

Stichting Openbare Scholen Groep Sevenwolden

JAARVERSLAG 2020



Inhoudsopgave

1.	Voorwoord	3
2.	Verantwoording Raad van Toezicht	5
3.	Algemeen	9
3.1	Doelstelling van de organisatie (missie en visie).....	9
3.2	Aanduiding van het beleid en de kernactiviteiten met de belangrijkste producten/diensten....	9
3.3	Juridische structuur	10
3.4	Interne Organisatiestructuur.....	11
3.5	Belangrijke elementen van het gevoerde beleid	12
3.6	Zaken met politieke of maatschappelijke impact (overheidsprioriteiten).....	13
3.7	Informatie over de maatschappelijke aspecten van het ‘ondernemen’	13
3.8	Convenantsmiddelen.....	13
4.	Governance	14
4.1	Ontwikkelingen op het gebied van governance.....	14
4.2	Horizontaal Toezicht.....	14
5.	Onderwijs	14
5.1	Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen van het afgelopen jaar	14
5.2	Verwachte toekomstige ontwikkelingen.....	14
5.3	Onderwijsprestaties	15
5.4	Onderwijskundige en onderwijs programmatische zaken	22
5.5	Informatie over de toegankelijkheid en het toelatingsbeleid.....	22
5.6	Passend onderwijs.....	22
6.	Kwaliteitszorg	24
6.1	Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar m.b.t. de interne en externe kwaliteitszorg	24
6.2	Verwachte toekomstige ontwikkelingen.....	25
6.3	Afhandeling van klachten / schorsingen / incidenten.....	25
6.4	Toetsing en examinering	25
7.	Onderzoek	25
8.	Internationalisering	25
9.	Personeel	26
9.1	Zaken in het afgelopen jaar met behoorlijke personele betekenis.....	26
9.2	Covid- 19.....	26
9.3	Samenwerking Sevenwolden en Bornego College	26

9.4	WNRA (Wet Normalisering Rechtspositie Ambtenaren)	26
9.5	Verwachte toekomstige ontwikkeling.....	26
9.6	Gevoerde beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag	27
9.7	Strategisch Personeelsbeleid	27
10.	Huisvesting	27
	Samenwerkingsverbanden en verbonden partijen	27
11.	Financiën	28
11.1	Financiële positie op balansdatum.....	28
11.2	Signaleringswaarde eigen vermogen	28
11.3	Toelichting op de ontwikkeling van de balansposten	29
11.4	Toelichting op het resultaat en analyse ten opzichte van de begroting	29
11.5	Investerings.....	29
11.6	Toelichting op kasstromen en financiering	30
11.7	Financiële instrumenten.....	30
11.8	In control statement.....	31
11.9	Allocatie van middelen naar schoolniveau.....	31
11.10	Treasurybeleid.....	31
11.11	Uitvoering beleid	31
11.12	Rapportage treasury over 2020.....	32
11.13	Continuïteitsparagraaf	32
11.14	Kengetallen personeel en leerlingen.....	32
11.15	Meerjarenbegroting en balans.....	34
11.16	Risicobeheersings- en controlesystemen.....	35
11.17	Belangrijkste risico's en onzekerheden	37
11.18	Rapportage toezichthoudend orgaan	37
11.19	Majeure investeringen en doordecentralisatie.....	37
12.	Jaarrekening	38

1. Voorwoord

In kalenderjaar 2020 is het huidig bevoegd gezag alweer drie jaar verantwoordelijk voor OSG Sevenwolden. Het was een moeilijk jaar, waarin aan de ene kant veel ontwikkelingen zijn ingezet, maar waarin ook veel extra inspanningen zijn verricht om de continuïteit van de leerloopbaan van zoveel mogelijk leerlingen te waarborgen. Laten we eerlijk zijn; Leerlingen hebben dankzij de coronacrisis achterstanden opgelopen, zowel op cognitief – executive – als sociaal gebied. Dit stemt ons bedroefd. Tegelijkertijd zien wij met trots de vele inspanningen op de onderwijslocaties om deze achterstanden in te lopen. Zo hebben ondersteuningsprogramma's gedraaid, zijn er herfstscholen georganiseerd en is menig extra les ingeroosterd om leerlingen extra te ondersteunen. De school is daarbij geen dag dicht geweest (op drie dagen - wegens weeralarm - na), maar belangrijker; het onderwijs aan alle leerlingen heeft geen dag stilgestaan, dankzij de enorme inzet en gedrevenheid van onze docenten. Fysiek aanwezig waren natuurlijk de leerlingen die behoren tot een kwetsbare groep. Ook examenleerlingen en leerlingen die praktijkonderwijs of praktijkvakken volgden, hebben gelukkig veel tijd op school doorgebracht. En dankzij de maatregelen die getroffen werden heeft dit niet tot nauwelijks geleid tot (extra) besmettingen met het coronavirus. Er werd uiteraard ook veel online les gegeven, daarnaast werden lessen gestreamd naar de thuiswerkplekken van leerlingen. We hebben daarbij gezien dat veel leerlingen de regie hebben opgepakt en hun verantwoordelijkheid hebben genomen voor hun eigen leerloopbaan.

In dit jaarverslag verantwoorden we de resultaten op, onder andere, het gebied van onderwijs van Sevenwolden en geven een zo compleet mogelijk beeld van de ontwikkelingen op diverse terreinen. Om te beginnen kunnen we wederom terugkijken naar een prachtig resultaat op onderwijs! Zelfs een crisis heeft daarop geen doorslaggevende invloed. Dat zijn onze leerlingen en leraren en uiteraard het ondersteunende personeel zonder wie wij zeker niet kunnen.

Eén van de belangrijkste bestuurlijke opdrachten, namelijk die van de uitwerking en uitbreiding van de samenwerking met het Bornego College heeft zeker niet stilgelegen. Een haalbaarheidsonderzoek naar een bestuurlijke fusie, waarbij zowel het openbare karakter van OSG Sevenwolden, alsmede de Protestants Christelijke identiteit van Bornego worden geborgd, is afgerond en inmiddels ligt er een eindversie fusierapport.

Is dit een verloren jaar? Hoewel de neiging bestaat om dit bevestigend te beantwoorden, is dit in veel opzichte niet waar. Ja, leerlingen hebben achterstanden opgelopen, veel ontwikkelingen uit het strategisch beleidsplan hebben stilgelegen en vele collega's hebben het persoonlijk contact met leerlingen en collega's moeten missen. Maar, kijk naar de enorme innovatieve kracht die we hebben laten zien als het gaat om alternatieve vormen van onderwijs, kijk naar de manier waarop nu wordt nagedacht over determinatie, advisering en maatwerk. Veel aspecten waar wij als school nu mee bezig zijn, zijn sowieso goed voor de ontwikkeling op de scholen en waarvan we kunnen profiteren als straks het coronavirus is overwonnen.

2020 sluiten wij af. We zien halsreikend uit naar een nieuw en opbouwend 2021!

Drs. Riëks Schoenmaker, Voorzitter College van Bestuur OSG Sevenwolden

Heerenveen, maart 2021

Kengetallen

Financieel	2020	2019
Totale baten	29.076.000	28.937.000
Totale lasten	27.864.000	26.798.000
Exploitatieresultaat	1.219.000	2.145.000
Eigen vermogen	10.753.000	9.534.000
Totaal vermogen	20.379.000	17.732.000
Solvabiliteitsratio (I) (EV/TV)	53%	54%
Liquiditeit (liquide middelen/ kortlopende schulden)	4,2	4,1
Rentabiliteit (exploitatieresultaat/totale baten)	4,2%	7,4%
Weerstandsvermogen (EV / baten)	37%	33%
Rijksbijdrage / totale baten	97%	96%
Personele lasten / totale lasten	78%	79%
Materiële lasten / totale lasten	23%	21%
Totale lasten / aantal leerlingen	9.235	8.783
Personele lasten / aantal leerlingen	7.292	6.904
Materiële lasten / aantal leerlingen	2.112	1.879
Aantal leerlingen (1 oktober)	2963	3051
Onderwijsresultaten (rendementsjaar)	2021	2020
Onderbouw g/t (BB)	voldoende	boven de norm
Onderbouw havo (BB)	voldoende	
Onderbouw vwo (BB)	voldoende	
Vmbo basis (Kei)	voldoende	voldoende
Vmbo kader (Kei)	voldoende	voldoende
Vmbo theoretisch (GA)	voldoende	voldoende
Vmbo theoretisch (JO)	voldoende	voldoende
Vmbo theoretisch (BB)	voldoende	boven de norm
Havo (FS)	voldoende	voldoende
Vwo (FS)	voldoende	voldoende
PrO (CO)	vlgs. uitstroomanalyse	vlgs. uitstroomanalyse
Tewerkgesteld zonder aanstelling	2020	2019
FTE gemiddeld stagiair/lio/WPL-4	19	14
FTE gemiddeld extern	nihil	nihil
Personeel in dienst		
FTE gemiddeld OP (docenten, assistenten)	199	205
FTE gemiddeld OOP (ondersteunend personeel)	44	47
FTE gemiddeld schoolleiding (incl CvB)	18	19
FTE gemiddeld totaal	261	271
FTE peildatum 31-12 totaal	260,5	264
Personen in dienst (peildatum 31 december)	337	333
Ziekteverzuimpercentage (14FW/26KP/05AC)	4.59%	4.53%

2. Verantwoording Raad van Toezicht

Inleiding

De leden van de Raad van Toezicht (RvT) zijn intern toezichthouder, klankbord en werkgever voor het College van Bestuur (CvB). Daarmee droegen ze ook in 2020 bij aan het strategisch beleid, de onderwijskwaliteit en de organisatieontwikkelingen.

OSG Sevenwolden hanteert het raad-van-toezicht-model en heeft een éénhoofdig CvB. OSG Sevenwolden is lid van de VO-Raad en onderschrijft de Code Goed Onderwijsbestuur, zoals deze door de VO-Raad is vastgesteld. De RvT 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 RvT heeft alle wettelijke voorschriften nageleefd.

Er zijn geen klachten geweest die bij de landelijke geschillencommissie terecht zijn gekomen.

Toeziethoudende functie

In het verslagjaar kwam de RvT slechts beperkt fysiek bijeen als gevolg van Corona (aan het begin van het jaar en rond de zomerperiode) maar dit is met digitale vergaderingen gecompenseerd en in de meeste gevallen in aanwezigheid van de bestuurder. In het verslagjaar hebben we onder andere instemming of goedkeuring verleend aan de begroting, jaarverslag, jaarrekening, accountantskeuze jaar 2021, gemotiveerde formatieoverschrijding, verlenging samenwerkingsovereenkomst Joure, huisvestingsplan en Regionaal Plan Onderwijsvoorzieningen (RPO) voor de verdeling van het onderwijsaanbod in het verzorgingsgebied.

In de vergaderingen is steeds aandacht geweest voor rechtmatige verwerving en rechtmatige en doelmatige besteding van middelen. Er hebben zich geen situaties voorgedaan met tegenstrijdige belangen.

Naast haar zes reguliere vergaderingen zijn er extra ingelaste vergaderingen geweest die in het teken stonden van de voorgenomen fusieplannen met het Bornego College. Soms om een aantal belangrijke stappen in dat proces te doorleven en soms om een formeel besluit te nemen vanuit onze rol en positie in een bepaalde fase van het fusietraject.

In verslagjaar heeft de RvT tevens haar toezichtplan geactualiseerd voor de komende jaren in lijn met de speerpunten uit het strategisch beleidsplan met nieuwe focuspunten voor ons toezicht.

Fusiecommissie

Ten behoeve van de fusievoorbereidingen is een fusiecommissie in het leven geroepen en actief geweest bestaande uit procesbegeleiders en een vertegenwoordiging door twee leden (Adema en Benthem) van de RvT OSG Sevenwolden en twee leden van de RvT van Bornego College. Alle formele stappen en stukken zijn in de fusiecommissie geagendeerd en besproken waarna deze ter besluitvorming in de RvT zijn behandeld. De fusiecommissie diende ook als klankbord voor de Stuurgroep van het fusieproces bestaande uit de beide bestuurders en controllers van de twee onderwijsorganisaties en procesbegeleiders.

Onderwijscommissie

De onderwijscommissie heeft met de beleidsmedewerker nadere duiding besproken van de feitelijke cijfers over in- en uitstroom van leerlingen en onderwijskwaliteit. Dit in het licht van het eerder geaccordeerde strategisch beleidsplan met een speerpunt op het gebied van onderwijskwaliteit. Door omstandigheden is de najaarsvergadering van de onderwijscommissie niet doorgegaan. Relevante vragen omtrent de onderwijskwaliteit in relatie tot de effecten van Corona op personeel en leerlingen is bij herhaling op de agenda geweest van de reguliere RvT-vergaderingen. De onderwijscommissie bestaat uit de heren Adema en Zuurbier.

Auditcommissie

De auditcommissie heeft twee maal een overleg gehad met het CvB en de controller. Onderwerp van gesprek waren o.a. de jaarrekening, begroting, meerjarenbegroting, en risicomanagement. Bij de bespreking van de jaarrekening waren ook de accountants van Van Ree aanwezig. De samenstelling van de auditcommissie is in verslagjaar niet gewijzigd en bestond uit de heer Benthem en mevrouw Gerner.

Remuneratiecommissie

De remuneratiecommissie had twee maal een voortgangsgesprek en eenmaal een evaluerend gesprek met de voorzitter CvB. In het evaluerend gesprek is de beloning opnieuw vastgesteld. Dit is conform de klassenindeling bezoldiging bestuurder zoals vastgesteld door de RvT. De remuneratiecommissie bestaat uit de heer Adema en mevrouw Gerner.

Brugcommissie

De brugcommissie bestaat uit twee leden van de RvT van OSG Sevenwolden en twee leden van de RvT van Bornego College. In de brugcommissie wordt gezamenlijk de voortgang besproken van de samenwerkingsverbanden KeiCollege en Plein Joure. Namens Sevenwolden hebben de heer Benthem en mevrouw De Groot zitting in de brugcommissie.

Sparringfunctie

De RvT treedt op als werkgever van het CvB en heeft een sparringfunctie. Op de agenda van de RvT staan - naast punten waarover besluiten genomen moeten worden - ontwikkelingen of vraagstukken waarover de bestuurder met de raad van gedachten wil wisselen. De voorzitter van de raad fungeerde daarnaast in de bilaterale gesprekken als klankbord voor de bestuurder. De leden van de auditcommissie vervullen deze functie voor het CvB en de controller als het gaat om de financiële aangelegenheden, en de onderwijscommissie voor het CvB en de beleidsmedewerker als het gaat over de onderwijskwaliteit.

Overleg met de GMR

De RvT heeft in mei en december overleg gevoerd met de voltallige GMR. De agenda wordt gezamenlijk door de voorzitters voorbereid. Besproken onderwerpen zijn o.a. financieel meerjarenbeleid, begroting, strategisch beleidsplan, huisvestingsplan, Corona, medezeggenschapsstructuur en de samenwerking met Bornego College in het bijzonder de plannen tot fusie en de procedures daarbij.

Zelfevaluatie Raad van Toezicht

De samenstelling van de RvT is in verslagjaar 2020 niet gewijzigd. De RvT evalueert evengoed jaarlijks zijn eigen functioneren, zo ook in 2020. Geconcludeerd is dat de Raad als team goed samenwerkt en elkaar qua profielen en competenties goed aanvult. Met ook altijd een aantal verbeterambities zetten we met elkaar de ontwikkeling door naar toezicht nieuwe stijl.

Professionalisering

De leden van de RvT scholen zich periodiek. In 2020 heeft dit vanwege corona niet plaatsgevonden, althans niet specifiek vanuit deze functie. De Raad van Toezicht heeft themabijeenkomsten bijgewoond over o.a. de huisvestingsplannen en de RPO.

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 de 1^e helft van het verslagjaar gelijk gebleven (€ 5000,- voor de voorzitter en € 3300 voor de leden op jaarbasis) en in de tweede helft van het jaar verhoogd naar €6250,- voor de voorzitter en € 5000,- voor de leden op jaarbasis. De verhoging is tot stand gekomen en vastgesteld na een vergelijking van de honorering met benchmark-scholen in de regio en bestudering van de “handreiking honorering voor toezichthouders” van branchevereniging VTOI-NVTK en een toets van onze verantwoordelijkheden en tijdinzet aan die kaders. De voorzitter ontving per saldo € 5625,- en de leden ontvingen per saldo € 4150,- in het verslagjaar.

Samenstelling Raad van Toezicht per 1 januari 2020

- **de heer Q.G. Adema** (voorzitter)
benoeming: 1-8-2015 – 1-8-2019; 1^e termijn
benoeming: 1-8-2019 – 1-8-2023; 2^e termijn
functie: DGA Econvert Climate & Energy B.V.
nevenfuncties: Voorzitter Stichting Samenwerking Bevordert Vooruitgang / MFA Aengwirden
Voorzitter Stichting FietsVeerPont De Deelen
Secretaris Noordenwind, Vereniging ter bevordering van duurzame energie Nederland
Secretaris Energie Coöperatie Aengwirden
Secretaris Samenwerkende Heerenveense Energie Cooperaties
Lid Ledenraad Rabobank Heerenveen-Zuidoost Friesland
- **de heer L. Benthem**
benoeming 1-8-2017 – 1-8-2021; 1^e termijn
functie: Co-owner Incontro v.o.f.
nevenfuncties: Owner Altrafare BV
Bestuurslid Museum Heerenveen
Voorzitter werkgeversdelegatie Ambulancezorg Nederland

- **mevrouw drs. L. Gerner**
 benoeming 1-8-2017 – 1-8-2021; 1^e termijn
 functie: Manager Bedrijfsvoering Sinne Kinderopvang
 nevenfuncties: Docent bij Erkende Toezichthouder
 Voorzitter Raad van Toezicht Op Kop Onderwijs
- **de heer W. Zuurbier**
 benoeming 1-8-2019 – 1-8-2023; 1^e termijn
 functie: Manager Univé Verzekering te Zwolle/Assen
 nevenfuncties: Lid Raad van Toezicht Thuiszorg Het Friese Land te Leeuwarden
- **mevrouw S. de Groot**
 benoeming 1-8-2019 – 1-8-2023; 1^e termijn
 functie: Zelfstandig ondernemer
 nevenfuncties: lid Identiteitscommissie SWS de Nijewier

De voltallige RvT



3. Algemeen

3.1 Doelstelling van de organisatie (missie en visie)

Sevenwolden biedt nu en in de toekomst thuisnabij een breed, vraaggestuurd onderwijsaanbod, samen met het Bornego College en waar nodig met het bedrijfsleven. Wij willen daarmee bereiken dat alle leerlingen gemotiveerd hun leerloopbaan succesvol doorlopen, zodat zij zelfbewust en wereldwijd de toekomst ingaan. Om dit te realiseren is onze strategie gericht op vijf pijlers:

- Pijler 1: Onderwijs
- Pijler 2: Personeel
- Pijler 3: Samenwerking
- Pijler 4: Bedrijfsvoering
- Pijler 5: Technologie

De vijf pijlers staan in samenhang tot elkaar en nog belangrijker: in dienst van het primaire onderwijsproces.

3.2 Aanduiding van het beleid en de kernactiviteiten met de belangrijkste producten/diensten

Het beleid van Sevenwolden is erop gericht om de organisatiedoelstellingen te behalen, door het overbruggen van de kloof tussen hoe het volgens onze visie 'hoort te zijn' en hoe het 'nu nog is'. Onze (onderwijs) producten en diensten worden dan ook aangepast aan de maatschappelijke ontwikkelingen en behoefte van 'de leerling'. Onze focus ligt daarbij op de transitie van docent-gestuurd onderwijs en de onderwijsorganisatie als vertrekpunt, naar autonomie-ondersteunend onderwijs met de leerling als vertrekpunt. Het onderwijs moet rondom de leerling georganiseerd, waarbij de leerling de regie heeft over zijn of haar leerproces. De Coronapandemie heeft aan de ene kant ervoor gezocht dat het nog steeds niet is, zoals het hoort te zijn en tegelijkertijd hebben we stappen gemaakt als het gaat om veranderingen t.a.v. het leerproces. Zo is de regie noodgedwongen al meer bij de leerling komen te liggen en is onze 'dienst' aangepast aan de omstandigheden, zoals online onderwijs en het streamen van lessen.

