jaar ervoor. Dit zorgt ervoor dat de rijksbijdragen ruim €300.000 hoger zijn dan het jaar ervoor. Daarentegen vallen de overige baten lager uit in vergelijking met vorig jaar en zijn ook de alle lasten hoger dan kalenderjaar 2017.

Tabel 2: verschil realisatie 2017 en realisatie 2018

	Realisatie 2018	**Realisatie 2017**	**Verschil**
Baten			
Rijksbijdragen OCW	3.440.598	3.131.261	309.337
Overige overheidsbijdragen	17.925	17.925	0
Overige baten	135.994	209.343	-73.349
Totaal baten	**3.594.517**	**3.358.530**	**235.987**
Lasten			
Personele lasten	2.591.863	2.473.923	117.940
Afschrijvingen	154.808	144.188	10.620
Huisvestingslasten	189.347	142.640	46.707
Overige lasten	447.643	434.163	13.480
Totaal lasten	**3.383.661**	**3.194.914**	**188.747**
Saldo baten en lasten	**210.856**	**163.616**	**47.240**
Saldo financiële baten en lasten	1.260	3.010	-1.750
Totaal resultaat	**212.116**	**166.626**	**45.490**

De lasten zijn in 2018 in totaal € 188.747 hoger dan in 2017.

In absolute zin zijn de personele lasten het meest toegenomen, met € 117.940 (4,8%). Deze stijging zit niet zozeer in de lonen en salarissen of sociale lasten/pensioenlasten, maar in de overige personele lasten (± € 50.000). Die stijging valt bijna volledig te verklaren uit de gezamenlijke, meerdaagse studiereis Big Picture Learning voor alle personeelsleden. Dit drijft de kosten van nascholing in 2018 eenmalig op.
De afschrijvingslast is met ongeveer € 10.000 (7,4%) toegenomen door uitbreidings-investeringen in gebouwen en terreinen, en in ICT.
De huisvestingslasten zijn relatief het meest gestegen ten opzichte van 2017, met in totaal € 46.707 (32,7%). Dit is deels te wijten aan een verhoogde dotatie voor de voorziening groot onderhoud met € 35.000. Daarnaast zijn de kosten voor onderhoud gebouwen en installaties flink toegenomen, met € 13.000 (56%).
De overige instellingslasten zijn om en nabij gelijk gebleven ten opzichte van 2017.

10.3 Toelichting op de ontwikkeling van de balansposten

De exploitatierekening geeft weer wat er aan baten en lasten gedurende het jaar is gerealiseerd. De balans geeft aan wat de waarde van de bezittingen (activa) van de stichting op enig moment zijn en hoe deze gefinancierd zijn: met eigen of vreemd vermogen (de passiva). De balans geeft, in tegenstelling tot de exploitatie, een momentopname weer: de situatie op 31 december 2018 ten opzichte van een jaar eerder (tabel 3).

Tabel 3: balans Futura College

Activa	**31-12-2018**	**31-12-2017**	**Passiva**	**31-12-2018**	**31-12-2017**
Materiële vaste activa	1.286.731	1.282.267	Eigen vermogen	3.162.815	2.950.700
Financiële vaste activa	22.023	0	Voorzieningen	238.415	215.496
Vorderingen	286.245	288.529	Langlopende schulden	53.272	71.819
Liquide middelen	2.172.654	1.978.245	Kortlopende schulden	313.152	311.027
Totaal activa	**3.767.653**	**3.549.041**	**Totaal passiva**	**3.767.653**	**3.549.041**

Aan de activazijde neemt de waarde van de materiële vaste activa per saldo toe doordat er meer is geïnvesteerd dan afgeschreven. Daarnaast staat er dit jaar ook voor ongeveer € 22.000 euro aan financiële vaste activa op de balans. Dit betreft een compensatieregeling transitievergoedingen. De vorderingen zijn op 31 december 2018 ongeveer € 2.000 lager dan het jaar daarvoor. De liquide middelen nemen per saldo met ongeveer € 195.000 toe. Deze toename van het banksaldo is de resultante van het positieve exploitatieresultaat plus het positieve saldo van de dotaties aan voorzieningen minus de investeringen (die groter zijn dan de afschrijvingen). De jaarrekening laat dit en detail zien in het kasstroomoverzicht.

Aan de passiefzijde neemt het eigen vermogen toe met het positieve resultaat. Aan de voorzieningen personeel en onderhoud wordt in totaal meer gedoteerd dan onttrokken, waardoor de stand van de voorzieningen op 31 december 2018 hoger is in vergelijking met een jaar daarvoor. De langlopende schuld neemt af. Het gaat hierbij om vrijval van vooruitontvangen investeringssubsidies van de gemeente Woerden. De kortlopende schulden zijn op 31 december 2018 ongeveer gelijk aan hetzelfde moment het jaar ervoor.
Als resultaat van dit alles neemt het totaal kapitaal/totaal vermogen toe met € 212.115,-.

10.4 Financiële positie op balansdatum en toelichting

De bovenstaande financiële gegevens en ontwikkelingen kunnen ook uitgedrukt worden in verhoudingsgetallen, de zogenoemde kengetallen. Onderwijsorganisaties werken met kengetallen van vermogensbeheer - solvabiliteit en weerstandsvermogen - en van budgetbeheer zoals rentabiliteit en liquiditeit. De onderwijsinspectie heeft met ingang van verslagjaar 2016 het kengetal huisvestingsratio toegevoegd. In de volgende tabel staat een samenvatting.

Tabel 4: kengetallen Futura College

	2017	**2018**	**Streefwaarden Futura College**	**Signaleringsgrenzen inspectie**
Solvabiliteit 2[1]	89,21%	90,27%	80%	<30%
Liquiditeit[2]	7,29	7,85	1,5	<0.75
Rentabiliteit[3]	4,96%	5,90%	Over 4 jaar gemiddeld 0%	3-jarig <0, 2-jarig <-5% en 1-jarig <-10%
Weerstandsvermogen[4]	87,76%	87,93%	40%	<5%
Huisvestingsratio[5]	4,81%	6,13%		>10%
Personele lasten/Rijksbijdragen	79%	76%	85%	>95

De solvabiliteit neemt toe, vooral door de toename van het eigen vermogen en de voorzieningen. Ook de liquiditeit neemt toe, omdat de stand van de liquide middelen toeneemt terwijl de kortlopende schulden nagenoeg gelijk blijven. Tenslotte is duidelijk dat de rentabiliteit in 2018 hoger is dan in 2017. Het weerstandsvermogen blijft gelijk: het eigen vermogen neemt wel toe, maar de baten evenzo. De huisvestingsratio stijgt door hogere huisvestingslasten, met name door de verhoogde dotatie voor de voorziening groot onderhoud. De personele lasten ten opzichte van de rijksbijdragen nemen af: de personele lasten stijgen, maar minder hard dan de Rijksbijdragen dankzij de groei van het leerlingtal.
Alle kengetallen liggen ruim boven de eigen streefwaarden. Door de onverwachte stijging van het aantal leerlingen, namen de baten en daarmee het resultaat in 2018 veel meer toe dan verwacht. Hier zie je ten positieve de 'kwetsbaarheid van de kleine éénpitter'. Bij onverwachte daling van het leerlingtal is een tegengestelde effect mogelijk. Zo zullen de kengetallen van een kleine éénpitter sneller en heviger kunnen fluctueren.

10.5 Begroting 2019

Voor 2019 wordt een positief resultaat van € 118.570 begroot. De begroting is gebaseerd op 263 leerlingen, dat zijn 19 leerlingen meer vergeleken met 1 oktober 2017. Hierdoor nemen de Rijksbijdragen OCW ook in 2019 toe.
De personele lasten in de begroting 2019 zijn gebaseerd op een loonkostenbegroting waarin de reguliere loonstijging van personeel binnen de schaaltredes is meegenomen. Voor de moeilijk te voorspellen cao loonstijging is een frictieopslag van 1% opgenomen in 2019.
De afschrijvingskosten nemen naar verwachting toe, door de geplande investering in gebouwen en terreinen van € 550.000, waarmee twee lokalen worden bijgebouwd. Daarnaast stijgen de afschrijvingskosten door uitbreidingsinvesteringen in leermiddelen.
De huisvestingslasten nemen naar verwachting iets toe, omdat er in 2019 meer begroot is voor het inrichten van het technieklokaal. Hier staat ook een subsidie tegenover. Overige lasten zijn in 2019 iets hoger begroot, met name de administratie- en beheerlasten. Ook het begrote bedrag voor

[1] (Eigen vermogen + voorzieningen) / balanstotaal
[2] Vlottende activa / kortlopende schulden
[3] Resultaat / totale baten
[4] Eigen vermogen / totale baten
[5] (huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen) / totale lasten

leermiddelen is in 2019 hoger dan in 2018 gerealiseerd. Dit bedrag is gebaseerd op de aanvragen van de secties: alle aanvragen zijn gehonoreerd.

Tabel 5: begroting 2019

	Begroting 2019
Baten	
Rijksbijdragen OCW	3.573.200
Overige overheidsbijdragen	17.925
Overige baten	94.576
Totaal baten	**3.685.701**
Lasten	
Personele lasten	2.666.989
Afschrijvingen	183.882
Huisvestingslasten	216.250
Overige lasten	184.650
Leermiddelen	316.160
Totale lasten	**3.567931**
Saldo baten en lasten	**117.770**
Saldo financiële baten en lasten	800
Totaal saldo baten en lasten	**118.570**

10.6 Investeringsbeleid en financiering

De investeringen van Futura bestaan voornamelijk uit vervangingsinvesteringen[6], er zijn in 2018 geen grote uitbreidingsinvesteringen gedaan. Voor de komende jaren staan wel een aantal investeringen in verduurzaming op de rol (zoals zonnepanelen in 2019). Tevens staat de bouw van twee extra lokalen in 2019 op de rol, zoals ook eerder vermeld. Hier zullen wel een aantal uitbreidingsinvesteringen in meubilair en ICT mee gemoeid zijn.

10.7 Kasstromen en financiering

Voor het kasstroomoverzicht 2018 verwijzen we naar de jaarrekening. Financiering van investeringen wordt gedaan vanuit eigen middelen: daar wordt geen externe financiering voor aangetrokken.

