



2018

JAARSTUKKEN 2018

BESTUURSVERSLAG EN JAARREKENING
STICHTING KBA NW WEST

Alleen voor identificatie doeleinden
DRV Accountants & Adviseurs
Datum: 21/6/19

Inhoudsopgave

Toelichting op onderdelen van het jaarverslag	Pagina
Bestuursverslag	1
Jaarrekening	48
Financiële kengetallen	49
Grondslagen	50
Balans per 31 december 2018	53
Staat van baten en lasten over 2018	55
Kasstroomoverzicht	56
Toelichting op de balans per 31 december 2018	57
Niet uit de balans blijvende verplichtingen	61
Gebeurtenissen na balansdatum	61
Model G, Overzicht doelsubsidies OCW	62
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018	63
Overzicht verbonden partijen	66
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	67
Bestemming van het resultaat	70
Gegevens over de rechtspersoon	71
Overige gegevens	
Controleverklaring	72

Voorwoord

Voor Stichting KBA Nw West was 2018 een heel bijzonder jaar. Schreven we in de inleiding van het jaarverslag 2017 nog: "zoals gepland en gedacht gaan we het jaar zonder financiële tekorten afsluiten", voor dit kalenderjaar moeten we helaas schrijven dat we het jaar afsluiten met een groot financieel tekort.

Het was in veel opzichten een bijzonder jaar voor de Stichting. Begin van het kalenderjaar nam de toenmalige directeur-bestuurder afscheid van de Stichting en werd er een interim directeur-bestuurder aangesteld (maart 2018). Ook op de scholen waren er veel wijzigingen aan de top. Uiteindelijk telden we op de zeven scholen vijf interim-directeuren en werd ook de HR functie op het bestuurskantoor bezet door een interim manager. Kortom veel veranderingen en dus ook onzekerheid. Dit gepaard aan het feit dat twee van onze scholen (de Barbara en de Springplank) naar aanleiding van het Inspectiebezoek een 'zeer zwak' predicaat ontvingen. Er was derhalve voldoende werk aan de winkel voor de Stichting.

Als interim directeur-bestuurder kreeg ik van de Raad van Toezicht opdracht om zo snel als mogelijk weer 'rust, reinheid en regelmaat' in de organisatie terug te brengen en alles in het werk stellen om de nieuw aan te stellen directeur-bestuurder in staat te stellen verder te gaan werken aan een gezonde organisatie waar de kwaliteit van het onderwijs op orde is.

Via om omljnd plan zijn we toen gaan werken aan de verdere gezondmaking van de organisatie. Een van de eerste opdrachten was om zo snel als mogelijk te gaan werken met een 'vaste bemanning' van directeuren. Niet alleen was het voor de financiële positie van de Stichting onwenselijk dat er veel (dure) interimkrachten rondliepen maar ook voor de continuïteit van de Stichting is het noodzakelijk dat er, samen met de directeur-bestuurder, een team staat wat in staat is de volgende stap richting de toekomst van St. KBA Nw West te zetten.

Al snel werd duidelijk dat de voorafgaande periode een grote financiële wissel heeft getrokken op de organisatie. Weliswaar schreven we in 2017 zwarte cijfers maar de eerder aangegane personele verplichtingen gekoppeld aan de weinig accurate wijze waarop de administratieve processen geregeld waren zorgden voor grote financiële tegenvallers. Dit gekoppeld aan het feit dat wij in 2018 een hoog ziekteverzuim hadden waardoor veel (externe) leerkrachten werden ingezet om de klassen toch bezet te houden. Het is derhalve een zwaar jaar geweest voor de Stichting.

In nauw overleg met de Raad van Toezicht en in samenspraak met het managementteam van de Stichting (directeur-bestuurder en directeuren van de scholen) zijn we hard aan de slag gegaan om Stichting KBA Nw West er weer

bovenop te helpen. Langs een viertal bestuurlijke prioriteiten zijn we nu aan het werk om dit te realiseren.

Als vanzelf geldt het onderwijs en de onderwijskwaliteit als hoogste prioriteit. Het is dan ook fijn om te weten dat we er nu al in geslaagd zijn om de Barbaraschool weer te laten voldoen aan de eisen van de Inspectie van het Onderwijs waardoor we aan het begin van 2019 weer een voldoende beoordeling hebben gekregen. Voorwaar een belangrijke stap voorwaarts. Ook bij de Springplank werkt men hard om ook daar weer spoedig aan de maat te geraken. Een bijkomend probleem vormde het feit dat de directeur van de school aan het einde van het kalenderjaar de opdracht, om te komen tot een voldoende school, teruggaf. In het traject naar het Inspectiebezoek gaf dat wel een rimpeling omdat we opnieuw een wervingsprocedure voor de directeurspositie moesten starten. Nu we dit verslag schrijven weten we dat we ook daar goed in geslaagd zijn.