Verder heeft de krimp invloed op ons beleid en onze diensten en producten. Om thuisnabij en een breed aanbod te behouden is samenwerking met het Bornego College een voorwaarde om de leerlingen in de regio te bedienen. Deze samenwerking heeft al geresulteerd in de totstandkoming van het Kei College, waar Sevenwolden verantwoordelijk is voor de sectoren Techniek (TN), Zorg en Welzijn (Z&W), Transport en Mobiliteit (MBOT) en Produceren, Installeren en Energie (PIE). Ook in Joure heeft de samenwerking gestalte gekregen in de vorming van Plein Joure, waar maatwerk- en modulair onderwijs in gezamenlijkheid wordt aangeboden. Op Plein Joure is het inmiddels mogelijk om vanuit groep 8 in te stromen in het vmbo-basisberoepsgericht, vmbo-kaderberoepsgericht, mavo, havo en atheneum. Andere ontwikkelingen zijn de samenvoeging van onze onderbouwlocatie (Buitenbaan) en onze gymnasium en havo/vwo bovenbouwlocatie (Fedde Schurer) tot 1AVO huis, waar de doorlopende leerlijn tussen verschillende onderbouwstromen (Jena, SLS en AVO Plus) en de bovenbouw nog beter geborgd en doorontwikkeld kunnen worden. In Grou is inmiddels ervaring met vijf cursusjaren Kunskapsskolan, waar leerlingen het gehele mavotraject doorlopen of de onderbouw van het havo en vwo. Ook voor leerlingen die op geheel andere wijze leren, werken wij voortdurend aan de verbetering van het Praktijkonderwijs (PRO) en leerlingen onze PRO ondanks de krimp steeds meer te vinden.

3.3 Juridische structuur

De 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 stafhoofden en aan het CvB-secretariaat. De directeuren geven leiding aan de teamleiders; teamleiders op hun beurt aan docenten en onderwijsassistenten.

Bevoegd gezag erkenning: Stichting Openbare Scholengroep Sevenwolden (bestuursnummer 41750).

Het bestuur heeft een drietal brin(volg)nummers onder zich:

05AC(00) (Kei College)

- vmbo basisberoepsgerichte leerwegen met de (operationele) licenties: BWI, MBOT, PIE, TN
- vmbo kaderberoepsgerichte leerwegen met de licenties: : BWI, MBOT, PIE, TN

14FW onderverdeeld in:

- | | |
|----------------------------|--|
| Fedde Schurer:
(14FW00) | - havo vanaf leerjaar 2
- vwo vanaf leerjaar 2
- gymnasium |
| Buitenbaan:
(14FW01) | - vmbo-(g)tl
- havo (alleen instroom, vervolg Sevenwolden Fedde Schurer)
- atheneum (alleen instroom, vervolg Sevenwolden Fedde Schurer) |
| Kei College:
(14FW02) | - vmbo-basisberoepsgerichte leerweg Z&W
- vmbo-kaderberoepsgerichte leerweg Z&W |
| Plein Joure:
(14FW04) | - vmbo-basisberoepsgerichte leerweg (alleen instroom, vervolg Kei College)
- vmbo-kaderberoepsgerichte leerweg (alleen instroom, vervolg Kei College)
- vmbo-(g)tl
- havo (alleen instroom, vervolg Sevenwolden Fedde Schurer)
- atheneum (alleen instroom, vervolg Sevenwolden Fedde Schurer) |
| Grou:
(14FW05) | - vmbo-basisberoepsgerichte leerweg (alleen instroom, vervolg Kei College)
- vmbo-kaderberoepsgerichte leerweg (alleen instroom, vervolg Kei College)
- vmbo-(g)tl
- havo (alleen instroom, vervolg Sevenwolden Fedde Schurer)
- atheneum (alleen instroom, vervolg Sevenwolden Fedde Schurer) |
| 26KP(00) | Praktijkonderwijs (De Compagnie) |

3.4 Interne Organisatiestructuur

Het Centraal Managementteam (CMT) bestaat uit:

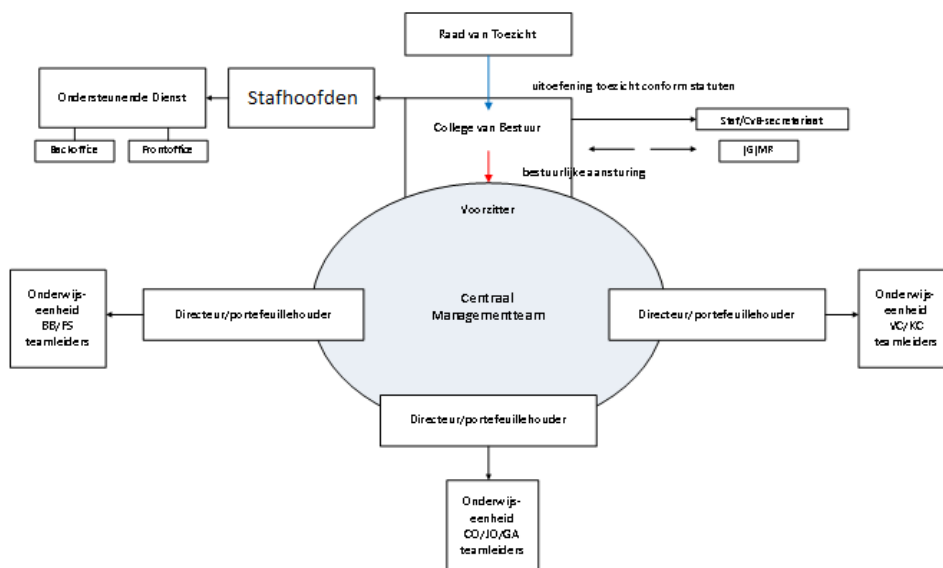
- De heer Rieks Schoenmaker, voorzitter College van Bestuur
- De heer Bert Oosting, directeur Fedde Schurer
- Mevrouw Moniek Bergsma, directeur Buitenbaan
- De heer Peter de Jong, directeur Sevenwolden Compagnie (praktijkonderwijs) en Grou
- Mevrouw Antje de Boer, waarnemend directeur Plein Joure
- De heer Peter van Tuinen, directeur Kei College
- Een Centrale Dienst ondersteunt de vestigingen en het College van Bestuur onder leiding van vier stafhoofden:
 - Mevrouw Paulien Brust, stafhoofd Personeel & Administratie
 - De heer Klaas de Haan, stafhoofd Financiële administratie en Huisvesting
 - De heer Erik Mast, stafhoofd ICT
 - De heer Jeroen Fisser, stafhoofd Leerlingenadministratie en PR & Communicatie

Gegevens voorzitter College van Bestuur

De heer drs. H. Schoenmaker

Nevenfuncties: geen Lidmaatschappen: geen

Organogram



3.5 Belangrijke elementen van het gevoerde beleid

De belangrijkste elementen van het gevoerde beleid zijn terug te voeren op de vijf onderwijspijlers:

Pijler 1: Onderwijs: transitie van docentgestuurd onderwijs naar autonomie-ondersteunend onderwijs. Achtergrond van dit beleid is het achterblijven van het onderwijs bij de behoefte van de leerling en diens gevolge de motivatieproblemen bij leerlingen. Autonomie-ondersteunend onderwijs legt meer regie bij de leerling. Niet alleen op het gebied van aanbod (dat is er al), maar (juist) ook op het gebied van begeleidingsvormen. Deze begeleidingsvormen zijn aangepast aan de gevolgen van de pandemie. Zo wordt extra maatwerk geboden aan leerlingen met achterstanden. Dit maatwerk varieert van een herfstschool, extra ondersteuningslessen en naschoolse begeleiding. De leerling is hierin een belangrijke actor als het gaat om de keuze in begeleidingsvorm.

Pijler 2: Personeel: Strategisch personeelsbeleid. Achtergrond van dit beleid hangt nauw samen met pijler 1. De vraag die voor ligt is *welke* medewerkers hebben we in huis, *wat* gebeurt er bij onveranderd beleid en moeten we daar adequaat op inspelen. Ook in 2020 is het strategisch personeelsplan onderwerp van onze focus geweest en herzien aan de actuele situatie.

Pijler 3: Samenwerking: met het Bornego College en haalbaarheidsonderzoek fusie. Nu er een wettelijke basis is om twee besturen met een verschillende denominatie te fuseren, waarbij beide denominaties naast elkaar blijven bestaan in hun oorspronkelijke vorm, ligt fuseren voor de hand. Dit om in te spelen op de krimpende markt, om zo een breed aanbod in de nabije omgeving van onze leerlingen te garanderen. Daarnaast neemt deze fusie de prikkel weg om te concurreren; een fenomeen waarvan wij inzien dat het niet in het belang is van leerlingen. Ook is er in 2020 als samenwerkingsscholen verder gekeken dan alleen naar elkaar en hebben wij de partijen in de regio aan tafel gekregen om gezamenlijk na te denken over acties waarmee de regionale krimp het hoofd kan worden geboden.

Pijler 4: Bedrijfsvoering: Professionalisering en doelmatigheid. Achtergrond van dit beleid is de verjuridisering van de samenleving, de toegenomen verantwoordingsdruk en het steeds mondiger worden van onze stakeholders. Dat vraagt om specialistische kennis binnen de centrale diensten. Tegelijkertijd betekent het dat middelen die worden besteed aan bedrijfsvoering niet besteed worden aan het primaire proces. We beseffen ons dat we 'meer moeten met minder'. Ook hier speelt de samenwerking een rol. We kunnen efficiënter omgaan met middelen en daarbij van elkaar leren. In het jaar 2020 zijn al een tal van zaken 'opgelijnd' met het Bornego College.

Pijler 5: Technologie: Als voorwaarde om onderwijs in de toekomst te ondersteunen. Deze pijler hangt (ook) nauw samen met pijler 1 en pijler 4. Het personaliseren van onderwijs betekent dat er nog meer data moet worden gegenereerd en ontsloten dan nu het geval is. Daarnaast is technologie de sleutel om op lange termijn leerlingen te begeleiden. Kunstmatige intelligentie gaat in de komende jaren hierin een grote vlucht nemen. Ook spelen maatschappelijke ontwikkelingen een grote rol bij Technologie. Onderdeel van het beleid is dan ook een passend antwoord in de steeds belangrijker wordende privacy van leerlingen en medewerkers. Technologie is bepalend geweest – naast uiteraard de enorme inzet van personeel – om het onderwijs vanaf maart 2020 blijvend te kunnen aanbieden.

3.6 Zaken met politieke of maatschappelijke impact (overheidsprioriteiten)

In 2020 heeft Sevenwolden subsidie ontvangen in het kader van de opgelopen achterstanden door de coronacrisis. De subsidie is ruimschoots ingezet voor dit doel en meer leerlingen konden hiervan profiteren. Ook zijn er vanuit de gemeente initiatieven gestart op het gebied van voorkoming van kansengelijkheid bij leerlingen.

3.7 Informatie over de maatschappelijke aspecten van het 'ondernemen'

Het inkoopbeleid van 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. Maar ook werkgelegenheid is voor ons een belangrijk aspect en het zijn van goed werkgever. Uiteraard blijft de beprijzing altijd een belangrijke factor in de afweging. Wij willen er tenslotte ook voor zorgen dat zoveel mogelijk middelen naar het primaire proces gaan. In dat verband hebben wij in 2020 overwogen om onze schoonmaak te gaan inbesteden, hetgeen heeft geleid tot een daadwerkelijke inbesteding per 01-01-2021.

Ook met betrekking tot inzet van medewerkers met afstand tot de arbeidsmarkt probeert 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 indirect ook voor arbeidsplaatsen voor deze doelgroep.

3.8 Convenantsmiddelen

Vanuit de convenantsmiddelen ontving onze school eind 2019 een bedrag van € 154,96 per leerling. Het totaalbedrag van € 475.000 hebben wij eind 2019 als een bestemmingsreserve op onze balans opgenomen.

Deze extra middelen geven wij uit over een periode van twee schooljaren (2020/2021 en 2021/2022) aan voornamelijk werkdrukverlichting in de vorm van kleinere klassen. De wijze van besteding heeft plaatsgevonden met actieve betrokkenheid van het onderwijzend personeel.

4. Governance

4.1 Ontwikkelingen op het gebied van governance

Sevenwolden is lid van de vereniging Raad voor het Voortgezet Onderwijs (VO-Raad). De leden van de VO-raad hebben de 'Code Goed Onderwijsbestuur VO' vastgesteld (2019). De code is gebaseerd op vier principes: verantwoordelijkheid, professionaliteit, integriteit en openheid. Deze principes vormen ook de basis voor de wijze waarop ons bestuur en intern toezicht belangen afwegen en hun koers bepalen.

Sevenwolden hanteert deze code goed onderwijsbestuur VO en is daar in het verslagjaar niet van afgeweken. In 2020 hebben zich geen ontwikkelingen voorgedaan die geleid hebben tot verandering in het toezicht op en de aansturing van onze organisatie.

4.2 Horizontaal Toezicht

Wij zijn voortdurend in contact met onze stakeholders door intern en extern transparant en toegankelijk te zijn en ook zo te verantwoorden naar de buitenwereld. De uitbraak van de Covid-19 pandemie heeft er wel toe geleid dat communicatie soms moeizamer verloopt ondanks onze digitale hulpmiddelen daarbij. Voor de Raad van Toezicht, het College van Bestuur en het managementteam zijn de gemeenschappelijk medezeggenschapsraad (GMR), de personeelsgeleding van de GMR (PGMR) en de leerlingenraad belangrijke interne gesprekspartners. De Raad van Toezicht vergadert tweemaal per jaar met de GMR zonder aanwezigheid van de bestuurder over de algemene gang van zaken en over onder andere de begroting, jaarrekening en formatie-omvang.

Met alle overlegorganen wordt regelmatig constructief overleg gevoerd waardoor geborgd wordt dat de leden van deze overlegorganen betrokken worden bij het maken van keuzes over de koers en beleid van de school. Op de agenda van de GMR werd in 2020 vooral ook aandacht besteed aan de voorgenomen bestuurlijke fusie met het Bornego College en de huisvestingssituatie van onze scholen.

5. Onderwijs

5.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen van het afgelopen jaar

2020 stond in het teken van de vorming van de coronacrisis. Hierdoor heeft het onderwijs in de vorm van verschillende begeleidingsvormen een versnelling doorgemaakt als het gaat om 'online' en digitale lesvormen. Het ging daarbij niet alleen om het maken van opdrachten, het delen van lesplanners, online lesmethoden etc, maar ook om daadwerkelijk online lessen met online docenten en het streamen van lessen. Ook toetsweken werden online georganiseerd. Om de continuïteit van het onderwijsleerproces te waarborgen was deze ontwikkeling noodzakelijk en tegelijkertijd leverde dit een enorme ervaring op het gebied van onlineonderwijs, regie bij leerlingen, regie bij docenten en natuurlijk online proctoring. Daarnaast is er een enorme focus ontstaan op leerachterstanden en kansenongelijkheid, (mede) veroorzaakt door de coronacrisis.

5.2 Verwachte toekomstige ontwikkelingen

Voor de komende strategische periode (2021-2024) staat er een behoorlijk aantal ontwikkelingen te gebeuren. Deze ontwikkelingen hebben te maken met de transitie naar autonomie-ondersteunend onderwijs. Voorbeelden daarvan zijn dat minimaal 25% van het curriculum individueel doorlopen gaat worden, meer buitenschools leren zal plaatsvinden en zal de rol van de docent al deze ontwikkelingen moeten volgen. Andere belangrijke ontwikkelingen hebben te maken met de

voorgenomen fusie met het Bornego College. Op personeel vlak zijn er ook ontwikkelingen. Zo moet aan het einde van de strategische periode elk personeelslid in het bezit zijn van een persoonlijk duurzaamheidsbudget, waar hij of zij zelf invloed op kan uitoefenen. Verder zullen de benodigde vaardigheden op het gebied van technologie bij elk personeelslid verder ontwikkeld worden, dat betekent docenten voor de inhoud en ondersteuning van hun lessen en voor het overige personeel de ondersteuning van het onderwijs en de onderwijsorganisatie. Verder zal de technologie steeds meer invloed krijgen op het onderwijs en het onderwijsleerproces en zullen wij de ontwikkelingen op dit gebied inpassen waar mogelijk en waar dat nodig is.

5.3 Onderwijsprestaties

De Inspectie van het Onderwijs heeft op het moment van schrijven van dit jaarverslag nog geen eindoordeel gegeven over de prestaties die geleverd zijn in 2020 (rendementsjaar 2021). Uiteraard monitoren ook wij onze prestaties en kunnen met onze systemen dit eindoordeel voorspellen, op basis van onze prestaties in 2020.

De beslisregel (van de inspectie) is als volgt:

Indien van alle vier de indicatoren een kwalificatie beschikbaar is:

Twee of meer indicatoren 'onder de norm' -> 'onvoldoende'. Behalve wanneer er precies twee kwalificaties 'onder de norm' zijn, voor R1 en R2. Dan geldt-> 'onvoldoende, tenzij'. In alle andere gevallen zijn de resultaten 'voldoende'.

Indien van drie van de vier indicatoren een kwalificatie beschikbaar is:

Twee of meer indicatoren 'onder de norm' -> 'onvoldoende'. Behalve wanneer er precies twee kwalificaties 'onder de norm' zijn, voor R1 en R2. Dan geldt-> 'onvoldoende, tenzij'. In alle andere gevallen zijn de resultaten 'voldoende'.

Indien van twee van de vier indicatoren een kwalificatie beschikbaar is:

Twee indicatoren 'onder de norm' -> 'onvoldoende'. Behalve wanneer deze twee kwalificaties 'onder de norm' precies bij R1 en R2 zijn. Dan geldt-> 'onvoldoende, tenzij'. In alle andere gevallen geldt 'geen oordeel'.

Op dit moment gaan we uit van een eindoordeel 'voldoende' op alle onderdelen en brinnummers van OSG Sevenwolden. Dat betekent dat het benodigd aantal onderliggende indicatoren momenteel boven de norm liggen. De belangrijkste indicatoren zijn: De onderbouwpositie (R1), onderbouwsnelheid (R2), bovenbouwsucces (R3) en examencijfers (R4). Omdat in 2020 geen centraal schriftelijke eindexamens zijn afgelegd vanwege de intelligente lockdown, blijft R4 dit jaar leeg. De Inspectie houdt deze indicator buiten beschouwing. Uiteraard monitoren wij onze school-examencijfers (SE) nauwgezet.

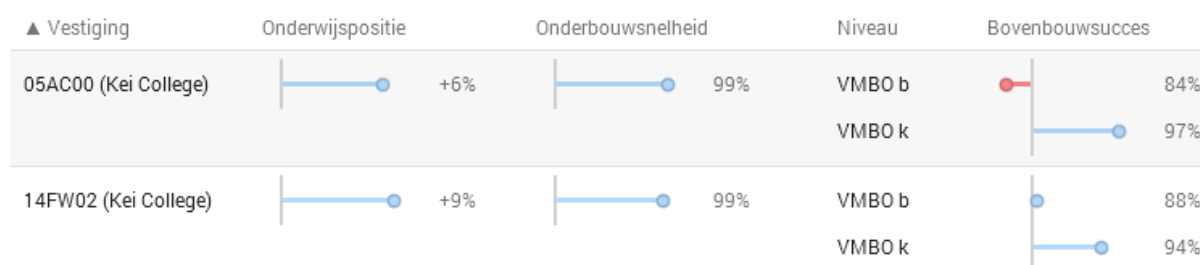
Kei College

Het Kei College heeft twee brinnummers. Het brinnummer 05AC-00 bestaat uit een onderbouw en in de bovenbouw de uitstroomprofielen: BWI, HBR, MBOT, PIE. Bijna alle onderliggende indicatoren (onderbouw en bovenbouw) zijn boven de norm (behalve R3 BB). Terwijl een afstroom van 12% de norm is, slaagt het Kei College erin om leerlingen kansen te bieden met als resultaat dat er een netto positief doorstroomresultaat is te zien. Ook zien we dat leerlingen in de onderbouw niet of nauwelijks doubleren. In de bovenbouw zien we dat basisleerlingen het moeilijker hebben dan kaderleerlingen, maar eenmaal bij het examen beland, zij ruimschoots voldoende scores. De schoolexamencijfers (SE) zijn voldoende met 6,2 bij vmbo B en 6,4 bij vmbo K.

14FW-2 biedt naast de onderbouw het uitstroomprofiel Gezondheidszorg en Welzijn (bovenbouw). We zien een succesvolle leerloopbaan met een voldoende afsluiting in het examenjaar met gemiddelde SE cijfers van 6,2 (vmbo B) en 6,5 (vmbo K).