10.8 Treasurybeleid

Het treasurybeleid is vastgelegd in een treasurystatuut dat voldoet aan de regeling beleggen, belenen en derivaten OCW 2016. In dit statuut is bepaald binnen welke kaders instellingen voor onderwijs hun financierings- en beleggingsbeleid dienen in te richten. Het uitgangspunt is dat de toegekende publieke middelen overeenkomstig hun bestemming worden besteed.
In dit beleid is opgenomen dat op basis van een liquiditeitenraming over een periode van 5 jaar de tijdelijk overtollige middelen worden vastgesteld. Het Futura College belegt niet in aandelen en obligaties en bezit geen derivaten. Tevens zijn er geen langlopende leningen aangegaan. De langlopende lening die op de balans staat, betreft een vooruitontvangen subsidie. Uitzettingen vinden slechts plaats bij banken die voldoen aan de eisen van de Regeling Lenen, Beleggen en Derivaten OCW 2016. De directeur-bestuurder is verantwoordelijk voor de uitvoering van het treasurybeleid.

[6] Vervanging van aantal TL armaturen voor LEDpanelen, vervanging van een aantal PC's en dergelijke.

10.9 Continuïteitsparagraaf

Het jaarverslag dient niet alleen als verantwoordingsdocument voor het afgelopen jaar, maar ook als een vooruitblik op financiële situatie in de komende jaren; vandaar de verplichte zogenoemde continuïteitsparagraaf. Deze bestaat grofweg uit twee delen. Het gaat allereerst om de financiële gevolgen van voorziene, toekomstige externe en interne beleidsontwikkelingen voor de vier jaren volgend op het verslagjaar. Ook dient de paragraaf een procesmatige en inhoudelijke beschrijving te bevatten van het risicomanagement.
In het vervolg van dit hoofdstuk werken we dat verder uit.

A.1 Kengetallen T tot en met T+3

De school telde op 1 oktober 2018 263 leerlingen, dat zijn er 19 meer dan het jaar ervoor. Bovendien zijn het er 13 meer dan de prognose in de vorige meerjarenbegroting.
In tabel 5 zijn verschillende prognoses voor het leerlingaantal te zien: een prognose van Verus, een prognose van de PVG/gemeente Woerden, en de eigen prognose van het Futura College. De PVG prognose is uit voorjaar 2017, hierin is de groei van afgelopen jaar dus niet meegenomen. De prognose van Verus is meer recent (september 2018). Alle prognoses voorzien een krimp en vervolgens stabilisatie.
Het Futura College schat zelf deze krimp echter groter in dan de overige prognoses. Dit komt door een hogere uitstroom, gecombineerd met een verwachte lagere instroom. De afgelopen jaren was er een uitstroom van ongeveer 48 leerlingen, maar in augustus 2019 zullen naar verwachting 58 leerlingen de school verlaten. Daarnaast hebben de twee grootste hofleveranciers (SBO Binnentuinen en SBO 'Keerkring') aangegeven dat er dit jaar minder leerlingen pro-advies krijgen. Al met al leiden de stijgingen van de afgelopen jaren nu tot een daling van naar verwachting 15 leerlingen. Uiteindelijk wordt verwacht dat het leerlingaantal rond de 240 leerlingen stabiliseert.

Tabel 5: leerlingprognose 2019-2022

Leerlingprognoses per 1 oktober						
Bron	**2017**	**2018**	**2019**	***2020***	***2021***	***2022***
Futura MJB 2019-2022	244	263	248	243	243	242
Verus	240	258	253	253	252	252
PVG / Woerden	239	240	238	237	237	237

Futura College heeft per 1 oktober 2018 een reguliere personeelsformatie in dienst van 33,7 fte om in het onderwijs van 263 leerlingen te voorzien. Het kengetal leerling/fte bedraagt zodoende 7,8. Het aantal leerlingen per fte OP is 12,8. Wanneer het leerlingaantal daalt naar 242 in 2022, bedraagt de leerling/fte ratio 7,2 en de leerling/fte OP ratio 12. Daarmee loopt de school in de pas met de benchmark voor pro scholen.

De komende jaren voorziet de werkgever geringe mobiliteit van het vaste personeel. Pas over vier jaar bereikt de eerste medewerker de formele pensioengerechtigde leeftijd. Gezien de goede financiële positie van Futura College en de stevige reserve, worden er geen personele maatregelen getroffen om het aantal fte's mee te laten dalen met het aantal leerlingen. Mogelijk zal er sprake zijn van natuurlijk verloop door medewerkers die een andere baan kiezen of deeltijd gaan werken. Actief mobiliteitsbeleid is echter niet aan de orde (mede gezien de krapte op de arbeidsmarkt). Naar verwachting zal de personeelsformatie vanaf 2023 door natuurlijk verloop vanzelf weer in evenwicht komen met het lagere aantal leerlingen.

Tabel 6: prognose FTE 2019-2022

Gemiddeld aantal FTE	**2017**	**2018**	***2019***	***2020***	***2021***	***2022***
DIR	2,29	1,83	*1,83*	*1,83*	*1,83*	*1,83*
OP	19,40	20,53	*20,23*	*20,23*	*20,23*	*20,23*
OOP	12,53	11,33	*11,33*	*11,33*	*11,33*	*11,33*
	34,22	**33,89**	***33,59***	***33,59***	***33,59***	***33,59***
Leerlingprognose MJB 19-22	244	263	*248*	*243*	*243*	*242*

A2 Meerjarenbegroting T tot en met T+3

De huidige meerjarenbegroting 2019-2022 is een beleidsrijk document, waarbij onderwijs-doelstellingen en onderwijsmiddelen op elkaar zijn afgestemd. Daarnaast vormen aannames over het aantal leerlingen en fte belangrijke basisvariabelen. Het financieel beleid is gericht op investeren in mensen en faciliteiten en staat – gezien de zeer gezonde financiële positie – onderbouwde, begrote tekorten toe. Zo komen de financiële kengetallen meer in de buurt van de vastgestelde streefwaarden en blijft de stichting toch financieel gezond.

De begroting van baten en lasten 2019 sluit met een overschot van € 118.570. Dit komt doordat er 19 leerlingen meer zijn ten opzichte van 2018, terwijl het aantal fte's slechts beperkt is uitgebreid en de personele lasten dus niet evenredig meestijgen. In de jaren daarop verwachten wij dus een daling naar ongeveer 240 leerlingen toenemende tekorten van ongeveer € 30.000, € 107.000 en € 138.000 in respectievelijk 2020, 2021 en 2022. Gezien de vermogenspositie van het Futura College is dit geen probleem. Sterker nog, een exploitatietekort is de enige manier om tot de gewenste reservepositie op een lager niveau uit te komen (streefwaarde weerstandsvermogen).

In 2019 staat er een grote investering in gebouwen en terreinen gepland van € 550.000. Voor dit bedrag bouwt Futura College twee lokalen bij, waar ook een verandering van het terrein mee gemoeid is. Door deze uitbreiding zijn er ook uitbreidings-investeringen nodig voor inventaris, meubilair, ICT en leermiddelen. Het effect op de afschrijvingskosten is niet heel groot, omdat de investering in gebouwen en terreinen wordt afgeschreven in 40 jaar. Bovendien zijn de extra lasten voor het Futura College goed te dragen en leidt de investering er niet toe dat de huisvestingsratio in de buurt van de maximale 10% komt (zie tabel 9).

Tabel 7: Meerjarenbegroting 2019-2022

Staat/Raming baten en lasten	**Realisatie**	**Begroot**			
	2018	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**
BATEN					
3.1 Rijksbijdrage	3.440.598	3.573.200	3.373.650	3.318.150	3.318.150
3.2 Overige overheidsbijdragen	17.925	17.925	17.925	17.925	0
3.3 Overige baten	135.994	94.576	81.014	80.853	80.792
TOTAAL BATEN	**3.594.517**	**3.685.701**	**3.472.589**	**3.416.928**	**3.398.942**
LASTEN					
4.1 Personele lasten	2.591.863	2.666.989	2.652.756	2.673.176	2.704.076
4.2 Afschrijvingen	154.808	183.882	161.237	162.559	145.176
4.3 Huisvestingslasten	189.347	216.250	203.250	203.250	203.250
4.4 Overige instellingslasten	176.443	184.650	169.650	169.650	169.650
4.5 Leermiddelen	271.200	316.160	316.160	316.160	316.160
TOTAAL LASTEN	**3.383.661**	**3.567.931**	**3.503.053**	**3.524.795**	**3.538.312**

Saldo baten en lasten	**210.856**	**117.770**	**-30.464**	**-107.867**	**-139.370**
5.1 Financiële baten	2.285	1.500	1.500	1.500	1.500
5.2 Financiële lasten	1.025	700	700	700	700
Totaal financiële baten en lasten	**1.260**	**800**	**800**	**800**	**800**
Totaal resultaat	**212.116**	**118.570**	**-29.664**	**-107.067**	**-138.570**

Uitgaande van bovenstaande meerjaren exploitatieresultaten, investeringen, afschrijvingen en dotaties komen we tot een geprognosticeerde meerjaren balans in tabel 8..

