

Stichting Openbare Scholengroep Sevenwolden

JAARVERSLAG 2018



Kengetallen	2
Voorwoord	3
1. Horizontale verantwoording	.4
2. Verantwoording Raad van Toezicht	8
3. School & Organisatie	11
De vier routes en ambities	12
Route 1: Een diploma én meer	13
Route 2: Op weg naar passend onderwijs	29
Route 3: Professionalisering en leiderschap	30
Route 4: Financieel Gezond – Financiële informatie	36
4. Kwaliteitszorg binnen Sevenwolden	45
5. Overzicht klachten/schorsingen/incidenten 2018	47
6. Jaarrekening	49
Statutaire bepalingen inzake resultaatbestemming	
Samenwerkingsverbanden VO/BVE en overige instellingen	
Bijlage 1: Lijst met afkortingen/verklarende woordenlijst	

Kengetallen

Financieel	2018	2017
Totale baten	28.723.000	27.607.000
Totale lasten	27.912.000	27.591.000
Exploitatieresultaat	811.000	16.000
Eigen vermogen	7.390.000	6.579.000
Totaal vermogen	15.753.000	14.967.000
Solvabiliteitsratio (I) (EV/TV)	47%	44%
Liquiditeit	4,1	3,6
Rentabiliteit	2,8%	0,05%
Weerstandsvermogen (EV / baten)	26%	24%
Rijksbijdrage / totale baten	95%	95%
Personele lasten / totale lasten	79%	78%
Materiële lasten / totale lasten	21%	22%
Totale lasten / aantal leerlingen	9.056	8.759
Personele lasten / aantal leerlingen	7.158	6.842
Materiële lasten / aantal leerlingen	1.898	1.917
Aantal leerlingen (1 oktober)	3.082	3.150
Onderwijsresultaten (rendementsjaar)	2019	2018
Brugklassen (BB)	Boven de norm	Boven de norm
Vmbo basis (Kei)	voldoende	voldoende
Vmbo kader (Kei)	voldoende	voldoende
Vmbo theoretisch (GA)	voldoende	voldoende
Vmbo theoretisch (JO)	voldoende	voldoende
Vmbo theoretisch (BB)	boven de norm	Boven/onder de norm
Havo (FS)	voldoende	voldoende
Vwo (FS)	voldoende	voldoende
PrO (CO)	vlgns. uitstroomanalyse	vlgns. uitstroomanalyse
Tewerkgesteld zonder aanstelling	2018	2017
FTE gemiddeld stagiair/lio/WPL-4	10,9	4,6
FTE gemiddeld extern	nihil	3,29
Personeel in dienst		
FTE gemiddeld OP (docenten, assistenten)	210	210,1
FTE gemiddeld OOP (ondersteunend personeel)	47	46,9
FTE gemiddeld schoolleiding (incl CvB)	19	21,4
FTE gemiddeld totaal	276	278,4
FTE peildatum 31-12 totaal	269,3	279,5
Personen in dienst (peildatum 31 december)	331	349
Ziekteverzuimpercentage (14FW/26KP/05AC)	5.53%	4,89%

Voorwoord

Hoewel pas per 1 juli van het verslagjaar aangetreden, heb ik de eer en het genoegen u het jaarverslag 2018 te presenteren. In het tweede halfjaar van 2018 is een begin gemaakt met het opstellen van een nieuw Strategisch Beleidsplan. Dit strategisch kader zal in 2019 verder worden uitgewerkt. Terwijl het gesprek in de organisatie volop gaande is, gelden voor het onderwijs vooralsnog de bestaande kaders. In dit jaarverslag verantwoorden we de resultaten op, onder andere, het gebied van onderwijs van Sevenwolden en geven we een zo compleet mogelijk beeld van de ontwikkelingen op de diverse terreinen.

Ons Praktijkonderwijs (PrO) biedt hun leerlingen leersituaties die zij nodig hebben. In 2018 is op beperkte schaal gestart met een iPad gerichte digitale leer methode. Theorie- en praktijkvakken zijn allemaal ingericht op gepersonaliseerd leren.

Binnen het Kei college worden grote stappen gezet in de doorontwikkeling van de profielen voor VMBO B/K. Daarbij zal het Kei college als samenwerkingsschool (samen met csg Bornego College) nog meer één geheel gaan vormen wanneer in 2019 alle profielen in de gebouwen aan de ds. Kingweg 8 en 10 zullen worden aangeboden. Ook de samenwerking met het MBO begint steeds meer vorm te krijgen.

Op de locaties Fedde Schurer en Buitenbaan is een vervolg ingezet in de vorming van één algemeen vormend onderwijs (AVO). Er is hard gewerkt aan de kwaliteit van het onderwijs, wat vooral op de havo het begin laat zien van betere/goede resultaten. Het samenkomen van leerlingen vanuit Joure, Grou en de Buitenbaan blijft aandacht verdienen. Met name op het gebied van ICT-voorzieningen ten behoeve van het gepersonaliseerd leren zal in 2019 een keuze worden gemaakt.

In Joure zijn belangrijke stappen gezet om ook daar een samenwerkingsrelatie met het Bornego College vorm te geven en in Grou is nu bijna de gehele school over op het Kunskapsskolan-concept.

Voor de aanvang van het nieuwe schooljaar werd duidelijk dat sprake was van een formatieve uitdaging. Diverse keuzes uit het verleden zorgen voor een opgave om OSG Sevenwolden-breed het onderwijs aan te bieden binnen de financiële kaders. De inmiddels optredende krimp doet zich gelden. Een duidelijke sturing en enkele heldere afspraken maakten het mogelijk om de formatieve overschrijding binnen de perken te houden. In het komende schooljaar zullen verschillende maatregelen worden genomen om ook naar de toekomst de financiële positie van OSG Sevenwolden zo gezond te houden als deze nu is.

Eén van de belangrijkste opdrachten bij mijn aanstelling was uitwerking en uitbreiding van de samenwerking met het Bornego College. De eerste stappen zijn hiervoor samen met externe advisering gezet. Deze zullen begin 2020 hun beslag krijgen in de vorming van een juridisch construct. Deze initiële keuze biedt ook ruimte met andere stakeholders te werken aan een sterk gezamenlijke concept.

We sluiten 2018 met een goed gevoel af en zien uit naar een interessant en uitdagend 2019!

Drs. Riëks Schoenmaker Voorzitter College van Bestuur OSG Sevenwolden

Heerenveen, maart 2019

1. Horizontale verantwoording

a. Medewerkers, leerlingen en ouders

De Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR), de PGMR (personeelsgeleding van de GMR), en het dagelijks bestuur van OSG Sevenwolden-brede leerlingenraad zijn voor bestuur, directie en Raad van Toezicht van OSG Sevenwolden belangrijke interne gesprekspartners. Door regelmatig overleg wordt geborgd dat alle gremia in de juiste fase worden betrokken bij het maken van keuzes over koers en strategie van de scholengroep.

Hoofdpunten op de agenda van 2018 van de GMR waren: de aanstelling van onze nieuwe bestuurder, onderwijsontwikkelingen op alle locaties en de samenwerking met het Bornego College. In 2018 heeft de nieuwe bestuurder de onderlinge dialoog sterk verbeterd. Heldere en consistente uitleg van zaken hebben geleid tot meer begrip en onderling vertrouwen over de koers en strategie van de school.

b. College van Bestuur, CMT en OD

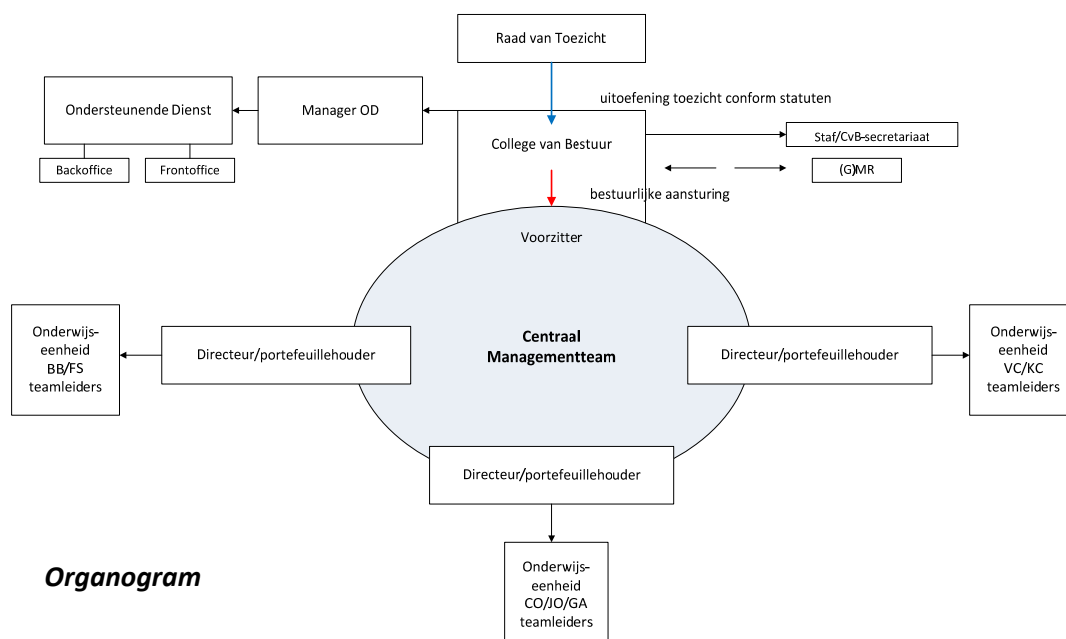
Organogram schoolleiding

De gekozen juridische structuur is die van een stichting. Het College van Bestuur (CvB) vormt het bevoegd gezag van de stichting en is tevens het bestuur van de stichting die de scholen in stand houdt. Het CvB legt verantwoording over zijn functioneren af aan de Raad van Toezicht (RvT). Het CvB is werkgever van alle onder de stichting vallende medewerkers. Volgens de interne organisatiestructuur geeft het CvB leiding aan de directeuren, de staf, de manager Ondersteunende Dienst en aan het CvB-secretariaat. De directeuren geven leiding aan de deelschoolleiders.

Het Centraal Managementteam (CMT) bestaat uit:

- Mevrouw Roelie Popping, voorzitter College van Bestuur **tot 1 juli 2018**
- De heer Rieks Schoenmaker, voorzitter College van Bestuur **vanaf 1 juli 2018**
- De heer Bert Oosting, directeur Fedde Schurer
- Mevrouw Anke van Baar, directeur Buitenbaan
- De heer Peter de Jong, directeur de Compagnie (praktijkonderwijs), Grou-Akkrum en Joure
- De heer Peter van Tuinen, directeur Kei College
- De heer Dennis Volmer, manager Ondersteunende Dienst

Een Ondersteunende Dienst ondersteunt de vestigingen en het College van Bestuur.



Organogram

Gegevens voorzitter College van Bestuur

Mevrouw drs. R. Popping (lid sinds 1-10-2008, voorzitter sinds 1-4-2013)

Nevenfuncties:

- Bestuur Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Zuid Oost Friesland (SWV 21.02)
- Penvoerder Regionaal Plan Onderwijsvoorzieningen (RPO)
- Bestuurslid Stichting Beheer Joure
- Bestuurslid Playing for Success
- Lid Stuurgroep TAN
- Bestuurslid Coöperatie Pompeblêd
- Lid Raad van Toezicht Garage TDI

Lidmaatschappen:

- Lid Ondernemers Kring Heerenveen (OKH)
- Lid Commerciële Club Zuid Friesland (CCZF)
- Lid VNO-NCW

De heer drs. H. Schoenmaker (voorzitter sinds 1 juli 2018)

Nevenfuncties: geen

c. Governance

Ten aanzien van de Governance hebben zich in 2018 geen ontwikkelingen voorgedaan die hebben geleid tot veranderingen in het toezicht op en de aansturing van de organisatie. In 2018 waren er geen overheidsprioriteiten die zorgden voor een anders dan normale politieke of maatschappelijke impact.

d. Huisvesting

Er is regelmatig en intensief contact met de gemeentes Heerenveen en Fryske Marren. Diverse gesprekken hebben plaatsgevonden met de raadcommissie samenlevingszaken van de gemeente Heerenveen over de samenwerking tussen de scholen voor openbaar en christelijk voortgezet onderwijs. Met de wethouder en op ambtelijk niveau is gewerkt aan de voorbereiding van het huisvestingsplan voor het voortgezet onderwijs. Eind 2018 is het rapport door de externe adviseur van de gemeente afgerond en inmiddels is bekend dat de Raad haar instemming heeft gegeven voor nader onderzoek naar de voorkeursoptie van de beide VO scholen. In 2019 zal het onderwijs van het Kei college worden geconcentreerd aan de Ds. Kingweg 8 en 10. Ook zijn er intensieve contacten met de gemeente in het kader van de jeugdzorg in het algemeen en de formule CJG in de school in het bijzonder.

De koers van de school en de intensivering van de samenwerking tussen de beide scholen heeft de steun van de gemeentes.

e. Bedrijfsleven

Ook in 2018 was er regelmatig contact met vertegenwoordigers uit het bedrijfsleven. Onder voorzitterschap van de wethouder van Economische zaken van de gemeente Heerenveen komt het platform onderwijs – arbeidsmarkt 2 à 3 keer per jaar bijeen. Er zijn besprekingen gaande over het ontwikkelen van een Knooppunt, een fysieke plek in het centrum van Heerenveen, van waaruit initiatieven worden genomen om de verbinding tussen onderwijs, gemeente en bedrijfsleven te versterken. Samen met de andere vo-scholen en het mbo organiseerden we meerdere onderwijscafé's in Heerenveense bedrijven of instellingen. Daarin staat elkaar beter leren kennen, van elkaar leren en versterken van de loopbaan oriëntatie mogelijkheden voor leerlingen centraal.

f. Onderwijsketen

In 2018 heeft het accent gelegen op het verbinden van de beroepsgerichte in het Kei college programma's met het mbo.

Het regionaal bestuurlijk overleg PO – VO heeft met de gemeente van gedachten gewisseld over de agenda van het LEJA (lokaal educatieve jeugdagenda). De intentie is deze agenda beter te verbinden met de strategische agenda's van de scholen en de gemeente. Door een meer duurzame focus en inzet van middelen en mensen kan een gezamenlijk te bepalen ambitie voor de jeugd in Heerenveen worden gerealiseerd.

g. Sportwereld

Als Sporttalentschool en partner van het Centrum voor Topsport en Onderwijs (CTO), waarbinnen wij het voortgezet onderwijs verzorgen, staat OSG Sevenwolden in verbinding met een zeer breed netwerk van sportorganisaties. Zij zijn intensief betrokken bij de uitvoering van de Sporttalentstroom.

h. Internationalisering

Leerlingen hebben de mogelijkheid Engels en Duits op een hoger niveau af te sluiten door het behalen van het certificaat Cambridge Engels en/of het Goethe certificaat. Dit extra taalonderwijs wordt aangeboden om de jongeren in staat te stellen te functioneren in een internationale setting en eventueel te kiezen voor een vervolgstudie of reizen in het buitenland.

Vanaf het derde leerjaar kunnen leerlingen deelnemen aan buitenlandse schoolreizen en/of uitwisselingsprojecten zo zijn leerlingen van het IBC naar het Vejstrup Efterskole in Denemarken geweest.

OSG Sevenwolden zal haar activiteiten op het gebied van internationalisering de komende jaren uitbreiden. Zo wordt onderzocht of op 1 van de locaties Tweetalig Onderwijs (TTO) kan worden aangeboden en zullen uitwisselingen met diverse scholen in meerdere landen worden gedaan.

i. Onderzoek

Ook in 2018 zijn onderzoeken uitgevoerd naar de Leerling- en ouder tevredenheid ten behoeve van Scholen op de Kaart. Daarnaast worden sinds kort onderzoeken uitgevoerd naar de sociale veiligheid en pesten. De resultaten uit deze onderzoeken zijn goede indicaties om acties te formuleren. Verder zijn er in 2018 geen ontwikkelingen geweest op het gebied van onderzoek en ontwikkeling.

j. Zelfevaluatie College van Bestuur

OSG Sevenwolden onderschrijft de Code Goed Onderwijsbestuur, zoals deze is vastgesteld door de VO-raad. Deze wordt door het College van Bestuur nageleefd en er hebben zich geen afwijkingen voorgedaan tav de Code Goed Onderwijsbestuur. Met name de aspecten die betrekking hebben op het dienen van publieke belangen en op openheid sluiten aan bij de waarden van OSG Sevenwolden. Het jaarverslag van OSG Sevenwolden wordt gepubliceerd op de website.

Met de remuneratiecommissie van de Raad van Toezicht is elk half jaar een functioneringsgesprek gevoerd. Hierbij komen aan de orde: de voortgang en resultaten, de sfeer in de school, de relaties met en tussen de organisatielagen, de bevindingen van de Raad van Toezicht tijdens de RvT-tijd op de locaties en overige signalen. Belangrijke gesprekspunten in 2018 waren: de formatieve uitdaging, de vraagstukken in het kader van de bestuurlijke samenwerking met het Bornego College en het versterken van de leiding en de staf.

k. Maatschappelijk Verantwoord ondernemen (MVO)

Het inkoopbeleid van OSG Sevenwolden is erop gericht om zoveel mogelijk producten en diensten binnen de kaders van het MVO in te kopen. Daarin worden afwegingen gemaakt die bijvoorbeeld leiden tot lokale inkoop, inkoop van producten met een zo klein mogelijke ecologische voetafdruk en groene energie. Uiteraard blijft de beprijzing altijd een belangrijke factor in de afweging.

Ook met betrekking tot inzet van medewerkers met afstand tot de arbeidsmarkt probeert OSG Sevenwolden aan haar aandeel te voldoen. Weliswaar lukt het op dit moment nog niet om aan de gestelde doelstelling te voldoen (voor OSG Sevenwolden ongeveer 3,5 fte) maar via de inkoop van de schoonmaak en het groenbedrijf zorgen wij ook voor werk voor deze mensen.

I. Samenwerkingsverbanden en verbonden partijen

OSG Sevenwolden staat open voor en is gericht op samenwerking. Daarbij laten we ons niet leiden door denominaties of beperken tot de onderwijssector. Gekoppeld aan het sporttalentprofiel van de scholengroep participeren we in Stichting LOOT, CTO Heerenveen, Playing for Success en hebben we op dit moment samenwerkingsovereenkomsten met 11 sportbonden. Vertegenwoordigers hiervan zijn actief betrokken bij de ontwikkeling en uitvoering van de sporttalentstroom SLS.

We hebben een strategische alliantie met andere vo-scholen en het mbo gericht op de versterking van het beroepsonderwijs. We zetten gezamenlijk in op het versterken van de samenwerking met bedrijven en instellingen. In dat kader participeerden we in het Platform Onderwijs en bedrijfsleven, het Onderwijscafé, On Stage en zijn we lid van de Ondernemerskring Heerenveen, de TechNet Kring en VNO-NCW. OSG Sevenwolden is aangesloten bij het Samenwerkingsverband Zuidoost-Friesland in het kader van Passend Onderwijs en lid van de coöperatie Pompeblêd.

De samenwerking met het Bornego College is verder geïntensiveerd en heeft geleid tot een intensieve samenwerking in Joure vanaf schooljaar 2019-2020. Ook in de verdere samenwerking worden grote stappen gezet op weg naar een juridisch construct waarin beide scholen zullen worden ondergebracht. Ook t met RENN4 is de samenwerking uitgebreid en volgen nu een 7-tal leerlingen een passend havo/vwo aanbod.

De bestuurder van OSG Sevenwolden heeft samen met de bestuurder van het Bornego College en een onafhankelijk voorzitter zitting in het bestuur van de Stichting Beheer Onderwijshuisvesting Bornego College/OSG Sevenwolden Joure.

De bestuurder en de manager bedrijfsvoering vormen het bestuur van de Stichting VMBO-plein die de sporthal aan de Kingweg huurt van de gemeente Heerenveen. De financiële positie van deze Stichting is onvoldoende. Het stichtingsbestuur heeft de huur opgezegd. OSG Sevenwolden is in gesprek met de gemeente om te bezien hoe dit probleem kan worden opgelost.

2. Verantwoording Raad van Toezicht

Inleiding

De leden van de Raad van Toezicht hebben hun rol gespeeld als werkgever voor het College van Bestuur en ze hebben verder opgetreden als intern toezichthouder. Bovendien waren ze het klankbord voor het College van Bestuur. Daarbij en daarmee droegen ze bij aan de kwaliteit van het strategisch beleid, het draagvlak, de cultuur en de sfeer binnen de organisatie.

OSG Sevenwolden hanteert het raad-van-toezicht-model en heeft een éénhoofdig College van Bestuur. OSG Sevenwolden is lid van de VO-Raad en onderschrijft de Code Goed Onderwijsbestuur, zoals deze door de VO-Raad is vastgesteld. De Raad van Toezicht ziet toe op de naleving ervan. Er hebben zich in het verslagjaar geen afwijkingen of bijzondere ontwikkelingen in de governance of Code Goed Onderwijsbestuur voorgedaan. De Raad van Toezicht heeft alle wettelijke voorschriften nageleefd.

Een majeur item in het verslagjaar vormde de werving en aanstelling van een nieuwe voorzitter van het College van Bestuur. De Raad is daarbij ondersteund door een wervings- en adviesbureau. De Raad maakte een belangrijk deel uit van de Benoemingsadviescommissie in de procedure die geleid heeft tot de benoeming.

Er zijn geen klachten geweest die bij de Landelijke Geschillencommissie terecht zijn gekomen. Ook zijn er geen zaken aan de orde geweest met betrekking tot de rechtmatige verwerving en rechtmatige en doelmatige besteding van de middelen, noch is er sprake geweest van situaties met (potentieel) tegenstrijdige belangen.

Aan het einde van het verslagjaar heeft de voorzitter van de Raad te kennen gegeven haar voorzitterschap bij de start van het nieuwe kalenderjaar te willen neerleggen. Rond de zomer had een lid van de Raad al aangegeven dat zijn termijn was geëindigd. Eén en ander betekende dat in het laatste kwartaal van 2018 begonnen is met de werving van twee nieuwe leden van de Raad van Toezicht. Met behulp van een advertentie in de regionale krant, een publicatie via de site van de school en de Ondernemerskring, maar ook via social media, zijn nieuwe kandidaten opgeroepen om te solliciteren. Daarbij is de hulp ingeroepen van een wervingsbureau met als specialisme het aantrekken van toezichthouders. De (oudergeleding van de) GMR stemde in met het profiel. De sollicitatiecommissie, bestaande uit twee zittende RVT-leden, een ouder uit de GMR en de voorzitter College van Bestuur als adviseur, zal zorg dragen voor een goede invulling van de vacatures. De profielen voor de gezochte kandidaten zijn behandeld in de gemeenteraad van Heerenveen. De heer Gerard Adema is door diezelfde gemeenteraad benoemd tot de nieuwe voorzitter van de Raad van Toezicht.

In 2018 zijn er meerder bijeenkomsten geweest in het kader van het “nieuwe toezicht” door de Raad en over de zelfevaluatie van de Raad van Toezicht.

Toeziethoudende functie

In 2018 kwam de Raad van Toezicht zes maal bijeen voor een reguliere vergadering in aanwezigheid van het College van Bestuur en twee maal voor een bijeenkomst van de toezichthouders van OSG Sevenwolden/Bornego College (de zogenaamde “Brugcommissie”) om van gedachten te wisselen over de vorderingen van en de verdere mogelijkheden voor bestuurlijke samenwerking tussen beide organisaties. Hierbij waren de beide nieuw aangetreden bestuurders (beide per 1 juli van het verslagjaar) van de scholen aanwezig.

De Raad van Toezicht gaf goedkeuring aan diverse strategische documenten zoals onder andere: jaarverslag en jaarrekening 2017, Kaderbrief 2018–2019, begroting 2019 en financieel meerjarenperspectief, risicoanalyse, en het financieel beleidsdocument met meerjarenbegroting. De

financiële onderwerpen zijn door de auditcommissie voorbereid en zijn in aanwezigheid van de controller besproken.

De Raad van Toezicht heeft zijn maatschappelijke rol duidelijk op het netvlies. Het onderwijs van OSG Sevenwolden is volop in beweging. Er is met de nieuwe bestuurder een aanzet gepleegd voor een nieuw Strategisch Beleidsplan voor de komende jaren. De Raad neemt daarbij het voortouw. De Raad van Toezicht is zich zeer bewust van de noodzaak van onderwijsvernieuwing. Sevenwolden moet onderwijs (blijven) aanbieden dat aansluit bij de veranderingen in de samenleving. Speciale aandacht is er daarbij voor het belang van (toekomstige) leerlingen en ouders en de nadere krimp. De zorgen die er bij RVT-leden leefden over de betrokkenheid, het draagvlak en de bekwaamheid van docenten verdienen blijvend aandacht in de gedachtenuitwisselingen met het College van Bestuur. De Raad van Toezicht heeft de betrokkenheid van de raadscommissie samenlevingszaken van de gemeente Heerenveen bij het voortgezet onderwijs in Heerenveen en de realisatie van de samenwerking met het Bornego College zeer gewaardeerd.

Onderwijscommissie

De onderwijscommissie gaf op basis van interviews met betrokkenen en bezoeken aan de verschillende scholen een oordeel over de voortgang en kwaliteit van de onderwijsinnovatieprojecten. De rapportage 2018 is besproken in de Raad van Toezicht en door het College van Bestuur met de directie. In het najaar ontving de onderwijscommissie van het College van Bestuur een rapportage onderwijskwaliteit. Op basis hiervan adviseerde de commissie de Raad van Toezicht geïntensiveerd toe te zien op de verbetering van de kwaliteit van het onderwijs op Sevenwolden. We zagen een lichte verbetering voor de havo in vergelijking met voorgaande jaren.

Auditcommissie

De auditcommissie, bestaande uit twee leden van de Raad van Toezicht met een financiële en bedrijfseconomische achtergrond, heeft 3 maal een overleg gehad met het College van Bestuur en de controller. Onderwerp van gesprek waren de jaarrekening 2017, begroting 2018, meerjarenbegroting, risicomanagement, materiële vaste activa en groot onderhoud gebouwen. Bij de bespreking van de jaarrekening waren ook de accountants aanwezig. De Auditcommissie heeft in 2018 voorgesteld om de controle van de jaarrekening 2018 te laten verrichten door Van Ree Accountants.