Onderwijsresultaten 2021

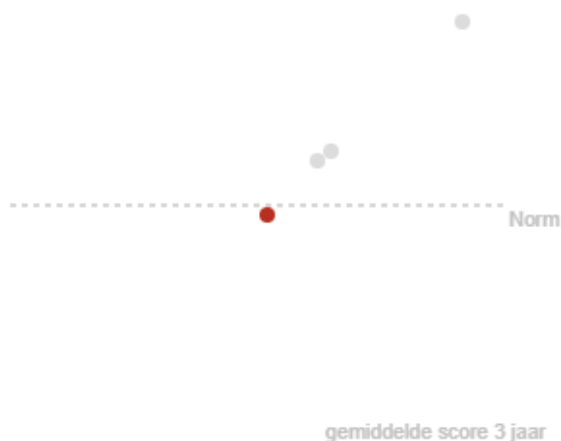
2017/2018 t/m 2019/2020



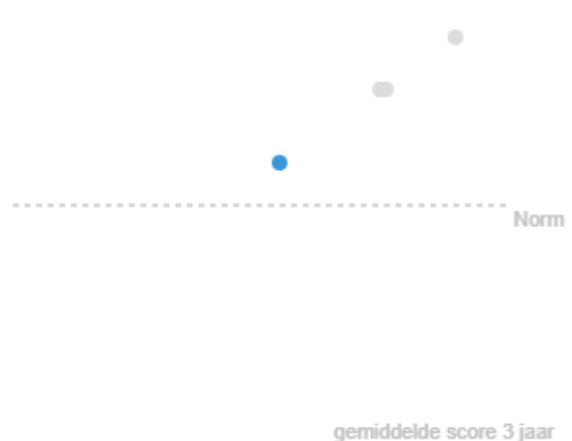
Sevenwolden Fedde Schurer

Opgemerkt dient te worden dat de onderwijspositie (R1) zoals afgebeeld een onjuiste weergave betreft van de werkelijkheid. Door de brinnummerstructuur wordt een grote groep leerlingen buiten beschouwing gelaten, waardoor de berekening onjuist is. In werkelijkheid ligt de onderwijspositie ruimschoots boven de norm. Dit probleem wordt onderkent door de Inspectie en zij rekenen achter de schermen dan ook met het werkelijke resultaat. Verder zijn de rendementen boven de norm (zie blauwe stippen), waardoor het eindoordeel van de inspectie 'voldoende' zal zijn.

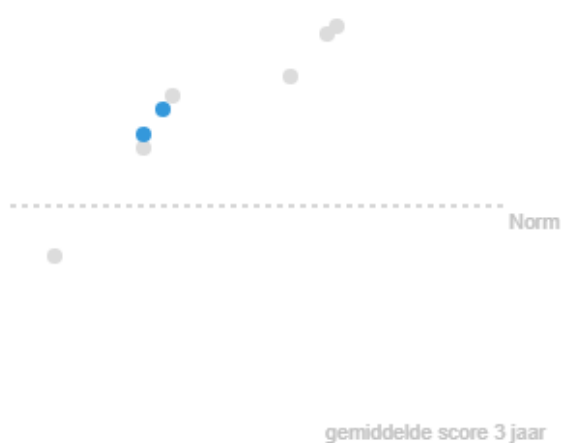
R1 Onderwijspositie per brinnr



R2 Onderbouwsnelheid per brinnr



R3 Bovenbouwsucces per afdeling



R4 Examencijfers per afdeling

Let op: in het opbrengstjaar 2021 tellen de examencijfers niet mee in verband met de coronacrisis. Het eindoordeel wordt berekend op basis van de overige indicatoren.

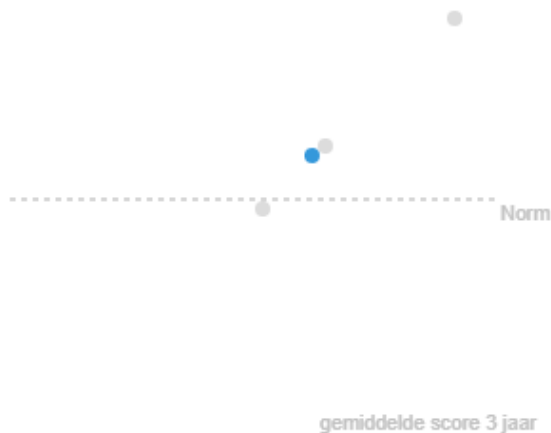
gemiddelde score 3 jaar

De gemiddelde schoolexamencijfers waren voor havo 6,44 en vwo 6,64

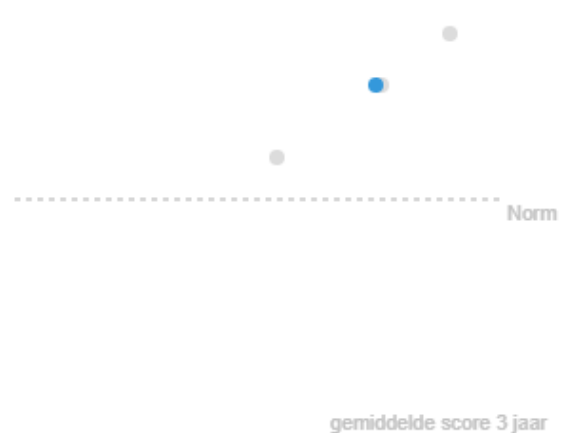
Sevenwolden Buitenbaan

14FW-1 betrof in het verleden alleen de leerjaren 1 en 2 van het voortgezet onderwijs. In 2016-2017 werd door een verplaatsing van leerlingstromen een derde jaar (tl, havo, vwo) toegevoegd en in 2017-2018 een examenjaar vmbo-tl. We zien nu dat na een aantal jaren het bieden van kansen aan leerlingen gunstig uitpakt voor de rendementen. Niet alleen zien we een netto positief doorstroomcijfer (R1) (=opstroom), maar ook de onvertraagde studievoortgang (onderbouwsnelheid) van ruimschoots 98%. Het bovenbouwsucces is bij de TL met leerjaar 3 en 4 ruimschoots boven de norm. Dit geldt ook voor leerjaar 3 in de havo. Alleen het vwo (rode stip) scoort hier onder de norm. Eindoordeel inspectie is op basis van de behaalde resultaten voor de Buitenbaan 'Voldoende'.

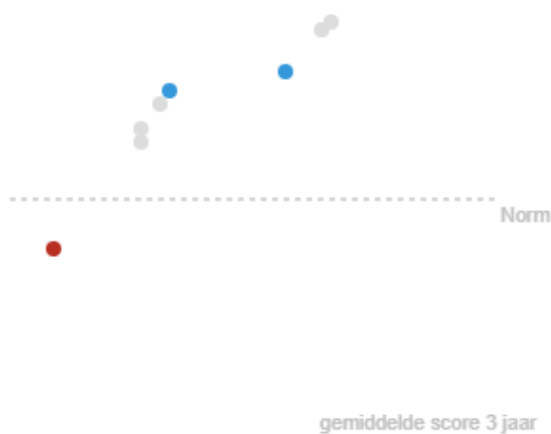
R1 Onderwijspositie per brinnr



R2 Onderbouwsnelheid per brinnr



R3 Bovenbouwsucces per afdeling



R4 Examencijfers per afdeling

Let op: in het opbrengstjaar 2021 tellen de examencijfers niet mee in verband met de coronacrisis. Het eindoordeel wordt berekend op basis van de overige indicatoren.

gemiddelde score 3 jaar

Het schoolexamencijfer mavo is met een 6,28 ruimschoots voldoende. Er zijn op de Buitenbaan geen havo- en vwo-examens. Deze leerlingen vervolgen hun leerloopbaan op locatie Fedde Schurer.

Plein Joure

Joure laat traditioneel uitsluitend positieve opbrengsten zien, zowel in onder- als bovenbouw. Alles ligt ruimschoots boven de landelijke norm, waardoor het eindoordeel van de Inspectie voldoende zal zijn.



Het schoolexamencijfer vmbo g/t (mavo) bedraagt 6,6 gemiddeld.

Sevenwolden Grou

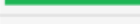
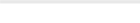
Ook in Grou, waar nu alweer een paar jaar gewerkt wordt volgens de methode van Kunskapsskolan, zien we positieve resultaten in onder- en bovenbouw. Alle indicatoren liggen relatief hoog boven de norm. Het eindoordeel van de inspectie zal 'Voldoende' zijn.



Het schoolexamencijfer bedraagt wederom 6,63 (vmbo g/t) in de mavo.

Slagingspercentage

Het slagingspercentage is een graadmeter voor het succes in alleen het examenjaar, zonder rekening te houden met voorgeschiedenis en examencijfers. In dit overzicht is dit percentage bovendien afgezet ten opzichte van prestaties in Nederland, doormiddel van de zogenoemde 'percentielscore'. Voor praktische leerwegen in het vmbo zien we de basisberoepsgerichte leerwegen in het percentiel 100 uitkomen, alsmede bij de kaderberoepsgerichte leerwegen. Dit geldt zowel voor de technische vakken (05AC-00) als Zorg en Welzijn (14FW-02). Hiermee behoort het Kei College tot de best presterende scholen van Nederland. In het algemeen vormend onderwijs zien we verschillen. Havo en vwo behoren tot de 25% slechtst presterende scholen, maar nog altijd slagingspercentages van 95%. Dat is fors hoger dan de jaren ervoor, waardoor geconcludeerd kan worden dat ook op Sevenwolden het corona-effect gunstig was voor de slaagkans van leerlingen, maar blijkbaar was dit op andere scholen in Nederland nog gunstiger. De vraag rijst of dit altijd recht heeft gedaan aan de kwaliteit van het onderwijs. Bij de theoretische leerwegen van het vmbo scoren de kleine examenafdelingen te Grou en Joure 100% en zit locatie Buitenbaan (mavo/vmbo-t) in de groep van 25% slechtst presterende scholen; maar met een slagingspercentage van 98% nog altijd uitzonderlijk hoog ten opzichte van voorgaande jaren.

		Slaagpercentage 2019-2020	Landelijk gemiddelde	Percentiel	Aantal deelnemers	15-16	16-17	17-18	18-19	19-20
vmbo-b		 100,0%	99,4 %	100	31	98%	98%	98%	94%	100%
Kei College OSG Sevenwolden	05AC-000	 100,0%	99,4 %	100	13	98%	100%	100%	95%	100%
OSG Sevenwolden	14FW-002	 100,0%	99,4 %	100	18	100%	94%	95%	92%	100%
vmbo-k		 100,0%	99,5 %	100	82	94%	95%	96%	97%	100%
Kei College OSG Sevenwolden	05AC-000	 100,0%	99,5 %	100	45	94%	96%	96%	94%	100%
OSG Sevenwolden	14FW-002	 100,0%	99,5 %	100	37	93%	92%	96%	100%	100%
vmbo-(g)t		 98,8%	99,2 %	22	164	93%	91%	93%	93%	99%
OSG Sevenwolden Buitenbaan	14FW-001	 97,8%	99,2 %	12	93			91%	93%	98%
Plein Joure (Sevenwolden)	14FW-004	 100,0%	99,2 %	100	46	96%	100%	93%	98%	100%
OSG Sevenwolden Grou	14FW-005	 100,0%	99,2 %	100	25	95%	97%	96%	86%	100%
havo		 95,0%	97,5 %	9	160	83%	80%	88%	89%	95%
Sevenwolden Fedde Schurer	14FW-000	 95,0%	97,5 %	13	160	83%	80%	88%	89%	95%
vwo		 94,9%	98,9 %	1	98	92%	87%	88%	91%	95%
Sevenwolden Fedde Schurer	14FW-000	 94,9%	98,9 %	3	98	92%	87%	88%	91%	95%

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

5.4 Onderwijskundige en onderwijs programmatische zaken

Zoals we in het jaarverslag van 2019 hebben opgeschreven, is ISportC in 2019 gestart te onderzoeken naar de mogelijkheden voor de uitbreiding van het 20/80-leren met een sportstroom, het International Sport College (ISportC). Er is op alle locaties voorlichting gegeven over ons voornemen om het ISportC te introduceren in havo 4/5. Tijdens deze voorlichting is de interesse van de leerlingen gepeild voor deze 20/80- stroom en die bleek groot te zijn. Helaas bleek voor aanvang van cursusjaar 2020-2021 toch onvoldoende belangstelling voor deze stroom, waardoor deze niet van start is gegaan. We zijn momenteel aan het onderzoeken waarom leerlingen ondanks eerdere positieve peilingen toch geen belangstelling meer toonden.

5.5 Informatie over de toegankelijkheid en het toelatingsbeleid

Sevenwolden is toegankelijk voor alle leerlingen. Discriminatie (ook bij de toelating) wegens godsdienst, levensovertuiging, politieke gezindheid, ras, geslacht of op welke grond dan ook is niet toegestaan. Wel kunnen er aan de toelating onder normale omstandigheden slechts eisen worden gesteld aan de vooropleiding c.q. de prestaties in de te volgen vakken. Wanneer toelating wordt gevraagd nadat de desbetreffende (aspirant-leerling) wegens slecht gedrag of slechte prestaties gedwongen was een andere school te verlaten, kunnen aan de toelating voorwaarden worden verbonden, zulks ter beoordeling van de directeur. De directeur beslist (namens het bevoegd gezag) over de toelating; hierbij wordt zoveel mogelijk rekening gehouden met de wensen van de ouders en de leerlingen en met de mogelijkheden van de school. De directeur resp. het College van Bestuur kan een toelatingscommissie instellen. Deze heeft een adviserende taak.

De toelatingseisen, de procedure van toelating en de beroepsmogelijkheden bij niet-toelating van aspirant-leerlingen worden door het College van Bestuur in een document vastgelegd en op school ter inzage gelegd. De docentenvergadering dan wel een deelvergadering, afhankelijk van de daartoe vastgelegde taakverdeling, doet een uitspraak over de toelating van de leerlingen tot het volgende leerjaar en adviseert daarbij over de te volgen loopbaan van de leerling. De leerling - en bij minderjarigheid ook zijn ouders - wordt in kennis gesteld van het uitgebrachte advies.

De uitspraak van de vergadering is formeel een advies aan de directeur die de beslissing neemt; de interne werkafpraak is dat de directeur dat advies normaliter overneemt en omzet in een beslissing. De docentenvergadering gaat uit van tevoren vastgestelde overgangsnormen die in de regel vóór 1 oktober in het desbetreffende schooljaar beschikbaar zijn, doch -bij uitzondering- uiterlijk op 31 maart aan de leerlingen en ouders worden bekend gemaakt. In die overgangsnormen staat o.a. bij welke cijfercombinatie(s) een leerling zeker bevorderd wordt; daarvan kan de vergadering niet in negatieve zin afwijken.

5.6 Passend onderwijs

Op het gebied van de onderwijsbehoefte van leerlingen en de ondersteuning die wij als school kunnen bieden, hebben wij met name de gevolgen van de Coronacrisis zo beperkt mogelijk proberen te houden voor deze doelgroep in het bijzonder én uiteraard alle leerlingen in het algemeen.

De GMR heeft het SOP (SchoolOndersteuningsProfiel) weer voor een jaar vastgesteld en het stuk over de extra ondersteuning wordt gepubliceerd op de website. Het document, dat zich elk jaar verder ontwikkelt en verfijnd in de omschrijvingen wat we bedoelen met ondersteuning in de school en wat we kunnen bieden op de werkvloer in de school. Er is een indeling van basisondersteuning(meedoen) - basisondersteuning-plus(meedoen-plus) en extra ondersteuning(meerdoen). Dit plan krijgt meer inhoud als je over de uitvoering van de ondersteuning op de werkvloer in gesprek gaat met collega's.

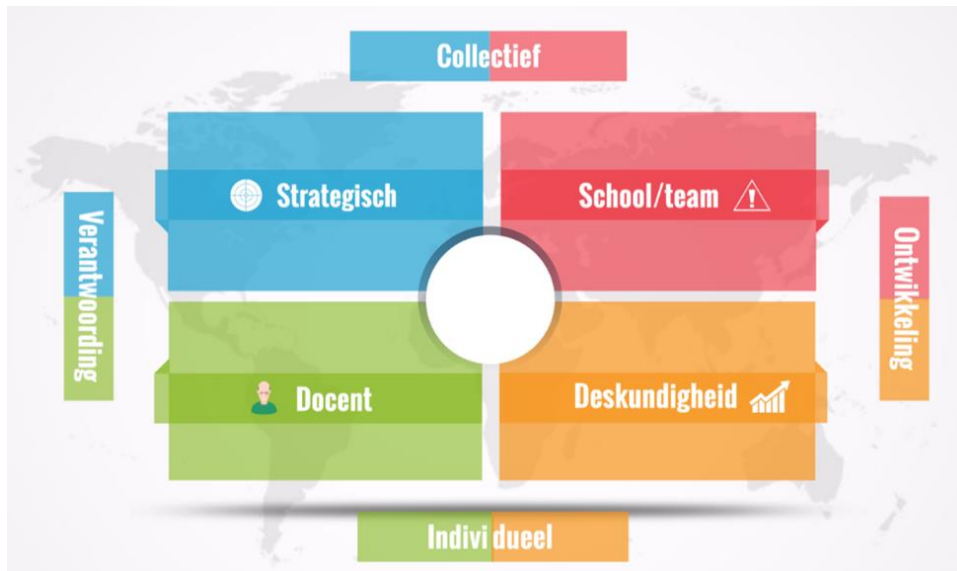
De gesprekken tussen teamleiders en ondersteuningscoördinatoren in het afgelopen jaar leveren op dat we dezelfde taal spreken als we het hebben over ondersteuning. Hoe en in welke vorm we in de klas of buiten de klas de ondersteuning gaan aanbieden en welke rol docenten en ondersteuners

hierin spelen. Op langere termijn is het goed om te kijken naar de onderwijsbehoefte van leerlingen en of we de ondersteuning die we graag willen bieden ook daadwerkelijk kunnen geven en wat hiervoor nodig is op de verschillende locaties.

6. Kwaliteitszorg

6.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar m.b.t. de interne en externe kwaliteitszorg

In 2020 hebben we onze nieuwe visie op kwaliteitszorg verder doorontwikkeld, welke aan de hand van onderstaande figuur kan worden duidelijk gemaakt:



Strategisch

Hieronder verstaan we dat de basiskwaliteit op orde moet zijn. Dit meten wij aan de hand van het inspectiekader met de vier rendementen voor basiskwaliteit. Eigen kritische prestatie indicatoren (KPI's) worden daaraan toegevoegd, zoals didactische kwaliteit, slagingspercentage en leerlingentevredenheid. Ook financiële kengetallen en de kwaliteit van de ondersteuning behoren tot onze basiskwaliteit. De behaalde resultaten op onderwijs en organisatie vormen onderwerp van gesprek voor de verantwoordingszijde van onze onderwijskwaliteit.

School/team

Welke betekenis heeft het strategische beleidsplan voor school- en teamplannen? Er zal in iedere onderwijseenheid en binnen ieder team daaraan verbonden, een deelplan komen. Dit plan zal afgeleid zijn van het SBP. Zo worden veelal strategische en tactische doelen op de werkvloer daadwerkelijk geoperationaliseerd. Naast de betekenis van het SBP voor onderwijseenheden en teams, is de vraag hoe we dat realiseren en wanneer essentieel. Uit oogpunt van kwaliteitszorg is het even zo belangrijk dat onderwijseenheden en teams nadenken over hoe zij in kaart brengen dat zij de afgeleide doelen daadwerkelijk realiseren. Het is bovendien uitdrukkelijk onze ambitie om doormiddel van deelschool- en teamplannen de basiskwaliteit te ontstijgen van voldoende naar goed. Hiermee positioneert dit kwadrant zich aan de ontwikkelzijde van onze onderwijskwaliteit.

Docent/OOP

Welke basiscompetenties zijn aanwezig om de basiskwaliteit te realiseren? Welke meetbare resultaten horen daarbij? Denk aan inschrijving lerarenregister, aanwezige bevoegdheid en bekwaamheid, maar ook de beoordeling door leerlingen van hun docenten. Over deze basiskwaliteit ten aanzien van personeel leggen wij verantwoording af aan onze stakeholders.

Deskundigheid

Ook de individuele medewerker willen wij stimuleren om zich te ontwikkelen van voldoende in de basis naar zeer competent. Het persoonlijk plan 'een leven lang leren', een van de in hoofdstuk 4 geformuleerde doelstellingen, is daarbij het uitgangspunt. Ook het herkennen van talent en passie zijn cruciaal in het ontwikkelen van de juiste persoon naar de juiste plaats. Het is ook hier van essentieel belang dat we definiëren hoe wij in kaart brengen dat wij de beoogde en noodzakelijke ontwikkeling daadwerkelijk bereiken.