Een tweede bestuurlijke prioriteit wordt gevormd door het Strategisch HRM. Hoe zorgen we ervoor dat we aantrekkelijk zijn en blijven voor onze medewerkers en op welke wijze kunnen wij onze medewerkers zo uitdagen dat zij met plezier een bijdrage leveren aan de verdere professionalisering van zichzelf maar ook van het onderwijs.

De derde bestuurlijke prioriteit bestaat er uit dat we op een zo kort mogelijke termijn een financieel- en bedrijfsmatig gezonde organisatie moeten zijn. Het jaar 2018 heeft duidelijk gemaakt dat lang niet alle processen en afspraken goed belegd en uitgevoerd werden. Daar is direct actie op ondernomen hetgeen moet zorgen voor een gezonde bedrijfsvoering en het beleggen van processen.

De vierde bestuurlijke prioriteit is gelegen in het feit dat de Raad van Toezicht in 2018 het definitieve besluit heeft genomen om af te zien van een fusie met de Stichting Bijzonderwijs. De vraag de komende jaren blijft echter op welke manier onze Stichting gezond en robuust de toekomst in kan gaan. Is dat alleen of zijn daar wellicht andere partners of samenwerkingsverbanden voor nodig. De komende tijd zal deze vraag prominent aan de orde komen.

Een vijfde prioriteit is gelegen in het feit dat we als Stichting met elkaar duidelijk moeten krijgen wat wij verstaan onder de gewenste professionele cultuur. Al in 2018 hebben we op al deze prioriteiten stappen gezet.

Voor mij als directeur-bestuurder is het van groot belang te zien en te voelen dat onze medewerkers met elkaar, maar ook alleen, bereid zijn om mee te gaan in deze richting. Voor mij is dit een reden geweest om me voor langere tijd te verbinden aan

de Stichting. Ondanks het feit dat het niet makkelijk is en er nog veel gedaan moet worden staan de neuzen dezelfde kant op.

Het is een zeer bewogen jaar geweest voor Stichting KBA Nw West. Er is veel gevraagd van een ieder. Er is veel gegeven door een ieder. Een woord van waardering en dankbaarheid is hier dan ook op zijn plaats. Ik ben er van overtuigd dat we met elkaar er in slagen om de noodzakelijk omslag de komende periode zullen gaan maken.

Jeroen Knigge

Directeur-bestuurder

Inhoud Bestuursverslag

Voorwoord	1
1. Verslag van de Raad van Toezicht.....	6
2 Organisatie.....	10
2.1 Adresgegevens	10
2.2 Juridische structuur en organisatiestructuur.....	11
2.2.1 nevenfuncties directeur-bestuurder.....	12
2.3 Kengetallen	12
3. Vooruitblik	16
3.1 Vooruitblik	16
3.2 Voorgenomen fusie	18
4. Onderwijs	18
4.1 Opbrengsten	19
4.2 Identiteit.....	20
4.3 Passend onderwijs.....	20
4.3.2. Bestuurlijke samenwerking passend onderwijs: Lokaal PO	21
4.3.3. De allocatie van middelen binnen het bestuur	22
4.3.7 IB-netwerk	24
5 Personeel	24
5.1 Verzuim	24
5.2 Vacatures	25
5.3 Leefijdsopbouw	26
5.4 Administratieve processen	26
5.5 Vooruitzicht 2019	27
5.5.1 Zij-instroom	27
5.5.2 Werving van schooldirecteuren	27
5.5.3 Verzuim	27
5.5.4 Werkdrukmiddelen	27
6 Huisvesting	29
6.1 aanbestedingen.....	29
6.2 Nieuwe ontwikkelingen.....	29
6.2.1 MJOP	29
6.3 De scholen.....	30
6.4 Eigendomsrecht	31
Met referentie naar de in 2017 opgenomen tekst:.....	31
7. Financieel verslag	33

7.1 De balans.....	34
7.2 Kengetallen	36
7.3 Toelichting op het resultaat	37
7.3.1 Investerings.....	37
7.3.2 De exploitatie	38
7.3.3 Treasurystatuut	41
8 Continuïteitsparagraaf	42
8.1 Ontwikkeling personeel	42
8.2 Ontwikkeling balans	43
8.3 Ontwikkeling kengetallen.....	43
8.4.1 Toelichting meerjarenbegroting.....	44
8.5 Rapportage aanwezigheid en werking interne risicobeheersings- en controlesysteem	45
8.5.1 Planning&control	46
8.5.2 Horizontale verantwoording	46
8.6 Beschrijving van de belangrijkste risico's	47
8.6.1 Beschrijving risico's in de meerjarenbegroting	47
Jaarrekening	48

1. Verslag van de Raad van Toezicht

1. Algemeen

De RvT van St. KBA Nw West houdt toezicht op de uitvoering van de taken en de uitoefening van de bevoegdheden door het bestuur en bewaakt de maatschappelijke taak van de organisatie in het bijzonder de kwaliteit van het geboden onderwijs. De RvT is actief betrokken bij de opdracht van bestuur en organisatie om conform de statuten, de kernwaarden en de missie en de visie van de stichting te werken. De RvT heeft een aantal statutair vastgelegde goedkeuringsbevoegdheden. Daarenboven zijn er de taken van werkgeverschap van het bestuur, van klankbord voor het bestuur en de inrichting van de besturing (governance). St. KBA Nw West onderschrijft de Code Goed Bestuur in het primair onderwijs.