Remuneratiecommissie

De voorzitter van de Raad van Toezicht of de plaatsvervangende voorzitter van de Raad van Toezicht had drie maal een voortgangsgesprek met het College van Bestuur.

Sparringfunctie

De Raad van Toezicht treedt op als werkgever van het uitvoerend bestuur (College van Bestuur) en heeft voor dit Bestuur een belangrijke sparringfunctie. Op de agenda staan elke keer een aantal ontwikkelingen of vraagstukken waarover met de bestuurder de dialoog wordt gevoerd. De voorzitter van de Raad van Toezicht fungeerde daarnaast in de bilaterale gesprekken als klankbord voor de bestuurder. De leden van de auditcommissie vervullen deze functie voor het College van Bestuur en de controller als het gaat om de financiële aangelegenheden in het algemeen en de begroting en jaarrekening in het bijzonder.

Overleg met de GMR

De Raad van Toezicht heeft twee maal overleg gevoerd met de GMR, waarvan de agenda gezamenlijk is voorbereid. Tijdens deze bijeenkomsten in maart en december is over diverse onderwerpen gesproken met als hoofdthema's: het draagvlak voor onderwijsinnovatie en de bestuurlijke samenwerking met het Bornego College.

Zelfevaluatie Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht evalueert jaarlijks zijn eigen functioneren in aanwezigheid van de (nieuwe) bestuurder. Deze zelfevaluatie vond weer plaats op 29 juni 2018 en stond voornamelijk in het teken van Governance nieuwe stijl, waarbij de vraag naar wat intrinsiek echt nodig is voor goed toezicht centraal stond, zoals toezicht op verandervermogen en het creëren van draagvlak. Zo maakt de raad onder andere meer en meer een beweging naar buiten. Hierdoor is er meer zichtbaarheid van de Raad van Toezicht, is er meer contact met de buitenwereld en heeft zij een genuanceerdere blik op wat er gebeurt in de organisatie. Mede hierdoor is de raad in staat om nog kritischer, scherper en vooral ook meer proactief te zijn. Op 1 juli 2018 trad de nieuwe bestuurder aan. Hoofdonderwerpen waarmee aan de slag wordt gegaan zijn de krimp en de vergrijzing, waarop doormiddel van de samenwerking met het Bornego College moet worden geanticipeerd. In het verlengde daarvan komt strategisch personeelsbeleid hoog op de agenda.

Professionalisering

De leden van de Raad van Toezicht scholen zich periodiek. De leden namen onder andere deel aan het VTOI jaarcongres op 20 april 2018, waar ook zelf, door een van de leden een workshop werd gegeven over "Toezichthouden op netwerkorganisaties".

Daarnaast organiseert de Raad van Toezicht periodiek eigen themabijeenkomsten met uiteenlopende onderwerpen.

Vergoeding

De leden van de Raad van Toezicht ontvangen binnen de kaders van de VTOI elk half jaar een vergoeding. De hoogte van de vergoedingen zijn in 2018 gelijk gebleven. De voorzitter ontvangt € 5000,- en de leden ontvangen € 3300,- per jaar. Daarnaast worden de reiskosten en kosten voor scholing vergoed.

Samenstelling Raad van Toezicht in 2018:

mevrouw drs. E. Blaauw (voorzitter vanaf 1-9-2012)

Benoeming: 1-8-2016 – 1-8-2020, 2e termijn (ontslag per 1-1-2019)

Functie: Gepensioneerd

Nevenfuncties:

- Lid Raad van Bestuur Christelijke school voor speciaal basisonderwijs De Sudwester, Sneek;
- Voorzitter Humanitas De Friese Meren;
- Lid van de landelijke ledenraad van Vereniging Humanitas;
- Secretaris Museum Joure;
- Voorzitter roeivereniging Aengwirden, Heerenveen.

de heer drs. J.I. Jongejan (vicevoorzitter en lid commissie onderwijs. Aandachtveld onderwijskwaliteit)

benoeming: 1-8-2016 – 1-8-2020; 2e termijn; op voordracht van de GMR (ontslag per 1-8-2018)

functie: Gepensioneerd, Projectleider MySchoolsNetwork NHL Hogeschool

nevenfuncties:

- Voorzitter Durk Pultrum Fonds;
- Provinciaal coördinator Wandelnet;
- Maatschappelijk begeleider Vluchtelingenwerk.

de heer Q.G. Adema (lid en lid commissie onderwijs)

benoeming: 1-8-2015 – 1-8-2019; 1e termijn

functie: Ondernemer

nevenfuncties:

- Voorzitter Stichting Samenwerking Bevordert Vooruitgang / MFA Aengwirden;
- Voorzitter Stichting FietsVeerPont De Deelen;
- Lid Ledenraad Rabobank Heerenveen-Zuidoost Friesland;
- Secretaris Noordenwind, Vereniging ter bevordering van duurzame energie Nederland;
- Secretaris Energie Coöperatie Aengwirden.

de heer L. Benthem (lid en lid auditcommissie)

benoeming: 1-8-2017 – 1-8-2021; 1e termijn

functie: Directeur/bestuurder Ambulancezorg Groningen

nevenfuncties:

- Lid raad van toezicht Kern8, stichting welzijnsbevordering
- Voorzitter werkgeversdelegatie Ambulancezorg Nederland
- Aandeelhouder/eigenaar restaurant het Ambacht in Heerenveen (tot 1 maart 2018)

mevrouw drs. L. Gerner (lid en lid auditcommissie)

benoeming: 1-8-2017 – 1-8-2021; 1e termijn

functie: Manager dienstverlening Sociale Verzekeringsbank, locaties Groningen en Deventer

nevenfuncties:

- Voorzitter raad van toezicht Op Kop Onderwijs (voorzitter en lid remuneratiecommissie)
- Voorzitter raad van toezicht Op Kop Kinderopvang (voorzitter en lid remuneratiecommissie) (t/m 31 december 2018)
- Lid raad van toezicht Procsoop (lid auditcommissie)
- Lid raad van toezicht Gezondheidshuis Stadshagen Zwolle (t/m 30 juni 2018)
- Lid/vice voorzitter RvT Samenlevingscholen (t/m 31 december 2018)

3. School & Organisatie

Zoals in het voorwoord aangegeven is nog voor de zomer van 2018 gestart met de vorming van een nieuw Strategisch plan. In dit strategisch plan zullen missie, visie en doelstellingen worden aangepast. Om tot een goed gedragen en uitgewerkt strategisch plan te komen is zorgvuldigheid erg belangrijk. In de loop van 2019 zal dit leiden tot een nieuw geformuleerd kader. Tot dat moment wordt voortgebouwd op de bestaande kaders waarin kleine nuances worden aangebracht.

Missie

De missie van OSG Sevenwolden is bij te dragen aan de opleiding, talentontwikkeling en de opvoeding van jongeren van 12 tot 18 jaar, gericht op hun toekomstperspectief in de wereld van morgen. We staan open voor alle leerlingen ongeacht hun sociale achtergrond, seksuele geaardheid, godsdienst of levensovertuiging. Het motto van OSG Sevenwolden: *Wereldwijd en Zelfbewust*

Visie

De visie van OSG Sevenwolden is opgebouwd uit een visie op het onderwijs, op pedagogiek, op leren, op cultuur en op identiteit. Dit geheel samen leidt tot een visie waarin steeds vanuit een aantal kernwaarden wordt gehandeld. Deze kernwaarden komen tot uiting in de strategische agenda.

De strategische agenda

Onze strategie kent vier routes: 'Diploma en meer', 'Op weg naar Passend Onderwijs', 'Professionalisering, teamwork en leiderschap' en 'Financieel gezond', en 16 ambities die samen de strategische agenda vormen. In onze strategische agenda is de verbinding gezocht met de ambities en prioriteiten van de overheid en de vo-sector, overeengekomen in het Sectorakkoord. Door heldere keuzes worden noodzakelijke verbeteringen in de ICT-omgeving gerealiseerd, wordt geïnvesteerd in de bekwaamheid van de medewerkers en wordt gepersonaliseerd leren mogelijk gemaakt.

In de jaarlijkse Kaderbrief worden de doelstellingen vastgesteld. Hierin zijn ook de criteria opgenomen waaraan de nieuwe onderwijsconcepten moeten voldoen.

De vier routes en ambities

Route 1: Diploma en meer

1. Goed pedagogisch klimaat;
2. Grote betrokkenheid van ouders;
3. Doorlopende leer- en begeleidingslijnen voor alle leerlingen;
4. Loopbaanoriëntatie en –begeleiding voor alle leerlingen (LOB).

Route 2: Op weg naar Passend Onderwijs

5. Handelingsgericht werken;
6. Extra ondersteuning en zorg daar waar nodig.

Om de ambities op de routes 1 en 2 te kunnen realiseren worden op route 3 en 4 de daarvoor noodzakelijke voorwaarden gerealiseerd.

Route 3: Professionalisering, teamwork en leiderschap

7. Lerende organisatie;
8. Gekwalificeerde leidinggevenden;
9. Gedeeld leiderschap.

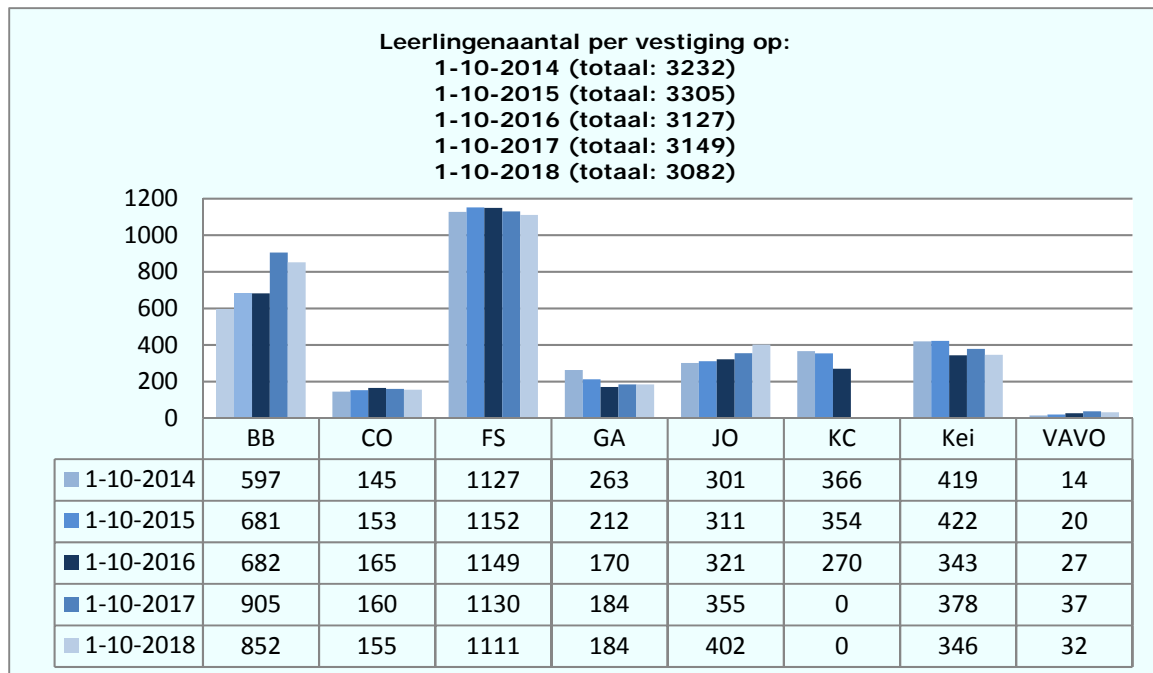
Route 4: Financieel gezond - Financiële informatie

10. Professionele bedrijfsvoering;
11. Qua leeftijd evenwichtig personeelsbestand;
12. Risicobewust werken;
13. Huisvestingsstrategie gerelateerd aan leerlingendaling en onderwijsvernieuwing;
14. Eigentijdse leeromgeving;
15. Strategisch samenwerken;
16. Verwerven van additionele middelen ten behoeve van de realisatie van de onderwijsstrategie.

Route 1: Een diploma én meer

Leerlingenaantallen

Ondanks een kleine opleving in 2017, toen wij het leerlingenaantal nog even zagen stijgen met 22, kwamen we in 2018 met 3082 leerlingen weer terug op onze neergaande trendlijn.



Bron MMP, januari 2019

Aanmeldingen augustus 2018

Na een geleidelijke daling van het aantal aanmeldingen in de periode 1 oktober 2013 – 1 oktober 2016, zagen we kortdurend een stijging van het aantal op 1 oktober 2017. Vermoedelijk heeft dit te maken met de omvang van de basisgeneratie 12- en 13-jarigen, die in de gemeente Heerenveen – als uitzondering op de omringende gemeenten – tot die periode nog een forse groei doormaakte (19% bron: VOION). De krimp is ook in Heerenveen rond die periode echter manifest geworden en dat zien we terug in de brugklassen van cursusjaar 2018-2019. Ten opzichte van een jaar eerder hebben we 7% minder leerlingen in het (eerste) brugjaar. De grootste procentuele afname zien we bij AVO-plus (-28%), Grou en Keicollege (resp. -17% en -16%), terwijl de Compagnie en Gymnasium (FS) nog licht groeien.

Marktaandeel OSG Sevenwolden (bron: Vensters Voortgezet Onderwijs)

Marktaandeel 2017-2018

Kijken we naar het marktaandeel, dan zien we een aantal stijgers en dalers. Zorgelijk is de afname in Heerenveen; alle onderwijssoorten verliezen hier hun deel. Ook is het beeld dat het marktaandeel buiten Heerenveen minder afneemt en zelfs hier en daar is toegenomen. Verder valt op dat de groei bij Pro in Weststellingwerf flink doorzet (zie tabel Marktaandeel).

Marktaandeel
Stg OSG Sevenwolden



Praktijkonderwijs

Gemeente	13-14		14-15		15-16		16-17		17-18	
	%	Aantal	%	Aantal	%	Aantal	%	Aantal	%	Aantal
Heerenveen	92 %	76	92 %	76	94 %	72	90 %	70	90 %	64
Weststellingwerf	22 %	6	31 %	8	37 %	11	57 %	17	70 %	23
De Fryske Marren	39 %	33	46 %	37	55 %	46	55 %	50	50 %	47
Opsterland	32 %	24	24 %	16	22 %	16	25 %	18	24 %	18
Ooststellingwerf							5 %	2	5 %	2

VMBO leerjaar 1-2

Gemeente	13-14		14-15		15-16		16-17		17-18	
	%	Aantal	%	Aantal	%	Aantal	%	Aantal	%	Aantal
Heerenveen	36 %	191	34 %	197	24 %	137	22 %	106	20 %	88
De Fryske Marren	26 %	190	23 %	161	22 %	151	18 %	111	18 %	103
Leeuwarden	6 %	52	5 %	50	7 %	66	7 %	53	6 %	43
Weststellingwerf	2 %	9	2 %	9	2 %	9	3 %	12	3 %	9
Menameradiel			1 %	1	1 %	1			1 %	1

VMBO leerjaar 3-4 Basis

Gemeente	13-14		14-15		15-16		16-17		17-18	
	%	Aantal	%	Aantal	%	Aantal	%	Aantal	%	Aantal
Heerenveen	46 %	72	47 %	70	43 %	60	37 %	54	34 %	49
De Fryske Marren	39 %	58	37 %	49	35 %	50	25 %	33	22 %	26
Weststellingwerf	2 %	2	4 %	4	5 %	5	7 %	6	8 %	6
Leeuwarden	2 %	4	4 %	8	6 %	12	5 %	10	4 %	10
Opsterland	4 %	3	2 %	2	1 %	1	1 %	1	1 %	1

VMBO leerjaar 3-4 Kader

Gemeente	13-14		14-15		15-16		16-17		17-18	
	%	Aantal	%	Aantal	%	Aantal	%	Aantal	%	Aantal
Heerenveen	38 %	106	39 %	110	43 %	112	37 %	86	32 %	69
De Fryske Marren	34 %	92	35 %	107	36 %	110	27 %	76	27 %	72
Leeuwarden	4 %	12	5 %	21	5 %	20	3 %	12	4 %	12
Opsterland	2 %	3	3 %	5	3 %	5	3 %	5	2 %	3
Weststellingwerf	7 %	8	5 %	6	5 %	7	3 %	4	1 %	2

VMBO leerjaar 3 4 TL

Gemeente	13-14		14-15		15-16		16-17		17-18	
	%	Aantal	%	Aantal	%	Aantal	%	Aantal	%	Aantal
Heerenveen	48 %	163	52 %	190	66 %	320	57 %	273	53 %	269
De Fryske Marren	23 %	101	28 %	127	34 %	166	37 %	195	41 %	217
Opsterland	3 %	9	5 %	13	10 %	30	11 %	35	16 %	51
Leeuwarden	9 %	74	10 %	85	9 %	74	10 %	73	10 %	74
Weststellingwerf			2 %	4	4 %	8	2 %	5	4 %	9

Havo

Gemeente	13-14		14-15		15-16		16-17		17-18	
	%	Aantal	%	Aantal	%	Aantal	%	Aantal	%	Aantal
Heerenveen	58 %	274	63 %	362	63 %	490	58 %	498	57 %	493
De Fryske Marren	26 %	121	25 %	114	27 %	159	29 %	207	31 %	232
Opsterland	23 %	82	23 %	85	26 %	110	25 %	106	26 %	115
Leeuwarden	4 %	38	4 %	38	7 %	64	7 %	65	5 %	56
Weststellingwerf	1 %	3	2 %	6	3 %	10	3 %	12	3 %	11

VWO

Gemeente	13-14		14-15		15-16		16-17		17-18	
	%	Aantal	%	Aantal	%	Aantal	%	Aantal	%	Aantal
Heerenveen	56 %	370	54 %	383	57 %	460	57 %	480	55 %	480
De Fryske Marren	19 %	120	22 %	140	26 %	180	30 %	222	30 %	230
Opsterland	19 %	65	21 %	76	20 %	78	21 %	80	20 %	75
Weststellingwerf	0 %	1	2 %	6	3 %	7	4 %	10	4 %	11
Leeuwarden	1 %	11	2 %	21	3 %	27	2 %	21	3 %	29

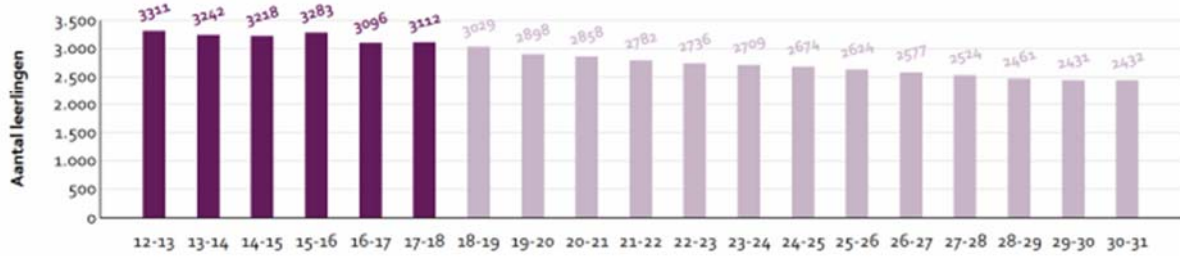
Marktaandeel op Sevenwolden, bron Vensters

Prognose leerlingenaantallen; Basisprognose VOION

Voor het prognosticeren van leerlingenaantallen maken we gebruik van de VOION-prognose. Middels een scenariomodel kunnen we eigen prognoses maken op basis van actuele ontwikkelingen.

Uiteindelijk tendeert het scenario steeds richting de basisprognose.

Hoeveel leerlingen* had het bestuur in totaal de afgelopen schooljaren en wat is de verwachting voor de komende schooljaren?

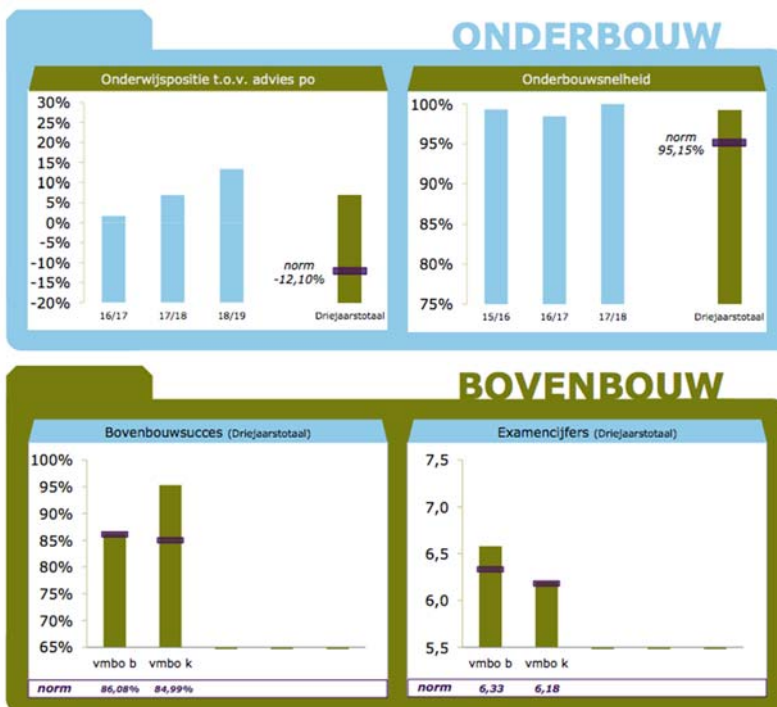


*vavo-leerlingen worden niet meegenomen in de berekeningen van de leerlingenaantallen

Bron: Vensters januari 2019

Merk op dat het werkelijke leerlingaantal positief afwijkt ten opzichte van de prognose voor het jaar 2018-2019 met 21 leerlingen. Afnemende leerlingaantallen worden (logischerwijs) veroorzaakt door een grotere uitstroom dan instroom. Hiervoor zijn drie oorzaken aan te wijzen die afzonderlijk en tegelijkertijd kunnen plaatsvinden: verbeterde doorstroom, krimp en verlies van marktaandeel. Deze laatste twee spelen een rol bij Sevenwolden. Er is sprake van een autonome krimp van ca 25% in de komende 25 jaar (DUO, 2016).