6.2 Verwachte toekomstige ontwikkelingen

In 2020 is de invoering van de kwaliteitskaart naar alle locaties (inclusief die van het Bornego College) uitgerold. Het jaar 2020 diende daarbij als nulmeting, waarna we vanaf 2021 kunnen gaan bouwen aan onze kwaliteit doormiddel van opbrengsgericht en data-geïnformeerd werken.

6.3 Afhandeling van klachten / schorsingen / incidenten

Datum	Klachten/schorsing/incident	Wie	Uitkomst
Februari	Schorsing leerling	Directie	Protocollen gevolgd
Maart	Klacht n.a.v. schorsing leerling	College van Bestuur	Afgehandeld
Mei	Klacht medewerker	College van Bestuur	Loopt
December	Berisping medewerker	College van Bestuur	Protocollen gevolgd

6.4 Toetsing en examinering

Op 16 juni 2020 is een nieuw examenreglement vastgesteld voor cursusjaar 2020-2021. Dit reglement is in het voorjaar van 2021 met instemming van de GMR aangepast conform de Landelijke wijzigingen, die noodzakelijk zijn om in te spelen op de Coronacrisis.

7. Onderzoek

Het verslagjaar werd vooral gekenmerkt door de uitbraak Covid-19. In het kader daarvan is er onderzoek gedaan naar de klimaatbeheersing op onze locaties, ventilatie en CO2-metingen. Op het gebied van huisvesting werd onderzoek gedaan naar een nieuwe optimale huisvestingssituatie voor onze scholengroep, in samenwerking met onze beoogde fusiepartner. Met betrekking tot deze beoogde fusie werd een haalbaarheidsonderzoek uitgevoerd.

Binnen het onderwijs heeft het onderzoek vooral stilgestaan bij het onderzoeken van de achterstanden, veroorzaakt door de coronacrisis.

8. Internationalisering

In het strategisch beleid van OSG Sevenwolden staan de ambities van Sevenwolden op het gebied van internationalisering verwoord. Op dit punt moeten we (ook) vaststellen dat vanwege de coronapandemie geen activiteiten in dit kader hebben plaatsgevonden. Zo gingen bijvoorbeeld ook de buitenlandse reizen niet door.

9. Personeel

9.1 Zaken in het afgelopen jaar met behoorlijke personele betekenis

Voor de medewerkers van de Centrale Dienst was het af en toe ook zoeken naar de best mogelijke werkvorm. Met enerzijds de roep om zoveel mogelijk thuis te werken, en anderzijds ook de beperkingen van dit thuiswerken. Met name ook het missen van de directe, niet-geplande, maar juist zo waardevolle contacten.

Tijdens de eerste lockdown was een duidelijke daling te zien in het ziekteverzuim. Duidelijk was dat deze periode van werken vanuit huis zowel voor docenten als ondersteunende medewerkers ook lucht gaf. Werkdagen werden korter, er was geen reistijd en alles ging in de vertraging. Juist die medewerkers die de werkdruk in de periode daarvoor als erg hoog hadden ervaren, bleken nu in staat om zonder te verzuimen weer bij te tanken. Na de eerste lockdown verliep het verzuimcijfer overigens weer vrijwel synchroon aan het verzuim verloop van het vorige jaar.

9.2 Covid- 19

De uitbraak van Covid-19 heeft niet alleen op de samenleving, maar ook op onze scholen een stempel gedrukt. In zeer korte tijd moesten docenten als gevolg van de landelijke lockdown omschakelen van fysiek lesgeven naar online lesgeven vanuit huis. Daarna volgde een periode van weer relatief 'gewoon' fysiek lesgeven, waarbij uiteraard wel volgens de RIVM-richtlijnen werd gewerkt, om vervolgens het jaar 2020 weer af te sluiten met een nieuwe lockdown. Een uitzondering werd in die tweede lockdown gemaakt voor leerlingen uit examenjaren, van praktijkvakken en kwetsbare leerlingen. Deze leerlingen kregen wel les op school.

9.3 Samenwerking Sevenwolden en Bornego College

De samenwerking met het Bornego College krijgt op onderdelen steeds meer vorm. Wanneer een (beleids)document vraagt om aanpassing of vernieuwing, wordt dit samen met het Bornego College vormgegeven. Dit proces vraagt relatief veel tijd, omdat ieder document door beide CMT's en Medezeggenschapsraden moet worden besproken. Steeds als er aanpassingen moet worden gedaan, dient ook de andere organisatie daarin weer worden meegenomen. Het voordeel is echter wel dat, bij de daadwerkelijke samenvoeging van de organisaties, een deel van de werkprocessen al volledig gelijklopen.

9.4 WNRA (Wet Normalisering Rechtspositie Ambtenaren)

De Wet Normalisering Rechtspositie Ambtenaren is op 1 januari 2020 ingegaan. Door invoering van deze wet is de rechtspositie van de medewerkers van Sevenwolden gelijkgesteld aan die van de medewerkers van het Bornego College. Dat maakt de voorgenomen samenvoeging van beide organisaties in feite gemakkelijker. Voor de meeste zittende medewerkers heeft deze wet weinig gevolgen. Voor nieuwe en tijdelijke medewerkers heeft deze wet wel degelijk gevolgen, omdat ook Sevenwolden nu bijvoorbeeld moet voldoen aan de Flexwet. Dit houdt concreet een beperking in van het aantal contracten dat iemand in tijdelijke dienst kan krijgen. Ook ontvangen medewerkers bij ontslag, niet op eigen verzoek, een transitievergoeding.

9.5 Verwachte toekomstige ontwikkeling

De samenwerking met het Bornego College zal komend jaar mogelijk definitief worden. In de aanloop daar naartoe zullen de medewerkers van de Centrale Diensten alvast fysiek op één locatie worden

gehuisvest. Dit zal de samenwerking ten goede komen, maar zal ook een beroep doen om ieders flexibiliteit en aanpassingsvermogen.

9.6 Gevoerde beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag

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-integratieconsulent 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. Zonodig wordt de medewerker aangesproken op zijn verplichtingen.

9.7 Strategisch Personeelsbeleid

Het strategisch Personeelsbeleid wordt herschreven in lijn met het strategisch beleidsplan. In het Strategisch Beleidsplan is onze visie over het onderwijs voor de komende jaren verwoord. Deze visie heeft gevolgen voor de professionaliteit van onze docenten. In het Strategisch Personeelsbeleid wordt antwoord gegeven op de vragen ‘Wat hebben wij aan personele bezetting momenteel in huis?’, ‘Wat gebeurt er bij ongewijzigd beleid?’ en ‘Hoe moeten wij hierop anticiperen?’.

In afstemming met het Bornego College is een conceptdocument geschreven over het onderwerp carrièreperspectief voor docenten. Dit document is een eerste keer besproken in beide CMT's en zal op onderdelen worden aangepast, waarna het opnieuw besproken zal worden. Hoewel de functiemix geen verplichting meer is zullen de afspraken, eerder vastgelegd in de functiemix, hier wel een rol in krijgen.

Duurzame inzetbaarheid wordt hierin een groter vraagstuk. Ook in het afgelopen jaar zien we medewerkers die de laatste jaren van hun werkzame leven, dus voorafgaand aan de AOW-leeftijd, eigenlijk niet meer in staat zijn aan hun verplichtingen te voldoen. Dit vraagt dus om maatregelen die, samen met de medewerker, eerder ingezet moeten worden om dit te voorkomen. Dit vraagt nu, maar ook voor de komende jaren inzet van bekende, maar ook nieuwe middelen om medewerkers te helpen naar de eindstreep.

10. Huisvesting

In het verslagjaar 2020 werd intensief overleg gevoerd door Sevenwolden en het Bornego College met de gemeente Heerenveen over een nieuwe huisvestingssituatie voor onze scholen, zodat wij de komende 20 jaren vooruit kunnen in goede accommodaties met een goed binnenklimaat. Hierbij wordt rekening gehouden met de ontwikkeling van leerlingenstromen en de leerlingenaantallen. Dit is een complex proces waarbij de gemeentelijke politiek, de bestuurders en de interne stakeholders van de school een belangrijke rol hebben. In de loop van 2021 zal meer duidelijkheid ontstaan hoe de toekomstige huisvestingssituatie eruit komt te zien en welke consequenties dit zal hebben, zowel onderwijskundig als financieel.

Samenwerkingsverbanden en verbonden partijen

In onze regio is sprake van een daling van de leerlingenaantallen. Samen kun je meer bereiken en

daarom staan wij open voor samenwerking met of deelname in andere partijen en organisaties. Dit alles moet vooral gericht zijn op instandhouding van de opleidingsmogelijkheden voor de leerlingen in onze regio. Als scholengroep participeren wij in of werken wij samen met onder andere de volgende organisaties:

Het Bornego College, Stichting LOOT, CTO Heerenveen, Playing for Success Zuid-West Friesland, Coöperatie scholengroep Pompeblêd U.A., verschillende sportbonden, On-stage, RENN4, Samenwerkingsverband Zuidoost-Friesland. Genoemde organisaties dragen mede bij aan het goed kunnen functioneren van onze scholengroep op zowel het gebied van onderwijs als op het gebied van facilitering.

De samenwerking met het Bornego College kan in de loop van 2021 uitgroeien tot een bestuurlijke fusie tussen Sevenwolden en Bornego. De uitbraak van Covid 19 heeft wel enige vertraging in het proces veroorzaakt.

11. Financiën

11.1 Financiële positie op balansdatum

Onze scholengroep is financieel kerngezond. Onze kengetallen van solvabiliteit en liquiditeit liggen boven de minimale norm zoals deze door het ministerie van OCW aangegeven zijn. De solvabiliteit (aandeel eigen vermogen in het totaal vermogen) komt per balansdatum uit op 53% en onze liquiditeit (current ratio) komt uit op 4,2. Dit betekent dat voor elke € 1 schuld er € 4,20 aan middelen beschikbaar is. De minimale OCW-norm is 0,75. Hierbij moet wel rekening worden gehouden met het feit dat ook in de voorzieningen en bestemmingsreserve(s) een deel als kortlopende schuld aangemerkt moet worden, maar in de officiële formule voor de berekening van de liquiditeit wordt dit niet meegenomen.

De voorzieningen op onze balans zijn voldoende hoog om de toekomstige kosten van onder meer het gebouwenonderhoud en de personeelsverplichtingen te kunnen voldoen.

11.2 Signaleringswaarde eigen vermogen

De Inspectie heeft een nieuwe signaleringswaarde met betrekking tot het eigen vermogen en de reserves ontwikkeld om mogelijk bovenmatig publiek eigen vermogen te kunnen detecteren, het normatief publiek eigen vermogen. De inspectie heeft hiervoor onderstaande formule ontwikkeld:

*0,5 x de aanschafwaarde gebouwen x 1,27%
+ de boekwaarde van de resterende materiële vaste activa
+ een omvangafhankelijke rekenfactor x de totale baten
(de rekenfactor is voor onze scholengroep 0,05)*

Volgens deze nieuwe signaleringswaarde zou Sevenwolden per balansdatum 31-12-2020 een bovenmatig eigen vermogen hebben van circa 5 mln. Wij zijn het met de Inspectie eens dat besturen niet geld moeten reserveren zonder dat daarvoor een reden is. Daarom wordt in 2021 het gesprek aangegaan met onze interne stakeholders en medezeggenschapsraad over het waarom van de hoogte van ons eigen vermogen en hoe dit de komende periode zal worden ingezet. Wij doen dit samen met onze beoogsw fusiepartner in de nieuw op te richten scholenstichting. De inspectie houdt toezicht op de nieuwe signaleringswaarde.

11.3 Toelichting op de ontwikkeling van de balansposten

De schoolgebouwen zijn ons juridisch eigendom en de Gemeente Heerenveen heeft het economisch claimrecht. De gebouwen staan daarom niet op de balans van Sevenwolden. Er zijn wel enkele kleine (tijdelijke) bijgebouwen welke op de balans zichtbaar zijn omdat deze door onszelf gefinancierd zijn. De stand van onze liquide middelen is in 2020 gestegen met € 3,2 mln ten opzichte van 2019. De hoofdredenen hiervoor zijn het positieve exploitatieresultaat van 2020, een ontvangen voorschot voor de subsidie Sterk Techniek Onderwijs en minder investeringen dan begroot. Het eigen vermogen nam eveneens toe als gevolg van het positieve resultaat.

De hoogte van onze voorzieningen worden gebaseerd op onderliggende berekeningen voor te verwachten uitgaven hieruit.

De ontwikkeling van de overige balansposten wordt in de toelichting op de jaarrekening 2020 verder uitgebreider beschreven.

11.4 Toelichting op het resultaat en analyse ten opzichte van de begroting

In 2020 werd een exploitatieresultaat gerealiseerd van € 1.2 mln (vóór onttrekking aan de bestemmingsreserves). In 2020 onttrekken wij enkele bedragen aan bestemmingsreserves, waaronder de bestemmingsreserves Werkdrukvermindering en CAO-gelden. In de toelichting op de jaarrekening wordt de bestemming van het resultaat verder gespecificeerd.

Als gevolg van de ophoging van de GPL bedragen door OCW realiseerden wij hogere rijksbijdragen dan begroot. In onze begroting gaan wij steeds uit van ongewijzigde GPL-bedragen en geen effect van de cao-uitwerking (kostenneutraal effect). De realisatie wijkt daarom altijd af, zowel bij de inkomsten uit rijksbijdragen als aan de kant van de personeelslasten worden hogere bedragen gerealiseerd. Dit zijn tevens de twee grootste posten die in principe voornamelijk het resultaat van onze organisatie bepalen.

Wij doteren in 2020 € 0,5 meer aan onze voorziening groot onderhoud dan begroot. Dat heeft te maken met de aanpassing van ventilatiesystemen. Opvallend is verder de post ouderbijdragen. Als gevolg van Covid-19 werden begrote bedragen voor schoolreizen niet geïnd omdat reizen niet konden doorgaan. In de uitgaven is zichtbaar dat de besteding van de vrijwillige ouderbijdragen grotendeels niet heeft plaatsgevonden. Omdat deze ouderbijdragen middelen van de ouders zijn brengen wij het verschil tussen inkomsten en uitgaven onder in een private bestemmingsreserve. In de toelichting op de jaarrekening worden de overige resultaatrekeningen verder in detail toegelicht ook in vergelijking met de begroting hiervoor.

11.5 Investerings

Jaarlijks wordt een investeringsbegroting en een liquiditeitsbegroting opgesteld om na te gaan of voldoende liquide middelen beschikbaar zijn voor de gevraagde investeringen. Gezien onze goede liquiditeitspositie was ook in 2020 geen externe financiering nodig. De noodzaak van nieuwe investeringen wordt jaarlijks binnen het centraal managementteam (CMT) besproken tijdens de begrotingsbesprekingen. Op investeringen wordt afgeschreven om zo steeds voldoende liquide middelen te hebben om vervangingsinvesteringen te kunnen plegen. De afschrijvingspercentages worden steeds kritisch tegen het licht gehouden en waar nodig aangepast aan voortschrijdend inzicht. In 2020 werd fors minder in ICT geïnvesteerd vanwege coronapandemie. Hardware was vaak niet (tijdig) leverbaar. Het niet benutte bedrag van de begroting is verschoven naar 2021.

Onderstaand een overzicht van de begrote versus gerealiseerde investeringen 2020:

	Begroot	Realisatie
ICT investeringen, uitbreiding en vervanging	654.000	413.000
Gebouwen/verbouw	109.000	82.000
Vaklokalen	21.000	70.000
Overige investeringen	181.000	127.000
	965.000	692.000

De begroting 2021 en daarmee ook de investeringsbegroting is op 15 december 2020 goedgekeurd door de Raad van Toezicht (RvT). Onderstaand de investeringsbegroting 2021. De investeringen worden weer uit eigen middelen gefinancierd.

Samen met onze fusiepartner Bornego zijn wij in gesprek met de gemeente Heerenveen over de huisvestingssituatie. Het is daarom niet uitgesloten dat in 2021 niet begrote investeringen moeten worden gedaan in de updating van gebouwen, duurzaamheid en investeringen in overige materiële vaste activa. Ook dit soort investeringen kunnen wij uit eigen middelen financieren.

Begroting investeringen in 2021

	Bedrag
ICT investeringen inclusief vervanging en devices docenten	654.000
Investerings in gebouwen, aanpassing, vernieuwing	109.000
Kantoormeubilair, schoolmeubilair en vaklokalen	187.000
Klassensets en andere	5.000
Huishoudelijke apparatuur	-
Overige investeringen	10.000
Totaal	965.000

11.6 Toelichting op kasstromen en financiering

In de jaarrekening 2020 is een kasstroomoverzicht opgenomen waarin de kasstromen uit operationele activiteiten, investeringsactiviteiten en financieringsactiviteiten zichtbaar worden. In 2020 is geen beroep gedaan op externe financiers. Alle investeringen zijn uit eigen middelen gefinancierd en dit zal ook in 2021 weer het geval zijn.

In de goedgekeurde begroting 2021 is een kasstroomoverzicht en een liquiditeitsbegroting per maand opgenomen.

De verwachting is dat de stand van de liquide middelen aan het eind van 2021 ruim € 2,0 mln lager zal zijn dan aan het eind van 2020. De hoofdoorzaken hiervan zijn het negatieve resultaat, de onttrekkingen aan enkele voorzieningen en bestemmingsreserve(s) en het deels benutten van de vooruitontvangen STO-subsidie. Hierbij is geen rekening gehouden met eventuele mogelijke niet begrote investeringen in huisvesting.

11.7 Financiële instrumenten

Onze organisatie maakte in 2020 geen gebruik van financiële instrumenten zoals renteswaps en dit zal ook in 2021 niet plaatsvinden.

11.8 In control statement

Binnen het (voortgezet) onderwijs is het niet gebruikelijk dat de bestuurder een in control statement afgeeft. Onze organisatie geeft ook geen in control statement af maar geeft in de continuïteitsparagraaf een toelichting over de aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem.

11.9 Allocatie van middelen naar schoolniveau

Wij zijn volledige transparant over hoe middelen verdeeld worden en waar deze middelen dus uiteindelijk aan besteed worden. Dit geeft aan derden openheid over de besteding van publiek geld. Om deze reden wordt daarom in dit jaarverslag aandacht besteed aan dit onderwerp. Minstens zo belangrijk vinden wij overigens dat aan de voorkant de verdeling van de middelen in samenspraak met de GMR plaatsvindt. De jaarlijkse begroting komt daarom ook uitgebreid aan de orde in de GMR en onze leden worden daarbij ook voorgelicht om inzicht in de financiën van de school te krijgen. Met ingang van de begroting 2022 krijgt de GMR instemmingsrecht tegenover nu informatierecht.

Binnen onze scholengroep werken wij met een aantal onderwijskundige eenheden. Bij de verdeling van de middelen gaat het in hoofdzaak om twee geldstromen: formatie en materiaal.

Bij de toekenning van de formatie wordt het beschikbare budget verdeeld over de eenheden op basis van het aantal leerlingen en de soort leerlingen. De directeuren van de eenheden zijn hier via meerdere sessies in een vroegtijdig stadium intensief bij betrokken. Het eindresultaat (de definitieve toekenning van onderwijsformatie) heeft steeds de instemming van alle directeuren en wordt toegelicht en ter goedkeuring in de GMR gebracht.

De middelen voor materiaal worden toegekend op basis van onderbouwde aanvragen door de eenheden zelf. Indien het totaal van de aanvragen het beschikbare budget overstijgt komen de directeuren van de eenheden gezamenlijk tot prioriteitstelling.

Bovenschools worden de volgende middelen ingezet: de ondersteuning voor ICT, inkoop, administratie, communicatie, kwaliteitszorg en de huisvesting. Aan de scholen zelf worden de middelen voor formatie (75% van de totale uitgaven) en materiaal toegekend.

De kosten van bestuurlijk apparaat zijn ongeveer € 250.000. Onder het bestuurlijk apparaat wordt in dit geval verstaan: de kosten van het College van Bestuur en de Raad van Toezicht en enkele kleinere kostenposten.

11.10 Treasurybeleid

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 uitzetten van onze overtollige middelen wordt gehandeld in overeenstemming met de in deze regeling gestelde verplichtingen. Sevenwolden hanteert een eigen treasurystatuut welke dateert van 11 februari 2019.