De RvT is in 2018 10 x bijeen geweest waarvan 7 x voor een reguliere vergaderingen 3 x voor bijzondere besprekingen, waaronder een sessie gericht op reflectie op het eigen functioneren en de vertaling daarvan naar de werkwijze als raad. Met de GMR of met een afvaardiging van de GMR is daarenboven 3x overleg gevoerd.

De eerste periode werd gekenmerkt door de werving van een directeur-bestuurder ad interim, en een structurele voorzitter van de RvT. In goede harmonie, met een breed samengestelde benoemingsadviescommissie, leidde de sollicitatie van Jeroen Knigge als interim-bestuurder tot een unaniem positief advies. Per 1 maart werd afscheid genomen van de directeur-bestuurder Frank Merten en de voorzitter ad interim van de RvT, Marianne Volp. Per deze datum trad de nieuwe voorzitter van de RvT, Dick de Boer, aan.

Hoewel het ernaar uitzag dat de organisatie op orde aan het komen was, bleken zich in de loop van het jaar toch onvoorziene ontwikkelingen voor te doen. In de eerste maanden van 2018 groeide het urgentiebesef om de handen uit de mouwen te steken voor de kwaliteit van het onderwijs, een gezonde bedrijfsvoering en een meer professionele bedrijfscultuur. Veel aandacht is uitgegaan naar de ontwikkelingen in de organisatie op de gebieden kwaliteit (negatieve inspectie-beoordelingen), middelen en

bedrijfsvoering (onvoorziene naheffingen, hogere uitgaven dan begroot, inrichting control).

Na de zomer heeft een benoemingsadviescommissie zich gebogen over de nieuw aan te stellen leden voor de Raad. Dit heeft ertoe geleid dat per 1 november 2019, de heer Frank Schaaij (aandachtsgebied financiën/bedrijfsvoering) en mevrouw Marjolein Jetten (aandachtsgebied HR) zijn aangetreden

Hieronder een overzicht van thema's en ontwikkelingen binnen de organisatie, bestuur en toezicht, waarover de RvT besluiten heeft genomen/waar de RvT aandacht aan besteedde:

➔ Organisatie

- (Goedkeuring van) het besluit om af te zien van de voorgenomen fusie met Bijzonderwijs
- Goedkeuring jaarverslag en jaarrekening 2017, incl. accountantsverslag
- Borging van de continuïteit van St. KBA Nw West
- Ontwikkeling leerlingaantallen
- Kwaliteitsbeleid (Sturen en toezien op onderwijskwaliteit)
- Inspectierapporten
- Medezeggenschap
- Strategisch beleidsplan
- Onderwijs en ICT
- Directeursbenoemingen
- Gang van zaken op de scholen
- Ziekteverzuim
- Niet voorziene naheffingen (te veel ontvangen rijksmiddelen)
- Forse afwijkingen ten opzichte van de begroting
- Bespreking en gedeeltelijke goedkeuring begroting en jaarplan 2019
- Administratieve organisatie

➔ Bestuur

- Aftreden directeur-bestuurder F. Merten per 1.3.2018
- Aantreden interim-bestuurder J.Th.M. Knigge per 1.3.2018
- Benoeming directeur-bestuurder J. Th.M. Knigge in vast dienstverband per 1.11.2018

➔ RvT

- Vaststelling vergoedingen RvT, januari 2018
- Aftreden interim-voorzitter RvT, M. Volp, per 1.3.2018
- Benoeming/aantreden voorzitter RvT, T. N. de Boer, per 1.3.2018
- Aftreden lid RvT, C. Stadhouders (aflopen termijn, niet herkiesbaar), per 12.11.2018
- Vaststelling competentieprofiel leden RvT
- Conclusies n.a.v. het in opdracht van de RvT opgestelde rapport naar de problematiek bij bestuur en management van de Stichting.
- Bespreking van en afspraken m.b.t. werkwijze RvT en informatieverzameling
- Benoeming/aantreden twee leden RvT, M. Jetten en F. Schaaij, per 1-11-2018

- Besluit tot ondersteuning van de RvT door ambtelijk secretaris L. Bos

2. Samenstelling

De RvT bestond ultimo 2018 uit: 4 leden.
Vacature per 31.12.2018: 1

Er is in 2018 geen lid RvT op voordracht van de GMR; daar is destijds (2017) toe besloten door GMR en bestuur vanwege een ophanden zijnde fusie. Voor de vacature die er is wordt begin 2019 geworven; dit lid wordt benoemde op bindende voordracht van de GMR.