Onderwijsresultaten 2019 (berekeningen Inspectie over 2017-2018)
Brinvolnummer 05AC|00, Kei College (mavo, vmbo, lwoo)
Eindoordeel inspectie: Voldoende

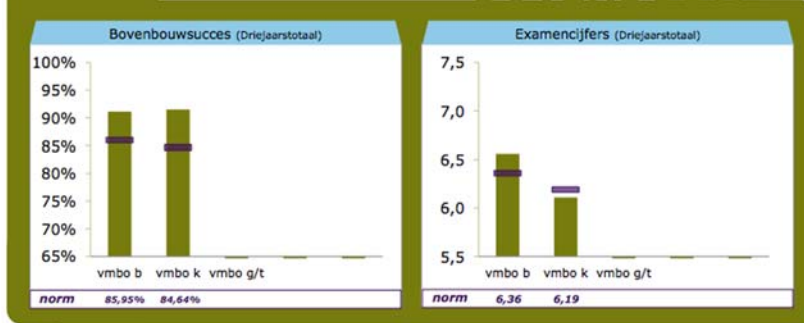


Brinvolnummer 14FW|02, Kingweg (VMBO, onderdeel Kei College)

Eindoordeel inspectie Basis: Boven de norm

Eindoordeel inspectie Kader: BBSucces, Boven de norm; Examencijfers, Onder de norm

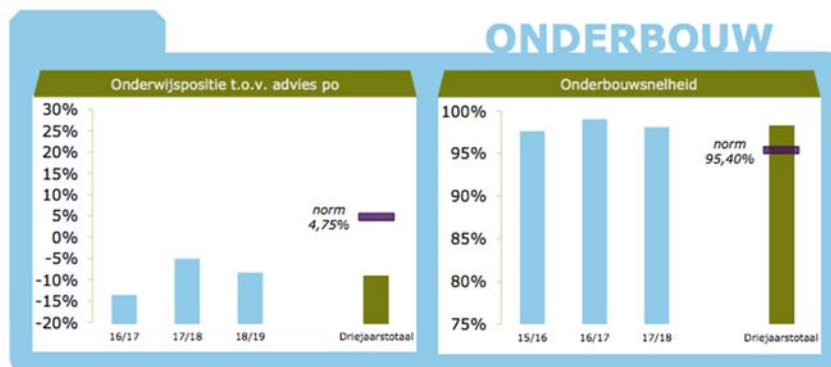
BOVENBOUW



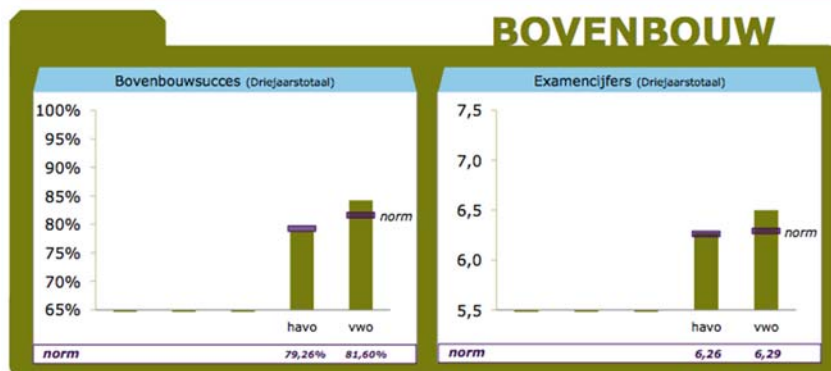
Brinvolnummer 14FW|00, Fedde Schurer (Havo, VWO)

Eindoordeel inspectie: **Voldoende**

ONDERBOUW

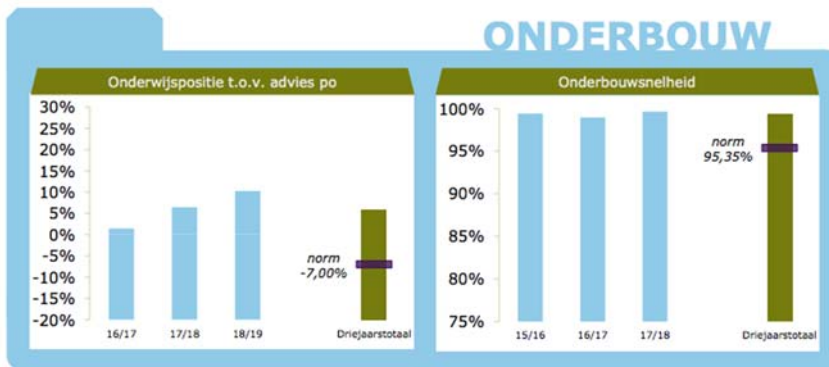


BOVENBOUW



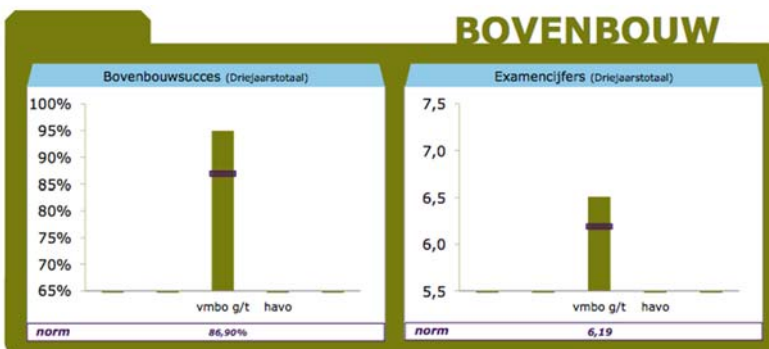
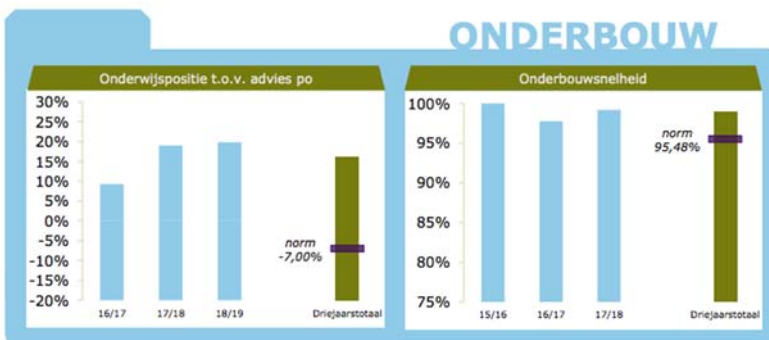
Brinvolnummer 14FW|01, Buitenbaan (VMBO-T, Havo, VWO)

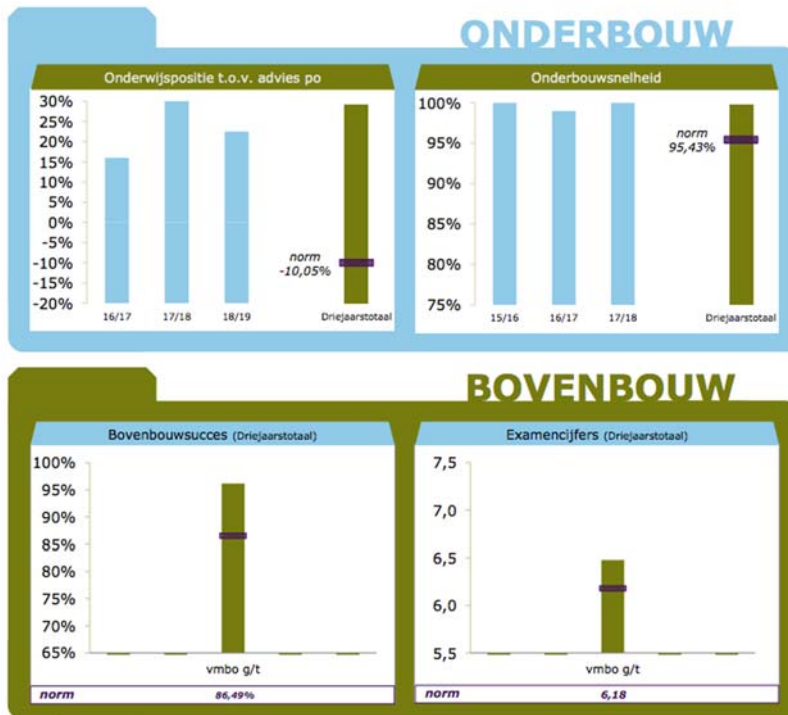
Eindoordeel inspectie: **Boven de norm**



Brinvolnummer 14FW|04, Joure (VMBO-t)

Eindoordeel inspectie: **Voldoende**





Slagingspercentages 2018

Bij het eindexamen 2013 is de eis ingevoerd dat de havo/VWO-kandidaten voor de kernvakken Nederlands, Engels en wiskunde ten hoogste één vijf mogen halen. Bij het eindexamen 2014 is de kernvakregel ook van toepassing geworden in het vmbo voor het vak Nederlands (minimaal een 5). Verder maakte in 2014 voor het eerst de rekentoets onderdeel uit van het eindexamen. Het resultaat van de rekentoets telde in 2014 en 2015 nog niet mee in de slaag/zak-regeling, maar het cijfer werd wel vermeld op de bijlage van de cijferlijst. In het schooljaar 2016-2017 is de rekentoets ook een kernvak voor het VWO-examen, maar dat is onmiddellijk het jaar erop, in 2017-2018 komen te vervallen.

Wat is het slaagpercentage per onderwijssoort 2017-2018?

	Slaagpercentage 2017-2018	Landelijk gemiddelde	Perctiel	Aantal deelnemers	Aantal deelnemers				
					13-14	14-15	15-16	16-17	17-18
vmbo-b	98,0%	97,9 %	37	49	95%	92%	98%	98%	98%
Kei College OSG Sevenwolden	05AC-000 100,0%	97,9 %	100	30	94%	89%	98%	100%	100%
OSG Sevenwolden	14FW-002 94,7%	97,9 %	11	19	100%	100%	100%	94%	95%
vmbo-k	96,4%	95,3 %	57	83	96%	95%	94%	95%	96%
Kei College OSG Sevenwolden	05AC-000 96,4%	95,3 %	46	55	97%	96%	94%	96%	96%
OSG Sevenwolden	14FW-002 96,4%	95,3 %	47	28	95%	93%	93%	92%	96%
vmbo-(g)jt	93,3%	92,5 %	48	179	91%	92%	93%	91%	93%
OSG Sevenwolden, locatie Buite...	14FW-001 90,8%	92,5 %	32	87					91%
OSG Sevenwolden- Joure	14FW-004 93,5%	92,5 %	48	46	100%	95%	96%	100%	93%
OSG Sevenwolden,Grou-Akkrum	14FW-005 97,8%	92,5 %	79	46	97%	95%	95%	97%	98%
havo	87,9%	87,8 %	46	207	94%	88%	83%	80%	88%
OSG Sevenwolden, locatie FS	14FW-000 87,9%	87,8 %	47	207	94%	88%	83%	80%	88%
vwo	88,3%	91,6 %	20	111	94%	92%	92%	87%	88%
OSG Sevenwolden, locatie FS	14FW-000 88,3%	91,6 %	23	111	94%	92%	92%	87%	88%

Legenda percentielscore

- Percentielscore 75 of hoger (25% best presterende scholen)
- Percentielscore tussen 25 en 75
- Percentielscore 25 of lager (25% slechtst presterende scholen)
- Percentielscore (nog) niet bepaald

Sevenwolden-breed is het slagingspercentage - op VMBO-basis na - gestegen ten opzichte van een jaar eerder. Het percentage VMBO-basis is echter wel gelijk gebleven. Hiermee komen de percentages - op het VWO na - boven de landelijke gemiddelden. Het VWO zit ca. 3% onder het Landelijke gemiddelde, maar dat is een verbetering ten opzichte van een jaar eerder, toen de opleiding nog 5% eronder scoorde. De Havo ziet het slagingspercentage fors stijgen ten opzichte van een jaar eerder. Destijds scoorde de Havo onder het Landelijke gemiddelde, maar inmiddels er (net) boven. Het Keicollege doet het ook goed, zowel in de kaderberoepsgerichte leerweg als de basisberoepsgerichte leerweg.

Resultaten rekentoets examenjaar 2018

Al enkele jaren maakt de rekentoets onderdeel uit van het eindexamen. Leerlingen in het vmbo maken de 2F-toets en havo/vwo-leerlingen maken de 3F-toets. De rekentoets vormt een verplicht onderdeel van het eindexamen, maar telt niet mee bij het bepalen van de examenuitslag.

	2017-2018			2016-2017		
	Gemiddelde score	Landelijk gemiddelde	% voldoende	Gemiddelde score	Landelijk gemiddelde	% voldoende
Keicollege Sevenwolden		05AC				
vmbo b	6,1	6,0	77%	5.2	6.1	39%
vmbo k	5,8	6,0	66%	5.7	6.1	58%
Locatie KC/BB		14FW				
vmbo b	5,9	6,0	68%	5.0	6.1	47%
vmbo k	5,2	6,0	32%	5.6	6.1	44%
vmbo g/t	7,1	7,1	92%	6.9	7.0	95%
Locatie Joure		14FW				
vmbo g/t	7,0	7,1	96%	6.7	7.0	87%
Locatie Grou-Akkrum		14FW				
vmbo g/t	6,8	7,1	96%	7.2	7.0	96%
Locatie Fedde Schurer		14FW				
havo	5,9	5,8	65%	5.9	5.9	63%
VWO	7,8	7,5	97%	7.6	7.5	100%

Opmerkingen bij tabel:

- De resultaten voor vmbo-basis zijn gestegen en liggen rond het landelijk gemiddelde;
- De resultaten voor vmbo-kader liggen onder het landelijk gemiddelde;
- De resultaten voor vmbo-tl op de Buitenbaan vertonen een stijgende trend en komt dit jaar precies op het landelijk gemiddelde;
- De resultaten voor vmbo-tl in Joure vertonen een stijgende trend zowel in resultaat als deelnemers;
- De resultaten voor vmbo-tl in Grou zijn onder het landelijke gemiddelde;
- De resultaten voor havo zijn constant en komt nu boven het landelijk gemiddelde;
- De resultaten voor VWO zijn verbeterd en scoort daarmee wederom boven het landelijk gemiddelde.

Sporttalentstroom en TAN

Sinds de start in schooljaar 2015-2016 is het gepersonaliseerd leren binnen het Talentencollege Noord (TAN) verder ontwikkeld door de implementatie van een in het Leerlab ontwikkelde leerlijn. OSG Sevenwolden had hierbij een (voortrekkers) rol op landelijk niveau. In schooljaar 2016 – 2017 namen we opnieuw deel aan een van de Leerlabs van het project Leerling 2020, maar nu met de sporttalentstroom 'Sport Life Style' (SLS). Het SLS-team is geschoold in de begeleiding van gepersonaliseerd leren. Het SLS-team verzorgt de eerste fase van het algemeen vormend onderwijs voor alle sporttalenten (LOOT, ITC, RTC) en andere sportieve leerlingen die kiezen voor de sporttalentstroom. Het aantal deelnemers in de Sport Life Style klassen is in 2018-2019 391 leerlingen. Deze leerlingen zitten in klassen die volledig uit SLS-leerlingen bestaan. We zien opnieuw een groei ten opzichte van vorig jaar van het aantal leerlingen dat kiest voor dit type onderwijs.

48 leerlingen volgen een sportvriendelijk traject. Een stijging van 8 leerlingen ten opzichte van vorig jaar. Een sportvriendelijk programma is (nog) mogelijk in alle opleidingen binnen Sevenwolden, maar deze doelgroep zit met name in het havo en VWO.

LOOT-leerlingen

Ontwikkeling leerlingenaantal

Het aantal LOOT-leerlingen dat onderwijs volgt bij OSG Sevenwolden vertoonde de laatste jaren een (lichte) stijging. De groei in 2015-2016 was met maar liefst 27% het grootst ten opzichte van de jaren daarvoor, en dat aantal steeg in 2016-2017 verder door naar een record van 150 leerlingen.

Inmiddels is de krimp ook manifest geworden onder deze doelgroep en komt dit jaar uit op 140 leerlingen

Schooljaar	Aantal LOOT-Iln.
2010-2011	107
2011-2012	111
2012-2013	112
2013-2014	116
2014-2015	116
2015-2016	147
2016-2017	150
2017-2018	140

Doorstroom

Percentage bevorderde en geslaagde LOOT-leerlingen 2017-2018					
	Aantal eindexamen- kandidaten*	Percentage geslaagd	Aantal Iln. niet in examenjaar	Percentage bevorderd	Aantal gespreid examen
LOOT- leerlingen	37	81	91	97	12

*Excl gespreid examen.

Het slagingspercentage onder alle LOOT-examenkandidaten lag in 2018 op 81%. Dit percentage is hoger als de leerlingen die gespreid examen doen (ruim een kwart van alle LooT-leerlingen die examen deden) zouden kunnen worden meegeteld. Het percentage overige LOOT-leerlingen dat werd bevorderd lag met 97% boven het bevorderingspercentage van de LOOT-leerlingen een jaar eerder (95%).

Meer informatie over het thema LOOT is te vinden in het LOOT-jaarverslag 2016-2017, te raadplegen via www.sevenwolden.nl – Topsport.

Excellentie op Sevenwolden. Ambitie mag! (nog steeds)

Prestaties eindexamen best scorende VWO-leerlingen

	2017-2018	2016-2017	2015-2016
Gemiddelde score op het eindexamen van de 20% hoogst scorende VWO-leerlingen	7,8	7,6	7,4

OSG Sevenwolden kiest ervoor om ambitie en excellentie op alle scholen en voor alle leerlingen te stimuleren. Een streefdoel is dat de gemiddelde score op het eindexamen van de 20% best presterende VWO-leerlingen in 2018 met 0,2 punt is gestegen t.o.v. 2017. In bovenstaande tabel is af te lezen dat die doelstelling in 2018 is gehaald.

Prestatiebox

De gelden vanuit de prestatiebox zijn in 2018 vooral besteed aan talentontwikkeling (excellentie op Sevenwolden) en professionele scholen: er is fors geïnvesteerd in de opleiding voor schoolopleiders. Verder is over de gehele linie gewerkt aan duurzame onderwijsverbetering en ontwikkellijnen zoals hiervoor beschreven.

Aandacht voor Natuur en Techniek

Om de aandacht voor techniek in de samenleving te vergroten heeft Sevenwolden zich tot doel gesteld dat:

*** Tenminste 30% van de leerlingen vmbo-basis en -kader kiest voor de technieksector.**

27% van de basis- en kader-examenleerlingen kiest in het examenjaar 2017-2018 voor de sector Techniek. Ons gestelde doel is daarmee niet gehaald. Dit is overigens het laatste cohort leerlingen in het oude examenprogramma.

*** Tenminste 30% van de tl-leerlingen kiest voor het vak nask.**

31% van de examenklasleerlingen kiest in 2017-2018 voor nask1 en/of nask2. De doelstelling is in 2018 behaald.

*** Tenminste 50% van de havo-leerlingen kiest voor een N-profiel.**

In 2017-2018 kiest 27% van de examenklasleerlingen voor een natuurprofiel. Dat is een stijging met 5%. Natuur & Gezondheid werd door 10% gekozen. Natuur & Techniek werd door 6% gekozen. Het grootste deel (11%) koos echter het dubbeldprofiel. 27% Natuurkiezers is iets minder dan de helft van onze doelstelling. Deze 50% doelstelling werd hiermee opnieuw niet behaald.

*** Tenminste 55% van de VWO-leerlingen kiest voor een N-profiel.**

In 2017-2018 geldt voor het VWO de volgende verdeling: 27% NTNG, 7% NG en 11% NT. Totaal 45%, waarmee de doelstelling niet is behaald. Toch is dit een aanzienlijke stijging ten opzichte van 2017, toen nog slechts 24% in de examenklas koos voor een natuurprofiel.

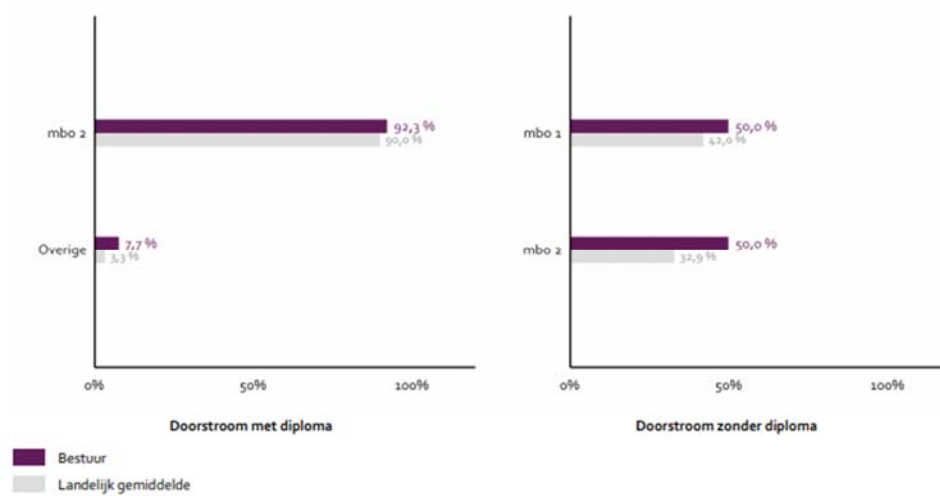
Aanvullende bekostiging technisch vmbo

Behulpzaam bij het halen van de doelen bij de techniekopleidingen is de in 2018 ontvangen aanvullende bekostiging technisch vmbo. Van het ontvangen bedrag van € 146.000 is in 2018 € 96.000 besteed aan voorbereidingskosten, fte inzet over 5 maanden en de reeds eerder door ons voorgefinancierde verbouwing in ons KEI College. De resterende € 50.000 is opgenomen op onze balans ter besteding in 2019.

Hoe doen onze leerlingen het in het vervolgonderwijs? doorstroomcijfers 2016-2017

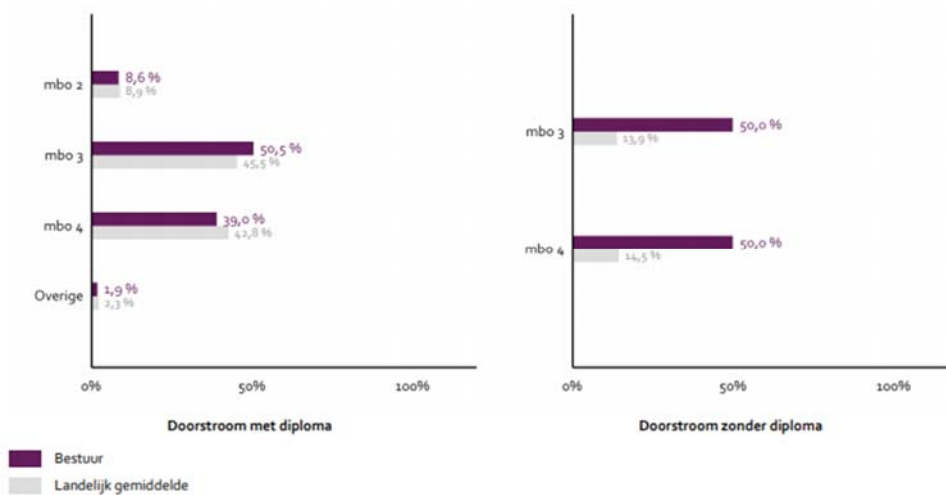
(Bron: Vensters voor Verantwoording)

Vmbo-basis



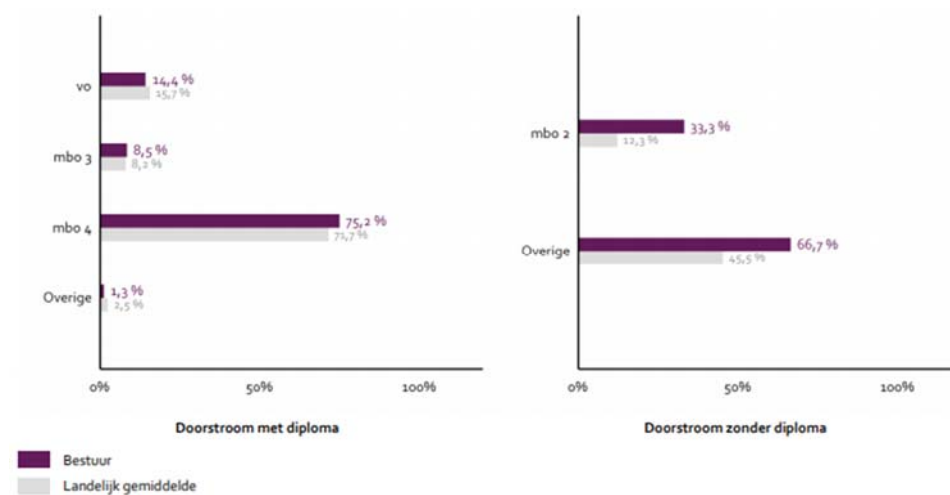
Het VMBO-Basisberoepsgericht, leidt op voor het MBO. Van de gediplomeerden vond ruim 92% een MBO2 opleiding en alle niet-gediplomeerden die toch uitstroomden, vonden een vervolgopleiding op het MBO. Onder de gediplomeerden en niet-gediplomeerden is het doorstroompercentage boven het landelijke gemiddelde.

Vmbo-kader



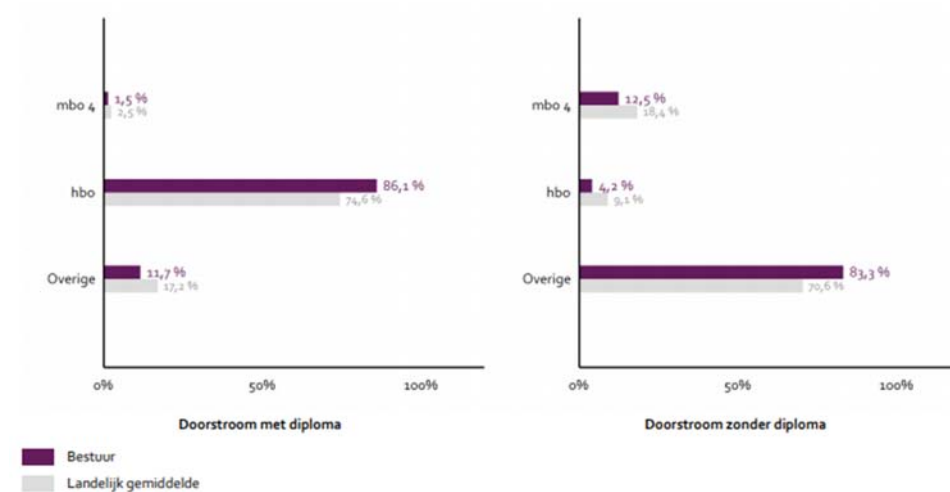
Het VMBO-Kaderberoepsgericht, leidt op voor het MBO. Bijna alle gediplomeerden (98.1%) vonden een vervolgopleiding op het MBO. Bij de niet-gediplomeerde uitstromers was dit percentage zelfs 100%; ruimschoots boven het Landelijke gemiddelde.

Vmbo-Theoretische leerweg



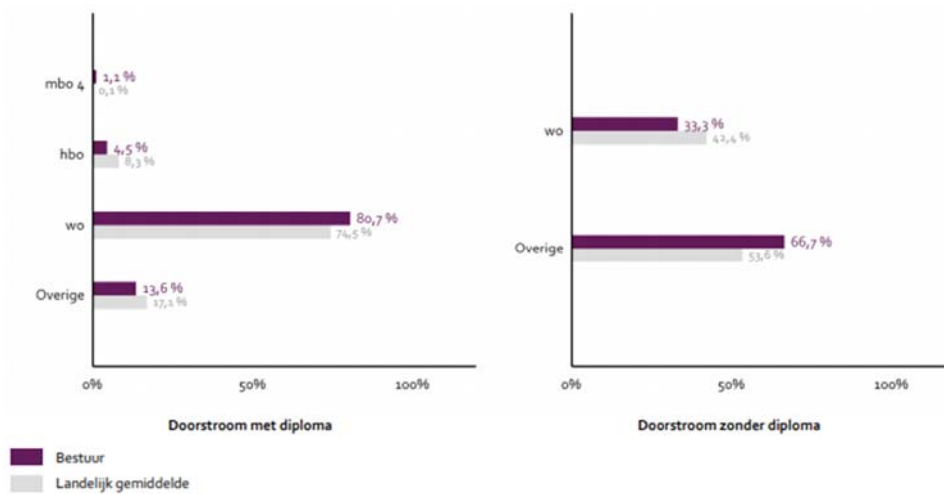
De theoretische leerweg leidt op voor het MBO, of voor een vervolgopleiding binnen het VO (Havo). In bijna alle gevallen gaan de gediplomeerden naar het MBO (83,7%) of vervolgen hun leerloopbaan binnen het VO (14,4%). De uitstromende leerlingen zonder een diploma gingen in ruim 33% van de gevallen naar het MBO.

Havo



Havo leidt op voor het Hoger beroepsonderwijs. De grootste groep uitstromende havisten (86,1%) ging dan ook naar het HBO. Anderhalf procent van deze leerlingen ging naar het MBO. Van de leerlingen zonder een havo-diploma ging ook 12,5% naar het MBO.

VWO



VWO leidt op voor wetenschappelijk onderwijs. Bijna 81% van de gediplomeerde VWO-ers kwam dan ook terecht op de universiteit en 4,5% vond een opleiding binnen het HBO. Onder de niet-gediplomeerden vond toch een derde nog zijn of haar vervolgopleiding binnen het WO.