Tabel 8: meerjarenbalans 2018-2022

Balans **ACTIVA**	**2018** **Realisatie**	**2019** **Begroot**	**2020** **Begroot**	**2021** **Begroot**	**2022** **Begroot**
Vaste activa					
Materiële vaste activa	**1.286.731**	**1.865.574**	**1.769.337**	**1.661.778**	**1.516.602**
Financiële vaste activa	**22.023**	**0**	**0**	**0**	**0**
Vlottende activa					
Vorderingen	286.245	288.529	288.529	288.529	288.529
Liquide middelen	2.172.654	1.669.089	1.754.728	1.752.220	1.745.610
Totaal vlottende activa	**2.458.899**	**1.957.618**	**2.043.257**	**2.040.749**	**2.034.139**
TOTAAL ACTIVA	**3.767.653**	**3.823.192**	**3.860.593**	**3.810.526**	**3.718.740**
PASSIVA					
Totaal eigen vermogen	**3.162.815**	**3.155.626**	**3.140.962**	**3.033.895**	**2.895.325**
Algemene reserve	3.054.844	3.047.704	3.033.541	2.930.136	2.796.305
Bestemmingsreserve publiek	0	0	0	0	0
Bestemmingsreserve privaat	107.972	107.922	107.421	103.759	99.020
Voorzieningen	**238.415**	**284.721**	**336.786**	**393.786**	**440.570**
Langlopende schulden	**53.272**	**0**	**0**	**0**	**0**
Kortlopende schulden	**313.152**	**382.845**	**382.845**	**382.845**	**382.845**
TOTAAL PASSIVA	**3.767.653**	**3.823.192**	**3.860.593**	**3.810.526**	**3.718.740**

Aan de activazijde neemt de waarde van de materiële vaste activa in 2019 ten opzichte van 2018 toe door de grote geplande investering in gebouwen en terreinen van € 550.000. De jaren daarop neemt de waarde van de materiële vaste activa af, doordat er meer wordt afgeschreven dan dat er wordt geïnvesteerd. De vorderingen (op OCW, ouders en andere debiteuren) zijn stabiel verondersteld.. De liquide middelen nemen in 2020 ten opzichte van 2019 iets toe en blijven daarna rond hetzelfde niveau. Het negatief begrote resultaat zou voor een daling van de liquide middelen zorgen, maar omdat er meer wordt gedoteerd dan onttrokken en omdat er meer wordt afgeschreven dan geïnvesteerd, blijven de liquide middelen ongeveer op gelijk niveau.

Aan de passivazijde neemt het eigen vermogen toe en af met het begrote exploitatieresultaat. De voorzieningen nemen toe: er wordt meer gedoteerd dan onttrokken, geheel volgens het meerjarenonderhoudsplan. Er zijn geen langlopende schulden. De kortlopende schulden worden constant gehouden; de ervaring leert dat ze weinig van invloed zijn op de financiële continuïteit.

Kengetallen meerjarig
Op basis van de meerjaren begroting en meerjaren balans, kunnen ook de kengetallen meerjarig worden berekend. Deze staan weergegeven in de onderstaande tabel.

Tabel 9: kengetallen 2018-2022

	2018	2019	2020	2021	2022	Signaleringswaarde inspectie
Solvabiliteit 2	90,27%	90,0%	90,1%	90,0%	89,7%	< 30%
Liquiditeit	7,85	5,11	5,34	5,33	5,31	< 0,75
Rentabiliteit	5,90%	3,2%	-0,9%	-3,1%	-4,1%	3-jarig <0, 2-jarig <-5% en 1-jarig <-10%
Weerstandsvermogen	87,93%	86%	90%	89%	85%	< 5%
Huisvestingsratio	6,13%	6,9%	6,7%	6,7%	6,6%	> 10%
Personele lasten in % rijksbijdrage	76%	75%	79%	81%	81%	> 95%

Ondanks de negatieve resultaten die worden begroot voor de jaren 2020-2022, blijven alle kengetallen voldoen aan de eigen streefwaarden van Futura en de signaleringsgrenzen van de Inspectie. De solvabiliteit en liquiditeit blijven naar verwachting min of meer op hetzelfde niveau. De rentabiliteit is de komende jaren naar verwachting negatief, door de beleidsmatig onderbouwde, negatief begrote resultaten. Het weerstandsvermogen laat een ontwikkeling zien die enige toelichting vergt. Het betreft de uitkomst van een gecombineerd teller en een noemereffect. In de teller staat het eigen vermogen, in de noemer de totale baten. Door de negatieve rentabiliteit daalt weliswaar het eigen vermogen, maar als de baten door de leerlingdaling sneller afnemen, stijgt toch de uitkomst van de breuk (het weerstandsvermogen). Dat zien we in 2020 en 2021.
Uiteindelijk daalt het weerstandsvermogen in 2022 iets onder het niveau van 2019 en komt dan - conform het financieel beleid van het Futura College – meer in de buurt van de streefwaarde uit. De huisvestingsratio blijft onder de 10%, ondanks de grote investering in huisvesting en gebouwen. Dat komt omdat deze in de exploitatie verwerkt is in de vorm van afschrijvingen over 40 jaar. Dit is maar een klein aandeel van de totale lasten, waardoor het effect op de huisvestingsratio nihil is. De personele lasten stijgen ten opzichte van de rijksbijdrage de komende jaren, enerzijds door een stijging in personele lasten (tredenstijgingen in de loonschaal) en anderzijds door minder rijksbaten als gevolg van de voorziene leerlingdaling. Desalniettemin blijven de personele lasten rond het streefcijfer van circa 80% van de rijksbijdrage.

B.1 Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

Het Futura College is naar maatstaven in het vo een kleine éénpitter. De enige school onder het bestuur van de stichting Interconfessioneel Praktijkonderwijs Woerden telt op 1 oktober 2018 263 leerlingen en 33,7 fte personeel. De school biedt alleen Praktijkonderwijs, waarbij de toestroom van leerlingen afhankelijk is van vele factoren (nieuwbouw Leidsche Rijn, besluiten Samenwerkingsverband, uitstroom naar mbo). Kleine gebeurtenissen kunnen voor de (financiële) continuïteit verstrekkende gevolgen hebben. Vandaar dat er vanuit het bestuur en toezicht nadrukkelijker aandacht besteed wordt aan risicomanagement. Dit risicomanagement verloopt langs drie lijnen, te weten AO/IC, planning & control en risicoanalyse.

AO/IC

De eerste lijn in risicobeheersing betreft een degelijke administratieve organisatie en interne control. Deze is uitgebreid beschreven in het handboek Administratieve Organisatie van het Futura College. Er zijn standaardprocedures vastgelegd onder meer voor bestellen en betalen, voor het aanstellen van tijdelijk en vast personeel en voor het aangaan van verplichtingen door de algemeen directeur/bestuurder boven € 10.000. De lijnen tussen directeur-bestuurder en toezichthoudend bestuur zijn kort en de (financiële) informatiestroom is volledig en actueel. Bij de voorbereiding van (meerjaren) begroting, kwartaalrapportages en de verantwoording in het jaarverslag wordt al een paar jaar structureel een extern adviseur/controller ingeschakeld. Mede hierdoor, maar ook door een actieve opstelling van de interne toezichthouder en de uitbesteding van de financiële- en salarisadministratie bij Groenendijk Onderwijsadministratie, is er sprake van voldoende functiescheiding in deze kleine organisatie. Het vier-ogen principe geldt ten aanzien van zowel begroten, bestellen, bewaren en betalen.

De tweede lijn van risicobeheersing betreft het werken volgens een vaste planning & control-cyclus. Dit is een cyclisch proces van plannen, programmeren, budgetteren, evalueren en bijstellen dat het Futura College consequent toepast op basis van formats van het administratiekantoor. Het Futura College heeft een beleidsrijke aanpak en uitgebreide toelichting op het verbinden van doelen en middelen. De belangrijkste functie van de planning- & control-cyclus is hiermee geschetst: naarmate aan de voorkant van het proces de keuzes beter zijn onderbouwd, zal de exploitatie beter volgens plan verlopen en is de bestuurder beter in staat om de kosten juist te voorzien, te dekken, te beheersen en bij te sturen als er overschrijdingen optreden.

De planning & control-cyclus van het Futura College omvat de volgende documenten:
- Strategisch beleidsplan en schoolplan
- Meerjarenexploitatie met toelichting
- Jaarbegroting met toelichting
- Managementrapportages per kwartaal met toelichting
- Meerjaren formatieplan
- Jaarverslag met bestuursverslag, jaarrekening en continuïteitsparagraaf

In 2017 is een financieel beleidsplan geschreven en vastgesteld, waarin de financiële koers is bepaald en streefwaarden zijn onderbouwd voor een degelijk financieel beleid.
Binnen drie weken na afsluiting van het kwartaal levert het administratiekantoor de cijfers aan voor de kwartaalrapportage. Dit uitputtingsoverzicht is voorzien van een afwijkingenanalyse op hoofdlijnen en een eindejaar prognose bij ongewijzigd beleid. De externe controller analyseert dit en schrijft een korte toelichting voor het bestuur. Sinds 2017 is de meerjarenbegroting beleidsrijk(er) gemaakt.

Risicoanalyse
Een goede AO/IC en planning & control vormen de basis van goed risicomanagement: op deze manier worden al veel risico's beheerst. Om in kaart te brengen welke risico's zich nog meer kunnen voor doen, vindt ook risico-identificering plaats door middel van risicoanalyse.
Risico's zijn gebeurtenissen die het behalen van de strategische doelstellingen bedreigen. Ze zijn voorstelbaar, maar niet voorspelbaar. Het directe effect van risico's is vaak financiële schade of imagoschade (met als gevolg minder leerlingen en dus minder baten). Om te voorkomen dat risico's zich voordoen of om de kans of impact van een risico te verminderen, worden beheersmaatregelen opgesteld. Het beheersen van de risico's wordt ook wel risicomanagement genoemd, waarbij het gaat om het vinden van een balans tussen risico's nemen en risico's beheersen. Uiteindelijk kan de organisatie ook besluiten het financiële gevolg te aanvaarden en af te dekken via de bufferreserve. Daarvoor streeft het bestuur van het Futura College naar een financiële bufferreserve van 30 % van de baten.

Het Futura College voert sinds 2015 tweejaarlijks een risicoanalyse uit. In 2017 is de risicoanalyse van 2015 geactualiseerd in samenwerking met het adviesbureau Infinite Financieel. Hun methode

sluit aan bij het ISO 31000 model, waarbij de specifieke context van de organisatie uitgangspunt is en risicomanagement een zaak is van alle betrokkenen. De doelstelling van deze aanpak is drieledig: (1) een groter risicobewustzijn in de organisatie, (2) de belangrijkste risico's voor Futura College onderscheiden en (3) het opstellen van beheersmaatregelen voor de belangrijkste risico's.

B.2 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

De onderstaande tabel vat de belangrijkste risico's en bijbehorende beheersmaatregelen kort samen. Een meer uitgebreide beschrijving van de uitkomsten van de risicoanalyse is te lezen in de rapportage risicoanalyse.