11.11 Uitvoering beleid

Onze organisatie maakt een kasstroomoverzicht voor de komende 3 jaren. Verder vooruit begroten is weinig zinvol omdat daarvoor te weinig betrouwbare gegevens voorhanden zijn om dit te kunnen maken (huisvestingsplannen en fusie). Ook de meerjarenbegroting in de continuïteitsparagraaf kijkt, conform de eis van het Ministerie, ook 3 jaren vooruit. In onze meerjarenbegroting is verder een liquiditeitsprognose opgenomen voor de komende periode van drie jaren.

11.12 Rapportage treasury over 2020

Wij hebben geen gelden belegd in aandelen of obligaties. Ook werken wij niet met derivaten. Sevenwolden is geen leningen aangegaan, heeft geen hypotheek afgesloten en heeft zelf ook geen leningen verstrekt. Wel wordt door Sevenwolden zelf geïnvesteerd in devices voor leerlingen, welke via termijnbetalingen door de ouders van de leerling aan ons vergoed worden, waarna het device uiteindelijk in eigendom overgaat naar de ouders van de leerling. Hieraan liggen overeenkomsten ten grondslag.

In de loop van 2020 zijn wij met het wegzetten van onze liquide middelen overgestapt van ABN AMRO Bank naar Schatkistbankieren bij de Overheid. Vanwege door de ABN AMRO Bank in rekening te brengen negatieve rente, hebben wij hiertoe in goed overleg met onze huisbankier besloten. Schatkistbankieren brengt naar verwachting de komende tijd geen negatieve rente met zich mee. In 2020 zijn er geen rentelasten geweest omdat wij geen leningen of hypotheek hebben. Ook de bankkosten voor het betalingsverkeer zijn minimaal (ruim € 4.000).

Sevenwolden verwacht de komende 3 tot 5 jaren geen externe financiering nodig te hebben tenzij er door decentralisatie van onroerend gaat plaatsvinden.

De stand van de liquide middelen per 31 december 2020 (€ 17,5 mln) is hoger dan die van het voorafgaande jaar (€ 14,2 mln). Het kasstroomoverzicht, welke is opgenomen in de jaarrekening 2020, geeft meer inzicht in de mutaties die hiertoe geleid hebben.

11.13 Continuïteitsparagraaf

De door OCW verplichte continuïteitsparagraaf bestaat uit de volgende onderdelen:

Personele bezetting en leerlingenaantallen;

De meerjarenbegroting;

Rapportage risicobeheersingssysteem;

Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden;

Rapportage van het toezichthoudend orgaan.

Begin 2020 kregen wij wereldwijd te maken met de coronacrisis. Ook onze scholengroep ondervindt hiervan de gevolgen. Er is direct ingezet op digitaal onderwijs; er is hiervoor blijvend geïnvesteerd in ICT-technologie, software en verbindingen. Welke impact deze crisis verder op onze scholengroep zal hebben voor het komende jaar of zelfs jaren is onduidelijk. De financiële gevolgen lijken tot op heden beperkt te blijven en zijn financieel goed door ons te dragen. Het ministerie van OCW heeft in 2020 middelen verstrekt om opgelopen achterstanden bij leerlingen als gevolg van corona in te kunnen halen.

In de meerjarenbegroting gaan wij er van uit alsof er geen fusie zal plaatsvinden met onze partnerschool Bornego in Heerenveen. Het zijn dus alleen cijfers van Sevenwolden. Het Bornego college maakt op dezelfde wijze een meerjarenbegroting. De verwachting is echter dat in de loop van 2021 beide scholen zullen fuseren. Daarom is aansluitend een geconsolideerd overzicht opgenomen van de gezamenlijke Sevenwolden en Bornego cijfers voor de komende jaren.

11.14 Kengetallen personeel en leerlingen

Onderstaand de kengetallen per 31 december 2020 (realisatie) en 31 december 2021 tot en met 2023 (prognose) van de personele bezetting. De leerlingenaantallen geven steeds de stand per 1 oktober aan.

Kengetal	2020	2021	2022	2023
----------	------	------	------	------

(stand per 31 december)				
Personele bezetting in FTE*	261	253	243	237
- Schoolleiding	18	18	18	18
- Personeel primair proces	196	179	169	163
- Ondersteunend personeel	47	56	56	56
Aantal leerlingen naar de stand van 1 oktober excl. vavo	3004	2906	2842	2803

*Bruto fte, exclusief vervanging, inclusief stagiaires en vrijwilligers

Onder schoolleiding vallen bij ons het College van Bestuur, de locatiedirecties en de teamleiders. De genoemde cijfers voor het personeel primair proces zijn sterk afhankelijk van de ieder jaar te kiezen docent/leerling ratio. Het aantal OOP-ers stijgt vanaf 2021 vanwege het feit dat er eigen schoonmakers (m/v) in dienst zijn genomen. De prognose van onze leerlingenaantallen is gebaseerd op de basisprognose van VOION waarbij duidelijk sprake is van een krimpscenario. In de praktijk blijken echter toch steeds wel afwijkingen te ontstaan van de prognose.

11.15 Meerjarenbegroting en balans

Onderstaand (prognose)balansen per 31 december tot en met het kalenderjaar 2023.

Activa	2020	2021	2022	2023
<i>Bedragen x € 1.000</i>				
Materiële VA	2.673	2.402	2.101	1.812
Vorderingen	173	359	254	201
Liquide middelen	17.531	15.350	14.871	14.397
Totaal activa	20.377	18.111	17.226	16.410
Passiva				
Eigen vermogen	10.752	9.966	9.376	8.803
Voorzieningen	5.420	4.580	4.415	4.250
Kortlopende schuld	4.205	3.565	3.435	3.357
Totaal passiva	20.377	18.111	17.226	16.410

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 uitgezonderd enkele kleine zelf bijgebouwde delen. Het bedrag aan voorzieningen bestaat voornamelijk uit een voorziening groot onderhoud gebouwen op basis van meerjarige onderhoudsplannen en enkele personeelsvoorzieningen.

Onderstaand de (prognose) exploitatierekeningen tot en met het kalenderjaar 2023 (zonder resultaatbestemming/onttrekking aan bestemmingsreserves):

Baten	2020	2021	2022	2023
<i>Bedragen x € 1.000</i>				
Rijksbijdragen	28.176	26.960	26.150	25.555
Overige overheidsbijdragen en subsidies	162	130	123	123
Overige baten	703	648	620	606
Totaal baten	29.041	27.738	26.893	26.284
Lasten				
Personeelslasten	21.571	22.482	21.419	20.815
Afschrijvingen	1.082	1.015	1.096	1.090
Huisvestingslasten	2.255	1.560	1.553	1.562
Overige lasten	2.921	3.467	3.415	3.390
Totaal lasten	27.329	28.524	27.483	26.857
Saldo uit gewone bedrijfsvoering	1.212	-786	-590	-573
Saldo financiële bedrijfsvoering	7	0	0	0
Totaal Resultaat	1.219	-786	-590	-573

De personeelslasten zijn afhankelijk van een jaarlijks vast te stellen docent-leerlingenratio. De inkomsten uit subsidies 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 wel vrij hoog vanwege aanzienlijke investeringen in ICT. In jaren 2020 t/m 2023 onttrekken wij bedragen aan enkele bestemmingsreserves, respectievelijk € 557.000, € 491.000, € 125.000 en € 125.000 waardoor de werkelijke resultaten hoger zullen uitvallen.

Onderstaand de geconsolideerde meerjarenexploitatie van Sevenwolden en het Bornego College.

Meerjarenbegroting 2021-2024 (bedragen*1.000) geconsolideerd				
OSG Sevenwolden en het Bornego-College				
	2021	2022	2023	2024
3.1 Rijksbijdragen	41.499	40.027	39.192	38.714
3.2 Overige overheidsbijdragen	130	123	123	123
3.5 Overige baten	950	913	894	877
Totaal baten	42.579	41.063	40.209	39.714
4.1 Personeelslasten	34.985	32.773	31.984	31.536
4.2 Afschrijvingen	1.815	1.881	1.865	1.781
4.3 Huisvestingslasten	2.263	2.240	2.284	2.304
4.4 Overige materiële lasten	4.971	4.906	4.870	4.833
Totaal lasten	44.034	41.800	41.003	40.454
5 Financiële baten en lasten	2	2	2	2
Resultaat	-1.453	-735	-792	-738

11.16 Risicobeheersings- en controlesystemen

Onze scholengroep moet voldoen aan de geldende wet- en regelgeving. Het is belangrijk dat onze interne organisatie in control is. Met de auditcommissie van onze Raad van Toezicht is minimaal 2x per jaar overleg over alle financiële aangelegenheden zoals de (meerjaren)begroting, de jaarrekening, treasury, huisvesting en risicomanagement.

a. Risicomanagement

Risicomanagement heeft zeker onze aandacht maar niet alle risico's zijn vooraf goed te inventariseren en te kwantificeren. Het kwantificeren bevat een bepaalde mate van subjectiviteit en de waarde van risicomanagement moet daarom niet overschat worden maar kan wel een redelijke indicatie van de noodzakelijke buffer geven. Eind 2019 heeft een update plaatsgevonden van de risico's en de kwantificering daarvan. Conclusie daaruit is dat ons eigen vermogen voldoende buffer heeft om het hoofd te kunnen bieden aan risico's die zich kunnen aandienen. Omdat wij in 2021 een fusie aangaan met Bornego heeft eind 2020 geen nieuwe update plaatsvonden. Bornego hanteert een andere systematiek en wij willen ons in 2021/2022 vooral richten op uniformering van beide systemen.

Naast dit algemene risicomanagement hebben wij in onze begroting 2021 een paragraaf opgenomen die specifiek ingaat op de risico's bij de betreffende begroting zonder daarbij de illusie te hebben volledig te zijn in het beeld brengen van alle risico's.

b. Plan- en control cyclus

Binnen onze scholengroep hebben wij een goede werking van de PDCA-cyclus. Deze is van belang om onze scholengroep in control te hebben en te houden. Onze begrotings- en budgetcyclus is een onderdeel van deze plan- en controlcyclus. Er wordt gewerkt met budgethouders, budgetbeheerders en bestellers, ieder met eigen bevoegdheden en verantwoordelijkheden. Voorafgaand aan de definitieve betaling voert de controller en/of de bestuurder een laatste check uit.

De bestuurder en de Raad van Toezicht ontvingen in 2020 per kwartaal de financiële stand van zaken. Daarnaast wordt ook met regelmaat een eindejaarprognose opgesteld. De uitgaven voor lonen en salarissen (75% van de uitgaven) worden intern maandelijks gemonitord en met het CvB en het CMT/SST besproken. Verder wordt de auditcommissie voortdurend op de hoogte gehouden van financiële ontwikkelingen welke zich voordoen na het opstellen van de begroting. Aan de auditcie van de RvT is een overzicht verstrekt van de verschillende rapportages en verschijningsdata.

c. Onderwijskundige eenheden (OE)

Er wordt gewerkt met onderwijskundige eenheden. Het College van Bestuur heeft gekozen voor onderwijskundige eenheden met een meer centrale regie op formatie en kosten. Vooral de centrale regie op de formatie heeft ervoor gezorgd dat er meer control is op de fte-inzet maar met behoud van autonomie van de locaties. De maandelijkse salarismonitor is een goed hulpmiddel om deze kosten te monitoren en in de hand te houden.

d. Meerjarenbegroting

In februari 2021 is een nieuwe meerjarenbegroting 2021-2024 gemaakt. Er blijven natuurlijk altijd onzekere factoren die van grote invloed kunnen zijn op de toekomst.

In de continuïteitsparagraaf is al het nodige vermeld over de fusie met Bornego in 2021 en de gevolgen daarvan voor de meerjarenbegroting(en).

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. Onze Raad van Toezicht heeft ingestemd met dit uitgangspunt. Het reserveren van gelden zonder dat daarvoor een bestemming is willen wij vermijden. Hiertoe maken wij gebruik van de nieuwe signaleringswaarde van OCW (het normatief publiek eigen vermogen). Hierover gaan wij in 2021 in gesprek met onze interne stakeholders.

e. Vertrouwen

Vertrouwen en het sturen hierop is een belangrijke soft-control binnen onze organisatie. De leidinggevenden binnen onze organisatie spelen hierin een belangrijke rol want met de juiste gekwalificeerde medewerkers op de juiste plaats kun je controles soms anders of geautomatiseerd uitvoeren. Het eigenaarschap van processen kan hierbij behulpzaam zijn. Met de medewerkers worden jaarlijks de plan-, functionerings- en beoordelingsgesprekken gehouden.

f. Accountant

Wij laten onze jaarrekening en het bestuurverslag controleren door een registeraccountant (Van Ree Accountants). 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. De accountant levert aan de Rvt en CvB jaarlijks een accountantsverslag met bevindingen bij de controle van de jaarrekening. Ten tijde van het tot stand komen van de bestuurlijke fusie zal opnieuw de keuze voor een accountant gemaakt moeten worden.

11.17 Belangrijkste risico's en onzekerheden

Risico's specifiek:

Eind 2019 hebben wij een inventarisatie gedaan van onze grootste en belangrijkste risico's (kwalitatief en kwantitatief). Enkele grote(re) risico's die wij in beeld hebben en waar wij voortdurend aan werken zijn de volgende:

- Onzekere en wisselende financiering vanuit de overheid en de late berichtgeving hierover;
- Financiële haalbaarheid van eigen innovatieve ontwikkelingen binnen onze school;
- Het inspelen op de lagere leerlingenaantallen: de samenwerking met andere scholen;
- ICT-ontwikkelingen, de investeringen hierin en het gebruik hiervan door het onderwijsveld;
- Conflicten, wachtgeld en andere uitkeringen;
- Afwijkingen van het leerlingenaantal ten opzichte van de (VOION) prognose(s);

Op grond van onze uitgevoerde berekeningen via ons eigen risico-berekeningsmodel is ons buffer vermogen voldoende groot. In de paragraaf over risicomanagement is de toekomstige samenwerking reeds benoemd als reden dat eind 2020 geen nieuwe update heeft plaatsgevonden.

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 zeer beperkt.
Renterisico:	Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in het credit rentepercentage op de bank/spaartegoeden.
Prijrisico:	Sevenwolden heeft diverse inkoopcontracten afgesloten waarin prijsafspraken zijn gemaakt. Derhalve is het prijsrisico dat Sevenwolden loopt zeer beperkt.
Kasstroomrisico's:	Sevenwolden heeft voldoende financiële middelen om op korte en lange termijn te voldoen aan haar financiële verplichtingen.

11.18 Rapportage toezichthoudend orgaan

Met betrekking tot de rapportage van het toezichthoudend orgaan is in het begin van dit jaarverslag de verantwoording en de zelfevaluatie van de Raad van Toezicht opgenomen.

11.19 Majeure investeringen en doordecentralisatie

In 2020 werden geen majeure investeringen gedaan en ook voor 2021 staan in de begroting geen majeure investeringen. Onder een majeure investering wordt verstaan een investering van 15% of meer van de totale baten.

Van doordecentralisatie van de huisvesting is bij de gemeente Heerenveen geen sprake. Er lopen met de gemeente Heerenveen wel gesprekken over herschikking van de huisvesting van Sevenwolden en Bornego ten behoeve van de nieuwe scholenstichting. Hier kunnen wel aanzienlijke bedragen mee gemoeid zijn.

12.Jaarrekening

Balans per 31 december 2020

		2020		2019	
		EUR		EUR	
		x € 1.000		x € 1.000	
	Vaste activa				
1.2	Materiële vaste activa	2.673		3.041	
	Vlottende activa				
1.5	Vorderingen	172		401	
1.7	Liquide middelen	17.534		14.290	
		17.706		14.691	
			20.379		17.732
	Eigen vermogen				
2.1	Eigen vermogen	10.753		9.534	
	Vreemd vermogen				
2.2	Voorziening	5.421		4.604	
2.4	Kortlopende schulden	4.205		3.593	
			20.379		17.731

Staat van baten en lasten over 2020

	2020	Begroting 2020	2019
	EUR	EUR	EUR
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Baten			
3.1 Rijksbijdragen	28.212	26.742	27.707
3.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies	161	129	176
3.5 Overige baten	<u>703</u>	<u>796</u>	<u>1.054</u>
Totaal baten	29.076	27.667	28.937
Lasten			
4.1 Personeelslasten	21.607	21.733	21.065
4.2 Afschrijvingen	1.082	1.120	897
4.2 Waardevermindering	-	-	-
4.3 Huisvestingslasten	2.255	1.794	1.643
4.4 Overige lasten	<u>2.920</u>	<u>3.565</u>	<u>3.193</u>
Totaal lasten	27.864	28.212	26.798
Saldo baten en lasten	<u>1.212</u>	<u>545-</u>	<u>2.139</u>
5. Financiële baten	7	1-	6
Netto resultaat	<u>1.219</u>	<u>546-</u>	<u>2.145</u>

Kasstroomoverzicht over 2020

	2020 EUR x € 1.000	2019 EUR x € 1.000
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten gecorrigeerd voor:	1.219	2.145
Afschrijvingen	1.060	887
en afwaarderingen via staat baten&lasten		-
Mutatie voorzieningen	816	603-
	1.876	284
Veranderingen in vlottende middelen		
Vorderingen	229	75-
Schulden	612	437
	841	362
Ontvangen interest		7
Betaalde interest	-	7
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	2.717	653
Kasstroom uit investerings-activiteiten		
Investerings in materiële vaste activa	692-	1.236-
Desinvesteringen in materiële vaste activa		
Investerings in financiële vaste activa		
Totaal kassstroom uit inv. activiteiten	692-	1.236-
Kasstroom uit financierings-activiteiten		
Nieuw opgenomen leningen		
Aflossing langlopende schulden		
Totaal kasstroom uit financierings-activiteiten		
Mutatie liquide middelen	3.244	1.562

Toelichting op de jaarrekening 2020

Algemeen

De organisatievorm van de Openbare Scholen Groep Sevenwolden is een stichting. De stichting is statutair gevestigd te Heerenveen. Het bestuur is gehuisvest aan de Ds. Kingweg 10, 8446 KZ Heerenveen. De voornaamste activiteit van Stichting Openbare Scholen Groep 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 2020 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. 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. 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/verbouwingen	3-100%	

Op grond van de economische- en/of technische levensduur van een activum kan het afschrijvingspercentage van een activum afwijken de hierboven genoemde percentages.

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 kasstroom genererende 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, de bestemmingreserve spaarbepo, de bestemmingsreserve onderwijsontwikkeling, de bestemmingsreserve werkdrukverlichting, bestemmingsreserve fusie en een private reserve ouderbijdragen. Conform de jaarverslaggevingsvoorschriften van OCW, is het exploitatieresultaat over 2020 al in de stand per 31-12-2020 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 jaarlijks geactualiseerd meerjarenonderhoudsplan (MJOP). Daarnaast wordt indien in een jaar de uitgaven voor klein onderhoud en tuin/terreinonderhoud op locatieniveau lager zijn dan begroot, het verschil toegevoegd aan de voorziening groot onderhoud.

Naast deze reguliere opbouw van de voorziening is er in 2020 een extra dotatie gedaan voor het schoolgebouw aan de Kingweg 10 voor het oplossen van de ventilatieproblematiek (en daarmee ook de verduurzaming van de schoolgebouwen) wat door de coronapandemie een actueel punt is geworden.

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 en WWplus.

Daarnaast is vanaf 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%. Tenslotte nemen wij een bedrag op voor uit te keren transitievergoedingen die in 2021 verwacht worden op basis van in 2020 tijdelijk afgesloten arbeidscontracten.

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.

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. Met ingang van 2019 kan niet meer ingestroomd worden in deze regeling. Eind 2020 is deze voorziening daarom niet meer noodzakelijk en is het laatste bedrag in de exploitatie vrijgevallen. De waardering van de voorziening werd bepaald aan de hand van begrote vervangingskosten.

Voorziening Reorganisatie OD

Eind 2013 is een begin gemaakt met de reorganisatie van de centrale dienst 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-geoormerkte 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. Geoormerkte 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. Geoormerkte 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 2020.