Horizontale verantwoording

Jaarlijks doen wij onderzoek naar de tevredenheid onder leerlingen en ouders. Daarnaast dient de tevredenheid als indicator voor de inspectie en ter verantwoording aan onze stakeholders. Sinds cursusjaar 2016-2017 wordt dit aangevuld met een veiligheids-monitor; een onderzoek naar de sociale veiligheid op school. Een school is veilig als de sociale, psychische en fysieke veiligheid van leerlingen niet door handelingen van anderen wordt aangetast. Dat betekent dat er een veilige en positieve sfeer is op school. Het betekent ook dat de school optreedt tegen pesten, uitschelden, discriminatie, geweld en andere vormen van ongepast gedrag, en deze zoveel mogelijk voorkomt. Als school nemen wij de zorgplicht voor de sociale veiligheid van onze leerlingen al jaren zeer serieus. Wij vinden het daarom zelf belangrijk om de beleving van de sociale veiligheid in kaart te brengen en, waar dat nodig mocht zijn, maatregelen nemen die te verbeteren. De beleving van sociale veiligheid moeten en willen wij jaarlijks monitoren aan de hand van een representatieve steekproef onder de leerlingen. Dit komt erop neer dat leerlingen normaal gesproken om het jaar worden bevraagd, of vaker als zij van opleiding wisselen. Als de monitoring op tekorten wijst, zullen wij maatregelen nemen voor verbetering. De uitkomsten van deze monitor worden samen met de 'SOK-vragen' gedeeld met de inspectie en gepubliceerd op Scholen op de kaart. De 'SOK-vragen' zijn in de plaats gekomen van de 'Venstervragen', maar vormt hetzelfde wettelijke instrument om de algemene tevredenheid van leerlingen en ouders te meten en te vergelijken met de landelijke benchmark. Tevens breiden wij het onderzoek uit met een brugklas- en een begeleidingsmonitor. Omdat de 'Sok-vragen' om de twee jaar worden uitgezet, hebben we in 2018 alleen de Brugklas- en Veiligheidsmonitor.












Brugklasmonitor:

De betreffende instroomlocaties – en dat zijn vanaf dit cursusjaar alle onderwijseenheden - doen het volgens de respondenten allemaal ruim voldoende tot goed en behoren op Grou en het Kei College na tot de 'beste helft' van de benchmark. Leerlingen zijn tevreden over de eerste maanden van onderwijs op Sevenwolden. Verreweg de meeste leerlingen geven dan ook aan dat zij de juiste school hebben gekozen. In Joure zit de verhoogde tevredenheid met name in de bejegening door ouderejaars.

OE	Cursusjaar 2016-2017		Cursusjaar 2017-2018	
	Brugklas	percentiel*	Brugklas	percentiel**
AVO	8,1	80% ; 20% scoort beter	7,9	68% ; 32% scoort beter
CO	respons <5		7,5	100% ; 0% scoort beter
FS	respons <5		8,3	90% ; 10% scoort beter
GA	8,5	97% ; 3% scoort beter	7,7	44% ; 56% scoort beter
JO	7,9	50% ; 50% scoort beter	8,2	94% ; 6% scoort beter
Kei	8,2	82% ; 18% scoort beter	7,5	26% ; 74% scoort beter

Veiligheidsmonitor:

Deze monitor wordt voor de tweede keer gehouden. We kunnen hierdoor de resultaten vergelijken met gegevens uit eerder onderzoek (vorig jaar). De respondenten zitten in dezelfde klassen, echter, gaat het nu om andere leerlingen (uitgezonderd doublanten). Als we kijken naar de benchmark, dan zien we daar in vergelijking met vorig jaar nagenoeg dezelfde tevredenheid bij ‘Aantasting van de veiligheid’. De ‘Ervaren veiligheid’ en het ‘Welbevinden’ scoren exact gelijk. Het Kei College springt in het oog. Weliswaar scoren de drie elementen (Aantasting veiligheid, Ervaren veiligheid en Welbevinden) onder de – norm van de – benchmark, maar merk op dat ook geldt dat het Kei College hoger scoort dan vorig jaar. De beweging is goed, maar er is nog veel werk aan de winkel. Grou is voor de tweede keer geheel ‘groen’, maar de beweging is neerwaarts. Ondanks dat deze twee locaties opvallen, geeft de pestindicator voor beiden een verbeterd klimaat weer. AVO, FS en Joure scoren dit jaar wel op alle onderdelen boven de benchmark, hoewel de locaties AVO en FS op onderdelen van de veiligheidsmonitor net iets lager scoren dan een jaar eerder. Joure doet het zeer goed: op alle onderdelen boven de norm én in een opgaande beweging.

OE	Cursusjaar 2016-2017			Cursusjaar 2017-2018		
	Veiligheid (SK1)**	Benchmark*	Pestindicator	Veiligheid (SK1)**	Benchmark*	Pestindicator
AVO	9,4/6,3/8,0	9,1/6,6/7,7		9,3/6,7/7,8	9,2/6,6/7,7	
CO	respons <5 dan geen resultaat			8,8/6,8/7,9	9,2/6,6/7,7	
FS	9,6/6,9/7,6	9,1/6,6/7,7		9,5/6,8/7,8	9,2/6,6/7,7	
GA	9,4/7,0/8,8	9,1/6,6/7,7		9,3/6,7/7,7	9,2/6,6/7,7	
JO	9,1/6,2/7,5	9,1/6,6/7,7		9,2/6,9/8,0	9,2/6,6/7,7	
Kei	8,5/5,8/7,4	9,1/6,6/7,7		8,8/6,1/7,5	9,2/6,6/7,7	

*Benchmark Regio Noord, alle schooltypen

** Aantasting veiligheid/Ervaren veiligheid/Welbevinden

***Benchmark Regio Noord, zelfde schooltype

Voortijdig schoolverlaten (VSV)

Onder een voortijdige schoolverlater wordt verstaan: iedere jongere tussen de 12 en 23 jaar die zonder startkwalificatieniveau, dat wil zeggen een havo-, VWO- of mbo-diploma, het onderwijs verlaat.

Voortijdige schoolverlaters OSG Sevenwolden				
2015	2016	2017	2018	Reden
1	-	4	1	Naar buitenland vertrokken
-	-	-	5	Overgestapt naar speciaal onderwijs/Syntese
-	-	-	1	Overgestapt naar particulier onderwijs
2	4	-	-	Daadwerkelijke voortijdige schoolverlaters
3	4	4	7	Totaal

Het percentage daadwerkelijk geregistreerde voortijdige schoolverlaters voor de gehele onderwijsgroep is in 2018 wederom 0. Vier van de vijf SVO leerlingen is teruggekomen in de synthesesgroepen van Sevenwolden. Verder vertrok een leerling naar het buitenland en vervolgt een leerling de leerloopbaan via particulier onderwijs.

Route 2: Op weg naar passend onderwijs

Route 2: Op weg naar passend onderwijs

Leerling en de ondersteuning die past bij de onderwijsbehoefte van de leerling is het thema geweest van het afgelopen schooljaar. Het schoolondersteuningsprofiel is vastgesteld door de GMR en een samenvatting van de extra ondersteuning is ook door de GMR vastgesteld en wordt gepubliceerd op de website.

Op onze website is een link weergegeven naar de procedure voor aanmelding, toelating en inschrijving op onze school.

De keus hoe wij de school inrichten heeft een preventieve werking. Belangrijk daarin is hoe wij als school met leerlingen willen omgaan en ondersteuning bieden die nodig is voor leerlingen om hun einddoel te behalen.

Wij halen opbrengsten uit overleg tussen professionals uit de school en gesprekken met ouders en leerlingen en eventuele externe partijen die betrokken zijn bij leerlingen.

Deze opbrengsten proberen we analyseren en vervolgens zo effectief mogelijk in te zetten ten goede van de leerling.

Op beleidsmatig terrein zijn we allemaal protocollen aan het doorlezen, bespreken en waar nodig aan te vullen of te corrigeren. We doen dit in gezamenlijk overleg tijdens het Platform, het overlegorgaan in de school tussen ondersteuningscoördinatoren, deelschoolleiders, CMT en Coördinator Passend Onderwijs

In november 2018 hebben we als participant van werkgroep PO-VO een miniconferentie georganiseerd met als thema Kansen(on)gelijkheid; Hoe krijgen we /komen de kinderen op de juiste plek in het VO?

De leerlingen op alle locaties in Heerenveen profiteerden van de formule CJG in de school: preventiewerkers van het CJG ondersteunen bij vroegtijdig signaleren en zetten zo nodig preventieve interventies in. Omliggende gemeentes hebben besloten financieel bij te dragen naar rato van het aantal leerlingen dat in Heerenveen op school zit.

Binnen het project Voortijdig Schoolverlaten hebben we weten te realiseren dat de overstap coaches zijn gecontinueerd in het nieuwe programma. De coaches zijn nu ondergebracht bij het RMC. Zij kunnen worden ingezet voor het bieden van extra ondersteuning aan leerlingen met motivatie- en keuzeproblemen in leerjaar 3 en 4 van de basisberoepsgerichte leerweg en het Praktijkonderwijs.

Participatie in Playing for Success (een samenwerking van scholen in de regio met Sportclub Heerenveen) maakte het mogelijk leerlingen die dat nodig hadden een kort lopend extra programma van 6 weken te bieden in het voetbalstadion: leren met een wow-factor.

Het samenwerkingsverband Zuid Oost Friesland biedt veel workshops aan ter professionalisering van alle collega's die werkzaam zijn bij de scholen van de besturen van het SWV.

Het Samenwerkingsverband Zuid Oost Friesland heeft geconstateerd dat er in de regio geen dekkend aanbod is voor havo- en vwo-leerlingen met (ernstige) beperkingen in het autistisch spectrum (ASS). RENN4 kan de leerlingen met deze specifieke ondersteuningsvraag/-behoefte, die in het speciaal

onderwijs geplaatst worden, momenteel geen regulier havo- en vwo-diploma bieden. Ook is er in de regio nog een kleine groep thuiszitters met ASS problematiek, die een havo- of vwo-diploma zouden kunnen halen als daar een passende voorziening voor zou zijn. In samenwerking tussen regulier en speciaal onderwijs willen OSG Sevenwolden, het Bornego College en VSO De Zwaai (onderdeel van RENN4) dit mogelijk maken door in Heerenveen een gezamenlijke aanpak te ontwikkelen: Synthese, passend onderwijs voor leerlingen met ASS problematiek in Heerenveen e.o.

Vanaf schooljaar 2018 – 2019 zijn we met een pilot gestart met een kleine groep bovenbouwleerlingen. De gepersonaliseerde aanpak zoals deze in de TAN (Talentencollege Noord) is ontwikkeld vormt de basis. Er nemen 5 of 6 leerlingen deel die ook al op één van de drie scholen stonden ingeschreven en al in de bovenbouw van de havo en vwo aanwezig zijn of een overgangsbewijs hebben/hadden aan het eind van afgelopen schooljaar voor de bovenbouw van havo of vwo. Voor schooljaar 2019-2020 wordt deze bovenbouwgroep doorontwikkeld naar 10 á 12 leerlingen. Dit is een heterogene groep in niveau en leeftijd. Vanaf schooljaar 2019-2020 start de eerste onderbouwgroep (havo en vwo klas 2 en 3) met de gepersonaliseerde aanpak als basis. Brugklasleerlingen havo en vwo klas 1 die voldoen aan de criteria starten in principe met een zwaar ontwikkelperspectiefplan (OPP) in het regulier onderwijs. In het OPP wordt de onderwijsbehoefte duidelijk omschreven en de begeleiding gestart. In dit traject wordt gekeken of plaatsing naar de Synthesegroep met de tijd noodzakelijk is.

Route 3: Professionalisering en leiderschap

OSG Sevenwolden wil een lerende organisatie zijn, waarin alle medewerkers constant bewust bezig zijn zich verder te professionaliseren en daarmee hun bijdrage aan de onderwijsopbrengsten en doelen van de school steeds verder verbeteren.

Directie en deelschoolleiders

De directie bestaat uit vijf personen, die als team de algemene directie vormen. Elke directeur heeft naast het leidinggeven aan enkele onderwijseenheden, ook een schoolbrede portefeuille. Samen met de bestuurder en de manager Ondersteunende Dienst vormen zij het Centraal Management Team (CMT). In 2018 is ook de werving gestart voor een nieuwe directeur voor de locatie Buitenbaan. De huidige directeur zal haar loopbaan beëindigen en gaat met pensioen. Medio februari 2019 zal de nieuwe directeur starten met haar werkzaamheden.

Om het middenkader te versterken heeft een groot deel van de teamleiders zich tot onderwijskundig schoolleiders ontwikkeld. In 2018 is een groot deel van de teamleiders dan ook benoemd in de functie van deelschoolleider. Verder heeft er een verschuiving plaatsgevonden van een deelschoolleider uit Heerenveen naar Joure. In 2019 zal er voor de ontstane vacature in Heerenveen een nieuwe deelschoolleider geworven worden.

Strategische personeelsplanning

In 2018 is een update gemaakt van het strategisch personeelsplan. Gezien de demografische krimp en de innovatie-agenda is een doelbewuste en tijdige personeelsplanning van het grootste belang. Opvallend zijn de hoge gemiddelde leeftijd en het hoge ziekteverzuim in de leeftijdsgroep 55–60 jaar. De flexibele schil is voldoende groot om de gevolgen van de krimp te kunnen opvangen. Wel blijft het van belang tijdig zorg te dragen voor een passende bevoegdheid en bekwaamheid van de medewerkers in vaste dienst. Aan de andere kant is er ook steeds meer oog voor de talenten die juist voor de school behouden moeten blijven evenals kansen om mensen te binden voor de zogenoemde tekortvakken.

Scholing

Er is in 2018 volop gebruik gemaakt van de scholingsmogelijkheden, in veel gevallen in teamverband gekoppeld aan de onderwijsontwikkeling. Er zijn een aantal uitzonderingen, zoals de online en ICT-trainingen voor alle medewerkers, een juridische training voor leidinggevenden en het opleidingstraject basis bekwaam schoolleider.

Het opleidingstraject tot basis bekwaam schoolleider is in 2018 aangeboden voor medewerkers die zich verder willen ontwikkelen in een sturende of leidinggevende functie of rol. De opleiding wordt verzorgd door de combinatie CNA/NSO. In 2019 zal daadwerkelijk worden gestart met de opleiding. Er zijn 16 deelnemers die zullen starten met de opleiding. Hoewel de organisatie zich ervan bewust is een groot deel van de groep deelnemers waarschijnlijk op te leiden voor functies buiten de eigen organisatie vindt zij het toch van belang om tegemoet te komen aan de ontwikkel- en opleidingsbehoefte van deze doelgroep.

Leeftijdsbewust personeelsbeleid

Net als in 2016 hebben medewerkers van 60 jaar of ouder ook in 2017 kunnen aangeven gebruik te willen maken van de regeling duurzame inzetbaarheid in combinatie met keuzepensioen. In totaal hebben 11 mensen daadwerkelijk gebruik gemaakt van de regeling. Dit jaar is uitvoering gegeven aan de regeling. Daarmee is 5 FTE direct vrijgekomen. De komende jaren komt daar nog eens 7 FTE bij. Vooralsnog is dit de laatste keer geweest dat deze regeling is aangeboden; er wordt geen standaard karakter aan gegeven.

Werkdruk

In de nieuwe cao VO 2018-2019 zijn afspraken gemaakt over ontwikkeltijd. Een van de maatregelen om de werkdruk te verlagen. De komende periode worden afspraken gemaakt hoe hieraan vorm te geven binnen de eigen organisatie.

Beleid inzake beheersing van uitkeringen na ontslag

OSG Sevenwolden heeft naast vast aangesteld personeel een flexibele schil van docenten met een tijdelijke aanstelling. Voor 1 mei ontvangen deze docenten een brief waarin ze erop worden geattendeerd dat de aanstelling van rechtswege afloopt per ingang van 1 augustus en voor sommigen einde schooljaar. De groep docenten die niet opnieuw kan worden aangesteld, wordt aangemeld bij het Mobiliteitscentrum Pompeblêd, om met voorrang in aanmerking te komen voor vacatures bij de andere openbare VO-scholen in Friesland. De re-integratie-consulent van Pompeblêd of een door de medewerker zelfgekozen outplacementbureau wordt ingeschakeld voor de medewerkers die om een andere reden worden ontslagen. De HR-adviseur maakt de afspraken met het bureau en monitort de voortgang. Zo nodig wordt de medewerker aangesproken op zijn verplichtingen.

Toekomstige ontwikkelingen

De samenwerking met het Bornego College zal in de toekomst verder vorm gaan krijgen, waarschijnlijk in de vorm van een Holding. De eerste stappen zullen in Joure zichtbaar worden. Daarna zullen ook andere vestigingen en de ondersteunende dienst in meer of mindere mate in deze samenwerking worden meegenomen.

Kengetallen personeel 2018 (gemiddeld)

Aantal medewerkers in dienst

2018 (gemiddeld)	Vast		Tijdelijk (incl. uitbreidingen)		Totaal
	Fte	Aantal*	Fte	Aantal*	Fte
OP	170,6	206	39,7	117	210,3
OOP	41,4	50	5,5	16	46,9
Schoolleiding incl. TL en CvB	17,2	21	1,9	5	19,1
Totaal	229,2		47,1		276,3

*Personeelsleden kunnen in aantal personen niet worden opgeteld ivm overlap tussen functies OP en OOP en tussen vast en tijdelijke uitbreidingen.

Vervangingen

	Fte
OP	10,3
OOP	0,2
Totaal	10,5

Instroom

In vaste dienst aangesteld	Fte
OP	0,8
OOP	-
Schoolleiding	1,0
Totaal	1,8

Uitstroom

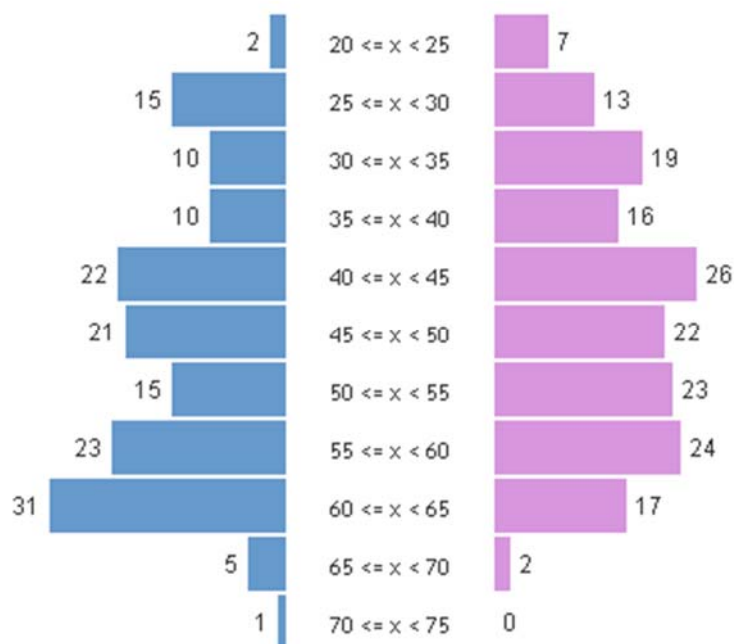
Medewerkers uit vaste dienst	Fte	
Pensioen	OP	2,0
	OOP	1,0
	Schoolleiding	1,0
Overige redenen	OP	7,5
	OOP	2,3
	Schoolleiding	1,8
Totaal		15,3

Stagiairs

	Fte
OP	7,5
OOP	3,4
Totaal	10,9

Leeftijdsopbouw personeel in dienst 2018 (peildatum 31-12 2018)

verdeling per leeftijdscategorie?



Leeftijdscategorie grootte: 5 jaar

Verzuim

	2018	2017	2016	2015	2014
Verzuimpercentage	5,81%	4,89%	3,70%	4,21%	4,39%
Verzuimfrequentie	1,06	1,0	1,23	1,14	1,17
Verzuimduur (gemiddelde afgesloten ziekmeldingen)	24 dagen	13 dagen	13 dagen	12 dagen	11 dagen

Het verzuim in 2018 onder soort medewerker "personeelslid" is boven het landelijke gemiddelde uitgekomen. De gemiddelde verzuimduur is 24 dagen.

Functiemix

In het convenant Leerkracht van Nederland (2008), kwamen sociale partners en de minister van OCW overeen, dat in het kader van loopbaanperspectief van leraren in het voortgezet onderwijs, de volgende groeipercentages LC en LD-functies t.o.v. de nulmeting op 01 oktober 2008 moeten worden gerealiseerd:

LB	LC	LD	Waarde
-21%	+10%	+11%	+32

Bron: cao-VO 2014-2015

In aanvulling op het convenant komen partners overeen dat de functiemixdoelstellingen van individuele scholen op basis van maatwerk kunnen worden bijgesteld, haalbaar en passend bij de beschikbare convenantsmiddelen voor de betreffende school. Aan de hand van een door het ministerie verstrekte rekentool hebben we bepaald wélk percentage van de oorspronkelijke doelstelling haalbaar is voor Sevenwolden in 2020, waarbij de beschikbare convenantsmiddelen voor de meerkosten ten gevolge van de inkorting van de carrièrelijnen én de invoering van de functiemix volledig voor dit doel worden benut. De uitkomst van de berekening is besproken en gevalideerd door de bonden en teruggekoppeld aan het ministerie (zie toelichting).

Toelichting:

Distributie van de functieschalen LB, LC, LD per brinnummer

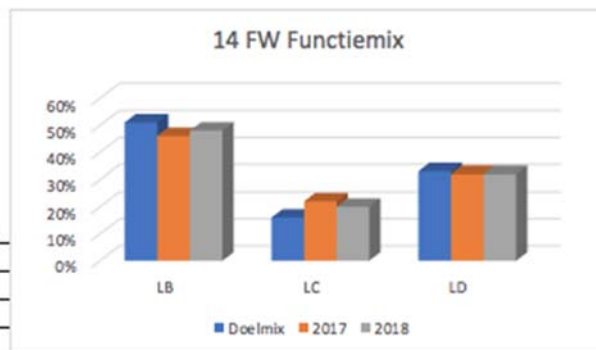
Norm:

05AC:	LB	LC	LD	waarde
	51%	36%	13%	62
14FW:	LB	LC	LD	waarde
	51%	16%	33%	82
26KP:	LB	LC	LD	waarde
	63%	37%	0%	37

De actuele functiemix 2018 van Sevenwolden ziet er als volgt uit:

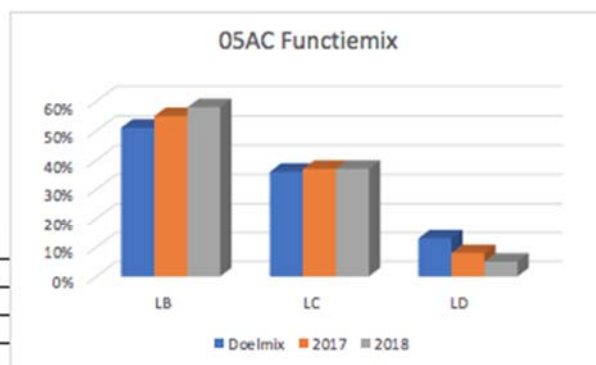
14FW Functiemix

	Doelmix	2017	2018
LB	51%	46%	48%
LC	16%	22%	20%
LD	33%	32%	32%
Waarde	82	86	84



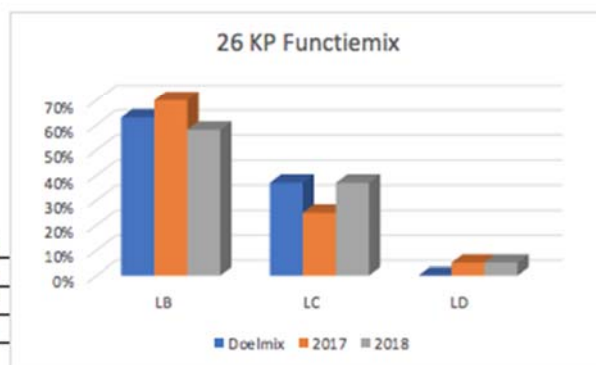
05AC Functiemix

	Doelmix	2017	2018
LB	51%	55%	58%
LC	36%	37%	37%
LD	13%	8%	5%
Waarde	62	53	47



26KP Functiemix

	Doelmix	2017	2018
LB	63%	70%	58%
LC	37%	25%	37%
LD	0%	5%	5%
Waarde	37	35	47



Peildatum 17-09-2018

Route 4: Financieel Gezond – Financiële informatie

In 2018 werd een positief resultaat gerealiseerd van € 811.000. De resultaatverdeling in het eigen vermogen zal verderop in het jaarverslag en ook in de jaarrekening zelf worden toegelicht. Eind december 2017 werd een begroting gepresenteerd met een begrotingsresultaat van - € 313.000. In de in dit verslag opgenomen jaarrekening 2018 wordt verder in detail toegelicht hoe het definitieve resultaat uiteindelijk tot stand is gekomen en waar de verschillen ontstonden ten opzichte van de begroting. Intern is een uitgebreidere toelichting opgesteld voor de verklaring van de verschillen tussen begroting en realisatie.

Ontwikkelingen gedurende het boekjaar

Met betrekking tot het VMBO Heerenveen wordt samengewerkt met het Bornego College onder de naam Kei College. Deze samenwerking vergt extra kosten voor afhandeling van administratieve en financiële aangelegenheden. Ook dubbele systemen vergen extra financiële middelen.

Ook in 2017 hebben wij ons weer verder gericht op de vorming van één AVO. Dit heeft de nodige éénmalige financiële middelen en inzet van medewerkers gevraagd. Bij onze locatie de Buitenbaan huren wij extra ruimte om één AVO te kunnen realiseren terwijl onze locatie aan de Kingweg minder bezet is. Dit vergt extra middelen voor huur zonder dat daarvoor extra financiële middelen ontvangen worden.

Er werden in 2019 nieuwe middelen ontvangen voor het technisch vmbo. Dit gaat de komende jaren nog verder uitgebreid worden.

De personeelslasten zijn per augustus 2018 voor een deel in lijn gebracht met de daarvoor binnenkomende subsidie en in relatie tot het dalende leerlingenaantal. Per augustus 2019 moet hierin volledige aansluiting tussen binnenkomende middelen en formatie en leerlingenaantallen plaatsvinden.

Binnen onze servicedesk hebben wij de inkoop verder gecentraliseerd waardoor er in het algemeen efficiënter en effectiever ingekocht kan worden binnen bestaande wetgeving van aanbestedingsregels. Wij werken ook verder aan een geautomatiseerde verplichtingenadministratie en een verdere professionalisering van systemen.