Tabel 10: voornaamste risico's en beheersmaatregelen

Risico	Beheersmaatregel
1. Er ontstaat structureel ruimtegebrek	Dit blijft een aandachtspunt voor de roostermakers. Daarnaast is het bijbouwen van een paviljoen met twee lokalen in ontwikkeling.
2. De school maakt naar zorgleerlingen de doelen uit het ondersteunings-plan niet waar.	Er is een nieuw SOP (schoolondersteuningsplan) ontwikkeld. Ook in het interne begeleidingsplan geëvalueerd en aangepast. In 2018 is er gestart met de trajectvoorziening en er wordt planmatiger gewerkt.
3. Er ontstaan zeer moeilijk vervulbare vacatures.	In 2018 is het gelukt om voldoende kwalitatief personeel aan te trekken.
4. De aandacht nodig voor multi problem leerlingen overstijgt de zorgcapaciteit van het team.	4a. In kaart brengen individuele ondersteuningsbehoefte aan de poort en scherper de toelatingscriteria formuleren en toepassen. In 2018 is hier een forse stap in gezet. 4b. Vaardigheden docenten in kaart brengen en vergroten (individuele coaching) De individuele coaching is in 2018 begonnen. Deze vindt plaats op verzoek en ook naar aanleiding van lesobservaties door beide orthopedagogen.
5. Het ziekteverzuim stijgt boven het landelijk gemiddelde	Dit is inmiddels geen risico meer.
6. Vertrouwelijke digitale informatie komt in verkeerde handen terecht.	Het Futura Collega heeft een externe AVG specialist aangesteld; het streven is dat in de loop van 2019 de organisatie AVG proof is.
7. Een leerling bedreigt een medeleerling of medewerker ernstig.	De incidenten worden via Presentis geregistreerd. Er is een coördinator sociale veiligheid aangesteld die de incidenten registreert.

8. De benodigde differentiatie in de lessen is van onvoldoende kwaliteit.	AVO docenten feed back geven op hun lessen; besef van (lees) niveau doelgroep (spiegelen) Dit benoemde risico behoeft voortdurend aandacht. En wel d.m.v. scholing, het invoeren van klasoverstijgende lesuren; ook de digitale methode Snappet helpt mee te kunnen differentiëren.
9. Afspraken omtrent veiligheid worden in de praktijklessen onvoldoende nageleefd.	9a. Communicatie naar de ouders via social school over wanneer bijvoorbeeld technieklessen zijn en wanneer leerlingen iets mee moeten nemen. Deze communicatie is op orde. In 2018 is een nieuwe preventiemedewerker aangesteld en in 2019 zal een nieuwe RIE worden afgenomen.
10. De schoolleiding stuurt te weinig op resultaat	10a. Meer smart formuleren van schoolplan en voortgang checken (docentgesprekken) Het team heeft in 2018 nadrukkelijk eigen inbreng gehad bij de totstandkoming en de evaluatie van het schooljaarplan. 10b. Leerlijnen duidelijker verbinden met leerplan van leerling en dat checken. Dit is nog een aandachtspunt.
11. We beginnen aan veel, maar maken het niet af.	Planmatiger werken. Kritischer zijn op aantal te behalen doelen in jaarplan; vooraf uitwisselen met team. Niet schromen om klussen uit te besteden. Zie onder 10 a.
12. Er wordt in de omgeving een nieuwe PRO-school opgericht.	In 2018 is in het RPO van stad Utrecht een licentieaanvraag gedaan voor een nevenvestiging van Pouwer College in het voedingsgebied van het Futura College, Leidsche Rijn. Het bestuur heeft met succes deze licentieaanvraag aangevochten; er was sprake van een aantoonbaar verlies in leerlingenaantal van 37 %. Dit onderwerp blijft een punt van aandacht.

De bovenstaande lijst bevat 4 risico's op het gebied van facilitair, 3 op het gebied van onderwijs, 3 op het gebied van sturing en 2 op het gebied van personeel. Met name de risico's omtrent veiligheid (risico 7 en 9) en de risico's omtrent het zorgaspect van het praktijkonderwijs (risico 2 en 4) worden vaker genoemd en springen daarom in het oog.

Kosten van risicobeheersing
Bijna alle maatregelen kunnen uitgevoerd worden binnen de aanstellingen van de personen die voor deze maatregelen verantwoordelijk zijn. Hiervoor hoeven dus geen bedragen opgenomen te worden in de meerjarenbegroting. Voor enkele maatregelen is deskundigheidsbevordering (cursus, training) nodig. Andere maatregelen vergen de inhuur van externe expertise (coaches, specialistische adviseurs). Deze bedragen komen uit het budget voor deskundigheidsbevordering en de begrotingspost 'externe inhuur' in de (meerjaren)begroting.
Voor de beheersing van risico 6 '*vertrouwelijke digitale informatie komt in verkeerde handen terecht*' is een externe AVG specialist aangesteld. Hiermee is rekening gehouden in de begroting 2019.

Mochten zich toch tegenslagen voordoen, dan is de bufferreserve ruim voldoende om dit op te vangen. Volgens de commissie Don is een bufferreserve van 10% van de totale baten voor kleine

schoolbesturen afdoende. Gezien de zeer kleine bestuurlijke schaal en de grote effecten van leerlingfluctuaties op de baten, wordt een bufferreserve van 30% aangehouden. Uit de risicoanalyse van 2017 blijkt dat het risicoprofiel niet is toegenomen; het risicobewustzijn is eerder versterkt. Dit heeft tot gevolg dat de waarde van de risicobuffer van 30% de komende jaren omlaag gebracht kan worden naar een streefwaarde van 20%. Dat is nog steeds het dubbele van de 'norm van Don'. Een eerste stap is in 2017 gezet doordat de stichting bijna 3,5 ton heeft geïnvesteerd in verbouw en in 2019 is de bouw van nog eens 2 extra lokalen gepland ten koste van ongeveer € 550.000.

VERSLAG RAAD VAN TOEZICHT/INTERN TOEZICHT

NAAM ORGANISATIE	Futura College
WERKGEVERNUMMER	78132

Algemeen

Met ingang van 1 augustus 2010 is de Wet Goed Onderwijs, Goed Bestuur van kracht.

Binnen het Futura College is met ingang van 1 augustus 2011 gekozen voor een functionele scheiding tussen bestuur en toezicht. De school is een "eenpitter" met een relatief kleine, slagvaardige organisatie en een even klein en slagvaardig bestuur. Een duidelijk voorbeeld van een "one-tier structuur". De bestuurlijke taken liggen bij de bestuurder/directeur en de toezichthoudende taak ligt bij de overige, onbezoldigde bestuursleden. Het bestuur werkt volgens de Code goed bestuur van de VO Raad.

Samenstelling

Functionele scheiding

Voorzitter	Dhr. Ron Stolwijk	Toezichthoudend
Plv voorzitter	Dhr. Dick van der Snoek	Toezichthoudend
Bestuurslid	Mw. Jacomijn Schulpen	Toezichthoudend
Bestuurslid	Mw. Nely Sieffers	Toezichthoudend
Directielid	Dhr. Andre Dokman	Uitvoerend bestuurder

Betaalde en onbetaalde nevenfuncties bestuur en toezichthouders

Voorzitter	Dhr. Ron Stolwijk	Directeur Conligo
Plv voorzitter	Dhr. Dick van der Snoek	Directeur Masama Vz St. Welzijn en zorg Midden Holland Bestuurslid aanvullende gezondheidszorg Woerden Penningmeester Maatschappij nut van het algemeen (dep Woerden) Voorzitter St. Monument Bonaventura
Bestuurslid	Mw. Jacomijn Schulpen	Financieel directeur Apotheek Woerden. Lid v d technische commissie van MHV Woerden
Bestuurslid	Mw. Nely Sieffers	Zelfstandig adviseur Voorzitter stichting UW Ouderplatform Lid Raad van Advies Stichting kwaliteitsregister jeugd

Directielid	Dhr. Andre Dokman	Voorzitter Samenwerkingsverband Regio Utrecht West Penningmeester Sectorraad Praktijkonderwijs Bestuurder van heet Eerste Coöperatief Werkgeversverband van scholen in VO Bestuurder imkersvereniging Groene Hart

De uitvoerend bestuurder is naast zijn rol als directeur van de school tevens bestuurslid van de Coöperatie voor VO en de Sectorraad voor Praktijkonderwijs én voorzitter van het samenwerkingsverband RUW. De toezichthouder heeft met de uitvoerend bestuurder nadrukkelijk afspraken gemaakt hoe deze aanvullende, voor ons bestuur belangrijke, functies gecombineerd kunnen worden met de dagelijkse taken. Waar nodig worden aanvullende budgetten ingezet voor externe ondersteuning zodat het totale takenpakket kwalitatief opgepakt blijft worden.

Potentieel tegenstrijdig belang

Er zijn geen situaties bekend van potentieel tegenstrijdig belang en daarop is dus geen verdere actie nodig geweest.

Evaluatie eigen functioneren

De evaluatie van het eigen functioneren onder leiding van een externe voorzitter is gepland voor 2019.

Werkwijze bij samenstelling

Het toezichthoudend orgaan publiceert op de website van het Futura Collega permanent de openstaande posities (indien van toepassing) voorzien van een profielbeschrijving. Verder is de bestuurssamenstelling een onderwerp van gesprek met de MR. De MR heeft niet alleen het recht om personen voor te dragen, maar is bij het Futura College ook actief betrokken bij het ‘scouten’ van potentiele kandidaten met een meerwaarde voor de school.

Zodra een kandidaat zich meldt worden meerdere gesprekken gevoerd en wordt, voor zover mogelijk, een kort achtergrond onderzoek gedaan inclusief het opvragen van een VOG.

Na een positief besluit met elkaar verder te gaan loopt de kandidaat toezichthouder nog enkele vergaderingen mee zodat over en weer kan worden vastgesteld of er een juiste match tot stand is gekomen waarna de kandidaat bij de KvK wordt ingeschreven en wordt voorgesteld aan de MR.

De directie wordt in dit proces geraadpleegd, maar heeft geen beslissende stem.

Risicobeheersing

Het bestuur laat zich extern ondersteunen om inzicht te krijgen in de potentiele risico’s die het Futura College kunnen treffen. Door workshops te organiseren waarin op gestructureerde wijze de risico’s op allerlei terreinen in kaart worden gebracht, worden de risico’s en hun mogelijke impact duidelijk. Die gebieden worden gespiegeld met de programma’s die de schoolleiding heeft lopen om vast te stellen of er inderdaad sprake is van een risico en zo ja, wat daar nog aan dient te gebeuren. Door deze werkwijze blijft het bestuur concreet en pragmatisch geïnformeerd over zowel mogelijk risico’s maar ook over maatregelen en de status daarvan.