rooster van aftreden zittende leden 31-12-2018

functie	naam	aanvang	afgang	aanvang	afgang	aanvang	afgang	aanvang	afgang
voorzitter RvT	Th. N. de Boer	1-3-2018						aftredend eventueel herkiesbaar	
lid	F.J.F. Schaaij	1-11-2018						aftredend eventueel herkiesbaar	
lid	C.H. van Hall	1-9-2015	aftredend niet herkiesbaar						
lid	M. Jetten	1-11-2018						aftredend eventueel herkiesbaar	

3. Overzicht nevenfuncties alle leden 2018

functie	naam	aanvang	afgang	nevenfuncties
voorzitter RvT	Th. N. de Boer	1-3-2018		Voorzitter Klachtencommissie OVO Zaanstad (VO) Lid wetenschappelijke Adviesraad Fac. Soc. Wts. Universiteit Utrecht
voorzitter RvT	A.M.G. Volp-Kortenhorst	25-7-2017	1-3-2018	Commissaris Stichting Katholieke Onderwijsbelangen Rivierenland Commissaris Stichting Teylingereind
lid	F.J.F.Schaaïj	1-11-2018		Eigenaar Frank Schaaïj Verzekeringsadvies DGA Frank Schaaïj Management B.V. Lid Raad van Toezicht STOPOZ Commissielid gemeenteraad Purmerend
lid	C.H. van Hall	1-9-2015		Manager Nieuw s in de klas te Amsterdam
lid	C.M.H. Stadhouders	1-9-2015	13-11-2018	Penningmeester werkgroep Hoorn Amnesty
lid	M. Jetten	1-11-2018		Toeziçthouder Stichting Stopoz. Hr-directeur Aqua Spark. Eigenaar Jetten W&S partners

4. Honorering en opleidingsbudget

De Raad van Toezicht heeft in januari 2018 omtrent de eigen beloning het volgende besloten: de leden krijgen per 1-1-18 een jaarlijkse vergoeding van € 3.000. De voorzitter ontvangt een vergoeding van € 8.625 op jaarbasis. Bij

volledige bezetting komt de maximale honorering op €20.600 op jaarbasis. Daarnaast is voor 2019 een budget van €19.400 beschikbaar voor secretariële ondersteuning, opleiding, werving en selectie en overige onkosten.

5. Onderwerpen toezicht

- Jaarrekening/jaarverslag
- Kwaliteit van de scholen
- Strategische koers
- Financieel beleid
- Ontwikkelingen in de organisatie

6. Ondersteuning en klankbord directeur-bestuurder

De contacten met de directeur-bestuurder buiten de vergaderingen worden vooral onderhouden door de voorzitter van de RvT en ook door de andere leden als er op bijzondere onderwerpen advies of feedback gewenst is.

7. Interne en externe contacten

- De RvT heeft driemaal overleg gevoerd met de GMR
- De RvT heeft overleg gevoerd met de accountant
- Deelname aan activiteiten van de VTOI
- De RvT heeft overleg gevoerd met de RvT van Bijzonderwijs

8. Scholen bezocht

In 2018 heeft de RvT geen schoolbezoeken afgelegd. De voorzitter, die op 1 maart 2018 is aangetreden, heeft aan alle scholen een bezoek afgelegd.

9. Evaluatie

De RvT heeft onder begeleiding van een externe governance adviseur een evaluatie uitgevoerd. Met het oog op het vertrek van het lid Stadhouders en het toetreden van twee nieuwe leden had de evaluatie vooral als doel een beeld te krijgen van waar de RvT op dat moment stond. De uitkomsten van de zelfevaluatie vormen belangrijke input voor de verdere professionalisering van de governance en de werkwijze van de RvT in de nieuwe samenstelling.

Belangrijk voor de RvT is dat er nu door Bestuurder en de organisatie belangrijke stappen worden gezet die op korte en lange termijn hun effect zullen hebben.

- Het werken met een drietal kernwaarden: Vertrouwen, Verantwoordelijkheid en Betrokkenheid.
- Uitgaan van de stichting als gemeenschap, betrokken op elkaar en op de omgeving waarin we wonen en werken.
- De uitwerking van de pedagogische visie.
- De vastgestelde bestuurlijke doelen en speerpunten:
 - Onderwijs & Onderwijskwaliteit;
 - Strategisch HRM;
 - Financieel- en bedrijfsmatig gezonde organisatie;

- Toekomstbestendige organisatie
- Omslag naar een gewenste professionele cultuur.
- De inhoud van het strategisch meerjarenplan (-> 2019).
- Samenstelling en continuïteit van het management.
- De maatregelen met betrekking tot bedrijfsvoering en financial control.

10. Afsluiting

De maatschappelijke ontwikkelingen stellen de scholen steeds voor nieuwe opgaven, dat is op zich een goede zaak. Kwaliteit van onderwijs, veiligheid, toegankelijkheid, digitalisering en maatwerk doen ertoe. Dit terwijl de arbeidsmarkt voor leraren krappere wordt en de waardering voor het vak niet altijd in de pas loopt met de enorme inzet van leraren, ondersteuners en management en bestuur. Goed toezicht betekent dat we hier niet alleen oog voor hebben, maar ook dat de juiste vragen worden gesteld en dat de juiste maatregelen worden genomen.