In het voorjaar van 2019 is een nieuwe meerjarenbegroting 2019-2022 gepresenteerd met een drietal scenario's.

Resultaat en kengetallen

Resultaat

De totale inkomsten in 2018 lagen 3,0% boven de begroting en de totale lasten lagen 1,0% onder de begroting. Het positievere resultaat ten opzichte van de begroting wordt dus veroorzaakt door een combinatie van hogere baten en lagere lasten.

Hogere lasten ontstonden onder andere omdat wij in 2018 de extra personele lasten als gevolg van cao-aanpassingen, vanwege onduidelijkheid hierin ten tijde van de begroting, bewust niet hebben begroot aan de uitgavenkant maar daar tegenover ook niet de hogere lumpsumvergoeding van het Ministerie aan de inkomstenkant hebben meegenomen in de begroting.

In 2018 ontvingen wij onverwacht meer geld vanuit het Ministerie zijnde de nieuwe subsidie voor stimulering van het techniekonderwijs (ruim € 140.000). Ook de opbrengsten vanuit het samenwerkingsverband in het kader van passend onderwijs waren iets hoger vanwege een beperkte eenmalige extra vergoeding. Daarnaast werden meer inkomsten verkregen uit niet begrote detacheringen van medewerkers als gevolg van de samenwerking met Bornego en andere detacheringen maar aan de lastenkant hadden wij ook hogere kosten van inleen van medewerkers. Deze baten en lasten waren ten tijde van de opmaak van de begroting nog niet in beeld en dat is vanwege het verschil tussen kalenderjaar (begroting) en schooljaar (formatie-inzet) ook niet te

begroten. Ook de verhuuropbrengsten waren hoger dan begroot vanwege nieuwe verhuur in onze gebouw in Grou.

De investeringen vielen fors lager uit vanwege minder en later in het jaar investeren. Het maken van onderwijskundige keuzes op ICT-gebied vraagt steeds veel tijd. Aan de andere kant moesten wij in verband met de nabije overdracht van het Kingcollege een vervroegde afschrijving doen van € 107.000. Per saldo vielen de afschrijvingskosten wel lager uit (€ 65.000). De huisvestingskosten kwamen redelijk goed in de buurt van de begroting uit maar bij de overige lasten werd de begroting op verschillende onderdelen niet gerealiseerd onder andere door minder uitgaven aan leer- en hulpmiddelen, binnen- en buitenactiviteiten, advies en ondersteuning en innovatiekosten.

Verwerking resultaat

Het exploitatieresultaat (€ 907.000) is op de volgende manier in het eigen vermogen verwerkt:

Verwerking exploitatieresultaat	Bedrag
Bestemmingsreserve spaarbepo	-44.000
Bestemmingsreserve onderwijsontwikkeling	-110.000
Algemene reserve	965.000
	811.000

Conform afspraak in de begroting 2018 worden de werkelijke voorbereidingskosten voor de vorming van één AVO (€ 35.000) en de werkelijke kosten van de nieuwe branding (€ 75.000) ten laste van de bestemmingsreserve onderwijsontwikkeling gebracht (totaal € 110.000).

Kengetallen

De solvabiliteitsratio(I) per 31 december 2018 komt uit op 47% en is daarmee hoger dan het percentage van 44% op de vorige balansdatum. De reden hiervoor is het positieve resultaat 2018. De solvabiliteit geeft het percentage van het eigen vermogen aan ten opzichte van het balanstotaal. De liquiditeit (current ratio) kwam uit op 4,1 (2017: 3,6). Het Ministerie stelt een minimale grens van 0,75. Het kasstroomoverzicht in de jaarrekening laat zien hoe de ontwikkeling van de liquiditeit tot stand is gekomen.

Dit liquiditeitspercentage betekent dat Sevenwolden op dit moment zeer goed aan haar betalingsverplichtingen kan voldoen. Tegenover € 1,00 kortlopende schuld staat € 4,10 aan beschikbare middelen. Hierbij moet wel aangetekend worden dat ook in de voorzieningen een deel als kortlopende schuld aangemerkt moet worden maar in de officiële formule voor de berekening van de liquiditeit wordt dit niet meegenomen. Het weerstandsvermogen 2018 bedraagt 26% (2017: 24%). Weerstandsvermogen geeft de mate aan waarin de organisatie in staat is om negatieve exploitatieresultaten te kunnen opvangen. De formule van het weerstandsvermogen luidt: eigen vermogen/totale baten x 100%. Hier is de stijging van het eigen vermogen als gevolg van het positieve resultaat 2018 de reden voor de stijging van dit kengetal.

Investerings 2018

Op investeringen wordt afgeschreven om ook in de toekomst voldoende liquide middelen te hebben om vervangingsinvesteringen te kunnen plegen. Naast een investeringsbegroting is een liquiditeitsbegroting opgesteld om na te gaan of er voldoende liquide middelen beschikbaar zijn voor de investeringen, of dat externe middelen aangetrokken moeten worden. Gezien onze ruime liquiditeitspositie was in 2018 geen externe financiering nodig.

Het investeringsbeleid wordt vastgesteld binnen het CMT. Vooral ICT investeringen worden schoolbreed besproken en vastgesteld. Toekomstige ontwikkelingen hierin zijn dat devices voor leerlingen steeds grotere investeringen zullen vragen van ouders en scholen.

Onderstaand een overzicht van de begrote versus gerealiseerde investeringen 2018:

					Begroot	Realisatie
ICT-investeringen, uitbreiding en vervanging					350.000	272.000
Gebouwen / verbouw					61.000	67.000
Vaklokalen					177.000	65.000
Overige investeringen					227.000	128.000
					815.000	532.000

Toekomstparagraaf 2019

Verkorte begroting 2019

De begrotingscijfers voor het jaar 2019 zijn op 11 december 2018 als volgt goedgekeurd door de Raad van Toezicht (RvT).

		Begroting 2019
		x € 1
	Baten	
3.1	Rijksbijdragen	26.389.000
3.2	Overige overheidsbijdragen en subsidies	139.000
3.3	Collegie-, cursus-, les- en examengelden	-
3.4	Baten werk in opdracht van derden	-
3.5	Overige baten	784.000
	Totaal baten	27.312.000
	Lasten	
4.1	Personeelslasten	21.468.000
4.2	Afschrijvingen	892.000
4.3	Huisvestingslasten	1.716.000
4.4	Overige lasten	3.692.000
	Totaal lasten	27.768.000
	Saldo baten en lasten	456.000-
5.	Financiële baten en lasten	6.000
		6.000
	Resultaat	450.000-
	Toevoeging uit bestemmingsreserve OO	65.000
	Nettoresultaat	385.000-

Begroting investeringen en financiering in 2019

	Bedrag	Financiering
ICT investeringen inclusief vervanging en devices docenten	766.000	Eigen middelen (EM)
Investeringen in gebouwen, aanpassing, vernieuwing	65.000	EM
Kantoormeubilair, schoolmeubilair en vaklokalen	192.000	EM
Klassensets en andere	3.000	EM
Huishoudelijke apparatuur	-	EM
Overige investeringen	20.000	EM
Totaal	1.046.000	

Toekomstige ontwikkelingen

In het voorjaar van 2019 is een nieuwe meerjarenbegroting 2019-2022 gemaakt (beleidsrijk) met een drietal scenario's. Een scenario bij ongewijzigd voorzetten van de huidige situatie, een realistisch scenario en een scenario met enkele variabelen.

Het Ministerie heeft inmiddels een nieuwe versie van een nieuw bekostigingssysteem gepresenteerd. Het is nog niet duidelijk wanneer dit ingevoerd wordt maar dit lijkt nu 2021 te worden. Er is echter nog discussie over het model met betrekking tot de krimpregio's die extra hard getroffen lijken te worden door dit model. Naar verwachting zal de invoer van het nieuwe bekostigingssysteem een financieel nadeel voor onze scholengroep hebben van circa € 120.000 na de overgangsfase van 4 jaren.

Samenwerking met verschillende partners in onze omgeving blijft een belangrijk speerpunt in de strategie van Sevenwolden. Door samenwerking kan meer mogelijk worden zoals handhaving van het onderwijsaanbod en kwaliteitsverbetering maar kan wellicht ook een antwoord worden gegeven op wisselende bekostiging vanuit het ministerie van OCW. Samenwerking is echter geen doel op zich, de meerwaarde zal altijd aangetoond moeten worden. Wij werken met betrekking tot het VMBO in Heerenveen inmiddels samen met het Bornego College maar verdere of bredere samenwerking wordt onderzocht en uitgewerkt.

ICT binnen het onderwijs is een onderwerp dat ook in 2019 weer met regelmaat op de agenda zal staan van het CvB, CMT en RvT. Digitalisering kan het onderwijs aantrekkelijker maken en het leren ondersteunen en kan misschien mogelijkheden bieden de kosten op termijn te verlagen. Steeds meer groepen leerlingen en docenten werken inmiddels met een eigen device. Dit zal de komende periode verder uitgebreid worden. De infrastructuur moet hiertoe dan wel optimaal ingericht zijn of worden. Hiervoor zijn bedragen in de investeringsbegroting opgenomen.

Deze ontwikkelingen vragen naast nieuwe competenties voor docenten, ondersteunend personeel en leidinggevenden ook om voldoende middelen en ruimte voor professionalisering en ontwikkeling. Tevens zal er steeds aandacht moeten zijn voor de kosten van de devices welke in het algemeen door de ouders van de leerlingen gefinancierd worden. De bijdrage door de ouders is echter op vrijwillige basis en wij sluiten dus geen leerlingen uit om financiële reden.

Continuïteitsparagraaf

Met de opname van deze door OCW verplichte paragraaf beoogt de minister iedere belanghebbende of belangstellende kennis te kunnen laten nemen van de wijze waarop het College van Bestuur omgaat met de financiële gevolgen van het gevoerde en te voeren beleid. Het aangaan van het gesprek hierover met de verschillende geledingen binnen de school is echter minstens zo belangrijk dan de cijfers in deze paragraaf.

De continuïteitsparagraaf bestaat uit de volgende onderdelen:

- A1 Personele bezetting en leerlingenaantallen
- A2 De meerjarenbegroting
- B1 Rapportage risicobeheersingssysteem
- B2 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden
- B3 Rapportage van het toezichthoudend orgaan

Met betrekking tot onderdeel B3 is in het begin van dit jaarverslag de verantwoording en de zelfevaluatie van de Raad van Toezicht opgenomen.

Binnen de Raad van Toezicht is een auditie die speciaal de financiële onderdelen, waaronder ook het risicomanagement, met het College van Bestuur en de controller bespreekt en volgt. Rapportages worden vooraf met de auditie doorgenomen alvorens deze op de agenda van de RvT te zetten.

Zoals hierboven reeds vermeld is in het voorjaar van 2019 is een nieuwe meerjarenbegroting 2019-2022 gemaakt (beleidsrijk) met een drietal scenario's. Een scenario bij ongewijzigd voorzetten van de huidige situatie, een realistisch scenario en een scenario met enkele variabelen. In deze continuïteitsparagraaf gebruiken wij de cijfers uit het realistisch scenario. Intern zijn dus meerdere scenario's beschikbaar op basis waarvan wij strategische keuzes kunnen maken.

A1 Personele bezetting en leerlingenaantallen

Onderstaand enkele kengetallen per 31 december 2018 (realisatie) en 31 december 2019 t/m 2021 (prognose) van de personele bezetting. De leerlingenaantallen geven steeds de stand per 1 oktober aan.

Kengetal	2018	2019	2020	2021
Personele bezetting in FTE	276	261	246	237
<ul style="list-style-type: none"> • Schoolleiding • Personeel primair proces • Ondersteunend personeel 	<p style="text-align: center;">19</p> <p style="text-align: center;">209</p> <p style="text-align: center;">48</p>	<p style="text-align: center;">19</p> <p style="text-align: center;">192</p> <p style="text-align: center;">50</p>	<p style="text-align: center;">19</p> <p style="text-align: center;">177</p> <p style="text-align: center;">50</p>	<p style="text-align: center;">19</p> <p style="text-align: center;">169</p> <p style="text-align: center;">49</p>
Aantal leerlingen naar de stand van 1 oktober	3.082	2.899	2.858	2.782

Onder schoolleiding vallen bij ons het college van bestuur, de locatiedirecties en de deelschoolleiders. De genoemde cijfers voor het personeel primair proces zijn sterk afhankelijk van de te kiezen docent/leerling ratio. De samenwerking met Bornego in het kader van het KEI-College maakt dat de inschatting van het aantal fte lastiger wordt omdat er twee moederscholen bij betrokken zijn inclusief hieraan verbonden in- en uitdetacheringen. De prognose van onze leerlingenaantallen is gebaseerd op de basisprognose van VOION. In de praktijk blijken echter toch wel afwijkingen te kunnen ontstaan.

A2 De meerjarenbegroting

Onderstaand (prognose)balansen per 31 december tot en met het kalenderjaar 2021.

Activa	2018	2019	2020	2021
<i>Bedragen x € 1.000</i>				
Materiële VA	2.692	2.845	2.690	2.437
Vorderingen	333	826	484	265
Liquide middelen	12.728	11.500	11.268	11.179
Totaal activa	15.753	15.171	14.442	13.881

Passiva				
Eigen vermogen	7.390	6.940	6.545	6.215
Voorzeningen	5.207	4.760	4.618	4.456
Kortlopende schuld	3.156	3.471	3.279	3.210
Totaal passiva	15.753	15.171	14.442	13.881

Sevenwolden maakt geen gebruik van lang vreemd vermogen. Alle investeringen worden uit eigen middelen gefinancierd en wij verwachten hier vooralsnog ook geen verandering in. Het onroerend goed is alleen juridisch eigendom van Sevenwolden en de Gemeente Heerenveen heeft het economisch claimrecht hiervan. Het onroerend goed wordt om deze reden niet geactiveerd op de balans. Het bedrag aan voorzieningen bestaat voornamelijk uit een voorziening groot onderhoud gebouwen op basis van meerjarige onderhoudsplannen, enkele personeelsvoorzieningen en een in 2014 gevormde reorganisatievoorziening. Deze laatste voorziening zal binnen enkele jaren van de balans verdwijnen.

Onderstaand de (prognose) exploitatierekeningen tot en met het kalenderjaar 2021 op basis van ons realistisch scenario in de meerjarenbegroting (zonder resultaatbestemming).

Baten	2018	2019	2020	2021
<i>Bedragen x € 1.000</i>				
Rijksbijdragen	27.208	26.389	24.924	24.458
Overige overheidsbijdragen en subsidies	45	139	138	138
Overige baten	1.462	784	767	753
Totaal baten	28.715	27.312	25.829	25.349
Lasten				
Personeelslasten	22.063	21.468	20.339	19.812
Afschrijvingen	925	892	875	880
Huisvestingslasten	1.561	1.716	1.570	1.573
Overige lasten	3.363	3.692	3.445	3.420
Totaal lasten	27.912	27.768	26.229	25.685
Saldo uit gewone bedrijfsvoering	803	-456	-400	-336
Saldo financiële bedrijfsvoering	8	6	6	6
Totaal Resultaat	811	-450	-394	-330

Sevenwolden besteedt tijd, energie en middelen aan vernieuwing van het onderwijs en samenwerking met andere partners. Dit heeft invloed op het exploitatieresultaat. Bij de personeelslasten houden wij rekening met een intern vastgestelde docent-leerlingenratio. De inkomsten dalen als gevolg van minder leerlingen (krimpgebied). De overige lasten dalen niet in gelijke mate mee vanwege het grote aandeel vaste kosten hierin. De afschrijvingsbedragen blijven aanzienlijk vanwege doorgaande investeringen. De huisvestingslasten zullen uiteindelijk moeten dalen door aanpassingen in de gebouwensituatie en hiermee ook het in lijn brengen van het aantal m2 op leerlingenaantal.

B1 Risicobeheersings- en controlesystemen

Organisaties in de publieke sector, waaronder onze scholengroep, moeten voldoen aan wet- en regelgeving. De maatschappij mag voorbeeldgedrag verwachten en als scholengroep kunnen wij ons geen reputatieschade veroorloven. Om naar buiten toe een betrouwbare partner te zijn, is het van belang dat de interne organisatie in control is. Met de auditcie van onze Raad van Toezicht is minimaal 2x per jaar overleg over financiële aangelegenheden zoals de (meerjaren)begroting, de jaarrekening en risicomanagement.

Risicomanagement

Het doel van risicomanagement is om de organisatie in control te hebben en te houden. Risicomanagement kan helpen bij het realiseren van strategische en operationele doelstellingen door het continu inventariseren, beoordelen, analyseren en beheersen van de belangrijkste risico's. Het kwantificeren van de risico's is niet eenvoudig en bevat ook een zekere mate van subjectiviteit. In de loop van 2017 is een nieuwe opzet gemaakt van ons risicomanagement. Daarbij is een regiegroep samengesteld bestaande uit het College van bestuur, een locatiedirecteur, een teamleider, een docent en de controller. In 2018 zijn de risico's op hoofdlijnen doorgenomen met de toenmalige bestuurder. Na afloop kon worden vastgesteld dat de hoogte van onze huidige buffer nog steeds in lijn ligt met wat noodzakelijk is. In 2019 zal risicomanagement met de nieuwe bestuurder opnieuw onder de loep worden genomen. Risicomanagement is een cyclisch proces. Door het werken aan risico's trachten wij de buffer op een lager niveau te brengen waardoor er extra middelen naar het onderwijs kunnen. Naast dit algemene risicomanagement hebben wij in de jaarlijkse begroting ook een paragraaf opgenomen die specifiek ingaat op de risico's bij de betreffende begroting.

Plan- en controlcyclus

Een goede werking van de PDCA-cyclus is van belang om onze scholengroep in control te hebben en te houden. De budgetcyclus is een onderdeel van deze plan- en controlcyclus. Er wordt gewerkt met budgethouders, budgetbeheerders en bestellers met ieder eigen bevoegdheden en verantwoordelijkheden. Er is dagelijks online inzage in de uitputting van de budgetten. Binnenkomende facturen zijn of worden gedigitaliseerd en worden online geautoriseerd door de budgethouder en budgetbeheerder. Voorafgaand aan de definitieve betaling voert de controller nog een laatste check uit bij bedragen boven € 5.000. Bij relevante afwijkingen tussen budget en realisatie gaan wij het gesprek aan om tot een oplossing te komen. Wij willen wij het aantal bestellers in de school minimaliseren en het inkoopproces verder digitaliseren en stroomlijnen. Het automatiseren van processen verloopt niet altijd even soepel en voorspoedig als wij zouden willen. Deze veranderingsslag vergt ook het nodige van onze medewerkers, soms verschuiven werkzaamheden tussen functionarissen en dat vraagt om begeleiding en aanpassingsvermogen. Verder zijn er vaak andere competenties bij medewerkers noodzakelijk en moet er extra opgeleid worden om externe inhuur van expertise terug te dringen. De bestuurder en de Raad van Toezicht ontvangen per kwartaal de financiële stand van zaken. Daarnaast wordt ook met regelmaat een eindejaarprognose opgesteld. De uitgaven voor lonen en salarissen worden intern maandelijks gemonitord en met het CvB besproken. De RvT ontvangt ook enkele malen per jaar dit overzicht van deze grootste kostenpost voor de scholengroep. Aan de auditcie van de Raad van Toezicht is een overzicht verstrekt van de verschillende rapportages en verschijningsdata gekoppeld aan de jaarplanning van de vergaderingen. De Raad van Toezicht heeft een eigen toezichtkader. Er is een kwaliteitshandboek waarin ook de KPI's aangegeven worden.

Onderwijskundige eenheden (OE)

Er wordt gewerkt met onderwijskundige eenheden. Het CvB heeft bewust gekozen voor onderwijskundige eenheden met een meer centrale regie (formatie en kosten). Vooral de centrale

regie op de formatie zorgt ervoor dat er meer control komt op de fte inzet maar met behoud van autonomie van de locaties.

Meerjarenbegroting

In het voorjaar van 2019 is een nieuwe beleidsrijke meerjarenbegroting 2019-2022 gemaakt met een drietal scenario's. Een scenario bij ongewijzigd voorzetten van de huidige situatie, een realistisch scenario en een scenario met enkele variabelen.

Door meerdere scenario's te laten zien kunnen wij de noodzaak van beleidsmatige keuzes beter onderbouwen. Er blijven natuurlijk altijd onzekere factoren die van grote invloed kunnen zijn op de toekomst (leerlingenaantallen, bekostiging door OCW).

Om onze goede financiële positie te borgen is het niet per definitie noodzakelijk een sluitende (meerjaren)begroting te hebben maar streven wij naar een stabiele gezonde financiële positie van onze scholengroep

Vertrouwen

Met sturen op vertrouwen kun je winst halen. De leidinggevendenden binnen onze organisatie spelen hierin een belangrijke rol want met de juiste gekwalificeerde mensen op de juiste plaats kun je soms controles minder, anders of geautomatiseerd uitvoeren. Het hebben van gekwalificeerd personeel is dus van belang. Kwaliteitsverbetering en medewerkers van het noodzakelijk gewenste niveau blijft altijd een belangrijk aandachtspunt de komende jaren om het onderdeel vertrouwen een prominentere rol te kunnen geven in het risicobeheersings- en controlesysteem.

Accountant

Sevenwolden hecht belang aan een betrouwbaar bestuursverslag. Zij laat daartoe de jaarrekening en het verslag controleren door een registeraccountant. Sinds de jaarrekening 2015 wordt de jaarrekening en het verslag gecontroleerd door Van Ree accountants. Als onderwijsinstelling zijn wij verplicht een controleverklaring van een registeraccountant bij de jaarrekening te leveren. Hiertoe voeren wij een betrouwbare financiële-, HRM-, salarisadministratie en leerlingenadministratie. Op het gebied van de administratieve organisatie passen wij zoveel mogelijk functiescheiding toe. Bij het verrichten van uitgaande betalingen zijn altijd meerdere functionarissen betrokken.

De accountant levert jaarlijks een accountantsverslag met bevindingen bij de controle van de jaarrekening. Dit accountantsverslag wordt aan de RvT ter beschikking gesteld. Het CvB ontvangt indien gewenst of noodzakelijk een managementletter.

Van Ree zal voor het laatst de jaarrekening 2019 controleren van onze scholengroep. Daarna zal een nieuwe offerteprocedure doorlopen moeten worden voor de controle van de jaarrekening 2020 en verder. Deze offerteprocedure zal al in de loop van 2019 gestart worden.

B2 Risico's en onzekerheden

Risico's specifiek

Onder B1 (risicobeheersings- en controlesystemen) is al het een en ander vermeld over risicomangement. Goed risicomangement gaat om het doorlopend en systematisch doorlichten van de organisatie om zicht te krijgen op potentiële risico's. Onze scholengroep wil proberen deze risico's zoveel mogelijk te beheersen en te beperken. In ons risicobeleid hebben wij onder andere het volgende staan: 'als maatschappelijke organisatie kiezen wij er voor geen risico's te nemen die onze reputatie zouden kunnen schaden of onze financiële stabiliteit in gevaar zouden kunnen brengen'. Wij hebben echter niet de illusie in de steeds en snel veranderende wereld van nu alle risico's in beeld en in control te hebben.

Enkele grote(re) risico's die wij in beeld hebben en waar wij voortdurend aan werken zijn de volgende en zijn niet wezenlijk veranderd ten opzichte van 2017:

- onzekere en instabiele financiering vanuit de overheid en de late berichtgeving hierover;

- de meerjarige personeelsstrategie, hoge personeelslast, stijgende sociale- en pensioenpremies, kwaliteit medewerkers;
- financiële haalbaarheid innovatieve ontwikkelingen;
- breedte van het aanbod, samenwerking met andere scholen;
- de snelle ICT ontwikkelingen, de investeringen hierin en het gebruik hiervan door het onderwijsveld;
- grote afwijkingen van het aantal leerlingen ten opzichte van de prognose(s);
- een cultuur die niet bij onze doelstelling past, aanpassingsvermogen;

Verschillende grotere risico's worden voor zover mogelijk en van toepassing in de deelplannen van de verschillende onderwijskundige eenheden meegenomen.

Het eigen vermogen van onze scholengroep heeft twee functies, namelijk een financieringsfunctie en een bufferfunctie. De benodigde buffer voor risico's wordt berekend aan de hand van de uitgevoerde risico-inventarisatie en een kans-impactanalyse. Op grond van onze uitgevoerde berekeningen via ons eigen berekeningsmodel wordt de benodigde bufferfunctie voor de komende jaren geschat op ongeveer € 4,2 mln. Dit is ook ongeveer het aanwezig buffervermogen. De berekeningen bevatten uiteraard altijd een bepaalde mate van subjectiviteit.

Risico's algemeen

Kredietrisico:	De vorderingen uit hoofde van debiteuren betreffen vorderingen op subsidieverstrekkers en vorderingen op overige debiteuren. Het kredietrisico inzake deze vorderingen is beperkt.
Rente risico:	Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in het credit rentepercentage op de bank/spaartegoeden.
Prijrisico:	OSG Sevenwolden heeft diverse inkoopcontracten afgesloten waarin prijsafspraken zijn gemaakt. Derhalve is het prijsrisico dat OSG Sevenwolden loopt beperkt.
Kasstroomrisico's:	OSG Sevenwolden heeft voldoende financiële middelen om op korte en lange termijn te voldoen aan haar financiële verplichtingen.

Kasstromen en financieringsbehoefte

In de jaarrekening 2018 is een kasstroomoverzicht opgenomen waarin de kasstromen uit operationele activiteiten, investeringsactiviteiten en financieringsactiviteiten zichtbaar worden. Evenals in 2017 is in 2018 ook geen beroep gedaan op externe financiers; investeringen zijn uit eigen middelen gefinancierd en dit zal ook in 2019 het geval zijn.

In de goedgekeurde begroting 2019 is een kasstroomoverzicht en een liquiditeitsbegroting per maand opgenomen.

De verwachting is dat de stand van de liquide middelen aan het eind van 2019 ruim € 1,0 mln lager zal zijn dan aan het eind van 2018. De hoofdoorzaken hiervan zijn het negatieve resultaat, de onttrekkingen aan enkele voorzieningen en de bestemmingsreserve onderwijsontwikkeling en door het saldo van investeringen – afschrijvingen.