Vergoedingsregeling

De toezichthouders bij het Futura College hebben in 2018 uitgesproken een eventuele bezoldiging van de toezichthouder niet in te voeren. Dit is in het verleden ook nooit toegepast en het zittende bestuur hecht er waarde aan om dit zo te laten. Deze bepaling wordt ook direct duidelijk gemaakt aan kandidaat-bestuursleden zodat deze hiervan op de hoogte zijn voordat ze zich aanmelden.

Taken en bevoegdheden

Het toezichthoudend deel van het bestuur houdt zich bezig met de volgende taken en bevoegdheden:

- Het beoordelen en goedkeuren van het strategisch beleidsplan, de begroting en het jaarverslag;
- toezicht houden op de naleving van wettelijke verplichtingen en de code goed bestuur;
- toezicht houden op rechtmatige verwerving, bestemming en aanwending van de middelen;
- aanwijzen van een accountant die verslag uitbrengt aan het toezichthoudend orgaan;
- verantwoording afleggen over de uitvoering van bovenstaande taken in het jaarverslag.
- optreden als werkgever van het uitvoerend (deel van het) bestuur waaronder het evalueren van/met het uitvoerend bestuur;

Beknopt verslag over het afgelopen jaar

Het jaar 2018 was een goed jaar voor het Futura College. De belangstelling voor de school blijft onverminderd groot. Financieel zijn er nog geen zorgen hoewel pogingen van andere besturen om een school voor Praktijk Onderwijs te starten in ons verzorgingsgebied zijn voorgevallen. Het Futura heeft veel leerlingen uit de (wijde) omgeving en een extra PRO-school zou een ernstige impact hebben op de leerlingenprognoses. Gedurende 2018 heeft het Futura College een op wettelijke gronden gebaseerd bezwaar aangetekend tegen een voorgenomen vestiging van een Praktijkschool binnen ons verzorgingsgebied. Het bezwaar is gehonoreerd ten aanzien van de betreffende locatie in Leidsche Rijn, maar indien hetzelfde bestuur de voorgenomen school hemelsbreed slechts één kilometer verplaatst, dan vervallen de argumenten voor een succesvol bezwaar. Een overleg met bestuurders van NUOVO en Willebrordus heeft de lucht ook nog niet geklaard, dus wij blijven alert op de ontwikkelingen. De toezichthouder heeft dan ook ingestemd met een voorstel van de directie om daar externe hulp bij in te schakelen. Timing is cruciaal gebleken.

Vergaderingen

In het jaar 2018 is het bestuur zevenmaal bijeengekomen en wel op de volgende data:

Vergadering 222: 6 februari 2018

Vergadering 223: 27 maart 2018

Vergadering 224: 29 mei 2018

Vergadering 225: 3 juli 2018

Vergadering 226: 18 september 2018

Vergadering 227: 30 oktober 2018

Vergadering 228: 11 december 2018

Contact met de MR

Conform de richtlijnen "Goed bestuur" heeft de toezichthouder afspraken gemaakt met de MR om tweemaal per jaar bij elkaar te komen om persoonlijk bij te praten over onderwerpen die de school aangaan; de agenda hiervoor wordt in onderling overleg vastgesteld. In 2018 zijn deze bijeenkomsten geweest op 23 april en 5 november. Gebleken is dat deze bijeenkomsten verhelderend werken ten aanzien van het over en weer beter begrijpen van de rollen van beide organen. Ook is gebleken dat een persoonlijke toelichting op de informatievoorziening verhelderend werkt.

Samenstelling bestuur

In 2018 zijn er geen bestuur mutaties geweest. Wegens persoonlijke omstandigheden is ons bestuurslid Dick van der Snoek vrijwel het gehele kalenderjaar 2018 op afstand betrokken geweest waarbij hij volledig geïnformeerd is gebleven. Dick maakt inmiddels weer actief deel uit van de vergaderingen.

Onderwerpen

Financieel:

Tijdens elke bestuursvergadering heeft de directie de MARAP gepresenteerd en toegelicht. De toezichthouder heeft hiermee een duidelijk zicht op het verloop van de realisatie ten opzichte van de planning en kan vaststellen dat deze keurig in de pas lopen.

Faciliteiten:

Om de school verder geschikt te maken voor het groeiend leerlingenaantal in combinatie de BPL-methodiek waarvoor een andere indeling in de school is vereist, heeft de directie voorgesteld de mogelijkheid te verkennen om alsnog een uitbreiding op eigen grond te laten realiseren. Een eerdere aanvraag is afgewezen door de gemeente op basis van een planologische mis-match, maar bij een aanpassing van de plannen blijken er toch mogelijkheden te zijn. Het bestuur heeft ingestemd met een begroting voor een uitwerking van de opties die tot een concreet voorstel kunnen leiden.

In de tweede helft van het jaar is door de architect een budget genoemd van ongeveer 500.000 euro. Gezien de lopende discussie met de gemeente over de grootonderhoud budgetten is het bestuur sceptisch over de insteek van de gemeente, maar zijn er op basis van een aantoonbaar ruimtegebrek nog wel opties open die verder worden opgepakt. Desalniettemin geeft het bestuur toestemming om door te gaan met de procedures en geeft het bestuur toestemming een deel van de reserve aan te wenden voor de doorontwikkeling van het gebouw zodat er niet op de gemeente gewacht hoeft e worden. Op basis van de leerlingen prognoses is het immers van belang voldoende kwalitatieve lesruimte ter beschikking te hebben en te houden.

Privacy en AVG:

De toezichthouders laten zich regelmatig informeren op welke wijze de school gaat voldoen aan de AVG (privacy beleid) en in het bijzonder hoe er wordt omgegaan met het overdragen van leerlingen dossiers. Niet alles blijkt optimaal geregeld te kunnen worden omdat er veel partijen bij betrokken zijn. Om de leerling niet de dupe te laten worden van de regels, wordt in voorkomende gevallen in ieder geval een warme overdracht aangeboden. Dat is niet optimaal, maar in afwachting van een overdrachtsprotocol dat de privacy waarborgt in sommige gevallen het hoogst haalbare.

Personeel:

Gedurende het verslagjaar is de toezichthouder steeds adequaat geïnformeerd over personele mutaties en ziekteverzuim. Verder is het personeelshandboek besproken inclusief het taakbeleid.

Studiereis BPL:

De in 2017 geaccordeerde studiereis van het hele team naar de Verenigde Staten om daar de BPL-methodiek verder uit te diepen is een groot succes gebleken. Vrijwel het gehele team heeft deelgenomen en is zeer gemotiveerd teruggekomen. Programma's die voort zijn gekomen uit deze studiereis lopen op gestructureerde wijze nog door in 2019.

Cnclusie

De directie, schoolleiding én het team hebben een prima resultaat neergezet én zijn zich bewust van verbeterpunten en werken daar ook aan. Voor de toezichthouders maakt dit het 'toezicht houden' tot een prettige samenwerking met de school.

Namens het Toezichthoudend orgaan,

R.P. Stolwijk, bestuurslid.

KENGETALLEN

	2018	2017
Liquiditeit *(Vlottende activa / kortlopende schulden)*	7,85	7,29
Solvabiliteit 1 *(Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%)*	83,95	83,14
Solvabiliteit 2 *(Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%)*	90,27	89,21
Rentabiliteit *(Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%)*	5,90	4,96
Weerstandsvermogen excl. MVA *(Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%)*	54,53	53,28
Weerstandsvermogen incl. MVA *(Eigen vermogen / (Totaal baten + Financiële baten) * 100%)*	87,93	87,76
Huisvestingsratio *((Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen) / totale lasten * 100 %)*	6,13	4,81
Materiële lasten / totale lasten (in %)	23,40	22,57
Personele lasten / totale lasten (in %)	76,60	77,43
Materiële lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	23,42	22,59
Personele lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	76,58	77,41

Liquiditeit
Het kengetal geeft aan in welke mate men in staat is om op korte termijn aan alle verplichtingen te voldoen.

Solvabiliteit
De solvabiliteit geeft aan in welke mate de bezittingen op de activazijde van de balans zijn gefinancierd met eigen of vreemd vermogen.

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 lasten.

Weerstandsvermogen
Het weerstandsvermogen geeft inzicht in de capaciteit om onvoorziene tegenvallers in de exploitatie op te vangen.

Huisvestingsratio
Het kengetal geeft aan de verhouding van de huisvestinglasten t.o.v. de totale lasten.

B1 GRONDSLAGEN

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. In deze regeling is bepaald dat de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (in het bijzonder RJ 660 Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

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

Het bestuur heeft zich een oordeel gevormd over de zaken die in het jaarverslag worden besproken en heeft voor de bedragen die in de jaarrekening zijn opgenomen schattingen gemaakt. Indien dit voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningpost.

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

De jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa
De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde.
Als ondergrens voor de te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar wordt € 2.000 aangehouden vanaf 1-1-2018. Daarvoor was de activagrens € 450

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.

De activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:
- Gebouwen en terreinen: uitbreiding/renovatie van het gebouw: 40 jaar,
  op terreinen wordt niet afgeschreven.
- Vervoersmiddelen: algemeen: 5 jaar.
- Technische zaken: diverse afschrijvingstermijnen op basis van geschatte levensduur.
- Meubilair: algemeen: 10 jaar.
- ICT: digiborden: 10 jaar, overige: 3 jaar.
- OLP: schoonmaakapparatuur: 4 jaar,
  groen gereedschap: 4 jaar,
  koffiezetapparaat: 5 jaar,
  overige: 9 jaar.

Vorderingen
De vorderingen en overlopende activa worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.
De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.
Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen en overlopende activa.
De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven.

Liquide middelen
De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur. Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen.
Liquide middelen die langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Eigen Vermogen
Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve die voortkomt uit de door (semi-)overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten, bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen. Hierbij is onderscheid gemaakt tussen reserves uit private middelen en reserves uit publieke middelen.

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

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door de organisatie is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve. De beperkte bestedingsmogelijkheid van de bestemmingsreserve is door het bestuur bepaald en betreft geen verplichting. Het bestuur kan deze verplichting zelf opheffen.