De RvT heeft grote waardering voor allen die binnen KBA Nw West bijdragen aan goed onderwijs en iedere dag weer betrokken en bevlogen hun werk verrichten. De RvT dankt alle medewerkers daarvoor en heeft vertrouwen in de toekomst omdat steeds weer blijkt hoe verbeteringsgericht en veerkrachtig we met zijn allen zijn.

2 Organisatie

2.1 Adresgegevens

Stichting KBA Nw West:

-**KBA-kantoor:** Laan van Kronenburg 14, 1183 AS Amstelveen.
Tel: 020 6182572. Mail: kantoor@stkba.nl .

-Oecumenische basisschool **De Ark**, Zuid-Hollandstraat 7, 1082 EK Amsterdam. Tel: 020 6426212. Mail: directie@de-ark.net .

-**Barbaraschool**, Eikenplein 3, 1092 CC Amsterdam. Tel: 020 6650790. Mail: info@barbaraschool.nl .

-Oecumenische basisschool **Elout**, Cornelis Krusemanstraat 70, 1075 NS Amsterdam. Tel: 020 4702717. Mail: bselout@bselout.nl .

-Brede basisschool **Fiep Westendorp**, Overschiestraat 168b, 1062 XK Amsterdam. Tel: 020 4080513. Mail: info@bsfiepwestendorp.nl .

-Katholieke basisschool **St. Henricus**, Louis Naarstigstraat 1, 1063 EN Amsterdam.
Tel: 020 6133854. Mail: directie@sthenricus.nl .

-Brede school 't **Koggeschip**, Abraham Kuyperplein 2, 1067 DE Amsterdam. Tel:
020 5061980. Mail: administratie@tkoggeschip.nl .

-Brede school **De Springplank**, Robert Scottstraat 28, 1056 AZ Amsterdam.
Tel: 020 6162553. Mail: info@kbsdespringplank.nl .

2.2_Juridische structuur en organisatiestructuur

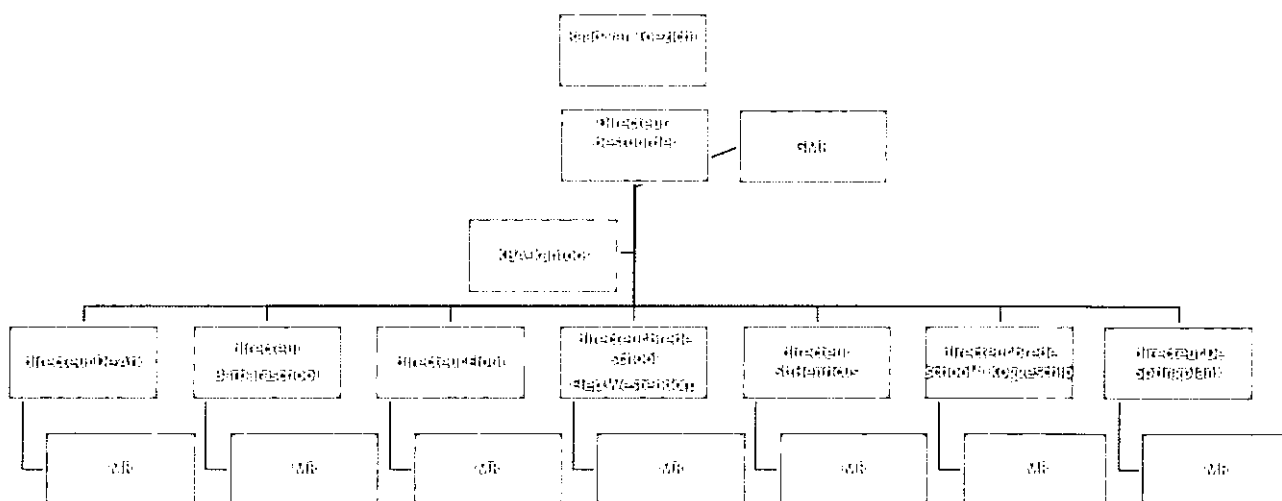
Stichting KBA Nw West heeft ten doel zonder winstoogmerk de bevordering van het onderwijs in Amsterdam en omgeving. De stichting beoogt onderwijs te doen geven op katholieke, protestants-christelijke of interconfessionele (rk/pc) grondslag (*bron: statuten 13 juli 2016*).

Stichting KBA Nw West heeft sinds 13 juli 2016 een stichtingsvorm met een Raad van Toezicht die taken en bevoegdheden heeft gemandateerd aan een directeur-bestuurder. De directeur-bestuurder heeft tevens de dagelijkse leiding over de stafmedewerkers (KBA-kantoor) en de directeuren van de zeven scholen die van de stichting deel uitmaken.