Treasuryparagraaf

Algemeen

Het treasurybeleid van OSG Sevenwolden maakt onderdeel uit van het financiële beleid van het College van Bestuur van OSG Sevenwolden. Het treasurybeleid vindt plaats binnen de kaders van de regeling 'Beleggen, lenen en derivaten OCW 2016 van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap.

Bij het aantrekken respectievelijk uitzetten van alle benodigde of overtollige middelen wordt gehandeld in overeenstemming met de in deze regeling gestelde verplichtingen.

OSG Sevenwolden hanteert een eigen treasurystatuut. Dit statuut is in 2018 gewijzigd en opnieuw vastgesteld door het CvB. De RvT heeft het nieuwe treasurystatuut op 18 juni 2018 overeenkomstig goedgekeurd en vastgesteld met als ingangsdatum 1 juli 2018. In het voorjaar van 2019 zal er nog een geringe aanpassing (aanscherping) in dit statuut worden gedaan.

Onze organisatie geeft in 2018 geen kasstroomoverzicht voor een periode van de komende 5 jaren omdat daarvoor te weinig betrouwbare gegevens voorhanden zijn om dit zinvol te kunnen maken. De meerjarenbegroting in de continuïteitsparagraaf kijkt immers, conform de eis van het Ministerie, ook maar 3 jaren vooruit. In onze meerjarenbegroting is wel een liquiditeitsprognose opgenomen voor de periode van drie jaren.

Rapportage over 2018

De vergoeding op de creditgelden is vrijwel nihil en heeft nog niet de neiging te stijgen. De verwachting is dat de lange rente eind 2019 iets zou kunnen stijgen. De vaste kern van de liquide middelen wordt daarom niet voor een lange(re) periode vastgezet. De rekening courant wordt periodiek afgeroomd ten gunste van de spaarrekening(en).

Alle liquide middelen zijn weggezet op spaarrekeningen bij de ABN AMRO bank. Voor de dagelijkse betalingen wordt een beperkt saldo op de rekening-courant aangehouden. Er wordt niet belegd in obligaties of aandelen.

De renteresultaten in 2018 (€ 8.000) betreffen ontvangen creditgelden op de spaarrekeningen. In 2018 zijn er geen intrestlasten geweest. Sevenwolden is geen leningen aangegaan, heeft geen hypotheek afgesloten en heeft zelf geen leningen verstrekt.

Sevenwolden denkt voor de komende 3 tot 4 jaren geen externe financiering nodig te hebben tenzij er door decentralisatie van onroerend zal plaatsvinden. Aan bankkosten is in 2018 circa € 4.000 in rekening gebracht en in de begroting 2019 is € 5.000 aan bankkosten opgenomen.

Evenals in 2017 was de ABN AMRO-bank ook in 2018 de huisbankier van OSG Sevenwolden. De stand van de liquide middelen per 31 december 2018 (€ 12,7 mln) is hoger dan die van het voorafgaande jaar (€ 11,3 mln). In het kasstroomoverzicht, welke is opgenomen in de jaarrekening 2018, worden de kasstromen zichtbaar die tot de mutaties in de liquide middelen hebben geleid.

Sevenwolden houdt constant de vinger aan de pols als het gaat om goed huisbankierschap. In het najaar van 2018 is een gesprek geweest tussen onze huisbankier en onze nieuwe bestuurder. Wij vinden een duurzame relatie met de huisbankier van belang omdat het wisselen van bank voor een organisatie intern een aanzienlijke impact kan hebben.

4. Kwaliteitszorg binnen Sevenwolden

Maatschappij, overheid en afnemers van het onderwijs vragen scholen de laatste jaren steeds meer om verantwoording af te leggen over de kwaliteit van het voortgezet onderwijs. Het belang van kwaliteitszorg wordt hierdoor niet alleen door onszelf, maar ook in het toezicht van de inspectie steeds groter.

Om te bepalen of de kwaliteitszorg bij ons voldoende is, beoordeelt de inspectie in ieder geval de vijf kernindicatoren van het aspect kwaliteitszorg. Dit zijn:

Wij evalueren systematisch de opbrengsten;

Wij werken doelgericht aan de kwaliteit van de opbrengsten;

Wij evalueren systematisch het onderwijsproces;

Wij werken doelgericht aan de verbetering van het onderwijsproces;

Wij borgen de kwaliteit van het onderwijsproces.

In zes concrete stappen werken wij aan het verbeteren van leeropbrengsten en onderwijsprocessen. Hierbij is niet alleen aandacht voor wat wij kunnen doen om de onderwijskwaliteit te verbeteren, maar vooral ook met wie en hoe.



We beginnen met de beheersmatige kant van kwaliteit. Deze zal eerst vooral nog gericht zijn op het collectief. Uiteindelijk gaat kwaliteitszorg niet om alleen de beheersmatige kant, maar ook om de ontwikkeling naar (nog) beter. We willen tenslotte voortdurend bezig zijn om ons onderwijs te verbeteren en te zorgen dat leerlingen meer, beter of anders leren.

Schoolmonitor

Nadat we de situatie in kaart hebben gebracht, zijn we in de tweede helft van 2017 (effectief) gestart met 'Schoolmonitor'. Schoolmonitor is een krachtige manier om doelgericht te werken aan de kwaliteit en de opbrengsten, waarbij het onderwijs en haar processen systematisch worden geborgd en geëvalueerd. Hiermee hebben wij de punten 1 t/m 4 van bovenstaande actielijst doorlopen en zijn wij in de positie gekomen om de voortgang en de resultaten te monitoren. Vanaf cursusjaar 2019 is besloten om (eerst) alleen te werken met Schoolmonitor binnen het Kei College.

5. Overzicht klachten/schorsingen/incidenten 2018

Datum	Klachten/schorsing/incident	Wie	Uitkomst
januari	Klacht lesuitval examenjaar	Ouder	Afgehandeld door locatieleiding
februari	Klacht handelswijze richting leerling profielkeuze	Ouder	Afgehandeld door locatieleiding
	Schorsing leerling	Directie	Protocollen gevolgd
april	Klacht regeling inhaal/herkansing	Ouder	Afgehandeld
	Klacht herkansing	Ouder	Afgehandeld
	Klacht niet toegestaan hulpmiddel	Locatieleiding	Afgehandeld
Juli	Bezwaar tegen ontslagbesluit	College van Bestuur	Loopt
december	Berisping medewerker	College van Bestuur	Loopt

Heerenveen, maart 2019

Vastgesteld op 28 mei 2019 door het College van Bestuur:

De heer drs. H. Schoenmaker (*voorzitter*)

Goedgekeurd op 28 mei 2019 door de Raad van Toezicht:

De heer Q.G. Adema (*voorzitter*)

Mevrouw drs. L. Gerner (*secretaris*)

6. Jaarrekening

Balans per 31 december 2018

		2018	2017
		EUR	EUR
		x € 1.000	x € 1.000
	Vaste activa		
1.2	Materiële vaste activa	2.692	3.076
		<u>2.692</u>	<u>3.076</u>
	Vlottende activa		
1.5	Vorderingen	333	599
1.7	Liquide middelen	12.728	11.292
		<u>13.061</u>	<u>11.891</u>
		<u>15.753</u>	<u>14.967</u>
	Eigen vermogen		
2.1	Eigen vermogen	7.390	6.579
2.2	Voorziening	5.207	5.060
2.4	Kortlopende schulden	3.156	3.328
		<u>15.753</u>	<u>14.967</u>

Staat van baten en lasten over 2018

	2018 EUR x € 1.000	Begroting 2018 EUR x € 1.000	2017 EUR x € 1.000
Baten			
3.1 Rijksbijdragen	27.208	26.555	26.159
3.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies	45	27	111
3.5 Overige baten	<u>1.462</u>	<u>1.294</u>	<u>1.304</u>
Totaal baten	28.715	27.876	27.574
Lasten			
4.1 Personeelslasten	22.063	21.541	21.550
4.2 Afschrijvingen	925	990	833
4.2 Waardevermindering		-	65
4.3 Huisvestingslasten	1.561	1.615	1.706
4.4 Overige lasten	<u>3.363</u>	<u>4.055</u>	<u>3.437</u>
Totaal lasten	27.912	28.201	27.591
Saldo baten en lasten	<u>803</u>	<u>325-</u>	<u>17-</u>
5. Financiële baten	8	12	33
Netto resultaat	<u><u>811</u></u>	<u><u>313-</u></u>	<u><u>16</u></u>

Kasstroomoverzicht over 2018

	2018 EUR x € 1.000	2017 EUR x € 1.000
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten gecorrigeerd voor	803	17-
Afschrijvingen	915	833
en afwaarderingen via staat baten&lasten		65
Mutatie voorzieningen	147	186
	<u>1.062</u>	<u>1.084</u>
Veranderingen in vlottende middelen		
Vorderingen	259	146-
Schulden	172-	90-
	<u>87</u>	<u>236-</u>
Ontvangen interest	15	52
Betaalde interest		
	<u>15</u>	<u>52</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	<u>1.164</u>	<u>900</u>
Kasstroom uit investerings-activiteiten		
Investeringen in materiële vaste activa	531-	969-
Desinvesteringen in materiële vaste activa		8
Investeringen in financiële vaste activa		
Totaal kasstroom uit inv. activiteiten	<u>531-</u>	<u>961-</u>
Kasstroom uit financierings-activiteiten		
Nieuw opgenomen leningen		
Aflossing langlopende schulden		
Totaal kasstroom uit financierings-activiteiten		
Mutatie liquide middelen	<u>1.436</u>	<u>78-</u>

Toelichting op de jaarrekening 2018

Algemeen

De organisatievorm van de Openbare Scholengroep Sevenwolden is een stichting; zij is statutair gevestigd te Heerenveen. Het bestuur is gehuisvest aan de Ds. Kingweg 10, 8446 KZ Heerenveen. De voornaamste activiteit van Stichting Openbare Scholengroep Sevenwolden bestaat uit het geven van voortgezet onderwijs aan jongeren van 12 t/m 18 jaar.

Grondslagen

Toegepaste standaarden

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 (in het bijzonder RJ 660 Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn en met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten.

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling

De in de jaarrekening 2018 genoemde bedragen zijn, tenzij anders vermeld, opgenomen in euro's. Voor zover niet anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de organisatie zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. OSG Sevenwolden waardeert de activa tegen de historische verkrijgingsprijs.

Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen, en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Indien een transactie ertoe leidt dat nagenoeg alle of alle toekomstige economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot een actief of verplichting aan een derde zijn overgedragen, wordt het actief of de verplichting niet langer in de balans opgenomen. Verder worden activa en verplichtingen niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip waarop niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en/of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

Consolidatie

Volgens RJ 660-506 hoeven in de geconsolideerde jaarrekening geen gegevens te worden opgenomen van partijen van wie de gezamenlijke betekenis te verwaarlozen is voor het geheel (art. 2:407 lid BW). In dit geval zijn er geen gegevens opgenomen van de stichting Beheer VMBO-plein te Heerenveen.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft. Alleen bij de voorzieningen wordt gebruik gemaakt van schattingen.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden. OSG Sevenwolden maakt geen gebruik van afgeleide instrumenten (derivaten). Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen.

De reële waarde van een financieel instrument is het bedrag waarvoor een actief kan worden verhandeld of een passief kan worden afgewikkeld tussen ter zake goed geïnformeerde partijen, die tot een transactie bereid en van elkaar onafhankelijk zijn.

De reële waarde van beursgenoteerde financiële instrumenten wordt bepaald aan de hand van de biedprijs.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid. Voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de inbaarheid van de vorderingen.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden en overlopende passiva worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode. Schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar worden aangeduid als kortlopend. Schulden worden niet gesaldeerd met activa.

Overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen (waaronder geormerkte bijdragen) en nog te betalen bedragen ter zake van lasten die aan een verstreken periode zijn toegerekend. Van bedragen die voor meerdere jaren beschikbaar zijn gesteld, wordt het nog niet bestede gedeelte op deze post aangehouden. Vrijval ten gunste van de staat van baten en lasten geschiedt naar rato van de besteding.

Materiële vaste activa

De gebouwen en terreinen, inventaris en apparatuur, andere vaste bedrijfsmiddelen, materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa, worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen.

Afschrijvingen:

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op terreinen, materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

In het algemeen worden hierbij de volgende afschrijvingspercentages gehanteerd:

➤ Computers, hardware	25%	(4 jaar)
➤ Devices docenten	33,3%	(3 jaar)
➤ Audiovisuele hulpmiddelen	20%	(5 jaar)
➤ Huishoudelijke apparatuur	15%	(6,7 jaar)
➤ Schoolmeubilair	7%	(15 jaar)
➤ Inrichting vaklokalen	10%	(10 jaar)
➤ Kantoormeubilair	10%	(10 jaar)
➤ Overige inventaris	10%	(10 jaar)
➤ Klassensets boeken	100%	(1 jaar)
➤ Gebouwen	3-25%	

Bijzondere waardeverminderingen

Voor materiële vaste activa wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat deze activa onderhevig zijn aan bijzondere waardeverminderingen. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde.

Wanneer de boekwaarde van een actief of een kasstroomgenererende eenheid hoger is dan de realiseerbare waarde, wordt een bijzonder waardeverminderingverlies verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. Verder wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er enige indicatie is dat een in eerdere jaren verantwoord bijzonder waardeverminderingverlies is verminderd. Als een dergelijke indicatie aanwezig is, wordt de realiseerbare waarde van het betreffende actief geschat.

Eigen vermogen

Onder het eigen vermogen wordt de algemene reserve gepresenteerd. De algemene reserve bestaat uit de reserves die ter vrije beschikking staan van het bestuur.

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve, bestemmingreserve spaarbepo en bestemmingsreserve onderwijsontwikkeling. Conform de jaarverslaggevingvoorschriften van OCW, is het exploitatieresultaat over 2018 al in de stand per 31-12-2018 verwerkt. De in de jaarrekening gepresenteerde balans is daarom na resultaatverdeling. Een nadere uiteenzetting van de reserves is opgenomen in de toelichting op de balans. Reserves worden gevormd conform de door het bestuur daartoe genomen besluit dan wel op grond van ministeriële regelgeving.

Voorzieningen

Onder de voorzieningen worden de onderhoudsvoorzieningen, personele voorzieningen en de reorganisatievoorziening gepresenteerd. Tenzij anders aangegeven worden de voorzieningen opgenomen tegen de nominale waarde. Toevoegingen aan voorzieningen vinden plaats ten laste van de staat van baten en lasten. Uitgaven vinden rechtstreeks plaats ten laste van de voorzieningen. Een voorziening in verband met verplichtingen als bedoeld in artikel 2:374 lid 1, eerste volzin BW wordt uitsluitend opgenomen indien op de balansdatum aan de volgende voorwaarden wordt voldaan:

- de rechtspersoon heeft een verplichting (in rechte afdwingbaar of feitelijk);
- het is waarschijnlijk dat voor de afwikkeling van die verplichting een uitstroom van middelen noodzakelijk is, en
- er kan een betrouwbare schatting worden gemaakt van de omvang van de verplichting.

Uitzondering op voorgaande voorwaarden betreft de egalisatievoorziening voor groot onderhoud. De toevoegingen aan deze voorziening zijn bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt, gebaseerd op een meerjarenonderhoudsplan.

Op grond hiervan zijn in de afgelopen jaren (egalisatie)voorzieningen getroffen voor:

- Onderhoud gebouwen;
- Spaarverlof;
- Jubilea;
- Wachtgeldverplichtingen en langdurig zieken;
- Duurzame inzetbaarheid LPB;
- Duurzame inzetbaarheid géén LPB;
- Reorganisatie OD.

Voorziening Spaarverlof

De voorziening Spaarverlof is gevormd voor personeelsleden die gedurende 4 of meer schooljaren 60 klokuren per jaar hebben gespaard en dit in een aaneengesloten periode gaan opnemen. De waardering van de voorziening wordt bepaald op basis van de gemiddelde personele last.

Voorziening Jubilea

Jubilea worden toegerekend aan de periode waarin de rechten daarvoor worden opgebouwd. Opbouw van deze voorziening vindt plaats op basis van een vast bedrag per medewerker.

Voorziening wachtgeldverplichtingen en langdurig zieken

Sinds de afschaffing van het Participatiefonds per 1 januari 2007 zijn scholen deels eigen risicodragers voor wachtgelduitgaven. Van de wachtgelduitgaven wordt 75% verevend tussen de scholen; dit deel wordt begroot en verrekend in de exploitatie. Voor de overige 25% dragen scholen volledig eigen risico; wij berekenen voor de betrokken werknemers het wettelijk en bovenwettelijk deel. De waardering van de voorziening wordt bepaald op basis van de individuele situatie per medewerker en correspondentie met het UWV.

Daarnaast is per 2018 hier de voorziening voor langdurig zieken aan toegevoegd voor situatie dat de werknemer op balansdatum boekjaar ziek was én dat de verwachting is dat de betreffende werknemer niet meer in actieve dienst zal terugkeren. De voorziening wordt gevormd op basis van de principes van een 'verlieslatend contract'; er is namelijk een dienstverband, waarbij de werkgever wel zal moeten blijven betalen maar daar tegenover geen arbeidsprestatie krijgt geleverd. De grondslag voor dit onderdeel van de voorziening is een twee jaarlonen, éénmaal 100% en éénmaal 70%.

Voorziening Duurzame inzetbaarheid LPB

Bij de totstandkoming van de nieuwe cao per 1-8-2014 kunnen werknemers hun uren in het kader van leeftijdsbewust personeelsbeleid (LBP) sparen (maximaal 4 jaar).

OSG Sevenwolden treft een voorziening voor de nog niet ingezette LBP-uren. De waardering van de voorziening wordt bepaald op basis van een gemiddeld tarief per medewerker.

Voorziening Duurzame inzetbaarheid géén LPB

Deze voorziening is gevormd voor de kosten van onze eigen regeling duurzame inzetbaarheid (generatiepact 50% werken – 70% loondoorbetaling – 100% pensioenpremie doorbetaald). Uit deze voorziening wordt de vervanging geregeld van de deelnemers aan deze regeling.

De waardering van de voorziening wordt bepaald aan de hand van begrote vervangingskosten.

Voorziening Reorganisatie OD

Eind 2013 is een begin gemaakt met de reorganisatie van de ondersteunende diensten gericht op een efficiënte inrichting van werkprocessen. De waardering van de voorziening wordt bepaald op basis van een gemiddelde uitkeringsverwachting van af te vloeien werknemers en te verwachten materiële kosten volgend uit het sociaal plan.

Personeelsbeloningen/pensioenen

Uitgangspunt is dat de in de verslagperiode te verwerken pensioenlast gelijk is aan de over die periode aan het pensioenfonds verschuldigde pensioenpremies. Voor zover de verschuldigde premies op balansdatum nog niet zijn voldaan, wordt hiervoor een verplichting opgenomen. Als de op balansdatum reeds betaalde premies de verschuldigde premies overtreffen, wordt een overlopende actiefpost opgenomen voor zover sprake zal zijn van terugbetaling door het fonds of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies.

Verder wordt op balansdatum een voorziening opgenomen voor bestaande additionele verplichtingen ten opzichte van het fonds en de werknemers, indien het waarschijnlijk is dat voor de afwikkeling van die verplichtingen een uitstroom van middelen zal plaatsvinden en de omvang van de verplichtingen betrouwbaar kan worden geschat. Het al dan niet bestaan van additionele verplichtingen wordt beoordeeld aan de hand van de uitvoeringsovereenkomst met het fonds, de pensioenovereenkomst met de werknemers en andere (expliciete of impliciete) toezeggingen aan de werknemers. De voorziening wordt gewaardeerd tegen de beste schatting van de contante waarde van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen op balansdatum af te wikkelen.

Voor een op balansdatum bestaand overschot bij het pensioenfonds wordt een vordering opgenomen als de onderneming de beschikkingsmacht heeft over dit overschot, het waarschijnlijk is dat het overschot naar de onderneming zal toevloeien en de vordering betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Opbrengstverantwoording

De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet-geormerkte OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben, volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten. Geormerkte OCW-subsidies met een vrij besteedbaar overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waar nog geen activiteiten voor zijn verricht per balansdatum, worden verantwoord onder de overlopende passiva. Geormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet-bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn nog niet is verlopen. Niet-bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Overige baten

Overige baten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de bate op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening/levering op balansdatum is verricht, betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienst/levering te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

Toelichting op de balans

Vergelijking met de balansposten van het vorige jaar en toelichting op de balans per 31 december 2018.

Activa

1.2 Materiële vaste activa € 2.691.000

	Cumulatieve aanschafwaarde 31-12-2017	Cumulatieve afschrijving t/m 2017	Boekwaarde 31-12-2017	Investing 2018	Afschrijving 2018	Cumulatieve aanschafwaarde t/m 2018	Cumulatieve afschrijvingen t/m 2018	Boekwaarde 31-12-2018
1.2.1 Gebouwen	1.076.000	260.000	816.000	67.000	115.000	1.143.000	375.000	768.000
1.2.2 Inventaris en apparatuur	10.520.000	8.260.000	2.260.000	464.000	801.000	10.984.000	9.061.000	1.923.000
Totaal	11.596.000	8.520.000	3.076.000	531.000	916.000	12.127.000	9.436.000	2.691.000

1.2.1 Gebouwen

Er is in 2018 € 67.000 geïnvesteerd in de gebouwen (bijgebouw Fedde Schurer). Deze investering is net boven de begroting.

1.2.2 Inventaris en apparatuur

Er werd in 2018 voor ruim € 280.000 minder geïnvesteerd dan begroot. Dit verschil is ontstaan doordat een aantal investeringen niet hebben plaatsgevonden. Het maken van onderwijskeuzes op ict gebied neemt vaak meer tijd dan verwacht. Een gering deel van het niet benutte begrote investeringsbedrag 2018 wordt overgeheveld naar 2019 (€ 85.000) omdat de verplichtingen al wel in 2018 zijn aangegaan.

Daarnaast zijn de investeringen op de vaklokalen, op meubilair en overige inventaris lager dan begroot omdat deze investeringen of niet hebben plaatsgevonden of doordat investeringen prijstechnisch voordeliger zijn uitgevoerd dan begroot.

Wel heeft er een eenmalige niet begrote vervroegde afschrijving van € 107.000 plaatsgevonden op de vaklokalen en apparatuur behorende bij de locatie Kingcollege. Dit in verband met de te verwachten overdracht in 2019 van dit gebouw aan het Bornego College.

1.5 Vorderingen €333.000(< 1 jaar)

	Balans 31-12-2018	Balans 31-12-2017
1.5.1 Debiteuren	125.000	130.000
Voorziening oninbaarheid	64.000-	47.000-
1.5.3 Verbonden partijen	100.000	100.000
Af: voorziening oninbaarheid	100.000-	100.000-
1.5.6 Diversen overlopende activa	272.000	516.000
Totaal vorderingen	333.000	599.000

Alle vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

1.5.1 Debiteuren

De debiteuren betreft de gefactureerde ouders voor de ouderbijdragen en overige debiteuren. De voorziening oninbaarheid debiteuren ouderbijdrage is wederom verhoogd door de uitrol van iPads in het onderwijs. De uitrol is ondergebracht bij de externe partij Smart2school maar OSG Sevenwolden draagt het financiële risico indien ouders niet aan hun betalingsverplichting kunnen voldoen.

1.5.3 Verbonden partijen

De openstaande vordering op Stichting Beheer VMBO-plein te Heerenveen bedraagt momenteel nog € 100.000,-. Deze vordering hangt samen met onderwijsactiviteiten die OSG Sevenwolden bij deze stichting onderbrengt. Omdat de verwachting is dat deze vordering voor het resterende deel oninbaar is, heeft het College van Bestuur reeds in 2011 een voorziening voor oninbaarheid getroffen.

1.5.6 Diverse overlopende activa

Het saldo onder de post diverse overlopende activa is € 244.000,- lager dan 2017. Onder de diverse overlopende activa staan de volgende vorderingen opgenomen:

- Intrestvergoeding over de banktegoeden € 7.000,- (2017: € 15.000,-). Dit verschil wordt veroorzaakt door de lage rente;
- Vooruitbetaalde schoolreiskosten € 99.000,- (2017: € 109.000,-);
- Nog te factureren € 25.000,- (2017: € 196.000,-). In 2017 was er nog onduidelijkheid over de verrekeningswijze van de in- en uitdetacheringen met het Bornego College voor het Kei College en overige uitdetacheringen waardoor de facturering voor de uitdetacheringen over de periode augustus-december 2017 pas heeft plaatsgevonden in januari 2018. Hierdoor is deze post in 2017 beduidend hoger dan 2018;
- Vooruitbetaalde kosten € 43.000,- (2017: €198.000,-). Bedrijven sturen hun facturen steeds eerder naar de klant waardoor bij de jaarovergang deze kosten op de balans werden geboekt. Met ingang van 2018 hebben wij hiervoor een andere werkwijze gekozen en de facturen met betrekking tot 2019 gelijk hebben opgenomen in het boekjaar 2019 met betaling in 2019 in plaats van in 2018.
- De vordering op de ESF projecten is toegenomen tot € 74.000 (2017: € 0). Deze toename komt door de vordering op de gemeente Leeuwarden voor de afrekening van het ESF project 2016-2017 welke in januari 2019 is ontvangen en de gemaakte kosten ten laste van het project 2017-2018 waarvan de afrekening op zijn vroegst in 2019 zal plaatsvinden;
- Overige vorderingen en overlopende activa bestaande uit diverse kleine posten € 24.000,- (2017: € 19.000,-).

1.7 Liquide middelen € 12.728.000

	Balans 31-12-2018	Balans 31-12-2017
1.7.2 Tegoedden op bank- en spaarrekeningen	12.724.000	11.286.000
1.7.1 Kasmiddelen	4.000	6.000
Totaal liquide middelen	12.728.000	11.292.000

Van de liquide middelen is € 6.445.000,- geplaatst op een zakelijke rekening met een opvraagtermijn van 31 dagen. De overige liquide middelen zijn direct opeisbaar.