ACTIVA

1.2 Boekwaarde materiële vaste activa € 2.673.000

	Cumulatieve aanschafwaarde 31-12-2019	Cumulatieve afschrijving t/m 2019	Boekwaarde 31-12-2019	Investering 2020	Afschrijving 2020	Cumulatieve aanschafwaarde t/m 2020	Cumulatieve afschrijvingen t/m 2020	Boekwaarde 31-12-2020
1.2.1 Gebouwen	1.681.000	577.000	1.104.000	82.000	276.000	1.763.000	853.000	910.000
1.2.2 Inventaris en apparatuur	11.682.000	9.745.000	1.937.000	610.000	784.000	12.292.000	10.529.000	1.763.000
Totaal	13.363.000	10.322.000	3.041.000	692.000	1.060.000	14.055.000	11.382.000	2.673.000

1.2.1 Gebouwen

In 2020 zijn diverse aanpassingen gedaan in de bestaande schoolgebouwen ter waarde van € 82.000. Deze aanpassingen zijn ineens afgeschreven. De investeringen zijn € 27.000 lager dan begroot. Dit komt doordat enkele investeringen op het gebied van huisvesting bij het Kei College zijn uitgesteld.

1.2.2 Inventaris en apparatuur

Er werd in 2020 voor ruim € 245.000 minder geïnvesteerd dan begroot, vooral op ICT gebied. Het maken van onderwijskeuzes op ICT gebied neemt vaak meer tijd dan verwacht. Daarnaast heeft de coronaperiode gezorgd voor vertraging in de besteding en uitvoering. Een deel van de niet bestede investeringsbedragen 2020 is doorgeschoven naar 2021.

1.5 Vorderingen €172.000

		Balans 31-12-2020	Balans 31-12-2019
1.5.1	Debiteuren	152.000	251.000
	voorziening oninbaarheid	-57.000	-51.000
1.5.3	Verbonden partijen	100.000	100.000
	Af: voorziening oninbaarheid	-100.000	-100.000
1.5.6	Diverse overlopende activa	77.000	201.000
	Totale vorderingen	172.000	401.000

Alle vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar met uitzondering van 1.5.1 debiteuren. Deze post is opgesplitst in € 126.000 korter dan een jaar en € 26.000 langer dan een jaar.

1.5.1 Debiteuren

De debiteuren betreft de ouders voor de ouderbijdragen en overige debiteuren. Deze post is lager ten opzichte van vorig jaar omdat we in 2020 minder activiteiten hebben georganiseerd in verband met corona waardoor ouders minder kosten in rekening gebracht is. Van deze post heeft € 26.000 een looptijd van langer dan 1 jaar. Dit betreft de termijnbetalingen van de leerling-devices die ouders

via school hebben aangeschaft op afbetaling.

De voorziening oninbaarheid van de ouderbijdragen is verhoogd ten opzichte van vorig jaar omdat het risico van oninbaarheid is verhoogd door een bredere uitrol van leerling-devices in de organisatie.

1.5.2 Verbonden partijen

De openstaande vordering op Stichting Beheer VMBO-plein te Heerenveen bedraagt nog steeds € 100.000,-. Deze vordering hangt samen met onderwijsactiviteiten die Sevenwolden bij deze stichting onderbrengt (LO). Omdat vrijwel zeker is dat deze vordering oninbaar is, heeft het College van Bestuur reeds in 2011 een voorziening voor oninbaarheid getroffen. De bedoelde beheerstichting zal naar verwachting in de loop van 2021 ontbonden worden.

1.5.6 Diverse overlopende activa

Het saldo onder de post diverse overlopende activa is € 124.000,- lager dan 2019. Onder de diverse overlopende activa zijn de volgende onderdelen opgenomen:

- De intrestvordering over de banktegoeden is vrijwel nihil (2019: € 6.000,-). Dit verschil wordt veroorzaakt door de lage rentestand;
- Er zijn in 2020 geen vooruitbetaalde schoolreiskosten omdat er in verband met corona geen schoolreizen gepland zijn voor 2021 (2018: € 88.000,-);
- In 2020 zijn alle facturen reeds in december verzonden (2019: € 4.000,-);
- Vooruitbetaalde kosten € 68.000,- (2019: €98.000,-). Bedrijven sturen hun facturen vaker eerder naar de klant welke bij de jaarovergang op de balans worden geboekt;
- Overige vorderingen en overlopende activa bestaande uit diverse kleine posten € 9.000,- (2019: € 5.000,-).

1.7 Liquide middelen € 17.534.000

		Balans	Balans
		31-12-2020	31-12-2019
1.7.2	Tegoeden op bank- en spaarrekeningen	17.531.000	14.290.000
1.7.1	Kasmiddelen	3.000	0
	Totale liquide middelen	17.534.000	14.290.000

Sevenwolden is in 2020 overgegaan op schatkistbankieren bij het Ministerie van Financiën om negatieve rente over banktegoeden te voorkomen. Alle tegoeden zijn hier ondergebracht op een rekening courant en zijn dagelijks opvraagbaar tot een maximum van 1,7 mln per dag. Daarnaast wordt een rekening courant aangehouden bij de ABN Amro als betaalrekening.

In het eerder weergegeven kasstroomoverzicht kunnen de kasstromen gevolgd worden.

PASSIVA

2.1 Eigen vermogen € 10.753.000

	Saldo 31-12-2019	Bestemming exploitatiesaldo	Overige mutaties	Saldo 31-12-2020
2.2.1 Algemene reserve	8.104.000	1.257.000		9.361.000
2.1.2 Bestemmingsreserve spaarbapo	9.000	1.000		10.000
2.1.2 Bestemmingsreserve onderwijsontwikkeling	691.000	4.000-		687.000
2.1.2 Bestemmingsreserve cao onderhandelingen	255.000	255.000-		-
2.1.2 Bestemmingsreserve werkdrukverlichting	475.000	98.000-		377.000
2.1.2 Bestemmingsreserve fusie		250.000		250.000
2.1.3 Private reserve ouderbijdragen		68.000		68.000
Totaal eigen vermogen	9.534.000	1.219.000	-	10.753.000

Het netto resultaat is € 1.219.000,- positief. De resultaatverdeling is als volgt:

- Ten gunste van de algemene reserve € 1.257.000;
- Ten gunste van de bestemmingsreserve spaarbapo € 1.000;
- Ten laste van de bestemmingsreserve onderwijsontwikkeling € 204.000;
- Ten gunste van de bestemmingsreserve onderwijsontwikkeling € 200.000;
- Ten laste van de bestemmingsreserve CAO onderhandelingen € 255.000;
- Ten laste van de bestemmingsreserve werkdrukverlaging € 98.000;
- Ten gunste van de bestemmingsreserve fusie € 250.000;
- Ten gunste van private reserve € 68.000.

2.1.1 Algemene reserve

Van het netto resultaat gaat € 1.257.000 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 voortvloeiend 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 innovatie en onderwijsontwikkeling

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

In 2020 komen de kosten met betrekking tot de voorgenomen bestuurlijke fusie (€ 35.000), de doorontwikkeling van de administratiesoftware AFAS (€ 25.000) en een stuke extra personele formatie (€ 144.000) ten laste van deze bestemmingsreserve.

Voor toekomstige onderwijsontwikkelingen wordt aan deze bestemmingsreserve in 2020 € 200.000 toegevoegd.

2.1.2 Bestemmingsreserve cao onderhandelingen

Deze bestemmingsreserve (€ 255.000) is ontstaan in 2019 vanwege meer ontvangen GPL verhoging dan er in 2019 aan extra cao-uitgaven kon worden gedaan. In 2020 is dit extra geld uitgegeven aan de eenmalige uitkeringen die in 2020 aan medewerkers zijn verstrekt conform CAO. De kosten van deze uitkeringen komen ten laste van deze bestemmingsreserve. De reserve is daarmee uitgeput.

2.1.2. Bestemmingsreserve werkdrukverlichting

In december 2019 is nog een aanzienlijk bedrag overgemaakt door het Ministerie OCW voor werkdrukverlichting en terugdringen van het lerarentekort. Het bedrag moest in 2019 als bate verantwoord worden, maar dient besteed te worden in 2020 en 2021 (totaal € 475.000). Er is een bestemmingsreserve gevormd, omdat het opnemen van een verplichting ultimo 2019 niet mogelijk was. De helft van de bestemmingsreserve (€ 237.000) is via de formatiebesprekingen en overleg met de GMR beschikbaar gesteld voor schooljaar 2020/2021. Per 31 december 2020 vindt daarom een vrijval plaats van € 98.000. Dit is 5/12 van het beschikbaar gestelde bedrag. De besteding van de overige € 237.000 zal onderwerp zijn bij de formatiebesprekingen 2021/2022. Ook de GMR zal hier weer bij betrokken worden.

2.1.2 bestemmingsreserve fusie

Gezien de voorgenomen bestuurlijke fusie met het Bornego College is besloten een bestemmingsreserve fusie te vormen. Het is lastig een goede onderbouwing te geven maar vooreerst wordt vanuit het resultaat 2020 € 250.000 gereserveerd. De uitgaven hieruit zullen voornamelijk in 2021 en 2022 gaan plaatsvinden.

2.1.3. Private reserve ouderbijdragen

Door de coronaperiode zijn bepaalde extra activiteiten niet doorgedaan en uitgesteld. De niet bestede middelen uit ouderbijdragen zijn opgenomen in een private reserve. De middelen zullen op een later moment alsnog besteed worden aan soortgelijke activiteiten.

2.2 Voorzieningen € 5.421.000

Voorzieningen	Saldo 31-12-2019	Dotatie 2020	Onttrekking 2020	Saldo 31-12-2020	Onderverdeling saldo 31-12-2020	
					< 1 jaar	> 1 jaar
2.2.3 Groot onderhoud	2.678.000	992.000	341.000	3.329.000	600.000	2.729.000
Overige voorzieningen						
2.2.1 Voorz. Spaarverlof	105.000	33.000-	2.000	70.000	5.000	65.000
2.2.1 Voorz. Jubilea	266.000	47.000	30.000	283.000	37.000	246.000
2.2.1 Voorz. Personeelsverplichtingen	670.000	165.000	145.000	690.000	160.000	530.000
2.2.1 Voorz. Duurz Inzetbaarheid (LBP)	631.000	292.000	45.000	878.000	93.000	785.000
2.2.1 Voorz. Duurz Inzetbaarheid (geen LBP)	50.000		50.000	-	-	-
2.2.1 Voorz. Reorganisatie	205.000		34.000	171.000	27.000	144.000
	1.927.000	471.000	306.000	2.092.000	322.000	1.770.000
Totaal voorzieningen	4.605.000	1.463.000	647.000	5.421.000	922.000	4.499.000

In de inleiding op de jaarrekening worden de grondslagen van de voorzieningen verder toegelicht en de onttrekkingen en dotaties worden verder toegelicht bij het onderdeel lasten.

2.4 Kortlopende schulden € 4.205.000

	Balans 31-12-2020	Balans 31-12-2019
2.4.3 Crediteuren	634.000	263.000
2.4.3 Crediteuren: verbonden partijen	12.000	33.000
2.4.7 Belastingen en sociale verzekeringen	869.000	842.000
2.4.7 Af te dragen BTW	19.000	5.000
2.4.8 Schulden inzake pensioenen	278.000	280.000
2.4.9 Bindingstoelage	71.000	71.000
2.4.9 Personeelsfonds	5.000	6.000
2.4.9 Netto salarissen	5.000	10.000
2.4.9 Overige subsidies	192.000	294.000
2.4.9 Overige overlopende passiva	278.000	317.000
2.4.10 Vooruitgefactureerde ouderbijdragen	22.000	184.000
2.4.10 Vakantiegeld	691.000	677.000
2.4.10 Verlofdagen	340.000	365.000
2.4.10 Subsidies OCW geoormerkt	635.000	14.000
2.4.10 Subsidies OCW niet geoormerkt	154.000	232.000
Totaal kortlopende schulden	4.205.000	3.593.000

2.4.3 Crediteuren

De crediteurenstand per ultimo 31 december 2020 is aanzienlijk hoger dan ultimo 2019. Deze hogere stand houdt verband met de vanaf 2020 uit te betalen declaraties voor Sterk Techniek Onderwijs over het laatste kwartaal, latere financiële verrekeningen met Bornego, latere ontvangst van facturen en latere betaling van facturen ten opzichte van voorgaand jaar, toen een deel van de facturen van december ook in hetzelfde jaar zijn betaald.

2.4.7 en 2.4.8 Belastingen en sociale verzekeringen, schulden inzake pensioenen

Ultimo 2020 moeten de belastingen en sociale verzekeringen voor de maand december nog afgedragen worden.

2.4.9 Bindingstoelage

Dit betreft de tot ultimo 2020 opgebouwde reservering over de periode september–december 2020. De bindingstoelage wordt in augustus 2021 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 vallen de resterende vooruit ontvangen investeringssubsidie ad € 26.000 (2019: € 34.000), Techniek tastbaar voor € 31.000 (2019: € 33.000), de middelen uit het bestemmingsfonds 2018 van het Samenwerkingsverband Zuidoost Friesland voor € 16.000 (2019: € 44.000) en het Schoolbudget restsaldo LWOO-PRO 2019 van € 48.000 (2019: € 130.000).

In 2020 zijn de volgende nieuwe subsidies ontvangen die in 2021 en verder besteed zullen worden: subsidie Frysk van € 2.000 en een nabetaling ESF subsidie van € 12.000.

Daarnaast zijn toegekend een Schoolbudget restsaldo LWOO-PRO 2020 (€ 68.000), waarvan € 40.000 onder deze post is opgenomen en een subsidie Begaafde leerling Synthese (€31.000), waarvan € 18.000 is opgenomen onder deze post.

In 2019 waren onder deze post ook opgenomen de subsidie Impuls baankansen 2019 (€ 31.000) en een aantal kleine vooruit ontvangen subsidies (totaal € 21.000). Deze subsidies zijn in 2020 besteed.

2.4.9 Overige overlopende passiva

De post overige overlopende passiva is € 39.000 lager dan in 2019.

Onder deze post zijn opgenomen: TAN-verplichting € 86.000 (2019: € 77.000), het resultaat Synthese € 29.000, nog te betalen kosten € 102.000 (2019: € 225.000), de nog te verrekenen bijdragen van ouders voor de lease van devices € 59.000 (2019: € 24.000) en overige reguliere verplichtingen € 2.000 (2019: € -9.000).

2.4.10 Vooruit gefactureerde ouderbijdragen

Onder de vooruit gefactureerde ouderbijdragen worden de ouderbijdrage opgenomen, die reeds gefactureerd zijn in 2020, maar bestemd zijn voor 2021. Deze opbrengst zal in 2021 vrijvallen. De post is in 2020 (€ 22.000) met € 162.000 aanzienlijk afgenomen ten opzichte van 2019 (€ 184.000), doordat er geen schoolreizen georganiseerd konden worden gedurende de coronaperiode.

2.4.10 Vakantiegeld

Dit betreft de tot ultimo 2020 opgebouwde vakantietoelage welke in mei 2021 uitbetaald wordt.

2.4.10 Verlofdagen

Reservering voor verlofdagen geschiedt op basis van het aantal openstaande verlofdagen ultimo het boekjaar.

2.4.10 Subsidies OCW geoormerkt

Onder de geoormerkte subsidies is de lerarenbeurs studieverlof € 15.000 (2019: € 14.000) opgenomen. Daarnaast is het restant van de subsidie VMBO Techniek € 123.000 (2019: € 200.000) opgenomen onder deze post. De besteding van deze subsidie is vertraagd door de coronaperiode. Het resterende deel zal volgens plan in 2021 besteed worden.

In 2020 is daarnaast de Subsidie inhaal- en ondersteuningsprogramma's 2020-2021 (€ 192.000) toegekend en voor het nog te besteden deel ad € 113.000 opgenomen onder deze post. Het ondersteuningstraject en de kosten ervan lopen door tot augustus 2021.

Ook het restant ad € 507.000 van de ontvangen gelden (in 2020: € 900.000) van de nieuwe subsidie Sterk Techniek Onderwijs 2020-2023 (totaal € 3.330.000 in vier jaar) valt onder deze post.

Sevenwolden is penvoerder voor deze subsidie, bestemd voor technisch vmbo onderwijs in de regio waarvoor een samenwerking is aangegaan met andere vmbo- en mbo-scholen. Verder zijn in 2020 incidentele middelen verstrekt voor Leerlingdaling VO, die ook besteed zijn in 2020.

Zie ook model G op de volgende pagina.

2.4.10 Subsidies OCW niet-geoormerkt

Deze post bestaat uit de prestatiesubsidie VSV vast € 31.000 (2019: € 32.000).

Model G Verantwoording niet geoormerkte en geoormerkte subsidies OCW

G1. Subsidies waarbij een eventueel niet aangewend deel van de subsidie, mits de activiteiten volledig zijn uitgevoerd, kan worden besteed aan andere activiteiten waarvoor bekostiging wordt verstrekt										
Omschrijving	Toewijzing				Ontvangen t/m 2020	Activiteiten conform subsidiebeschikking ja/nee	Saldo per 31-12-2020			
	brin	kenmerk	datum	bedrag						
Technische VMBO	05AC	963689-2	20-11-2019	275.330	275.330	nee	123.000			
Lerarenbeurs	14FW	1007706-1	23-7-2019	24.087	24.087	ja	0			
				299.417	299.417		123.000			
Lerarenbeurs	14FW	1091732-1	23-7-2020	25.673	25.673	nee	14.978			
Leerlingdaling		LVO20038	10-7-2020	50.000	50.000	ja	0			
Inhaal- en onderst.prg.	05AC	IOP-41750-VO	10-7-2020	18.900	18.900	nee	10.142			
Inhaal- en onderst.prg.	14FW	IOP-41750-VO	10-7-2020	157.500	157.500	nee	93.098			
Inhaal- en onderst.prg.	26KP	IOP-41750-VO	10-7-2020	15.300	15.300	nee	9.810			
				267.373	267.373		128.028			
G2. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt										
G2.A. Aflopend per ultimo verslagjaar										
Omschrijving	Toewijzing				Ontvangen t/m 2019	Subsidia-bele kosten 2019	Saldo per 1-1-2020	Ontvangen in 2020	Subsidia-bele kosten 2020	Te verrekenen per 31-12-2020
	brin	kenmerk	datum	bedrag						
G2.B. Doorlopend tot in een volgend verslagjaar										
Omschrijving	Toewijzing				Ontvangen t/m 2019	Subsidia-bele kosten 2019	Saldo per 1-1-2020	Ontvangen in 2020	Subsidia-bele kosten 2020	Saldo per 31-12-2020
	brin	kenmerk	datum	bedrag						
Sterk techniekonderwijs		STO19032	1-7-2019	3.330.002	0	0	0	899.999	392.946	507.053

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	€ 590.000,-
Pensioenpremies	€ 278.000,-
Loonheffing	€ 869.000,-
Totaal	€ 1.737.000,-

De vordering is maximaal 7,5% van € 21.843.000,- is € 1.638.225,-

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 SwitchIT	>€ 5.000	2019-2022
Van Dijk Educatie B.V., schoolboeken	€ PM	2018-2021
CSU schoonmaak	€ 274.000	2016-2020
Cirfood (voorheen Cormet Catering)	€ 200.000	2017-2021
PTH audiovisuele middelen	€ PM	2017-2021
Konica Minolta, kopieermachines	€ PM	2018-2021
Heijmans, onderhoud E&W	€ PM	2019-2021
Lantech, Wifi netwerk	€ PM	2019-2021

Toelichting op de staat van baten en lasten 2020

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 2020	Begroot 2020	Werkelijk 2019
3.1.1 Rijksbijdrage lumpsum personeel	21.842.000	21.150.000	21.310.000
3.1.1 Rijksbijdrage lumpsum materieel	2.871.000	2.824.000	2.840.000
3.1.1 Rijksbijdrage schoolboeken	982.000	965.000	973.000
3.1.2 Overige subsidies OCW	1.538.000	1.173.000	1.791.000
3.1.4 Ontvangen doorbetaling rijksbijdrage SWV	979.000	630.000	793.000
Totaal	28.212.000	26.742.000	27.707.000

3.1.1 Rijksbijdrage OCW lumpsum personeel, materieel en schoolboeken

De subsidie lumpsum personeel is hoger dan begroot en hoger dan in 2019. Dit heeft te maken met een verhoging van de gemiddelde personele last (GPL) met 3,2%. Ook de materiële bekostiging is onverwacht bijgesteld met 1,7% voor prijsontwikkelingen. In 2019 werd geen prijsindexatie verstrekt door het Ministerie van OCW. In 2020 levert dit ongeveer € 755.000 extra inkomsten op. Deze verhoging was niet begroot, omdat ook de cao- en premiestijging bewust niet in de begroting zijn meegenomen. De landelijke inhouding voor de collectieve uitkeringen komt overeen met de begroting.