Het KBA-kantoor bestaat in 2018 naast de directeur-bestuurder uit een officemanager, een financiële stafmedewerker, een onderwijskundig beleidsmedewerker, een H&R adviseur en een beleidsmedewerker huisvestingszaken. Het betreft bij elkaar 4,2 fte bruto. Bovenschools is ook een parttime identiteitsmedewerker in dienst.

Verder zijn alle codes in het kader van goed bestuur toegepast.

Organogram stichting KBA Nw West, na invoering two tier model



Stichting KBA Nw West bestaat uit zeven scholen voor primair onderwijs, verspreid over Amsterdam. Feitelijk is Elout een nevenvestiging van de Fiep Westendorpschool

en zijn er dus zes scholen. Elout wordt intern en extern echter beschouwd als zelfstandige school. Eén school staat in stadsdeel Oost, twee scholen bevinden zich in Zuid, drie scholen in Nieuw-West en één in West. De scholen vallen onder hetzelfde bestuur en varen op onderwijskundig gebied een zelfstandige koers die past bij de samenstelling van de populatie van de school en het team.

Onderwijsontwikkeling en innovaties kunnen onderling verschillen. In toenemende mate leren scholen echter van elkaar en nemen ze elkaar in ontwikkelingen mee. Het bovenscholse KBA-kantoor ondersteunt de scholen op het gebied van personeelszaken, financiën, (passend) onderwijs en facilitaire zaken. In de afgelopen verslagperiode is in overleg met de directeuren en na overleg met de GMR de besturingsfilosofie van Stichting KBA NW West enigszins aangepast. Deze besturingsfilosofie biedt ruimte voor verschillen. Dat geldt voor onderwijskundige concepten zoals die in de scholen wordt vormgegeven en de manier waarop scholen zelf invulling geven aan de contacten met de samenwerkingspartners. Maar ook geldt dit voor de snelheid waarmee bepaalde beleidsontwikkelingen volgen. De directeur-bestuurder faciliteert zo goed als mogelijk en stuurt vanuit de gemeenschappelijke kaders vanuit het strategisch beleidsplan op processen.

2.2.1 nevenfuncties directeur-bestuurder

In onderstaande tabel staan nevenfuncties van de directeur-bestuurder vermeld

functie	naam	periode	directie	nevenfunctie
directeur-bestuurder	J. Th. M. Knigge	1-3-2018	Directeur Jeroen Knigge onderwijs- & organisatieadvies	
			Bestuurder J.K.A. Beheer b.v.	

2.3 Kengetallen

Leerlingenaantallen per school

school	1-okt	werkelijk 2015	werkelijk 2016	werkelijk 2017	werkelijk 2018	prognose 2019
Ark		209	229	218	213	202
Barbara		87	108	106	106	113
Elout		267	250	227	210	191
Fiep		302	331	342	363	387
Henricus		286	250	215	228	222
Koggeschip		528	561	519	511	516
Springplank		199	219	220	224	205
totaal		1878	1948	1847	1855	1883

*Prognose directeuren op basis van inschrijvingen in Scholenringen en interne schattingen maart 2019.

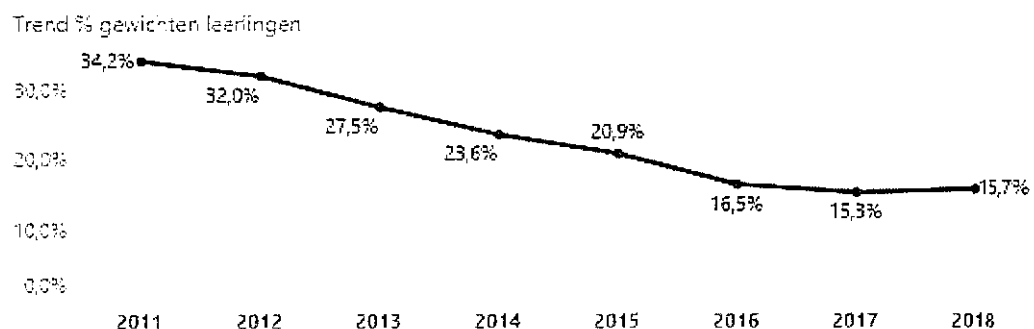
Stichting KBA Nw West kende een lichte stijging van het leerlingaantal over 2018 die ook overeenkwam met de eerdere verwachting.