In het kasstroomoverzicht kunnen de kasstromen gevolgd worden.

PASSIVA

2.1 Eigen vermogen € 7.390.000

	Saldo 31-12-2017	Bestemming exploitatiesaldo	Overige mutaties	Saldo 31-12-2018
2.1.1 Algemene reserve	5.790.000	965.000		6.755.000
2.1.2 Bestemmingsreserve spaarbepo	57.000	44.000-	-	13.000
2.1.2 Bestemmingsreserve onderwijsontw.	732.000	110.000-		622.000
Totaal eigen vermogen	6.579.000	811.000	-	7.390.000

Het netto resultaat is € 811.000,- positief. De resultaatverdeling is als volgt:

- Ten gunste van de algemene reserve € 965.000;
- Ten laste van de bestemmingsreserve spaarbepo € 44.000;
- Ten laste van de bestemmingsreserve onderwijsontwikkeling € 110.000.

2.1.1 Algemene reserve

Van het netto resultaat gaat € 965.000 naar de algemene reserve.

2.1.2 Bestemmingsreserve spaarbapo

De bestemmingsreserve bapo is ontstaan in 2010 na de invoering van de gewijzigde Regeling jaarverslaggeving onderwijs (RJO) waarin is opgenomen dat toekomstige lasten voortvloeiende uit de bapo-regeling als periodekosten dienen te worden beschouwd. De tot 2010 hiervoor in stand gehouden voorziening is in 2010 omgezet naar een bestemmingsreserve. Aan deze bestemmingsreserve worden uitgaven onttrokken die betrekking hebben op bapo-rechten waarvoor deze bestemmingsreserve is gevormd.

2.1.2 Bestemmingsreserve onderwijsontwikkeling

Deze bestemmingsreserve is gevormd vanuit de resultaatbestemming van 2016. Aan deze bestemming kan worden onttrokken om innovatieontwikkelingen en knelpunten in de onderwijsontwikkeling te kunnen financieren. In het algemeen kan niet worden aangegeven in welk jaar onttrekking zal plaatsvinden.

Bij de verwerking van het resultaat 2018 worden de voorbereidingskosten voor de vorming van één AVO en de kosten voor de nieuwe branding ten laste van de bestemmingsreserve onderwijsontwikkeling & knelpunten gebracht (totaal € 110.000, begroot was € 145.000).

2.2 Voorzieningen € 5.207.000

Voorzieningen	Saldo	Dotatie	Onttrekking	Saldo	Onderverdeling saldo 31-12-2018	
	31-12-2017	2018	2018	31-12-2018	< 1 jaar	> 1 jaar
2.2.3 Groot onderhoud	2.629.000	371.000	285.000	2.715.000	415.000	2.300.000
Overige voorzieningen						
2.2.1 Voorz. Spaarverlof	140.000	51.000	5.000	186.000	25.000	161.000
2.2.1 Voorz. Jubilea	275.000	49.000	63.000	261.000	25.000	236.000
2.2.1 Voorz. Personeelsverplichtingen	950.000	366.000	252.000	1.064.000	487.000	577.000
2.2.1 Voorz. Duurz Inzetbaarheid (LBP)	437.000	284.000	153.000	568.000	100.000	468.000
2.2.1 Voorz. Duurz Inzetbaarheid (geen LBP)	83.000	111.000	41.000	153.000	103.000	50.000
2.2.1 Voorz. Reorganisatie	546.000	-	286.000	260.000	75.000	185.000
	2.431.000	861.000	800.000	2.492.000	815.000	1.677.000
Totaal voorzieningen	5.060.000	1.232.000	1.085.000	5.207.000	1.230.000	3.977.000

Zie voor toelichting de grondslagen.

2.4 Kortlopende schulden € 3.156.000,-,-

	Balans 31-12-2018	Balans 31-12-2017
2.4.3 Crediteuren	513.000	568.000
2.4.3 Crediteuren: verbonden partijen	20.000	17.000
2.4.7 Belastingen en sociale verzekeringen	894.000	864.000
2.4.7 Af te dragen BTW	9.000	20.000
2.4.8 Schulden inzake pensioenen	260.000	263.000
2.4.9 Bindingstoelage	82.000	83.000
2.4.9 Personeelsfonds	7.000	7.000
2.4.9 Netto salarissen	6.000	8.000
2.4.9 Overige subsidies	62.000	169.000
2.4.9 Overige overlopende passiva	265.000	352.000
2.4.10 Vooruitgefactureerde ouderbijdragen	66.000	45.000
2.4.10 Vakantiegeld	693.000	712.000
2.4.10 Verlofdagen	163.000	138.000
2.4.10 Subsidies OCW geormerkt	116.000	82.000
2.4.10 Subsidies OCW niet geormerkt	-	
Totaal kortlopende schulden	3.156.000	3.328.000

2.4.3 Crediteuren

De crediteurenstand per ultimo 31 december 2018 is iets lager ten opzichte van 2017.

2.4.7 en 2.4.8 Belastingen en sociale verzekeringen, schulden inzake pensioenen

Ultimo 2018 moeten de belastingen en sociale verzekeringen voor de maand december nog afgedragen worden.

2.4.9 Bindingstoelage

Dit betreft de tot ultimo 2018 opgebouwde reservering over de periode september–december 2018. De bindingstoelage wordt in augustus 2019 uitbetaald.

2.4.9 Personeelsfonds

Betreft het in het verleden gespaarde bedragen van werknemers van de voormalige medewerkers van de Centrale Dienst.

2.4.9 Overige subsidies

Onder deze post valt de resterende vooruitontvangen investeringssubsidie ad € 43.000,-, (2017 € 52.000) en een aantal kleine, vooruitontvangen subsidies ter waarde van € 19.000,- welke in 2019 zullen vrijvallen.

Onder deze post viel in 2017 ook de vooruitontvangen, eenmalige, subsidie van het samenwerkingsverband ad € 97.000,- opgenomen. Deze is in 2018 vrijgevallen.

2.4.9 Overige overlopende passiva

De post overige overlopende passiva is € 87.000,- lager dan 2017.

Onder deze post is onder andere opgenomen:

- TAN-verplichting € 81.000,- (in 2017: € 70.000,-);
- Nog te betalen kosten € 184.000,- (in 2017: € 237.000,-);

Deze post bestaat uit nog te verrekenen kosten met het Bornego College voor het gezamenlijk organiseren van het vmbo-onderwijs (€ 52.000,-), de nog te verrekenen

bijdragen van ouders voor de lease van de devices (€ 9.000,-), overige reguliere kosten waarvoor de factuur nog wordt verwacht (€ 123.000,-).

2.4.10 Vooruitgefactureerde ouderbijdragen

Onder de vooruitgefactureerde ouderbijdragen is de ouderbijdrage, die reeds gefactureerd is in 2018 maar bestemd is voor het boekjaar 2019, geboekt. Deze opbrengst zal in 2019 vrijvallen. Deze post is in 2018 licht toe genomen ten opzichte van 2017 omdat de schoolspecifieke ouderbijdrage met betrekking tot 2019 gefactureerd zijn in 2018, dit in tegenstelling tot 2017 toen zijn deze kosten deels gefactureerd in januari 2018.

2.4.10 Vakantiegeld

Dit betreft de tot ultimo 2018 opgebouwde vakantietoelage welke in mei 2019 uitbetaald wordt.

2.4.10 Verlofdagen

Reservering voor verlofdagen geschiedt op basis van aantal openstaande verlofdagen ultimo het boekjaar. Deze zijn in 2018 licht toegenomen, de registratie is nog niet volledig op orde.

2.4.10 Subsidies OCW geoormerkt

Onder de geoormerkte subsidies is de subsidie technisch VMBO, studieverlof lerarenbeurs en de prestatiesubsidie VSV vast opgenomen. Zie ook onderstaand model G.

Model G Verantwoording niet geoormerkte en geoormerkte subsidies OCW

Model G Verantwoording geoormerkte subsidies OCW							
G1. Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule (Regeling ROS art. 13, lid2 sub a)							
Omschrijving	brinnr.	toewijzing kenmerk	verg.jr.	bedrag van de toewijzing	ontvangen t/m prestatie afgerond? ja/nee	opname balans	
				€	€		€
Lerarenbeurs	14FW	852963-1	2017	20.144	20.144	ja	0
Lerarenbeurs	05AC	852454-1	2017	12.515	12.515	ja	0
				32.659	32.659		0
Lerarenbeurs	14FW	929568-1	2018	41.146	41.146	nee	29.300
Lerarenbeurs	14FW	933847-1	2018	5.786	5.786	nee	3.375
Lerarenbeurs	05AC	929849-1	2018	12.987	12.987	nee	7.600
Technisch VMBO	05AC	923534-1	2018	144.789	144.789	nee	50.000
Technisch VMBO	14FW	923611-1	2018	1.844	1.844	ja	0
				206.552	206.552		90.275
G2. Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule (Regeling ROS art. 13, lid2 sub b)							
G2.A Aflopend per ultimo verslagjaar							
Omschrijving	brinnr.	toewijzing kenmerk	verg.jr.	bedrag van de toewijzing	ontvangen t/m totale kosten		
				€	€	€	
G2.B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar							
Omschrijving	brinnr.	toewijzing kenmerk	verg.jr.	bedrag van de toewijzing	saldo 1-1-2016	prestatie afgerond? ja/nee	lasten verslagjaar
				€	€		€

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Bapo

Tot 1 januari 2010 werd voor toekomstige lasten uit de bapo-regeling (art. 15.10, bijlage 7 van de CAO voor VO 2008-2010 e.v.) een voorziening in stand gehouden. Deze voorziening betrof een betrouwbare schatting van het aantal medewerkers dat in de toekomst naar verwachting gebruik zal gaan maken van de bapo-regeling.

Op 4 oktober 2010 heeft de minister van OCW de gewijzigde Regeling jaarverslaggeving onderwijs (RJO) gepubliceerd in de Staatscourant (15341). Op basis van de gewijzigde Regeling

jaarverslaggeving onderwijs (RJO) dienen met ingang van verslagjaar 2010 toekomstige lasten, voortvloeiende uit de bapo-regeling, als periodekosten te worden beschouwd. Hierdoor is het niet meer toegestaan hiervoor een voorziening te vormen dan wel in stand te houden, hetgeen heeft geleid tot een wijziging in de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.

Vordering ministerie van OCW

In 2006 is de lumpsum omgezet van schooljaar naar kalenderjaar. Hierdoor is er een vordering op het ministerie van OCW ontstaan. De omvang van deze vordering wordt bepaald door de op balansdatum bestaande schuld aan personeel inzake t/m december opgebouwde vakantiegelden, nog te betalen pensioenpremies en loonheffingen over december, met een maximum van 7,5% van de personele bekostiging.

Op de balansdatum is de volgende schuld opgenomen:

Vakantiegeld	€ 693.000,-
Pensioenpremies	€ 260.000,-
Loonheffing	<u>€ 894.000,-</u>
Totaal	€ 1.847.000,-

De vordering is maximaal 7,5% van € 21.233.000,- is € 1.592.475,-

De vorderingen zal niet eerder worden geïnd dan op het moment dat de school wordt opgeheven.

Contracten / verplichtingen (bedragen op jaarbasis) Europees aanbesteed:

Bedrijf:	Bedrag:	Looptijd:
Hardware ICT Buyitdirect, Infotheek en ISL	>€ 5.000	2014 - 2018
Van Dijk Educatie B.V., schoolboeken	€ PM	2018 - 2021
CSU schoonmaak	€ 274.000	2016 - 2018
Pro Mereor energie	€ PM	2015 - 2019
Cormet Catering	€ 200.000	2017 - 2019
PTH audiovisuele middelen	€ PM	2017 - 2019
Konika Minolta, kopieermachines	€ PM	2018 - 2021
Pelican Rouge/Selecta	€ PM	2018 - 2021

Toelichting op de staat van baten en lasten 2018

BATEN

3.1 Rijksbijdrage OCW

De hoogte van de rijksbijdrage lumpsum wordt jaarlijks in het najaar vastgesteld voor het volgende jaar (leerlingenaantallen per 1 oktober). Aan het eind van het jaar wordt in het algemeen de hoogte van het lopende jaar aangepast aan de loon- en prijsontwikkelingen.

Overzicht rijksbijdragen OCW

	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
3.1.1 Rijksbijdrage lumpsum personeel	21.233.000	20.851.000	20.576.000
3.1.1 Rijksbijdrage lumpsum materieel	2.929.000	2.889.000	2.923.000
3.1.1 Rijksbijdrage schoolboeken	995.000	981.000	972.000
3.1.2 Overige subsidies OCW	1.188.000	1.012.000	984.000
3.1.4 Ontvangen doorbetaling rijksbijdrage SWV	863.000	822.000	704.000
Totaal	27.208.000	26.555.000	26.159.000

3.1.1 Rijksbijdrage OCW lumpsum personeel, materieel en schoolboeken

De subsidie lumpsum personeel is hoger dan begroot en hoger dan 2017. Dit heeft te maken met de compensatie van de toegenomen personele lasten conform cao en hogere pensioenlasten. Dit was bewust niet meegenomen in de begroting. Daarnaast is de landelijke inhouding voor de collectieve uitkeringen lager dan begroot.

Ook werden de lumpsum materieel en de rijksbijdrage voor schoolboeken met 1,59% opgehoogd.

3.1.2 Overige subsidies OCW

Overzicht overige subsidies OCW

	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
3.1.2 Nieuwkomers VO	18.000	10.000	31.000
3.1.2 na- en bijscholing leerkrachten vmbo	-	-	12.000
3.1.2 curriculumontwikkeling leraren en schoolleiders	11.000	-	-
3.1.2 Subsidie Technisch Onderwijs in VMBO	97.000	-	-
3.1.2 Prestatiebox	925.000	920.000	841.000
3.1.2 Prestatiesubsidie VSV	60.000	45.000	49.000
3.1.2 subsidie gehandicapte leerling	27.000	14.000	-
3.1.2 Investeringsubsidies	6.000	5.000	5.000
	1.144.000	994.000	938.000
Geormerkt:			
3.1.2 Lerarenbeurs (subsidie studieverlof)	44.000	18.000	46.000
Totaal	1.188.000	1.012.000	984.000

3.1.2 Nieuwkomers vo

Deze aanvullende subsidie is bedoeld voor het verzorgen van onderwijs aan nieuwkomers (leerlingen die korter dan 2 jaar in Nederland zijn) en de extra begeleiding die hiervoor nodig is. Het aantal nieuwkomers laat zich niet begroten.

3.1.2 Curriculumontwikkeling leraren en schoolleiders

Dit betreft een nieuwe (eenmalige) onverwachte subsidie welke is aangevraagd en ontvangen van € 11.000. Deze subsidie was niet begroot.

3.1.2 Subsidie Technisch Onderwijs in VMBO

Nieuw uitgekeerde subsidie voor het techniekonderwijs (€ 147.000). Het niet bestede deel (€ 50.000)

hebben we op de balans geplaatst ter besteding in 2019. Ten tijde van de begrotingsopmaak was hier nog geen duidelijkheid over.

3.1.2 Prestatiebox

De subsidie Prestatiebox is hoger dan begroot omdat het bedrag per leerling iets hoger is vastgesteld dan eerder door OCW werd aangegeven. De subsidie is hoger dan in 2017 als gevolg van een hoger vastgesteld bedrag per leerling.

3.1.2 Lerarenbeurs (subsidie studieverlof)

Doordat in 2018 ten opzichte van 2017 meer medewerkers een lerarenbeurs hebben aangevraagd, is de subsidie in 2018 hoger (€ 26.000) dan in 2017. Deze subsidie laat zich moeilijk begroten omdat pas eind van het jaar inzichtelijk wordt welke werknemers een lerarenbeurs hebben aangevraagd. Meer aanvragen door docenten betekent ook dat er over het algemeen ook extra fte's worden ingezet.

3.1.3 Ontvangen doorbetaling rijksbijdrage SWV

	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
3.1.3 Ontvangen doorbetaling rijksbijdrage SWV	863.000	822.000	704.000

Onder deze post worden de subsidies geboekt die OSG Sevenwolden ontvangt vanuit het Samenwerkingsverband vo voor passend onderwijs.

De afwijking tussen de baten en de begroting ontstaat door een eenmalige extra uitkering van het samenwerkingsverband van € 27.000 welke niet was begroot.

Daarnaast viel de vergoeding voor lichte ondersteuning € 14.000 hoger uit dan begroot.

3.2 Overige overheidsbijdragen

Overzicht overige overheidsbijdragen

	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
3.2.1 Overige gemeentelijke bijdragen	7.000	3.000	3.000
3.2.2 Overige overheidsbijdragen	38.000	20.000	108.000
Totaal	45.000	23.000	111.000

3.2.2 Overige overheidsbijdragen

In 2018 zijn onder deze post het restant van de promotiebeurs (€ 2.000,-), de nieuwe subsidie Frysk (€ 1.000,-), de ontvangen nieuwe loonkostensubsidies (€ 15.000,-) en de afrekening van ESF 2016-2017 (€ 20.000,-) geboekt.

In de begroting 2018 was geen rekening gehouden met de nieuwe subsidie Frysk en de nieuwe loonkostensubsidie.

In 2017 zijn onder deze post de promotiebeurs (€ 20.000), de subsidie vierslagleren (€ 8.000,-) en subsidie samenwerking po-vmbo wetenschap en technologie 2015-2017 (€ 2.000,-) geboekt. In 2017 zijn van de hierboven benoemde subsidies de resterende subsidieontvangsten geboekt met daarnaast een vrijval van een eenmalige subsidie uit voorgaande jaren (€ 23.000,-) en de afrekening van ESF 2014-2016 (€ 66.000,-).

3.5 Overige baten

Overzicht overige baten

	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
3.5.5 Ouderbijdragen	237.000	234.000	279.000
3.5.5 Ouderbijdragen schoolreizen	251.000	348.000	240.000
3.5.1 Verhuur onroerende zaken	66.000	20.000	29.000
3.5.2 Detachering personeel	549.000	353.000	386.000
3.5.6 Overige	359.000	339.000	370.000
Totaal	1.462.000	1.294.000	1.304.000

3.5.5 Ouderbijdragen

De post ouderbijdragen is in 2018 conform begroting. Ten opzichte van 2017 zijn de inkomsten lager. Dit wordt met name veroorzaakt omdat het aantal leerlingen gedaald is.

3.5.5 Ouderbijdragen schoolreizen

Opbrengsten uit ouderbijdragen schoolreizen kunnen afwijken van de begroting omdat ten tijde van het opmaken van de begroting de reizen, bedragen en deelname vaak nog niet bekend zijn. De aanzienlijk lagere inkomsten in 2018 hebben ook geresulteerd in lagere uitgaven voor schoolreizen omdat schoolfeizen en excursies zoveel mogelijk kostenneutraal uitgevoerd worden. Ten opzichte van 2017 zijn de ouderbijdragen voor de schoolreizen licht toegenomen ondanks de leerlingdaling. Dit duidt erop dat de bijdrage voor de schoolreizen gestegen zijn.

3.5.1 Verhuur

De opbrengst uit verhuur is € 46.000 hoger dan begroot en hoger in relatie tot de opbrengsten in 2017.

Er zijn twee hoofdoorzaken. Er werd een nabetaling ontvangen van de Gemeente Heerenveen van € 13.000 over 2016 t/m 2018 inzake sporthalverhuur 2016, 2017 en 2018. Daarnaast is er een hogere omzetvergoeding ontvangen van de cateraar van € 13.000 (locaties FS en BB).

3.5.2 Detacheringen

De opbrengst van de detachering is in 2017 hoger (€ 195.000) dan begroot. Reden hiervan is dat de opbrengst vanuit de detachering TAN (€ 50.000) toch verlengd is tot einde boekjaar in plaats van einde schooljaar, zoals begroot. Daarnaast was de opbrengst van de uitdetachering ten behoeve van het Kei College hoger dan begroot (€ 15.000) en zijn er nieuwe detacheringen (€ 130.000) tot stand gekomen in 2018 welke ten tijde van de opmaak van de begroting, eind 2017, nog niet in beeld waren.

De opbrengst detachering is ook hoger ten opzichte van 2017 om dezelfde reden met betrekking tot de uitdetachering van medewerkers van het Bornego College en nieuwe detacheringen.

3.5.6 Overige

In 2018 hebben de ontvangsten met name betrekking op het TAN-project (€ 343.000,-) Dit is hoger dan begroot i.v.m. de voortzetting van het project na 1 augustus. Deze voortzetting was niet begroot. De opbrengsten van het project zijn gelijk aan de realisatie in 2017.

De overige opbrengsten (€ 16.000,-) hebben met name betrekking op de verkoop van oude ICT hardware (€ 14.000), kantine opbrengsten (€ 8.000). Hierop is een correctie ad € 6.000 in mindering gebracht ten gunste van het TAN-project (€ 6.000) . De opbrengst van de verkoop van oude ICT hardware was niet begroot.

In 2017 waren de overige opbrengsten hoger door hogere kantine opbrengsten (€ 6.000) en een lagere correctie t.b.v. het TAN-project (€ 4.000).

LASTEN

4.1 Personele lasten

Het gemiddeld aantal fte in 2018 bedroeg fte 276,0 (OP 209,80 fte, OOP 48,0 fte en schoolleiding

inclusief CvB 19,1 fte). In 2017 bedroeg het gemiddeld aantal fte 278,4 (OP 210,1 fte, OOP 46,9 fte en schoolleiding inclusief CvB 21,4 fte).

Overzicht personele lasten

	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
4.1.1 Brutoloon	15.501.000	15.644.000	15.616.000
4.1.1 Sociale premies	2.059.000	2.023.000	1.917.000
4.1.1 Pensioenpremies	2.380.000	2.399.000	2.330.000
Totale Loonkosten	19.940.000	20.066.000	19.863.000
4.1.2 Dotaties personele voorzieningen	804.000	400.000	555.000
4.1.2 Personeel niet in loondienst	542.000	269.000	444.000
4.1.2 Scholing	184.000	300.000	214.000
4.1.2 Overige personele lasten	664.000	556.000	595.000
Totaal overige personeelslasten	2.194.000	1.525.000	1.808.000
4.1.3 Af: Uitkeringen	-71.000	-50.000	-121.000
Totaal	22.063.000	21.541.000	21.550.000

4.1.1 Totale loonkosten

De totale loonkosten zijn lager dan de begroting 2018 maar iets hoger dan in 2017. Ten opzichte van de begroting zijn de werkelijke loonkosten € 126.000 lager. De ontstane afwijking is een gesaldeerd verschil van plussen en minnen, op hoofdlijnen de volgende:

- hogere uitgaven (zie ook onder 3.1.1): grotendeels niet begrote cao stijging € 415.000
- minder inzet vanwege minder leerlingen per 1 aug en klein deel taakstelling -€ 225.000
- verschuiving loonkosten naar overige personeelskosten (indetacheren) -€ 130.000
- meer inleen via het Bornego College waardoor minder werknemers op eigen loonlijst -€ 90.000
- niet ingevulde (maar wel begrote) begrote vacatures of na vertrek -€ 40.000
- overige kleinere mutaties (niet uitgegeven maar wel begrote uren of vergoedingen)

4.1.2. Overige personeelslasten

Overzicht dotatie personele voorzieningen

	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
4.1.2 Dotatie wachtgeld en langdurig zieken	332.000	150.000	400.000
4.1.2 Dotatie inzake verlofuren	25.000	10.000	13.000
4.1.2 Dotatie Spaarverlof	46.000	5.000	-20.000
4.1.2 Dotatie Jubilea	49.000	15.000	57.000
4.1.2 Dotatie Duurz. Inzetb. (LBP)	282.000	220.000	136.000
4.1.2 Dotatie Duurz. Inzetb. (geen LBP)	70.000	0	17.000-
Totaal	804.000	400.000	569.000

4.1.2 Dotatie voorziening Wachtgeldverplichtingen en langdurig zieken

De dotatie wachtgeldverplichtingen en langdurig zieken neemt toe in verband door aangescherpte regels met betrekking tot langdurig zieken. Hierdoor is aan deze voorziening een dotatie ad € 214.000 toegevoegd voor de langdurig zieken. Deze dotatie was niet begroot.

Daarnaast is er € 32.000 minder dotatie aan voorziening wachtgeldverplichtingen toegevoegd voor de wachtgelders omdat er minder verplichtingen zijn aan uitkeringsgerechtigden dan verwacht.

4.1.2 Dotatie inzake verlofuren

Door meer openstaande verlofuren is de dotatie in 2018 € 15.000 hoger dan begroot en ook hoger dan 2017.

4.1.2 Dotatie voorziening Spaarverlof

In 2018 heeft een dotatie plaatsgevonden ad € 46.000 ten gevolge van een wijziging in de

grondslagen van individueel uurtarief naar gemiddelde personele last. Deze wijziging was ten tijde van de begroting niet bekend.

In 2017 was de vrijval van de gespaarde uren hoger dan de toevoeging aan de voorziening.

4.1.2 Dotatie voorziening Jubilea

Er wordt gedoteerd voor de jubilea van alle personeelsleden in de komende 20 jaar. Opbouw van deze voorziening vindt plaats op basis van een vast bedrag per medewerker. De toename in 2018 van de dotatie ad € 33.000 is ontstaan als gevolg van bijzondere jubilea.

4.1.2 Dotatie voorziening duurzame inzetbaarheid (LBP)

De cao biedt de mogelijkheid om een spaartegoed op te bouwen dat later tot opname van (doorbetaald) verlof dan wel tot verzilvering (uitbetaling) zal leiden. De dotatie in 2018 is hoger dan begroot vanwege een hoger saldo LBP uren per balansdatum.

4.1.2 Dotatie voorziening duurzame inzetbaarheid (géén LBP):

Deze voorziening is gevormd voor de kosten van onze eigen regeling duurzame inzetbaarheid (generatiepact 50% werken – 70% loondoorbetaling – 100% pensioenpremie doorbetaald). Uit deze voorziening wordt de vervanging gefinancierd van de deelnemers aan deze regeling. In 2018 is een voorlopig laatste groep medewerkers toegelaten tot deze regeling. Hiervoor was in de begroting geen bedrag opgenomen.