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door een derde is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsfonds.

De "Reserve schoolfonds" en het "Reservefonds stichting" zijn met eigen middelen, d.w.z. zonder subsidie van de overheid opgebouwd. Het voor- of nadelig saldo van de exploitatie wordt toegevoegd c.q. onttrokken aan de reserve c.q. het fonds.

Voorzieningen
De voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die op balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op activa in minderling zijn gebracht. De voorzieningen worden opgenomen voor de nominale waarde, met uitzondering van de voorziening jubilea. Deze wordt opgenomen voor de contante waarde.

De voorzieningen zijn verdeeld naar langlopend en kortlopend. Kortlopend heeft betrekking op het deel van de voorziening met een looptijd van maximaal één jaar. Het langlopend deel op het deel met een looptijd langer dan één jaar.

Voorziening Jubilea:
Op grond van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving is een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen gevormd. Voor de berekening is uitgegaan van de datum van indiensttreding van de medewerker in het onderwijs. Vanaf deze datum bouwt de medewerker aanspraken op voor een te ontvangen jubileum-gratificatie bij 25-jarig en 40-jarig dienstverband. Er is rekening gehouden met een

variabele blijfkans en een rekenrente van 1 %. Voor instellingen met een aantal FTE van 50 of meer wordt gerekend met € 750 per FTE.

Voorziening eigen wachtgelders:
Indien een werknemer ontslagen wordt en de instroomtoets van het Participatiefonds niet positief wordt afgerond of er een negatieve beschikking wordt afgegeven, verhaalt het Participatiefonds de uitkering op het bevoegd gezag. Voor alle ex-werknemers waarvoor de instroomtoets niet met positieve beschikking is afgegrond wordt voor de nog komende periode een voorziening gevormd.

Voor alle ex-medewerkers waarvan op 31 december 2017 zeker is dat voor hen de instroomtoes niet tot een positieve beschikking heeft geleid, of van wie het bevoegd gezag aangeeft geen positieve beschikking te verwachten wordt een voorziening gevormd. Deze is berekend als het aantal maanden dat het bevoegd gezag verwacht dat de uitkering zal duren vermeningvuldigd met het maandelijks bedrag dat verhaald wordt op de instelling, gebaseerd op informatie van het UWV.

Voorziening personele fricties
De voorziening personele fricties is gevormd t.b.v. toekomstige uitgaven inzake inhoudingen van het ministerie m.b.t. de uitkering van 3 personen.

Voorziening levensfasebewust personeelsbeleid (LFBPB)
De voorziening heeft betrekking op het basisbudget en het aanvullend budget.

Het basisbudget is voor personeelsleden, die maximaal 50 klokuren verlof (per fte) hebben gespaard en dit in de toekomst willen gaan opnemen. Deze uren zijn gewaardeerd tegen de loonkosten per uur. Dit is verhoogd met de werkgeverslasten.

Het aanvullend budget betreft aanvullend verlof voor de oudere werknemers (vanaf 57 jaar). De hoogte van de voorziening is gebaseerd op het aantal uur vermenigvuldigd met de loonkosten per uur. Alleen de bijdrage van de werkgever is in deze voorziening berekend. Er is gerekend met een opnamekans van 80% en een rekenrente van 1% (conform model VO-Raad).

Voorziening groot onderhoud
De voorziening voor de gelijkmatige verdeling van onderhoudslasten wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten voor cyclisch groot onderhoud voor de komende 40 jaar op basis van het meerjarenonderhoudsplan. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van de voorziening gebracht.

Langlopende- en kortlopende schulden en overige verplichtingen
Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rekenmethode.

De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld. De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de kortlopende schulden zijn te plaatsen.

De tot op heden ontvangen investeringssubsidies die dienen ter dekking van afschrijvingslasten van materiële vaste activa in de volgende jaren zijn ook opgenomen onder de langlopende schulden. In de jaarrekening 2016 waren deze nog verantwoord onder de kortlopende schulden; in de vergelijkende cijfers is dit aangepast.

Vergelijkende cijfers
In de jaarrekening 2017 is het langlopende deel van de investeringssubsidie gemeente gepresenteerd

als kortlopend deel leningen onder de kortlopende schulden.
De post investeringssubsidie was in de jaarrekening 2017 € 3.034 en is nu gecorrigeerd naar 71.819.
Verder was de post kortlopende deel leningen € 68.785 en is gecorrigeerd in € 0.
In de vergelijkende cijfers is dit gecorrigeerd waardoor de balans 2017 en het kengetal liquiditeit is gewijzigd.

RESULTAATBEPALING

(Rijks)bijdragen:
Onder de rijksbijdragen worden de vergoedingen voor de exploitatie, verstrekt door het Ministerie van OCW, opgenomen. Tevens worden hier verantwoord de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van rijksbijdragen. Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

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

Overige overheidsbijdragen en subsidies:
Onder de overige overheidsbijdragen worden de vergoedingen opgenomen, verstrekt door gemeente, provincie of andere overheidsinstellingen. De overige overheidsbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de instelling de condities voor ontvangst kan aantonen.

Overige baten:
Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW, gemeenten, provincies of andere overheidsinstellingen. De overige baten (waaronder ouderbijdragen) worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Persoonsbeloningen:
Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de cao uitbetaald. De beloningen van het personeel worden als last in de staat van baten en lasten verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor
zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds
betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere
opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door het bevoegd gezag.

Pensioenen
De instelling heeft een toegezegd pensioenregeling bij Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte en contractuele basis premies betaald door de instelling. ABP hanteert het middelloon als pensioengevende salarisgrondslag. ABP probeert ieder jaar de pensioenen te verhogen met de gemiddelde stijging van de lonen in de sectoren overheid en onderwijs. Wanneer de dekkingsgraad lager is dan 105% vindt er geen indexatie plaats. De premies worden verantwoord als personeelskosten

zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

De dekkingsgraad van het ABP ultimo 2017 is 104,4%
Per ultimo 2016 was deze 96,6%

Afschrijvingen:
De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende materiële vaste activa. In het jaar van investeren wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

Huisvestingslasten:
Onder de huisvestingslasten worden de uitgaven voor huisvesting opgenomen. De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Overige lasten:
De overige lasten hebben betrekking op uitgaven die voortvloeien uit aangegane afspraken dan wel noodzakelijk zijn voor het geven van onderwijs en worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Financiële baten en lasten:
Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva.

Financiële instrumenten en risicobeheersing:
Algemeen
De in deze toelichting opgenomen gegevens verschaffen informatie die behulpzaam is bij het schatten van de omvang van risico's die verbonden zijn aan zowel de in de balans opgenomen als de niet in de balans opgenomen financiële instrumenten. De primaire financiële instrumenten van het bestuur, anders dan derivaten, dienen ter financiering van de operationele activiteiten van het bestuur of vloeien direct uit deze activiteiten voort. Het beleid van het bestuur is om niet te handelen in financiële instrumenten voor speculatieve doeleinden. De belangrijkste risico's uit hoofde van de financiële instrumenten van het bestuur zijn het kredietrisico, het liquiditeitsrisico, het kasstroomrisico en renterisico.

Marktrisico
De instelling is werkzaam in Nederland. Het valutarisico is daarmee nihil.
De instelling loopt geen prijsrisico's.
De instelling loopt renterisico over de rentedragende vorderingen en rentedragende schulden.

Kredietrisico
De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

Liquiditeitsrisico
Het bestuur heeft een treasurystatuut opgesteld waarin zij haar beleid omtrent liquiditeit heeft uiteengezet. Door tussentijdse monitoring en eventuele bijsturing worden liquiditeitsrisico's beheerst.

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden

Gezien de korte looptijd van deze instrumenten benadert de boekwaarde de reële waarde.

KASSTROOMOVERZICHT
In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering en liquiditeit.

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat (saldo van baten en lasten) als basis genomen.
Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed.
De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

B2 BALANS PER 31 december 2018
(na verwerking resultaatbestemming)

		31 december 2018		31 december 2017	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1				
Gebouwen en terreinen		680.677		655.699	
Technische zaken		257.637		203.071	
Vervoermiddelen		8.527		13.075	
Meubilair		188.613		226.149	
ICT		104.238		123.465	
OLP en apparatuur		47.038		60.808	
			1.286.731		1.282.267
Financiële vaste activa	2				
Transitievergoedingen		22.023		0	
			22.023		0
Vlottende activa					
Vorderingen	3				
Ministerie van OCW		200.824		182.714	
Overige overlopende activa		23.869		20.515	
Overige vorderingen		61.552		85.300	
			286.245		288.529
Liquide middelen	4		2.172.654		1.978.245
			3.767.653		3.549.041

B2 BALANS PER 31 december 2018
(na verwerking resultaatbestemming)

		31 december 2018		31 december 2017	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen	5				
Algemene reserve		3.054.844		2.501.079	
Bestemmingsreserves (publiek en privaat)		107.972		449.621	
			3.162.815		2.950.700
Voorzieningen	6				
Personeelsvoorzieningen		127.115		154.196	
Overige voorzieningen		111.300		61.300	
			238.415		215.496
Langlopende schulden	7				
Investeringssubsidie		53.271		71.819	
			53.271		71.819
Kortlopende schulden	8				
Crediteuren		36.726		48.439	
Ministerie van OCW		10.437		3.612	
Belastingen en premies sociale verzek.		109.184		100.563	
Schulden terzake van pensioenen		29.065		26.699	
Overige kortlopende schulden		21.396		18.211	
Overlopende passiva		106.343		113.502	
			313.152		311.027
			3.767.653		3.549.041

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
Baten			
(Rijks)bijdragen	3.440.598	3.261.450	3.131.261
Overige overheidsbijdragen	17.925	17.925	17.925
Overige baten	135.994	60.900	209.343
	3.594.517	3.340.275	3.358.530
Lasten			
Personele lasten	2.591.863	2.744.150	2.473.923
Afschrijvingen	154.808	146.550	144.188
Huisvestingslasten	189.347	180.500	142.640
Overige instellingslasten	447.643	440.375	434.163
	3.383.661	3.511.575	3.194.913
Saldo baten en lasten	210.856	-171.300	163.616
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	2.285	2.000	3.799
Financiële lasten	1.025	700	790
Financiële baten en lasten	1.260	1.300	3.010
Resultaat	212.116	-170.000	166.626

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2018

Het onderstaande kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Hierbij wordt het saldo baten en lasten als uitgangspunt genomen, waarop vervolgens correcties worden aangebracht voor verschillen tussen opbrengsten en ontvangsten en de kosten en uitgaven.