Hoewel de stichting als geheel licht blijft groeien, zijn er wezenlijke verschillen tussen de scholen:

- De Ark: 16/17 was een piekmoment. Veel kinderen zijn van expats in de buurt waar de Ark ligt (Buitenveldert/Zuidas). De groei in 2016 leidde tot uitbreiding van de school met twee lokalen in 2017 waar ook de BSO nu beter is gefaciliteerd. Door uitstroom van grote groep 8 nu kleine terugval verwacht.
- Barbaraschool: Gelijkblijvend leerlingaantal. Instroom in kleutergroepen (basis) groeit gestaag. De school blijft echter met ruim honderd leerlingen één van de kleinste scholen van Amsterdam. Het leerlingenaantal ligt ruim onder de gemeentelijke opheffingsnorm van 195 (2018) en de school wordt in stand gehouden op basis van de gemiddelde schoolgrootte.
- De Elout: Op de Elout is al enige jaren er sprake van krimp. De school heeft te maken met stevige concurrentie in de omgeving. Het schoolgebouw behoeft dringend een renovatie. Op korte termijn zal opnieuw gekeken worden in hoeverre hierin tegemoet kan worden gekomen. Nieuwbouw op andere locatie op korte termijn lijkt zeer onwaarschijnlijk.
- De Fiep Westendorpschool ontwikkelt zich volgens verwachting. De komende jaren zal het aantal leerlingen doorgroeien naar rond de 400.
- De Henricus: Op deze school vond een scherpe daling van het aantal leerlingen plaats tussen 2016 en 2017 (-14%). Vanaf 2018 is herstel zichtbaar. De directeur en zijn team werken hard aan het onderwijsconcept om de school weer aantrekkelijk te maken en het gebouw is prachtig gerenoveerd. Dit lijkt haar vruchten af te werpen. De school groeit weer gestaag.
- 't Koggeschip: Na de opmerkelijke piek in schooljaar 16/17 viel leerlingaantal in 2017 flink terug. Ook het Koggeschip heeft te maken met concurrentie in de omgeving. Desondanks blijft deze school de gemeentelijke prognoses verslaan en wordt de komende jaren rekening gehouden met lichte groei.
- De Springplank: deze school is vanaf 2017 Integraal Kind Centrum (IKC). De weg daar naartoe leidt tot langzaam maar zekere groei, omdat meer leerlingen doorstromen van de voorschool. De leerlingaantallen zijn stabiel en ook de instroom voor de nieuwkomersgroepen is constant. De Springplank zal komend schooljaar ook weer twee nieuwkomersgroepen gaan draaien.

gewichtenleerlingen

(bron: Tobias, Onderwijsbureau Meppel)



Het aantal gewichtenleerlingen (gewicht 0,30 of 1,20) binnen de stichting is in 2018 stabiel met 292 leerlingen (15,7% van de populatie). In een periode van 7 jaar (2011-2018) is het percentage gewichtenleerlingen met ruim 50% afgenomen.

Formatie op de scholen

<i>In aantal fte incl. BAPO/Duurzame inzetbaarheid</i>	2017	'17 in%	2018	'18 in%	2015 sector gemiddelde %
Directie	8.5	6	7,77	5,3	7,4
Onderwijzend personeel (OP)	109	74	109,75	74,5	75,9
Onderwijsondersteunend personeel (OOP)	29.9	20	29,7	20,2	16,6
Totaal	147.51	100	147.22	100	

Bovenstaande tabel laat de formatie van Stichting KBA Nw West. Het aantal leerlingen nam ten opzichte van 2015 licht toe en de formatie licht af. Het formatieve beeld over de afgelopen jaren wijkt enigszins af van het sectorgemiddelde voor het primair onderwijs van 2015.

Zo heeft Stichting KBA Nw West relatief weinig directieformatie en onderwijzend personeel. Daar staat relatief veel OOP tegenover. Dat komt door het KBA-beleid dat op elke school een (parttime) conciërge en/of administratief medewerker actief is. Landelijk is dat minder gebruikelijk. Daarnaast zijn er relatief veel onderwijsassistenten werkzaam bij de stichting. Dat heeft te maken met het feit dat er op scholen VVE-groepen zijn, waar extra onderwijsassistentie voorschift is.

De afgelopen drie jaar is het beeld meer opgeschoven in de richting van de landelijke benchmark. Dat komt doordat bij de reorganisatie relatief veel OOP is afgevloeid.

Leerling/Medewerker ratio

Leerlingaantal: Aantal fte	2017	2018	Benchmark 2017
	12.56	12.11	12,24

De benchmark voor het primair onderwijs is in 2017 12,24 leerlingen per fte onderwijspersoneel (OP, OOP, directie en bovenschools /bestuurskantoor). Stichting KBA zit daar onder maar er is geen rekening gehouden met extern personeel.

Leerling/OP ratio

Leerlingaantal: Aantal fte OP	1/8/2017	1/8/2018	Benchmark 2017

	16,95	16,83	16,5
--	-------	-------	------

De benchmark voor het primair onderwijs is in 2015 16,8 leerlingen per fte OP. Dit ligt de afgelopen jaren voor Stichting KBA hoger. Het gemiddeld aantal leerlingen ligt bij Stichting KBA per 1 oktober 2018 met 84 groepen en 1855 leerlingen op 22,08. Landelijk is dat 23,3. Een gemiddelde kan echter sterk vertekenen. Er is bij Stichting KBA Nw West in 2018 een bandbreedte van 15 leerlingen tot 34 leerlingen per groep.