4.1.2 Overige personeelslasten

4.1.2 Personeel niet in loondienst

De loonkosten hebben voornamelijk betrekking op het onderwijspersoneel (OP) in verband met de inleen van medewerkers OP ten behoeve van het nieuwe Kei College en overige inleen van onderwijspersoneel (OP).

De loonkosten van extern ingeleend personeel bedragen in 2018 is € 542.000. Er was € 269.000 begroot. De toename van kosten (€ 220.000) ontstaat door een verschuiving van de loonkosten van lonen en salarissen naar meer indetachering.

Dit is ook de verklaring voor het verschil ten opzichte van 2017 (€ 444.000).

4.1.2 Overige personele lasten

De overige personele lasten zijn in 2018 toegenomen ten opzichte van 2017 en ten opzichte van de begroting door toename van de kosten voor onderlinge ondersteuning (OOP) inzake Kei College (€ 27.000), hogere kosten voor werving en selectie (€ 25.000), meer reiskosten woon- en werk en andere reiskosten (€ 30.000). Op de overige onderdelen (kosten samenwerkingsverband in Pompeblêd, arbokosten, catering personeel, vergoedingen vanuit de werkkostenregeling etc.) zijn er meerdere kleinere plussen en minnen met als gevolg dat deze kosten € 79.000 hoger ten opzichte van de begroting en ten opzichte van 2017.

4.1.2 Scholing

De uitgaven voor professionele ontwikkeling zijn in 2018 € 116.000 lager dan begroot en € 30.000 lager dan 2017. Reden daarvoor is dat er momenteel aanzienlijk minder opleidingen en trainingen worden aangevraagd en gevolgd.

4.1.3 Uitkeringen

Dit betreft uitkeringen voor ziekte ten gevolge van zwangerschap en WAO-uitkeringen. Deze post

laat zich niet begroten en kan niet vergeleken worden met voorgaand jaar, waardoor zowel de begroting afwijkt van de realisatie (€ 21.000) hoger als de vergelijking met 2017.

4.2 Afschrijvingen

Overzicht afschrijvingen 2018

	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
4.2.2 Afschrijvingen	925.000	990.000	833.000
4.2.2 Waardevermindering		-	65.000
Totaal	925.000	990.000	898.000

4.2.2 Afschrijvingen

Er werd voor ruim € 280.000 minder geïnvesteerd dan begroot en ook later in het jaar.

De afschrijvingskosten vielen als gevolg hiervan lager uit (€ 173.000).

Wel vond er een eenmalige niet begrote vervroegde afschrijving plaats bij het King-College van € 107.000 in verband met de te verwachten overdracht in 2019 van dit gebouw naar Bornego. Hiertoe werd besloten aan het einde van 2018.

Een gering deel van het niet benutte begrote investeringsbedrag 2018 is overgeheveld naar 2019 omdat de verplichtingen al wel in 2018 zijn aangegaan (€ 85.000).

4.2.2 Waardevermindering

In 2017 is een waardevermindering van € 65.000,- verantwoord met betrekking tot een afwaardering van de inrichting vaklokalen van het voormalig Vakcollege omdat voor het nieuwe onderwijsconcept in 2017 een aanzienlijk deel van deze vaklokalen aangepast is.

4.3 Huisvestingslasten

Overzicht huisvestingslasten

	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
4.3.1 Huur	170.000	210.000	232.000
4.3.2 Verzekeringen	2.000	2.000	2.000
4.3.7 Dotatie voorziening onderhoud gebouwen	368.000	368.000	374.000
4.3.7 Groot onderhoud Joure	24.000	33.000	32.000
4.3.3 Klein onderhoud en exploitatie	195.000	213.000	238.000
4.3.4 Energie en water	378.000	345.000	384.000
4.3.5 Schoonmaakkosten	376.000	373.000	372.000
4.3.6 Heffingen	28.000	28.000	25.000
4.3.8 Overige	20.000	43.000	47.000
Totaal	1.561.000	1.615.000	1.706.000

4.3.1 Huur

De kosten voor huur zijn lager dan 2017 en lager dan begroot. Hoofdrede hiervan is het niet meer huren van de lokalen in het gebouw van Stichting beheer VMBO-plein vanwege minder leerlingen en voldoende ruimte in het King-College.

4.3.7 Overzicht dotatie groot onderhoud per gebouw

	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
4.3.7 Voorziening groot onderhoud Fedde Schurer	126.000	126.000	48.000
4.3.7 Voorziening groot onderhoud Kingcollege	8.000	8.000	49.000
4.3.7 Voorziening groot onderhoud Buitenbaan	50.000	50.000	115.000
4.3.7 Voorziening groot onderhoud Grou-Akkrum	64.000	64.000	82.000
4.3.7 Voorziening groot onderhoud de Compagnie	27.000	27.000	51.000
4.3.7 Voorziening groot onderhoud Vakcollege	93.000	93.000	29.000
Totaal	368.000	368.000	374.000

4.3.3 Klein onderhoud en exploitatie

Ten gevolge van een beter beheer op deze kostenpost zijn de werkelijke kosten in 2018 zowel lager dan begroot en lager ten opzichte van 2017.

4.3.4 Energiekosten

De uitgaven 2018 zijn € 33.000 hoger dan begroot. Ten opzichte van 2017 zijn de kosten licht gedaald. De tendens is wel dat deze post jaarlijks fluctueert en deels weersafhankelijk is.

4.3.8 Overige

De overige huisvestingslasten zijn lager dan begroot en lager dan 2017. In de begroting was een bedrag opgenomen voor updaten van de Meerjaren onderhoudsplannen. Deze update is uitgesteld naar 2019. In 2017 zijn er extra kosten geweest voor bouwbegeleiding van de interne verbouwing van het Kei College en voor extra advieskosten van de doordecentralisatie van de huisvestingslasten.

4.4 Overige lasten

Overzicht overige lasten

	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
4.4.1 Administratie en beheer	1.046.000	1.151.000	1.023.000
4.4.2 Inventaris en apparatuur	105.000	168.000	91.000
4.4.2 Leermiddelen en schoolboeken	1.218.000	1.282.000	1.166.000
4.4.4 Schoolreizen	260.000	348.000	264.000
4.4.4 Wervingskosten PR en leerlinginformatie	125.000	144.000	63.000
4.4.4 Representatiekosten/bestuurkosten	34.000	35.000	30.000
4.4.4 Overige	575.000	927.000	800.000
Totaal	3.363.000	4.055.000	3.437.000

4.4.1 Administratie en beheer

De realisatie 2018 wijkt in positieve zin aanzienlijk af van de begroting (€105.000,-). Ten opzichte van 2017 wijkt de realisatie € 23.000,- af.

De kosten voor advies, telecommunicatie, ICT-contracten software en licenties en niet software, contributie, medezeggenschap etc vallen lager uit. Daar tegenover staat dat de kosten voor kantoorbenodigdheden (incl. porti) en kopieer- en reprokosten stijgen. Dit laatste wordt met name veroorzaakt door de afkoop van een oud contract (€ 40.000).

Honoraria van de accountant

De volgende honoraria van Van Ree Accountants B.V. zijn ten laste gebracht van de onderneming, haar dochtermaatschappijen en andere maatschappijen die zij consolideert, een en ander zoals bedoeld in artikel 2:382a lid 1 en 2 BW.

	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
Onderzoek van de jaarrekening Van Ree	€ 24.079	€ -	€ 24.079
Andere controleopdrachten	€ -	€ -	€ -
Advieskosten op fiscaal terrein	€ -	€ -	€ -
Andere niet-controlediensten	€ 3.328	€ -	€ 3.328
	€ 27.407	€ -	€ 27.407
	2017 EUR	2017 EUR	2017 EUR
Onderzoek van de jaarrekening Van Ree	€ 22.917	€ -	€ 22.917
Andere controleopdrachten	€ -	€ -	€ -
Advieskosten op fiscaal terrein	€ 4.542	€ -	€ 4.542
Andere niet-controlediensten	€ -	€ -	€ -
Totaal	€ 27.459	€ -	€ 27.459

4.4.2 Leermiddelen en schoolboeken

De kosten van de leermiddelen en schoolboeken zijn in 2018 lager dan begroot en hoger dan in 2017.

De kosten voor leer- en hulpmiddelen en de kosten voor binnen/buitenactiviteiten zijn lager dan begroot. Er liggen geen of weinig plannen aan deze onderdelen van de begroting ten grondslag.

Daar tegenover staat dat de kosten voor gratis lesmateriaal hoger is dan begroot. Deels komt dit door fysiek materiaal en daarnaast ook nog extra licenties voor het device en deels door te weinig grip op het boekenpakket waaronder vervroegde afschrijving van materiaal wat nog niet 4 jaar in gebruik is geweest.

4.4.4 Schoolreizen

De kosten van schoolreizen worden via de ouderbijdrage voor de schoolreizen gecompenseerd. De uitgaven in 2018 zijn aanzienlijk lager dan begroot. Dit komt omdat tijdens de opmaak van de begroting de reizen, bedragen en deelname niet volledig bekend zijn. De uitgaven zijn ten opzichte van 2017 praktisch gelijk gebleven.

4.4.4 Overige

De realisatie 2018 ligt €225.000,- lager ten opzichte van de realisatie 2017 en € 352.000,- lager ten opzichte van de begroting. De verschillen worden op hoofdlijnen als volgt verklaard:

Vanuit de voorziening reorganisatie heeft een vrijval plaatsgevonden ad € 230.000,-. Naar aanleiding van opmerkingen in het accountantsverslag 2017 is in de loop van 2018 kritisch naar deze voorziening gekeken. De meeste posten die geen betrekking hebben op personeel hebben wij laten vrijvallen.

In januari 2019 is de voorziening ook nog een keer kritisch bekeken op nog lopende verplichtingen aan destijds vertrokken werknemers. Hierdoor kon nog een keer extra € 83.000 vrijvallen. Dit verklaart ook het verschil tussen de begroting en de realisatie.

De kosten voor (externe) leerlingbegeleiding is lager uitgevallen dan begroot (€ 62.000) en ook lager dan vorig jaar (€ 9.000). Voor 2018 zijn er voor deze post onder andere bedragen begroot die niet gerealiseerd zijn. Hierbij gaat het om bijvoorbeeld een leerlingvolgsysteem welke nog niet aangeschaft is. Daarnaast zijn er personele kosten betreffende hebbende op leerlingbegeleiding die zijn opgenomen onder de personele lasten omdat de uren intern ingevuld zijn in plaats van extern belegd.

De kosten voor LOOT en SLS zijn in 2018 hoger dan begroot (€ 10.000). Ten opzichte van 2017 zijn de kosten toegenomen met € 25.000. Dit wordt veroorzaakt door een toename van het aantal leerlingen (LOOT en SLS). Dit betekent ook aan de opbrengstenkant een hogere opbrengst.

De kosten voor TAN zijn €11.000,- lager dan begroot en gelijk aan de kosten in 2017. Dit verschil ten opzichte van de begroting wordt veroorzaakt door iets hoger ingeschatte kosten.

De bekostiging VAVO zijn hoger dan begroot (€ 24.000) en hoger dan 2017 (€40.000) ten gevolge van leerlingtoename in schooljaar 2017-2018 voor het volwassenonderwijs.

De innovatiekosten vallen in 2018 ongeveer € 90.000,- lager uit dan begroot en zijn ongeveer € 123.000,- lager ten opzichte van 2017.

Het innovatiebudget is een grotendeels vooraf niet geoordeeld budget voor kosten die betrekking kunnen hebben op vernieuwingen, samenwerkingen etc. Er is in 2018 relatief weinig beroep op deze post gedaan.

In 2017 hadden de kosten met name betrekking op de ontwikkeling van één AVO.

De uitgaven (€ 99.000) met betrekking tot de ouderbijdragen liggen iets onder de begroting (€ 109.000). De uitgaven in 2018 liggen hoger ten opzichte van 2017 (€41.000,-), toen werden de kosten voor een groot deel nog geboekt in de categorie inventaris, apparatuur en leermiddelen.

Voor overige lasten was er € 23.000,- begroot. De werkelijke kosten voor deze post komen uit op € 42.000,-. In 2017 waren deze kosten € 68.000,-. Een verschil van

€ 19.000,- ten opzichte van de begroting en € 45.000,- ten opzichte van 2017. Hierin is in 2017 en 2018 een post opgenomen voor nagekomen facturen na afloop van het boekjaar. In 2017 was in deze post extra kosten opgenomen voor nog te verwachten kosten samenwerking Bornego College (€ 37.000). In 2018 zijn deze kosten ondergebracht onder de personele lasten.

De kosten van uitbesteding zijn vnl. hoger uitgevallen vanwege het volgen van lessen door leerlingen binnen KEI bij Bornego, naar ook andersom. Dit is vooraf niet te begroten.

Financiële baten

Onder de financiële baten zijn de intrestbaten opgenomen op tijdelijk overtollig liquide middelen. Deze baten zijn lager dan begroot door de verlaagde rentetarieven. In 2017 waren de rentebaten hoger omdat er een eenmalige opbrengst was van € 16.000,- (rentevergoeding over meerdere jaren van de Stichting VMBO-plein).

WNT- verantwoording 2018 OSG Sevenwolden

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op OSG Sevenwolden. Het voor OSG Sevenwolden toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2018 € 158.000,- (Klasse E).

Deze klasseindeling is gebaseerd op de uitkomsten van de complexiteitsvragen die als volgt zijn vastgesteld:

Gemiddelde totale baten	6
Gemiddeld aantal studenten	3
Gewogen aantal onderwijssoorten	4
Totaal aantal complexiteitspunten	<u>13</u>

Onderstaand rapporteren wij de bezoldigingsgegevens van alle topfunctionarissen (bestuurder en toezichhouders) over het jaar 2018:

WNT-Model

<i>bedragen x € 1</i>	R. Popping	R. Schoenmaker
Functie(s)	Voorzitter College van Bestuur	Voorzitter College van Bestuur
Duur dienstverband in 2018	1/1 –31/7	1/7 – 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0
Gewezen topfunctionaris?	nee	Nee
Echte of fictieve dienstbetrekking?	ja	ja
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?	nvt	nvt
Individueel WNT-maximum	92.167	79.000
Bezoldiging		
Beloning	73.049	61.111
Belastbare onkostenvergoedingen	141	266
Beloningen betaalbaar op termijn	10.574	9.210
Subtotaal	83.764	70.588
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	
Totaal bezoldiging	83.764	70.588
Motivering indien overschrijding:	nvt	nvt
Gegevens 2017		
Duur dienstverband in 2017	1/1 - 31/12	nvt
Omvang dienstverband 2017 (in fte)	1,0	
Bezoldiging 2017		
Beloning	125.256	
Belastbare onkostenvergoedingen	251	
Beloningen betaalbaar op termijn	16.991	
Totaal bezoldiging 2017	142.498	
Individueel WNT-maximum 2017	153.000	

WNT Raad van Toezicht

<i>bedragen x € 1</i>	E. Blaauw	J.I.Jongejan	L. Benthem
Functie(s)	Voorzitter	lid	lid
Duur dienstverband in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 1/8	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0	1,0
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee	nee
Echte of fictieve dienstbetrekking?	nee	nee	nee
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?	nee	nee	nee
Individueel WNT-maximum	23.700	15.800	15.800
Bezoldiging			
Beloning	5.000	1.650	3.300
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
Subtotaal	5.000	1.650	3.300
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-
Totaal bezoldiging	5.000	1.650	3.300
Motivering indien overschrijding:	nvt	nvt	nvt
Gegevens 2017			
Duur dienstverband in 2017	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/8 – 31/12
Omvang dienstverband 2017 (in fte)	1,0	1,0	
Bezoldiging 2017			
Beloning	5.000	3.300	1.375
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
Totaal bezoldiging 2017	5.000	3.300	1.375
Individueel WNT-maximum 2017	22.950	15.300	15.300

WNT Raad van Toezicht (vervolg)

<i>bedragen x € 1</i>	B.J. Pastoor	Q.G. Adema	C.M.E. Ruiter
Functie(s)	Lid	Lid	Lid
Duur dienstverband in 2018		1/1 - 31/12	
Omvang dienstverband (in fte)		1,0	
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee	nee
Echte of fictieve dienstbetrekking?	nee	nee	nee
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?	nee	nee	nee
Individueel WNT-maximum	15.800	15.800	15.800
Bezoldiging			
Beloning	0	3.300	0
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
Subtotaal	<i>0</i>	<i>3.300</i>	<i>0</i>
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-
Totaal bezoldiging	0	3.300	0
Motivering indien overschrijding:	Nvt	nvt	nvt
Gegevens 2017			
Duur dienstverband in 2017	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 – 1/8
Omvang dienstverband 20167(in fte)	1,0	1,0	1,0
Bezoldiging 2017			
Beloning	2.200	3.300	1.650
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
Totaal bezoldiging 2017	2.200	3.300	1.650
Individueel WNT-maximum 2017	15.300	15.300	15.300

<i>bedragen x € 1</i>	L. Gerner
Functie(s)	Lid
Duur dienstverband in 2018	1/1 – 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Gewezen topfunctionaris?	nee
Echte of fictieve dienstbetrekking?	nee
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?	nee
Individueel WNT-maximum	15.800
Bezoldiging	
Beloning	3.300
Belastbare onkostenvergoedingen	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-
Subtotaal	3.300
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-
Totaal bezoldiging	3.300
Motivering indien overschrijding:	Nvt
Gegevens 2017	
Duur dienstverband in 2017	1/8–31/12
Omvang dienstverband 2017(in fte)	1,0
Bezoldiging 2017	
Beloning	1.375
Belastbare onkostenvergoedingen	
Beloningen betaalbaar op termijn	
Totaal bezoldiging 2017	1.375
Individueel WNT-maximum 2017	15.300

Model E: Overzicht verbonden partijen

Overzicht verbonden partijen								
Statutaire Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2018 €	Resultaat 2018 €	Art 2:403 BW	Deelname %	Consolidatie Ja/Nee
Met beslissende zeggenschap:								
Stichting beheer VMBO-plein	Stichting	Heerenveen	4	-19.357	-6.573	nee		nee
Minderheidsdeelneming en geen beslissende zeggenschap:								
Stichting Beheer Onderwijshuisvesting Bornego College/OSG Sevenwolden	Stichting	Joure	4	1	-	nee		nee
Coöperatie Scholengroep Pompebléd U.A.	Coöperatie	Leeuwarden	4	62.663	4	nee		nee
Samenwerkingsverband Zuidoost Friesland 21.2	Stichting	Drachten	4			nee		nee

Toelichting op tabel overzicht verbonden partijen:

- Bij stichting Beheer VMBO-plein is sprake van overheersende zeggenschap en centrale leiding, waardoor er een consolidatieverplichting bestaat. Volgens RJ 660-506 hoeven in de geconsolideerde jaarrekening geen gegevens te worden opgenomen van partijen van wie de gezamenlijke betekenis te verwaarlozen is voor het geheel (art. 2:407 lid BW). Gekeken naar de baten, het resultaat en het balanstotaal van de verbonden partijen, heeft derhalve geen consolidatie plaatsgevonden.
- De coöperatie Sport, Dienstverlening en Veiligheid U.A. is ontbonden per 12-02-2018.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum welke invloed kunnen hebben op de jaarrekening 2018.

Vastgesteld op **28 mei 2019** door het College van Bestuur:

De heer R. Schoenmaker (*voorzitter*)

Goedgekeurd op **28 mei 2019** door de Raad van Toezicht:

De heer Q.G. Adema (*voorzitter*)

Mevrouw drs. L. Gerner (*secretaris*)

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van toezicht van Stichting Openbare Scholengroep Sevenwolden

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting Openbare Scholengroep Sevenwolden te Heerenveen 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 Openbare Scholengroep Sevenwolden 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 Openbare Scholengroep Sevenwolden 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.

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:

- bestuursverslag;
- 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 de raad van toezicht voor de jaarrekening

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

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

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

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

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

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

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een

oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;

- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor 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 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 de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Zwolle, 9 mei 2019
Van Ree Accountants

w.g.

M.A. Rozendaal RA

Statutaire bepalingen inzake resultaatbestemming

In de statuten van de stichting zijn geen bepalingen opgenomen inzake de resultaatbestemming. De Raad van Toezicht stelt met de goedkeuring van de jaarrekening tevens de voorgestelde resultaatverdeling vast.

Voorstel resultaatbestemming

Het resultaat van het verslagjaar (€ 907.000,-) wordt verwerkt in de algemene reserve (+€ 1.061.000,-), de bestemmingsreserve spaarbepo (-€ 44.000,-) en de bestemmingsreserve onderwijsontwikkeling (-€ 110.000,-). Het voorstel tot de resultaatverdeling binnen het eigen vermogen is verwerkt in de cijfers.

Samenwerkingsverbanden VO/BVE en overige instellingen

Stichting OSG Sevenwolden heeft samenwerkingsverbanden met andere onderwijsinstellingen in de regio. In overeenstemming met het Besluit samenwerking VO/BVE wordt hierover gerapporteerd. Per peildatum volgen de volgende aantallen leerlingen per brinnummer elders onderwijs.

Brinnr. 14FW OSG Sevenwolden	Schooljaar 17-18	Schooljaar 18-19
	Aantal leerlingen	Aantal leerlingen
	38 naar Friesland College	29 naar Friesland College
	1 naar MBO Rijnland	2 naar Deltion College 1 naar Koning Willem I College

Bijlage 1	Lijst met afkortingen / verklarende woordenlijst
AFAS	Softwareleverancier
ARBO	Arbidsomstandigheden
AVO	Algemeen vormend onderwijs
BAPO	Bevordering Arbeidsparticipatie Ouderen
BB	Locatie Buitenbaan
BEVO	Beeldende vorming
BRJ	Brugjaar
BTW	Belasting over de Toegevoegde Waarde
BVE	Beroepsonderwijs en Volwasseneneducatie
BW	Burgerlijk wetboek
CAO	Collectieve arbeidsovereenkomst
CE	Centraal examen
CJG	Centrum voor Jeugd en Gezin
CM	Cultuur en Maatschappij
CMT	Centraal Managementteam
CO	Locatie de Compagnie
CvB	College van Bestuur
DUO	Dienst Uitvoering Onderwijs (voorheen: IB-groep)
EM	Economie en Maatschappij
ESF	Europees Sociaal Fonds
EV	Eigen vermogen
FS	Locatie Fedde Schurer
FTE	Fulltime-equivalent
GA	Locatie Grou-Akkrum
GMR	Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad
GPL	Gemiddelde personeelslast
GT	Vmbo gemengd theoretische leerweg
HAVO	Hoger Algemeen Vormend Onderwijs
HBO	Hoger beroepsonderwijs
HGW	Handelingsgericht werken
HR(M)	Human resource (management)
H&A	Handel & Administratie
ICE	Aanbieder van toetsen en examens, zie ook TOA
ICT	Informatie en communicatie technologie
ITC	Instroom talentcentrum
JO	Locatie Joure
KC	Locatie Kingcollege
KPI	Kritische Prestatie Indicatoren
LB, LC, LD	Salarisschalen voor leraren in het voortgezet onderwijs
LBP	Levensfasebewust personeelsbeleid
LGF	Leerlinggebonden financiering
LIO	Leraar in opleiding
LLN.	Leerlingen
LOB	Loopbaanoriëntatie en -begeleiding
LOOT	Landelijk Overleg Onderwijs en Topsport
LVS	LeerlingVolgSysteem
LWOO	Leerweg ondersteunend onderwijs
Magister	Softwarepakket voor scholen
MBO	Middelbaar beroepsonderwijs
MLN	Miljoen
MR	Medezeggenschapsraad
NASK	Natuurkunde en scheikunde
NG	Natuur en Gezondheid
NT	Natuur en Techniek
OCW	Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap
OD	Ondersteunende Dienst

OE	Onderwijskundige eenheid
OP	Onderwijzend personeel
OOP	Onderwijsondersteunend personeel
OPP	Ontwikkelperspectief
OSG	Openbare Scholengroep
PDCA	Plan Do Check Act
PGMR	Personeelsgeleding van de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad
PO	Primair onderwijs (basisonderwijs)
PR	Public Relations
PrO	Praktijkonderwijs
PWS	Profielwerkstuk
Q3	Q3 groep, leverancier van schoolondersteuningsprofielen aan scholen i.k.v. Passend Onderwijs
RJO	Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs
RMC	Regionale Meld en Coördinatie punten (m.b.t. VSV)
ROS	Regeling OCW-subsidies
RPO	Regionaal Plan Onderwijsvoorzieningen
RTC	Regionaal talentcentrum
RVC	Regionale verwijzingscommissie
RVE	Resultaatverantwoordelijke eenheid
RvT	Raad van Toezicht
SBO	Scholengemeenschap voor Beroepsvoorbereidend Onderwijs (nu: Vakcollege Sevenwolden)
SCORE	Digitaal oefen- en toetsprogramma
SDV	Sport, Dienstverlening & Veiligheid
SE	Schoolexamen
SLS	SportLifeStyle
SWV	Samenwerkingsverband
TAN	TALentencollege Noord
TIG	The Implementation Group, leverancier van business-intelligence systeem
TL	Theoretische leerweg (vmbo t) of teamleider
TOA	Digitaal toets- en leerlingvolgsysteem van Bureau ICE
UWV	Uitvoeringsinstituut Werknemersverzekeringen
VAVO	Voortgezet Algemeen Volwassenen Onderwijs
(M)VA	Materiële vaste activa
VC	Vakcollege Sevenwolden
VMBO	Voorbereidend middelbaar beroepsonderwijs
VMBO B	Vmbo basisberoepsgerichte leerweg
VMBO BK	Vmbo basis/kader
VMBO GT	Vmbo gemengd theoretische leerweg
VMBO K	Vmbo kaderberoepsgerichte leerweg
VMBO T	Vmbo theoretische leerweg
VO	Voortgezet onderwijs
VOION	Voortgezet onderwijs in ontwikkeling
VSV	Voortijdig Schoolverlaten
VTOI	Vereniging van toezichthouders in onderwijsinstellingen
VWO	Voorbereidend Wetenschappelijk Onderwijs
WAO	Wet op de Arbeidsongeschiktheid
WNT	Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semi publieke sector (wet normering topinkomens)
WO	Wetenschappelijk onderwijs (universiteit)