3.1.2 Overige subsidies OCW

Overzicht overige subsidies OCW

	Werkelijk 2020	Begroot 2020	Werkelijk 2019
3.1.2 Nieuwkomers VO	7.000	5.000	4.000
3.1.2 Doorstroom VMBO - MBO	25.000	24.000	24.000
3.1.2 Curriculumontwikkeling leraren en schoolleiders	-	-	13.000
3.1.2 Subsidie werkdrukverlichting	-	-	475.000
3.1.2 Prestatiebox	1.036.000	984.000	992.000
3.1.2 Prestatiesubsidie VSV	67.000	45.000	78.000
3.1.2 Subsidie gehandicapte leerling	8.000	16.000	24.000
3.1.2 Investeringsubsidies	6.000	6.000	6.000
	1.149.000	1.080.000	1.616.000
Geoormerkt:			
3.1.2 Lerarenbeurs (subsidie studieverlof)	25.000	23.000	45.000
3.1.2 Subsidie Technisch Onderwijs in VMBO	77.000	70.000	130.000
3.1.2 Leerlingdaling VO	50.000	-	-
3.1.2 Inhaal- en ondersteuningsprogramma's VO	79.000	-	-
3.1.2 Sterk Techniekonderwijs OSG	158.000	-	-
	389.000	93.000	175.000
Totaal	1.538.000	1.173.000	1.791.000

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 Prestatiebox

De subsidie Prestatiebox is hoger dan begroot, doordat het bedrag per leerling hoger is vastgesteld dan eerder door OCW werd aangegeven. De subsidie is door het hogere bedrag per leerling ook meer dan in 2019.

3.1.2 Prestatiesubsidie VSV

De Prestatiesubsidie VSV is hoger dan begroot door een incidentele nabetaling van niet uitgegeven middelen van totaal € 8.000 en door een € 14.000 hogere toekenning van het variabele deel dan is begroot.

3.1.2 Subsidie gehandicapte leerling

De subsidie gehandicapte leerling is lager dan begroot, doordat er minder nieuwe leerlingen in aanmerking komen voor de subsidieregeling met ingang van het nieuwe schooljaar dan vooraf ingeschat en gesubsidieerde leerlingen hun opleiding hebben afgerond of beëindigd in schooljaar 2019-2020.

3.1.2 Lerarenbeurs (subsidie studieverlof)

Het aantal aanvragen van medewerkers is in 2020 minder dan de aanvragen in 2019. Het aantal klokuren is iets hoger dan begroot, waardoor de realisatie in 2020 € 2.000 hoger uitkomt. Deze subsidie laat zich moeilijk begroten doordat pas halverwege het jaar inzichtelijk wordt welke werknemers een lerarenbeurs hebben aangevraagd. Minder aanvragen door docenten betekent dat er over het algemeen ook minder extra fte's worden ingezet.

3.1.2 Subsidie Technisch Onderwijs in vmbo

Deze subsidie is een vervolg op de in 2018 nieuw beschikbaar gestelde subsidie voor het techniekonderwijs. Van de in 2019 beschikbaar gestelde subsidie (€ 280.000) is € 77.000 in 2020 besteed. Het resterende deel (€ 123.000) wordt volgens plan besteed in 2021.

3.1.2 Leerlingdaling VO

De subsidie Leerlingdaling VO is een eenmalige subsidie om maatregelen mee te bekostigen die nodig zijn in het kader van krimp van het aantal leerlingen. De subsidie is besteed aan de voorbereidingskosten van de voorgenomen bestuurlijke samenwerking met Bornego. De subsidie als ook de kosten hiervoor waren niet opgenomen in de begroting.

3.1.2 Inhaal- en ondersteuningsprogramma's VO

Medio 2020 werd door het Ministerie van OCW een nieuwe subsidie ad € 192.000 toegekend voor het extra ondersteunen van leerlingen als gevolg van de coronaperiode. In 2020 is hiervan € 79.000 besteed. Het restant ad € 113.000 is beschikbaar voor de periode januari tot en met juli 2021. Afhankelijk of voldaan wordt aan de prestatieverplichting, kan er in 2021 een bijstelling van de subsidie volgen.

3.1.2 Sterk Techniekonderwijs OSG

Het Kei College neemt vanaf 2020 deel aan een regionaal project Sterk Techniekonderwijs (STO). In 2020 is door Sevenwolden totaal € 158.000 aan kosten gedeclareerd en vergoed vanuit het project. Dit betreft onder andere de kosten van inleen van de projectleiding. Deze bate is evenals de kosten niet meegenomen in de begroting.

Afhankelijk van de mate van co-financiering door het bedrijfsleven, kan na afloop van het project in 2023, bijstelling van de subsidie volgen.

3.1.3 Ontvangen doorbetaling rijksbijdrage SWV

		Werkelijk	Begroot	Werkelijk
		2020	2020	2019
3.1.3	Ontvangen doorbetaling rijksbijdrage SWV	979.000	630.000	793.000

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

Het Samenwerkingsverband heeft € 349.000 meer ondersteuningsmiddelen toegekend dan begroot. Dit betreft voor het grootste deel (€ 158.000) incidentele kleine doelsubsidies en onverwachte eenmalige uitkeringen, waaronder een uitkering restsaldo LWOO/PRO van € 68.000. Van het uitgekeerde restsaldo is € 40.000 besteed in 2020. Het resterende deel ad € 28.000 wordt besteed in 2021. In 2018 en 2019 werden ook forse eenmalige subsidies verstrekt die voortkomen uit de verdeling van restsaldi van afgelopen jaren. Deze uitkeringen zijn niet te begroten.

Daarnaast is de bekostiging van de Synthesegroep in 2020 € 157.000 meer dan begroot, doordat een hoger aantal leerlingen gebruikmaakt van deze faciliteit. Dit was bij het opstellen van de begroting 2020 nog niet te voorzien. Hier staan ook niet begrote kosten tegenover.

Een verschil van € 34.000 ten opzichte van de begroting wordt veroorzaakt door een hogere reguliere bekostiging van lichte en zware ondersteuning.

3.2 Overige overheidsbijdragen

Overzicht overige overheidsbijdragen

		Werkelijk	Begroot	Werkelijk
		2020	2020	2019
3.2.1	Overige gemeentelijke bijdragen	39.000	0	3.000
3.2.2	Overige overheidsbijdragen	123.000	129.000	173.000
		162.000	129.000	176.000

3.2.2 Overige overheidsbijdragen

Onder de gemeentelijke bijdragen is de bijdrage Impuls baankansen Fryslân VSO/PRO opgenomen voor € 31.000 en een eenmalige bijdrage van € 5.000 voor het project Ik bin Pro. Deze bijdragen waren niet begroot, maar de kosten evenmin.

Onder deze post zijn bovendien de volgende subsidies opgenomen:

- Inkomsten Talentencollege Noord € 120.000 (2019: € 130.000).
- Subsidie Frysk € 3.000 (2019: € 3.000).

Het verschil ten opzichte van 2019 wordt veroorzaakt door enkele incidentele subsidie afrekeningen, waaronder de afrekeningen ESF in 2019 van totaal €53.000.

3.5 Overige baten

Overzicht overige baten

		Werkelijk	Begroot	Werkelijk
		2020	2020	2019
3.5.5	Ouderbijdragen	163.000	230.000	212.000
3.5.5	Ouderbijdragen schoolreizen	44.000	277.000	254.000
3.5.1	Verhuur onroerende zaken	102.000	60.000	89.000
3.5.2	Detachering personeel	353.000	217.000	465.000
3.5.6	Overige	41.000	12.000	34.000
	Totaal	703.000	796.000	1.054.000

3.5.5 Ouderbijdragen

De post ouderbijdragen is in 2020 lager dan begroot. Dit wordt veroorzaakt doordat niet alle begrote activiteiten doorgang hebben gevonden of niet zijn gefactureerd. Daarnaast neemt het aantal leerlingen iets af en neemt het aantal niet-betalende ouders toe. Dit zijn ook de oorzaken in het vergelijk met 2019. Bovendien is de gevraagde ouderbijdrage 2020-2021 naar beneden bijgesteld met € 10.

Het niet bestede deel van de vrijwillige ouderbijdrage 2020-2021 wordt toegevoegd aan een private bestemmingsreserve voor activiteiten die door corona zijn uitgesteld. Zie ook het voorstel resultaatbestemming.

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. In 2020 wordt het verschil met de begroting en voorgaand jaar echter veroorzaakt door annulering van schoolreizen als gevolg van de coronamaatregelen. Net als de baten, zijn ook de kosten van schoolreizen aanzienlijk lager.

3.5.1 Verhuur

De opbrengsten uit verhuur zijn € 42.000 hoger dan begroot. Het medegebruik van de locatie aan de Kingweg 10 door het Bornego College voor de vmbo-leerlingen op het Kei College, valt € 34.000 hoger uit dan begroot en ook ten opzichte van 2019. In 2019 was deze vergoeding lager omdat deze in dat jaar betrekking had op een kortere periode. De verhuur van het pand in Grou ligt in lijn met de begroting. De overige verhuur valt € 8.000 hoger uit dan begroot. De post is voorzichtig begroot in verband met de onzekerheid van incidentele verhuur. Ten opzichte van 2019 zijn er ruim € 21.000 minder inkomsten uit overige verhuur, wat zijn oorsprong vindt in mindere (incidentele) verhuur door corona.

3.5.2 Detacheringen

De opbrengst van de detachering is in 2020 € 136.000 hoger, omdat een aantal detacheringen niet was voorzien ten tijde van de opmaak van de begroting. De opbrengst is € 104.000 lager ten opzichte van 2019, omdat er in 2020 minder medewerkers zijn gedetacheerd. Enkele medewerkers zijn in dienst gegaan bij de inlener.

3.5.6 Overige

De overige opbrengsten (€ 41.000) hebben met name betrekking op incidentele teruggaven loonheffing 2017-2019 van de teveel betaalde gedifferentieerde premies Werkhervattingskas (Whk) (€ 23.000) en verder op schadevergoedingen en bijdragen vervangen kluissleutels, kantineopbrengsten, verkoop van ICT hardware en een bijdrage voor Techniek Tastbaar vanuit het bedrijfsleven.

LASTEN

4.1 Personele lasten

Het gemiddeld aantal fte in 2020 bedroeg fte 271 (OP 205 fte, OOP 47 fte en schoolleiding inclusief CvB 19 fte). In 2019 bedroeg het gemiddeld aantal fte 261 (OP 199 fte, OOP 44 fte en schoolleiding inclusief CvB 18 fte).

Overzicht personele lasten

	Werkelijk 2020	Begroot 2020	Werkelijk 2019
4.1.1 Brutoloon	15.508.000	15.385.000	15.066.000
4.1.1 Sociale premies	2.051.000	2.021.000	2.000.000
4.1.1 Pensioenpremies	2.470.000	2.582.000	2.497.000
Totale Loonkosten	20.029.000	19.988.000	19.563.000
4.1.2 Dotaties personele voorzieningen	448.000	445.000	46.000
4.1.2 Personeel niet in loondienst	567.000	428.000	711.000
4.1.2 Scholing	139.000	300.000	244.000
4.1.2 Overige personele lasten	508.000	622.000	594.000
Totaal overige personeelslasten	1.662.000	1.795.000	1.595.000
4.1.3 Af: Uitkeringen	-84.000	-50.000	-93.000
Totaal	21.607.000	21.733.000	21.065.000

4.1.1 Totale loonkosten

De totale loonkosten vallen hoger uit ten opzichte van de begroting (€ 41.000) en ten opzichte van 2019 (€ 466.000). De ontstane afwijkingen ten opzichte van de begroting hebben betrekking op: De cao-loonstijging per 1 maart 2020 van 2,75% zorgde voor ruim € 284.000,- aan extra kosten; dit was niet begroot (zie ook de toelichting onder 3.1.1). De eindejaarsuitkering is met 0,6% verhoogd. Dit veroorzaakte € 118.000 extra kosten, dit was niet begroot (zie ook de toelichting onder 3.3.1). Een éénmalige uitkering in juni 2020 van € 750 bij een fulltime dienstverband zorgde voor ruim € 198.000 aan extra kosten; dit was niet begroot (zie ook de toelichting onder 3.1.1.). Het vervallen van functie(s) binnen de centrale dienst leverde een besparing van circa € 90.000. De pensioenen waren te hoog begroot € 112.000 waardoor deze post achterbleef bij de begroting. De (niet te begroten) transitiekosten zijn € 30.000 lager uitgevallen dan de inschatting hiervoor. Extra begrote uren voor specifieke activiteiten hoefden niet volledig te worden ingezet (€ 150.000). Verder vond een verschuiving van kosten plaats van de loonkosten naar ingeleend personeel (personeel niet in loondienst) waardoor de loonkosten licht zijn afgenomen € 139.000. Bovengenoemde cao-loonstijging, verhoging eindejaarsuitkering en de éénmalige uitkering in juni én de extra fte inzet in het kader van de extra middelen welke in 2019 ontvangen zijn voor werkdrukverlichting vormen tezamen de verhoging van de loonkosten ten opzichte van 2019.

4.1.2. Overige personeelslasten

Overzicht dotatie personele voorzieningen

	Werkelijk 2020	Begroot 2020	Werkelijk 2019
4.1.2 Dotatie wachtgeld en langdurig zieken	201.000	200.000	-176.000
4.1.2 Dotatie inzake verlofuren	5.000-	15.000	205.000
4.1.2 Dotatie Spaarverlof	33.000-	5.000	-76.000
4.1.2 Dotatie Jubilea	47.000	25.000	42.000
4.1.2 Dotatie Duurz. Inzetb. (LBP)	289.000	250.000	154.000
4.1.2 Dotatie Duurz. Inzetb. (geen LBP)	51.000-	50.000-	-103.000
Totaal	448.000	445.000	46.000

4.1.2 Dotatie voorziening wachtgeldverplichtingen en langdurig zieken

Zoals ook steeds in de begroting vermeld wordt kan deze dotatie niet onderbouwd begroot worden omdat voor de dotatie de toestand op 31 december bepalend is (uitkeringsverplichtingen aan ex-werknemers en aan langdurig zieken). Voor 2020 werd op basis van historie een dotatie van € 200.000 begroot. De situatie per 31 december 2020 leidt tot een dotatie van € 201.000, conform de begroting. In 2019 heeft de situatie op 31 december er voor gezorgd dat er een vrijval kon plaatsvinden.

4.1.2 Dotatie inzake verlofuren

In 2020 heeft er een vrijval (€ 94.000) plaatsgevonden voor deze voorziening naar aanleiding van een herberekening van het aantal openstaande verlofuren van het onderwijs ondersteunende personeel verder toegenomen. Daarnaast is er naast de vrijval een extra dotatie (€ 89.000) gedaan naar aanleiding van een rechterlijke uitspraak in 2020 over vakantieopbouw tijdens zwangerschap en bevallingsverlof. Hierdoor ontstaat er bij een aantal medewerkers (OP en OOP) met terugwerkende kracht tot 5 jaar recht op niet genoten vakantiedagen tijdens dit verlof. Deze vrijval en extra dotatie waren niet begroot.

4.1.2 Dotatie voorziening Spaarverlof

Ook deze voorziening kan niet echt onderbouwd begroot worden. Er was gerekend met een dotatie van € 5.000 maar er kon, als gevolg van opname van uren door werknemers, een vrijval worden gerealiseerd van € 33.000.

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. Jaarlijks wordt de dotatie berekend op basis van de gemiddelde kosten per werknemer. De cao stijging zorgt ook voor een stijging van de reservering.

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 2020 is hoger dan begroot vanwege een hoger saldo LPB uren per balansdatum. Dit is tevens de verklaring voor het verschil ten opzichte van 2019.

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. Deze regeling is in 2019 stopgezet en de afronding heeft in 2020 plaatsgevonden via een (begrote) vrijval.

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 2020 € 567.000. Er was begroot € 428.000. De kosten zijn hoger dan begroot door niet begrote kosten voor het tijdelijk invullen van een vacature teamleider en voor niet begrote kosten projectleiding project Sterk Techniek Onderwijs. Wel zijn de kosten lager dan in 2019 (€ 711.000). Dit laatste komt omdat er meer mensen in dienst van Sevenwolden zijn gekomen ten opzichte van 2019 door het invullen van vacatures.

4.1.2 Scholing

De uitgaven voor professionele ontwikkeling zijn in 2020 € 139.000. Er was € 300.000 begroot en in 2019 is er € 244.000 voor scholing uitgegeven. De kosten voor scholing vallen in 2020 lager uit door corona. Hierdoor zijn een groot deel van de opleidingsplannen niet uitgevoerd.

4.1.2 Overige personele lasten

De overige personele lasten zijn in 2020 lager dan begroot (€ 114.000) en lager ten opzichte van 2019 (€ 86.000). Dit wordt voor het merendeel veroorzaakt door corona. Hierdoor is er meer digitaal les gegeven waardoor het personeel deels thuis gewerkt heeft.

Ten opzichte van de begroting zijn de volgende posten hoger dan begroot:

- kosten voor arbo, veiligheid, BHV en aanpassingen werkplek (€ 6.000). Deze kosten zijn met name hoger door aanpassingen in de schoolgebouwen in verband met corona;
- kosten voor re-integratie (€ 18.000) in verband met meer langdurig zieken;
- attenties voor personeel (€ 3.800). Er zijn extra attenties uitgereikt aan het personeel met Pasen (corona) en met de dag van de leraar.
- werklunches met een zakelijk karakter (€ 12.000), deze kosten waren in de begroting verdeeld over meerdere posten maar voor de werkkostenregeling zijn deze kosten op een specifiek grootboek verzameld.

Daar tegenover staat dat er minder kosten gemaakt zijn voor:

- werving en selectie (€ 15.000);
- maaltijden tijdens overwerk (€ 38.000);
- kosten afscheid/ambtsjubileum (€ 7.000);
- dienstreizen (€ 19.000);
- maaltijden tijdens overwerk (€ 7.000);
- overige meevallende kosten op diverse posten (€ 46.000);
- Er zijn geen kosten gemaakt voor outplacement (€ 20.000).

De meevallende kosten worden met name veroorzaakt door het thuisonderwijs ten gevolge van corona waardoor er minder gereisd wordt en er minder kosten gemaakt zijn voor bijeenkomsten.

Het verschil ten opzichte van 2019 wordt veroorzaakt door de volgende onderdelen, meestal veroorzaakt door de corona-periode.

- lagere kosten voor werving en selectie (€ 39.000);
- lagere kosten consumpties tijdens werktijd (€ 34.000);
- lagere kosten voor afscheid/ambtsjubileum (€ 7.000);
- lagere kosten voor dienstreizen (€ 16.000);
- geen verhuiskosten (€ 13.000);
- maaltijden bij overwerk (€ 5.000);
- openbaar vervoer (€ 3.000);
- overige posten (€ 15.000).

Daar staat tegenover dat er in 2020 meer uitgegeven is aan re-integratie, attenties personeel en werklunches, totaal € 46.000.

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

4.2 Afschrijvingen

Overzicht afschrijvingen 2020

		Werkelijk	Begroot	Werkelijk
		2020	2020	2019
4.2.2	Afschrijvingen	1.060.000	1.083.000	887.000
4.2.2	Afschrijving St Joure	22.000	37.000	10.000
	Totaal	1.082.000	1.120.000	897.000

4.2.2 Afschrijvingen

De afschrijvingskosten zijn € 38.000 lager dan begroot. Dit komt omdat er in 2020 minder is geïnvesteerd dan begroot. De investeringen in 2020 waren € 692.000. Dit is € 272.000 minder dan begroot omdat enkele geplande investeringen op het gebied van huisvesting bij het Kei College zijn uitgesteld (€ 27.000) en er minder geïnvesteerd in inventaris en apparatuur (€ 245.000). Dit heeft verschillende oorzaken:

- Door corona is er een vertraging ontstaan in de uitvoering van de geplande investeringen. Een deel van de niet geïnvesteerde bedragen zal worden doorgeschoven naar 2021.
- Gedane investeringen zijn in de loop van 2020 gedaan waardoor de afschrijvingen later opgestart zijn dan begroot, hierdoor vallen afschrijvingskosten in verhouding lager uit omdat bij de begroting er vanuit gegaan is dat de afschrijving start per januari van het begrotingsjaar.
- In zijn algemeenheid neemt het maken van onderwijskeuzes op ICT gebied vaak meer tijd nemen dan verwacht waardoor er vertraging in de uitvoering ontstaat.