	2018		2017	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		210.856		163.616
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	154.808		144.188	
- Mutaties voorzieningen	22.919		9.582	
		177.727		153.769
Veranderingen in vlottende middelen				
- Vorderingen	2.284		32.614	
- Kortlopende schulden	2.125		-101.584	
		4.409		-68.970
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		392.992		248.415
- Ontvangen interest	2.285		3.799	
- Betaalde interest	-1.025		-790	
		1.260		3.010
Kasstroom uit operationele activiteiten		394.251		251.425
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen in materiële vaste activa	-159.272		-454.456	
Overige investeringen in financiële vaste activa	-22.023		0	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-181.295		-454.456
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen leningen	-18.548		-18.547	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-18.548		-18.547
Mutatie liquide middelen		194.408		-221.578
Beginstand liquide middelen	1.978.245		2.199.823	
Mutatie liquide middelen	194.409		-221.578	
Eindstand liquide middelen		2.172.654		1.978.245

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS
(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
1 Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	680.677	655.699
Technische zaken	257.637	203.071
Vervoermiddelen	8.527	13.075
Meubilair	188.613	226.149
ICT	104.238	123.465
OLP en apparatuur	47.038	60.808
	1.286.731	1.282.267

	Gebouwen en terreinen	Technische zaken	Vervoermiddelen	Meubilair	ICT	OLP en apparatuur	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde 31-12-2017							
Aanschafwaarde	697.210	291.915	22.740	460.653	303.213	263.790	2.039.521
Cumulatieve afschrijvingen	-41.511	-88.844	-9.665	-234.504	-179.748	-202.982	-757.255
Boekwaarde 31-12-2017	655.699	203.071	13.075	226.149	123.465	60.808	1.282.267
Mutaties							
Investeringen	43.074	74.195	0	3.553	38.450	0	159.272
Afschrijvingen	-18.096	-19.628	-4.548	-41.089	-57.677	-13.770	-154.808
Mutaties boekwaarde	24.978	54.567	-4.548	-37.536	-19.227	-13.770	4.464
Boekwaarde 31-12-2018							
Aanschafwaarde	740.284	366.110	22.740	464.206	341.663	263.790	2.198.793
Cumulatieve afschrijvingen	-59.607	-108.472	-14.213	-275.592	-237.426	-216.752	-912.062
Boekwaarde 31-12-2018	680.677	257.637	8.527	188.613	104.238	47.038	1.286.731

Afschrijvingspercentages

	Vanaf	t/m
Gebouwen en terreinen		2,50 %
Technische zaken	5,00 %	20,00 %
Vervoermiddelen		20,00 %
Meubilair		10,00 %
ICT	10,00 %	33,33 %
OLP en apparatuur	11,11 %	25,00 %

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
2 Financiële vaste activa		
Transitievergoedingen	22.023	0
	22.023	0

Boek-waarde 1-1-18	Investeringen en verstrekte leningen	Desinvestering- en en afgeloste leningen	Resultaat deelnemingen en aflossingen	Boek-waarde 31-12-18
€	€	€	€	€
0	22.023	0	0	22.023

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
3 Vorderingen		
Ministerie van OCW	200.824	182.714
Overige vorderingen	61.552	85.300
Overige overlopende activa	23.869	20.515
	286.245	288.529
Ministerie van OCW		
Bekostiging OCW	200.824	182.714
	200.824	182.714
Overige vorderingen		
Overige vorderingen	61.552	85.300
	61.552	85.300
Overige overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	23.869	20.515
	23.869	20.515

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
4 Liquide middelen		
Kasmiddelen	413	291
Banktegoeden	2.172.242	1.977.954
	2.172.654	1.978.245

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Kasmiddelen		
Kas school	353	107
Kas catering	60	184
	413	291
Banktegoeden		
Betaalrekening bestuur	459.979	260.081
Betaalrekening school	24.096	3.505
Spaarrekening	1.688.166	1.714.368
	2.172.242	1.977.954

PASSIVA

5 Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 01-01-2018	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2018
Algemene reserve	2.501.079	553.765	0	3.054.844
Bestemmingreserves publiek (A)				
Reserve onderhoud	343.859	-343.859	0	0
	343.859	-343.859	0	0
Bestemmingsreserves privaat (B)				
Reserve schoolfonds	24.893	951	0	25.844
Reserve fonds stichting	80.868	1.260	0	82.128
	105.761	2.211	0	107.972
Totaal bestemmingsreserves (A + B)	449.621	-341.649	0	107.972
Eigen vermogen	2.950.700	212.116	0	3.162.815

	Saldo 01-01-2018	Dotaties	Onttrek-kingen	Vrijval	Saldo 31-12-2018
6 Voorzieningen					
Personeel:					
Levensfasebewust PB	29.756	606	0	-12.780	17.582
Jubilea	22.671	13.054	-2.564	0	33.161
Personele fricties	101.769	209	-25.606	0	76.372
	154.196	13.869	-28.170	-12.780	127.115
Overig:					
Onderhoud	61.300	50.000	0	0	111.300
	61.300	50.000	0	0	111.300
Voorzieningen	215.496	63.869	-28.170	-12.780	238.415

Langlopend deel > 1 jaar als volgt te verdelen:

	Kort	Middellang < 5 jaar	Lang > 5 jaar
Levensfasebewust PB	3.294		14.288
Jubilea	6.617	8.892	17.651
Personele fricties	25.639	50.733	
Onderhoud	4.935	106.365	

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€

7 Langlopende schulden

Investeringssubsidie	53.271	71.819
	53.271	71.819

	Boek-waarde 01-01-18	Mutaties 2018	Boek-waarde 31-12-18	Looptijd > 1 jaar	Looptijd >5 jaar
	€	€	€	€	€
Vooruitontvangen investeringssubsidie privaat	5.454	-622	4.832	2.220	2.612
Vooruitontvangen investeringssubsidie gemeente	66.365	-17.926	48.439	48.439	0
	71.819	-18.548	53.271	50.659	2.612

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
8 Kortlopende schulden		
Crediteuren	36.726	48.439
Ministerie van OCW	10.437	3.612
Belastingen en premies sociale verzek.	109.184	100.563
Schulden terzake van pensioenen	29.065	26.699
Overige kortlopende schulden	21.396	18.211
Overlopende passiva	106.343	113.502
	313.152	311.027
Ministerie van OCW		
OCW: uitkeringskosten	10.437	3.612
	10.437	3.612
Belastingen en premies sociale verzek.		
Loonheffing en premies sociale verzekeringen	109.184	100.563
	109.184	100.563
Overige kortlopende schulden		
Overige kortlopende schulden	21.396	18.211
	21.396	18.211
Overlopende passiva		
OCW niet geoormerkt: Subsidie studieverlof	6.000	6.000
OCW niet geoormerkt: Overige subsidies	0	11.667
Nog te betalen bindingstoelage	7.125	6.166
Nog te betalen vakantiegeld	74.671	71.123
Vooruitontvangen investeringssubsidies gemeente	17.925	17.925
Vooruitontvangen investeringssubsidies privaat	622	622
	106.343	113.502

Model G: Specificatie posten OCW

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule
(Regeling ROS art. 13, lid 2 sub a)

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	de prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking	
					geheel uitgevoerd en afgerond	nog niet geheel afgerond
	Kenmerk	datum	EUR	EUR	*(aankruisen wat van toepassing is)*	
Verlofsubsidie 2017-2018	853941-1	sep-17	10.286	10.286	☒	☐
Verlofsubsidie 2018-2019	863425241	jul-18	10.286	10.286	☐	☒
Zij-instroom	856100	okt-17	20.000	20.000	☒	☐
	totaal		40.572	40.572		

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule
(Regeling ROS art. 13 lid 2 sub b)

G2.A Aflopend per ultimo verslagjaar

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

G2.B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag toewijzing	Saldo 01-01-2018	Ontvangen in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Totale lasten 31-12-2018	Saldo nog te besteden ultimo verslagjaar
	Kenmerk	datum	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	totaal		0	0	0	0	0	0

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018

Baten

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
(Rijks)bijdragen			
Vergoeding personeel	2.732.763	2.635.850	2.456.158
Vergoeding functiemix	69.371	65.000	64.951
Vergoeding materieel	390.074	381.900	358.444
Niet-geoormerkte subsidies	186.509	141.700	149.105
Overige subsidies Ministerie van OCW	0	0	2.750
Ontvangen doorbet. rijksbijdrage SWV	94.646	67.000	99.854
Vergoeding pers. - verm. uitk. kosten	-32.764	-30.000	0
	3.440.598	3.261.450	3.131.261
Overige overheidsbijdragen			
Gemeente: vrijval investeringssubs.	17.925	17.925	17.925
	17.925	17.925	17.925
Overige baten			
Verhuur onroerende zaken	0	0	1.485
Baten schoolfonds	14.228	10.000	11.342
Samenwerkingsverband	0	0	4.667
Vrijval investeringssubsidie privaat	622	600	622
Vrijval investeringssubsidie OCW	0	0	1.124
ESF-project	76.801	56.000	119.174
Vergoeding salaris detachering	0	0	53.649
Overige baten personeel	28.269	0	947
Catering	7.054	-6.000	6.344
Overige baten	9.021	300	9.990
	135.994	60.900	209.343

Lasten

Personele lasten			
Lonen en salarissen	1.775.932	2.332.650	1.774.806
Sociale lasten	321.224	0	312.893
Pensioenlasten	248.182	0	242.277
Overige personele lasten	269.058	436.500	218.199
Uitkeringen (-/-)	-22.532	-25.000	-74.252
	2.591.863	2.744.150	2.473.923

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
Lonen en salarissen			
Salariskosten directie	238.358	225.150	208.553
Salariskosten OP	1.506.134	1.478.000	1.386.579
Salariskosten OOP	551.626	539.000	596.495
Salariskosten seniorenregeling	28.203	27.500	28.186
Salariskosten vervanging eigen rekening	6.552	25.000	1.869
Salariskosten vervanging zw.verlof	-95	0	27.265
Salariskosten ouderschapsverlof	11.717	10.000	6.731
Salariskosten opname onbetaald verlof	0	0	211
Salariskosten detachering	0	25.000	71.913
Correctie sociale lasten	-321.224	0	-312.893
Correctie pensioenen	-248.182	0	-242.277
Werkkosten via PSA	2.842	3.000	2.174
	1.775.932	2.332.650	1.774.806
Sociale lasten			
Sociale lasten	321.224	0	312.893
	321.224	0	312.893
Pensioenlasten			
Pensioenlasten	248.182	0	242.277
	248.182	0	242.277
Overige personele lasten			
Personele kn. contractbasis/inhuur	43.710	89.300	78.283
Nascholing	158.964	180.000	77.126
Kosten schoolbegeleiding	20.273	10.000	22.682
Kosten Arbo	4.450	15.000	7.458
Mutaties VU/EJU	0	25.000	125
Mutaties levensfasebewust PB	5.818	35.000	-18.904
Dotatie voorziening levensfasebewust PB	606	2.500	4.706
Vrijval voorziening levensfasebewust PB	-12.780	0	0
Dotatie voorziening jubilea	13.054	4.500	0
Vrijval voorziening jubilea	0	0	-328
Dotatie voorziening personele fricties	209	0	4.810
Werving en selectie	231	2.000	3.109
Werkkosten via FA	10.442	8.200	6.980
Overige personeelskosten	24.081	65.000	32.152
	269.058	436.500	218.199
Uitkeringen (-/-)			
Uitkeringen (-/-)	-22.532	-25.000	-74.252
	-22.532	-25.000	-74.252

Personeelsbezetting

	2018	2017
	Aantal FTE's	Aantal FTE's
DIR	1,83	2,29
OP	20,49	19,40
OOP	11,59	12,53
	33,91	34,22

Model WNT: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

WNT-verantwoording 2018

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden.
De WNT is van toepassing op Stichting voor Interconfessioneel Praktijkonderwijs Woerden
Het voor de vereniging/stichting toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2018 € 111.000.

Gemiddelde baten 2 complexiteitspunten.
Gemiddeld aantal leerlingen 1 complextiteitspunt.
Het aantal gewogen onderwijssoorten is 1 complexiteitspunt.
Dit totaal van 4 complexiteitspunten correspondeert met WNT klasse A.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Bezoldiging topfunctionarissen

Bedragen x € 1	**A.A.M. Dokman**
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01-01 / 31-12-2018
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Dienstbetrekking	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 101.974
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 16.859
Subtotaal	*€ 118.833*
Individueel bezoldigingsmaximum	**€ 111.000**
-/- onverschuldigd betaald bedrag	€ 0
Totaal bezoldiging	**€ 118.833**

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan
De bezoldiging in 2018 is boven het individuele WNT-maximum.
De loonafspraken zijn gemaakt voor 1 januari 2016 en gebaseerd op de cao bestuurders VO.
Derhalve is het overgangsrecht van toepassing.

Gegevens 2017	
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01-01 / 31-12-2017
Omvang dienstverband 2017 (fte)	1,0
Dienstbetrekking	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 99.539
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 16.833
Subtotaal	*€ 116.372*
Individueel bezoldigingsmaximum	**€ 107.000**
-/- onverschuldigd betaald bedrag	€ 0
Totaal bezoldiging 2017	**€ 116.372**

1d. Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezodiging van € 1.700 of minder

Naam Topfunctionaris	Functie
D. van der Snoek	Voorzitter
R.P. Stolwijk	Secretaris
J. Schulpen	Lid
N. Sieffers	Lid

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2018 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
Afschrijvingen			
Gebouwen en terreinen	18.096	15.350	11.003
Technische zaken	19.628	18.050	20.818
Vervoermiddelen	4.548	4.550	4.548
Meubilair	41.089	39.300	39.577
ICT	57.677	55.800	53.087
OLP en apparatuur	13.770	13.500	15.155
	154.808	146.550	144.188
Huisvestingslasten			
Huur huisvesting/terrein	20.121	17.500	17.741
Dotatie onderhoudsvoorziening	50.000	50.000	15.325
Onderhoud gebouw/installaties	34.542	23.000	21.590
Energie en water	35.905	35.750	32.960
Schoonmaakkosten	40.578	41.500	40.793
Heffingen	3.882	4.000	3.344
Tuinonderhoud	951	250	228
Bewaking en beveiliging	1.554	5.000	4.094
Overige huisvestingslasten	1.815	3.500	6.565
	189.347	180.500	142.640
Overige instellingslasten			
Administratie- en beheerslasten			
Administratie en beheer	26.255	26.000	24.352
Accountantskosten	9.480	10.000	8.984
Telefoonkosten	14.257	6.000	5.382
Overige administratie- en beheer	17.382	13.500	18.846
	67.374	55.500	57.564
Inventaris en apparatuur			
Onderhoud/vervanging meubilair	9.784	2.000	2.351
Onderhoud/vervanging apparatuur	726	0	1.021
	10.510	2.000	3.372
Overige			
Representatiekosten	0	700	0
Contributies	10.311	10.000	9.448
Medezeggenschap	519	3.250	1.417
Aansluiting radio / TV	224	250	224
Verzekeringen	3.595	5.000	4.130
Advertentiekosten	0	0	43
Portikosten / drukwerk	10.824	18.000	19.252
PR	24.087	15.000	19.830
Lief en leed	1.355	750	928
Kantinekosten	0	500	255
Catering	3.706	7.500	8.039
Kosten bedrijfsauto	4.905	5.500	5.976
ESF-project	9.549	30.000	11.841

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
Lasten schoolfonds	15.161	11.100	11.254
Overige uitgaven	14.324	2.500	1.781
	98.559	110.050	94.418
Leermiddelen			
Onderwijsleerpakket	199.219	202.325	174.448
Informatietechnologie	38.046	40.500	76.132
Kopieerkosten	33.934	30.000	28.229
	271.200	272.825	278.808
Totaal Overige instellingslasten	447.643	440.375	434.163
Financiële baten en lasten			
Financiële baten			
Rentebaten	2.285	2.000	3.799
	2.285	2.000	3.799
Financiële lasten			
Overige financiële lasten	1.025	700	790
	1.025	700	790
Totaal financiële baten en lasten	1.260	1.300	3.010

Specificatie honorarium	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
Onderzoek jaarrekening	9.480	10.000	8.984
Andere controleopdrachten	0	0	0
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controle-diensten	0	0	372
	9.480	10.000	9.356

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische vorm 2018	Statutaire zetel	Code activi-teiten	Eigen vermogen 31-12-2018 EUR	Resultaat 2018 EUR	Art.2:403 BW Ja/Nee	Deelname %	Consolidatie Ja/Nee
SWV VO Regio Utrecht West	Stichting	Woerden	4			Nee	0	Nee

Code activiteiten: 1. contractonderwijs, 2. contractonderzoek, 3. onroerende zaken, 4. overige

B10 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen

Leaseverplichtingen
In januari 2018 is het contract, dat is aangegaan met de PCI Groep, verlengd voor de duur van 52 maanden. Het maandbedrag hiervan bedraagt € 1.641,77 per maand (excl. BTW).

Investeringsverplichtingen
Op 21 december 2018 is er een contract getekend met DWA inzake (klimaat)installaties voor het paviljoen voor een bedrag van € 11.440,- (excl. BTW).

In 2018 is aan Slim Opgewekt € 31.796,10 (excl. BTW) betaald voor verduurzaming aan het Futura college. Dit betrof een termijn van 30%.
Het restant van € 74.190,90 (excl. BTW) zal in 2019 betaald worden.

B11 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Na afloop van het boekjaar hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan, die belangrijk zijn voor de interpretatie van de cijfers.

B12 FORMULIER GOEDKEURING JAARREKENING

Opgesteld door het bestuur van de Stichting voor Interconfessioneel (RK/PC) Praktijkonderwijs te Woerden op 25 juni 2019.

....

....

....

....

Vastgesteld op 25 juni 2019 door het toezichthoudend orgaan.

....

....

....

....

B13 STATUTAIRE REGELING OMTRENT BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

Het bestuur verdeelt het resultaat over 2018 ad € 212.116 als volgt over de reserves.

			2018 €
Resultaat algemene reserve			553.765
Resultaat reserve onderhoud	-343.859		
Resultaat bestemmingsreserve publiek (A)		-343.859	
Resultaat reserve schoolfonds	951		
Resultaat reserve fonds vereniging stichting	1.260		
Resultaat bestemmingsreserve privaat (B)		2.211	
Resultaat bestemmingsreserve (A+B)			-341.649
Resultaat Eigen vermogen			**212.116**

DRV Accountants & Adviseurs

Park Veldzigt 1 | Postbus 321 | 4330 AH Middelburg
T 0118-634000 | middelburg@drv.nl | www.drv.nl

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: : Het bestuur van Stichting voor Interconfessioneel (rk/pc) Praktijkonderwijs Woerden, gevestigd te Woerden

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting voor Interconfessioneel (rk/pc) Praktijkonderwijs Woerden te Woerden 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 voor Interconfessioneel (rk/pc) Praktijkonderwijs Woerden 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 voor Interconfessioneel (rk/pc) Praktijkonderwijs Woerden, 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.

DRV Accountants & Adviseurs is een maatschap bestaande uit praktijkvennootschappen en heeft 12 vestigingen in Zuidwest-Nederland.

Op onze diensten zijn algemene voorwaarden van toepassing die zijn gepubliceerd op onze website www.drv.nl en gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel Rotterdam onder nummer 24492873.

An independent member firm of Moore Stephens International Limited
MOORE STEPHENS

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.
- Het verslag van het toezichthoudend orgaan.
- De kengetallen.
- 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

Verantwoordelijkheden van het bestuur en het intern toezichthoudend orgaan 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 fraude of fouten.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het

bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Het intern toezichthoudend orgaan 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 fouten of fraude 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.

Bijlage bij de controleverklaring:
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 gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze

DRV

conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;

- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met het intern toezichthoudend orgaan 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.

Middelburg, 27 juni 2019

DRV Accountants & Adviseurs

drs. F. van der Maas RA