Hier tegenover staat dat er ook een paar onverwachtse investeringen gedaan zijn:

- Een koerswijziging met betrekking tot aanschaf van laptops op locatie FS heeft de afschrijvingskosten verhoogd;
- Een onvoorziene investering (€ 30.000) naar aanleiding van een keuring van het sportmateriaal;

Daarnaast zijn de afschrijvingskosten ook verhoogd door vervroegde afschrijvingen op materiële vaste activa van onze locaties Kingcollege en Compagnie in verband met verwachte ontwikkelingen op het gebied van huisvesting.

Ten opzichte van 2019 is er € 545.000 minder geïnvesteerd. Echter de afschrijvingen zijn € 185.000 hoger in 2020. Het verschil ontstaat omdat er in 2020 meer investeringen in gebouwen zijn gedaan welke ineens zijn afgeschreven en door vervroegde afschrijving op materiële vaste activa van onze locaties Kingcollege en Compagnie in 2020 zoals hierboven vermeld.

4.3 Huisvestingslasten

Overzicht huisvestingslasten

		Werkelijk	Begroot	Werkelijk
		2020	2020	2019
4.3.1	Huur	129.000	170.000	134.000
4.3.2	Verzekeringen	3.000	4.000	2.000
4.3.3	Klein onderhoud en exploitatie	283.000	249.000	231.000
4.3.4	Energie en water	399.000	445.000	383.000
4.3.5	Schoonmaakkosten	453.000	440.000	415.000
4.3.6	Heffingen	35.000	29.000	34.000
4.3.7	Dotatie voorziening onderhoud gebouwen	900.000	400.000	368.000
4.3.7	Groot onderhoud Joure	16.000	27.000	16.000
4.3.8	Overige	37.000	30.000	60.000
		2.255.000	1.794.000	1.643.000

4.3.1 Huur

De kosten voor huur zijn lager dan 2019. Het verschil ten opzichte van 2019 wordt veroorzaakt doordat er door corona minder lessen lichamelijke opvoeding zijn geweest.

4.3.3 Klein onderhoud en exploitatie

Voor alle locaties tezamen vallen de uitgaven voor klein onderhoud en exploitatie hoger uit dan begroot en hoger dan vorig jaar door onverwachte extra uitgaven en door extra preventief onderhoud eerder uit te voeren nu de gebouwen door corona minder in gebruik zijn. Verder werd een aanzienlijk deel, ter hoogte van het niet bestede budget van deze locatie, toegevoegd aan de onderhoudsvoorziening locatie Kingcollege (onderdeel klein onderhoud).

4.3.4 Energiekosten

De uitgaven 2020 zijn € 46.000 lager dan begroot. Ten opzichte van 2019 zijn de kosten electra gestegen. De meevallende kosten ten opzichte van de begroting wordt met name veroorzaakt door extra opbrengsten door een teruggaaf van energiebelasting voor de percelen Buitenbaan 3 en 5 en Kingweg 8 en 10, met terugwerkende kracht tot 2017 (ruim € 20.000).

Ondanks deze correctie zijn de energielasten toch hoger ten opzichte van 2019 (€ 16.000). De tendens is wel dat deze post jaarlijks fluctueert en deels weersafhankelijk is.

4.3.5 Schoonmaakkosten

De kosten voor schoonmaak zijn hoger dan begroot (€ 13.000) en hoger dan vorig jaar (€ 38.000).

Deze stijging wordt veroorzaakt door extra inzet van ons schoonmaakbedrijf en inkoop extra schoonmaakmiddelen om zoveel mogelijk veiligheid te geven aan onze leerlingen en medewerkers in de corona-periode.

4.3.7 Overzicht dotatie groot onderhoud per gebouw

		Werkelijk 2020	Begroot 2020	Werkelijk 2019
4.3.7	Voorziening groot onderhoud Fedde Schurer	137.000	137.000	126.000
4.3.7	Voorziening groot onderhoud Kingcollege	509.000	9.000	8.000
4.3.7	Voorziening groot onderhoud Buitenbaan	54.000	54.000	50.000
4.3.7	Voorziening groot onderhoud Grou-Akkrum	70.000	70.000	64.000
4.3.7	Voorziening groot onderhoud Compagnie	29.000	29.000	27.000
4.3.7	Voorziening groot onderhoud Kei College	101.000	101.000	93.000
	Totaal	900.000	400.000	368.000

Naast de reguliere opbouw van de voorziening is er in 2020 een extra dotatie gedaan van € 500.000 voor het schoolgebouw aan de Kingweg 10 voor het oplossen van de ventilatieproblematiek (en daarmee ook de verduurzaming van de schoolgebouwen) wat door de coronapandemie een actueel punt is geworden. Deze extra dotatie was niet begroot.

Daarnaast is er vanuit rubriek 4.3.3. een overboeking naar de voorziening groot onderhoud Kingcollege gedaan voor het onderdeel klein onderhoud in deze voorziening.

4.3.8 Overige

De overige huisvestingskosten overstijgen de begroting met € 7.000. Dit wordt veroorzaakt door onverwachte kosten voor de verhuizing van AVO van locatie Kingweg naar locatie Beugel (€ 10.000) en meevallende kosten voor advies op het gebied van huisvesting (€ 3.000).

De gemaakte kosten in 2020 zijn fors lager dan in 2019 (€ 23.000) door in 2019 gemaakte kosten voor het verwijderen van de noodlokalen en voor de aansluitingskosten van de nieuwe semi-permanente huisvesting bij FS. Daarnaast is in 2019 het gebouw aan de Kingweg 10 geschikt gemaakt voor alle leerlingen van het Kei College van zowel Sevenwolden als Bornego.

4.4 Overige lasten

Overzicht overige lasten

		Werkelijk 2020	Begroot 2020	Werkelijk 2019
4.4.1	Administratie en beheer	847.000	1.052.000	958.000
4.4.2	Inventaris en apparatuur	199.000	176.000	98.000
4.4.2	Leermiddelen en schoolboeken	1.445.000	1.277.000	1.370.000
4.4.4	Schoolreizen	69.000	277.000	259.000
4.4.4	Wervingskosten PR en leerlinginformatie	46.000	95.000	98.000
4.4.4	Representatiekosten/bestuurkosten	39.000	37.000	36.000
4.4.4	Overige	275.000	651.000	374.000
		2.920.000	3.565.000	3.193.000

4.4.1 Administratie en beheer

De realisatie 2020 wijkt in positieve zin aanzienlijk af van de begroting (€205.000,-). Ten opzichte van 2019 is de realisatie in 2020 € 111.000,- lager.

Ten opzichte van de begroting vallen de kosten voor advies en ondersteuning algemeen, ondersteuning ICT, de kopieerkosten, kosten voor, porti, kantoorbenodigdheden, kopieerpapier etc. lager uit (€ 204.000). Dit wordt voor het merendeel veroorzaakt doordat er door het thuisonderwijs ten gevolge van corona minder kosten gemaakt worden. Daarnaast is er op dit onderdeel een bijdrage ad € 56.000 in de voorbereidingskosten voor Sterk Techniek van andere scholen ontvangen in deze rubriek geboekt. Deze was niet begroot en al eerder door Sevenwolden in de kosten opgenomen (2019). Ten opzichte van 2019 zijn de kosten om dezelfde reden(en) als hierboven genoemd lager.

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.

	Werkelijk	Begroot	Werkelijk
	2020	2020	2019
	EUR	EUR	EUR
Onderzoek van de jaarrekening Van Ree	32.000	30.000	30.000
Andere controle-opdrachten	0	1.000	
Advieskosten op fiscaal terrein	0	1.000	1.000
andere niet-controlediensten			
Totaal	32.000	32.000	31.000

4.4.2 inventaris en apparatuur

De kosten zijn in 2020 € 23.000 hoger dan begroot. Met name op de post ICT onderhoud hardware een aanschaf klein inventaris (geen ICT) zijn hoger dan begroot, net als onderhoud inventaris en apparatuur (€ 30.000) door extra aanschaf webcams ten behoeve van het thuisonderwijs, vervanging mobiele werktelefoons en extra gemaakte kosten voor keuringen van apparatuur en machines. Daar tegenover staat dat de er geen kosten voor de website zijn geweest en dat we een borg voor tablets gebruikt op onze locatie Compagnie retour ontvangen hebben (€ 7.000).

Ten opzichte van 2019 zijn de kosten in 2020 € 101.000 hoger. Dit wordt met name veroorzaakt door hogere kosten voor ICT onderhoud hardware, aanschaf klein inventaris ICT, klein inventaris (geen ICT) en onderhoud inventaris en apparatuur in 2020.

4.4.2 Leermiddelen en schoolboeken

De kosten van de leer- en hulpmiddelen en binnen en buitenactiviteiten zijn in 2020 € 130.000 hoger dan begroot en € 13.000 hoger dan in 2019. Bij de post binnen- en buitenactiviteiten wordt dit met name veroorzaakt door de annuleringskosten van de diverse schoolreizen die in het voorjaar van 2020 niet plaats hebben kunnen vinden. Hiervoor waren wel al kosten gemaakt (€ 39.000). Daarnaast is er een extra uitgavenpost geweest van € 43.000 voor het Covid-ondersteuningsprogramma 2020, maar hier staat een extra subsidie tegenover. Er zijn door corona minder reguliere uitgaven gedaan op deze posten (€ 29.000). Op de post leer- en hulpmiddelen zijn de kosten van het project STO geboekt (€ 80.000). Hierdoor wordt dit budget overschreden met dit bedrag maar ook hier staan extra subsidie-inkomsten tegenover. De reguliere uitgaven zijn conform begroting.

De kosten voor gratis lesmateriaal is in 2020 € 69.000 hoger dan begroot en € 13.000 hoger dan 2019. Deze hogere kosten worden deels veroorzaakt door extra kosten voor digitaal lesmateriaal en licenties naast het fysieke lesmateriaal.

De kosten voor teamactiviteiten en ingekochte opleidingen zijn in 2020 € 33.000 lager dan begroot en € 16.000 lager dan in 2019. Dit komt met name omdat er in 2020 minder teamactiviteiten heeft plaatsgevonden in verband met corona. Daarnaast zijn de kosten voor begrote werklunches in 2020 nu geboekt onder de overige personele lasten (zie boven).

4.4.4 Schoolreizen

De kosten van schoolreizen worden via de ouderbijdrage voor de schoolreizen gecompenseerd. De uitgaven in 2020 zijn fors lager dan begroot (€ 208.000). De uitgaven ten opzichte van 2019 zijn € 190.000 lager. In beide gevallen komt dit omdat er alleen in de eerste maanden van 2020 schoolreizen hebben plaatsgevonden. Na maart hebben er door corona geen schoolreizen meer plaatsgevonden. De inkomsten zijn in lijn hiermee uiteraard ook lager.

4.4.4. Wervingskosten, PR en leerlinginformatie

De kosten 2020 voor werving leerlingen, PR en leerlinginformatie is € 49.000 lager dan de begroting 2020. Ten opzichte van 2019 zijn de kosten lager (€ 52.000). Dit komt met name omdat bepaalde geplande activiteiten on hold zijn gezet in verband met de op handen zijnde fusie.

4.4.4 Overige

De realisatie 2020 ligt € 376.000,- lager ten opzichte van de begroting en € 99.000,- lager ten opzichte van de realisatie 2019. De verschillen worden op hoofdlijnen als volgt verklaard:

Vanuit de voorziening reorganisatie heeft in 2020 een vrijval plaatsgevonden ad € 12.000. Deze was niet begroot. In 2019 vond een vrijval plaats van € 15.000.

De kosten voor (externe) leerlingbegeleiding is lager uitgevallen dan begroot (€ 43.000) en is iets lager dan vorig jaar (€ 4.000). Voor 2020 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 betrekking hebbende op leerlingbegeleiding opgenomen onder de personele lasten omdat de uren intern ingevuld zijn in plaats van extern belegd.

De kosten voor LOOT en SLS zijn in 2020 lager dan begroot (€ 51.000). Ten opzichte van 2019 zijn de kosten lager (€ 27.000). In 2020 hebben veel geplande activiteiten door corona niet plaatsgevonden waardoor de kosten lager zijn uitgevallen. Het bedrag wat door corona niet besteed kon worden is opgenomen in een private reserve. Besteding hiervan zal plaatsvinden zodra dit weer mogelijk is.

De bekostiging VAVO zijn lager dan begroot (€ 52.000) en lager dan 2019 (€ 44.000). Er is in schooljaar 2020-2021 een behoorlijke afname van het aantal leerlingen voor het volwassenenonderwijs. Hierdoor zijn de kosten hiervoor lager dan begroot en lager dan in 2019.

De innovatiekosten vallen in 2020 ongeveer € 115.000,- lager uit dan begroot en zijn ongeveer € 9.000,- lager ten opzichte van 2019.

Het innovatiebudget is in 2020 voornamelijk benut voor kosten gemaakt in het kader van de fusie met het Bornego College. Het betreft hier het resterende deel van de kosten welke niet ten laste van de specifieke subsidie krimp gebracht kon worden.

De uitgaven met betrekking tot de ouderbijdragen komen € 113.000 lager uit dan begroot en € 45.000 lager ten opzichte van 2019. Naast dat er een deel van de uitgaven ten laste van ouderbijdragen deels geboekt op de post binnen/buitenactiviteiten, onderdeel van de categorie inventaris, apparatuur en leermiddelen is er in 2020 ook minder uitgegeven ten laste van deze post. Door corona hebben veel activiteiten geen doorgang gevonden. Dit deel van de ouderbijdrage is dan ook opgenomen in een private reserve om dit bedrag alsnog te besteden zodra dit weer mogelijk is.

De uitgaven voor overige lasten komen € 39.000,- hoger uit dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt door een extra dotatie (€ 21.000) aan de voorziening ouderbijdragen ten behoeve van verwachte risico's met de betaling van de devices voor leerlingen. Daarnaast is er in 2020 ook onder deze post een niet begrote uitgavenpost opgenomen voor nog te verwachten facturen 2020 ad € 28.000. Daar staat tegenover de begrote kosten lager zijn uitgekomen (€ 10.000). Ten opzichte van 2019 zijn de kosten in 2020 € 19.000 hoger. Dit komt omdat er in 2019 geen dotatie naar de voorziening ouderbijdragen heeft plaatsgevonden. Evenals in 2019 is de buffer voor onvoorzien niet benut. Hiervoor was € 25.000 begroot

Financiële baten

Onder de financiële baten zijn de intrestbaten opgenomen op tijdelijk overtollig liquide middelen. Deze baten (€ 7.000) zijn hoger dan begroot in 2020 vanwege toch nog ontvangen rente over de eerste maanden van 2020.

WNT- verantwoording 2020 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 2020 € 170.000,- (Klasse E).

Deze klasse-indeling 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 toezichthouders) over het jaar 2020:

bedragen x € 1		H. Schoenmaker
Functie(s)	Voorzitter College van Bestuur	
Duur dienstverband in 2020	1/1 –31/12	
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	
Dienstbetrekking?	ja	
Individueel WNT-maximum	170.000	
Bezoldiging		
Beloning inclusief belastbare onkostenvergoeding	146.130	
Beloningen betaalbaar op termijn	21.048	
Subtotaal	167.178	
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	
Totaal bezoldiging	167.178	
Motivering indien overschrijding:	nvt	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	
Gegevens 2019		
Functie	Voorzitter College van Bestuur	
Duur dienstverband in 2019	1/1 - 31/12	
Omvang dienstverband 2019 (in fte)	1,0	
Dienstbetrekking?	ja	
Bezoldiging 2019		
Beloning inclusief belastbare onkostenvergoeding	135.767	
Beloningen betaalbaar op termijn	20.110	
Totaal bezoldiging 2019	155.877	
Individueel WNT-maximum 2019	164.000	

<i>bedragen x € 1</i>	G. Adema	W. Zuurbier	L. Benthem
Functie(s)	Voorzitter	lid	Lid
Duur dienstverband in 2020	VZ:1/1 - 31/12	1/1 – 31/12	Lid: 1/1-31/12
Dienstbetrekking?	nee	nee	nee
Individueel WNT-maximum	25.500	17.000	17.000
Bezoldiging			
Beloning	5.625	4.150	4.150
Subtotaal	5.625	4.150	4.150
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-
Totaal bezoldiging	5.625	4.150	4.150
Motivering indien overschrijding:	Nvt	nvt	nvt
Gegevens 2019			
Functie	Lid/Voorzitter	Lid	Voorzitter/Lid
Duur dienstverband in 2019	Lid:1/1-18/3 VZ:18/3 - 31/12	1/8 – 31/12	VZ: 1/1–18/3/ Lid: 18/3-31/12
Bezoldiging 2019			
Beloning	5.000	1.650	3.300
Totaal bezoldiging 2019	5.000	1.650	3.300
Individueel WNT-maximum 2019	22.870	6.870	18.130

WNT Raad van Toezicht (vervolg)

bedragen x € 1	L. Gerner	S. de Groot
Functie(s)	Lid	Lid
Duur dienstverband in 2020	1/1 – 31/12	1/1 - 31/12
Dienstbetrekking?	Nee	nee
Individueel WNT-maximum	17.000	17.000
Bezoldiging		
Beloning	4.150	4.150
Subtotaal	4.150	4.150
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-
Totaal bezoldiging	4.150	4.150
Motivering indien overschrijding:	Nvt	Nvt
Gegevens 2019		
Functie	Lid	Lid
Duur dienstverband in 2019	1/1 - 31/12	1/8 – 31/12
Bezoldiging 2019		
Beloning	3.300	1.650
Totaal bezoldiging 2019	3.300	1.650
Individueel WNT-maximum 2019	16.400	6.875

Model E: Overzicht verbonden partijen

Overzicht verbonden partijen								
Statutaire Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2020 €	Resultaat 2020 €	Art 2:403 BW	Deelname %	Consolidatie Ja/Nee
Met beslissende zeggenschap:								
Stichting beheer VMBO-plein	Stichting	Heerenveen	4	-80.307	-34.853	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	1	nee		nee
				31-12-2019	2019			
Samenwerkingsverband Zuidoost Friesland 21.2	Stichting	Drachten	4	953.000	-373.000	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.
Deze stichting zal naar verwachting in 2021 worden ontbonden.
- Van samenwerkingsverband Zuidoost Friesland zijn de actuele cijfers van 2020 nog niet beschikbaar, waardoor het eigen vermogen per 31 december 2019 en het resultaat over 2019 is gepresenteerd.

Gebeurtenissen na balansdatum

1. Gezien de ontwikkelingen ten aanzien van de voorgenomen bestuurlijke fusie met Bornego per 1 januari 2022 is besloten geen onderlinge verrekeningen meer toe te passen.
2. Samen met Bornego is Sevenwolden intensief in gesprek met de Gemeente Heerenveen over een nieuwe huisvestingssituatie voor onze scholen. Indien tot overeenstemming wordt gekomen zullen er zowel van de kant van de Gemeente als van de kant van de scholen forse investeringen worden gedaan.

Vastgesteld op **25 mei 2021** door het College van Bestuur:

De heer R. Schoenmaker (*voorzitter*)

Goedgekeurd op **25 mei 2021** 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 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 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 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2020 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 2020.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. de staat van baten en lasten over 2020; 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 2020 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.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5 lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben

Schrevenweg 3-9
8024 HB Zwolle
Postbus 1509
8001 BM Zwolle

T (038) 303 21 40
zwolle@vanreeacc.nl
www.vanreeacc.nl
KvK nr. 08107895

gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- 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 2020 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 2020 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 in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020.

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, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijscontroleprotocol OCW 2020. 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 gerede 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 2020, 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, 3 juni 2021

Van Ree Accountants

w.g.

R. van der Weerd RA MSc

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 positieve resultaat van het verslagjaar (€ 1.219.000) wordt verwerkt in de algemene reserve (+€ 1.257.000), de bestemmingsreserve spaarbepo (+€ 1.000), de bestemmingsreserve onderwijsontwikkeling (-€4.000), de bestemmingsreserve CAO onderhandelingen (-€ 255.000), de bestemmingsreserve werkdrukverlaging (-€ 98.000), de bestemmingsreserve fusie (+€250.000) en een private reserve ouderbijdragen (+€ 68.000). 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 19-20	Schooljaar 20-21
	Aantal leerlingen:	Aantal leerlingen:
	22 naar Friesland College	8 naar Friesland College
	1 naar Alfa College	
	1 naar Roc Midden Nederland	

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
CD	Centrale dienst
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
SOP	SchoolOndersteuningsProfiel
STO	Sterk Techniekonderwijs
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
VTOT	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)