Klachten

In 2018 is bij de directeur-bestuurder 1 formele klacht binnengekomen. Deze is in de minne geschikt. Komend jaar zal in samenwerking met de GMR het klachtenprotocol opnieuw tegen het licht worden gehouden. Hierover is de directeur-bestuurder in gesprek met de GMR.

Vertrouwenspersoon

Stichting KBA Nw West is aangesloten bij de Nationale Vertrouwenspersoon. In 2018 heeft de vertrouwenspersoon 13 meldingen gehad.

In het totaal bedroeg de inzet van de vertrouwenspersoon in 2018 ruim 11,68 uur
(Bron: Jaarverslag Nationale Vertrouwenspersoon 2018)

3. Vooruitblik

3.1 Vooruitblik

Het jaar 2019 staat in het teken van de omslag voor Stichting KBA Nw West. De omslag maken naar weer een gezonde organisatie is van groot belang. Zowel onderwijsinhoudelijk, de financiën maar ook op het gebied van de kwaliteit. Kwaliteit dan wel in de breedste zin van het woord. In 2019 zal het nieuwe strategische meerjarenbeleidsplan uitgerold gaan worden. Al in 2018 hebben we stappen gezet die er toe moeten bijdragen dat de richting die wij als Stichting KBA Nw West willen gaan zetten voor alle stakeholders duidelijk is. Met de directeuren en de staf hebben we een ambitie voor de komende jaren geformuleerd. 'Wij willen sterke scholen zijn die goede kwaliteit leveren en groeimogelijkheden bieden door onderwijs aan te bieden met de uitdaging te verbeteren en te vernieuwen'.

De omvang van onze van onze stichting maakt dat het noodzakelijk is afspraken te maken over zaken die ons allen raken.: kwaliteit van het onderwijs, personeelszaken, financiën, administratie en huisvesting. Hierbij geldt als uitgangspunt: "Centraal wat ons (ver)bindt en decentraal wat eigen is. Vertrekpunt hierbij is dat alles wat op bovenschools niveau georganiseerd wordt ten goede moet komen aan het primaire proces. De medewerkers van het stafbureau ondersteunen hierbij.

In overleg met de Raad van Toezicht, de directeuren van de scholen, stafmedewerkers en de GMR hebben we ook een drietal kernwaarden voor onze Stichting vastgesteld. Vertrouwen, Verantwoordelijkheid en Betrokkenheid. Als leerling die een van de KBA scholen bezoekt en als medewerker van de Stichting vormen we een hechte gemeenschap die zich zeer betrokken voelen bij elkaar en bij de school (Stichting) maar ook bij de omgeving waarin we wonen en werken.

Deze betrokkenheid is in onze visie de basis voor een succesvolle overdracht van kennis, vaardigheden en een beeld op de maatschappij. Vanaf het eerste moment werken we met elkaar aan een goede balans van vasthouden en loslaten, van sturen en begeleiden en van stimuleren naar leren. Met als doel een continue groei richting zelfstandigheid en verantwoordelijkheid. Deze verantwoordelijkheid zullen we ook verder vormgeven in de pedagogische visie die wij in 2019 verder zullen gaan uitdragen en vormgeven.

Vertrouwen is niet iets wat je moet verdienen. Alle aan ons toevertrouwde kinderen mogen rekenen op ons vertrouwen. Dit geldt ook voor onze medewerkers. Wij geven vertrouwen in de wetenschap dat daar op een professionele manier mee wordt omgegaan ten behoeve van het hogere doel.

Onze pedagogische visie zal dan ook in het kalenderjaar 2019 verder uitgewerkt worden en in de praktijk gebracht gaan worden. De contouren van deze visie zijn in een aantal sessies vormgegeven en zullen nader worden uitgewerkt. De nieuw beschreven missie, de visie en de kernwaarden van onze Stichting maken straks nadrukkelijk onderdeel uit van het nieuwe Strategisch Meerjaren Beleidsplan.

Zoals ook in het voorwoord geschreven zijn er voor 2019 een vijftal bestuurlijke prioriteiten beschreven die de speerpunten zullen zijn voor 2019. Op het moment van schrijven van dit jaarverslag zijn we met de directeuren van de scholen en de GMR in gesprek om de specifieke onderdelen van deze prioriteiten te benoemen. De vijf bestuurlijke speerpunten zijn: 1. Onderwijs & Onderwijskwaliteit; 2. Strategisch HRM; 3. Financieel- en bedrijfsmatig gezonde organisatie; 4. Toekomstbestendige organisatie (alléén, samen of anders?) en 5. Omslag naar een gewenste professionele cultuur.

Eerder is binnen Stichting KBA Nw West ook een start gemaakt met het invoeren van Office 365. Naast de eerder benoemde speerpunten zal de verdere implementatie en uitrol van Office 365 in het jaar 2019 zijn beslag gaan krijgen zodat we binnen de Stichting allemaal gelijksoortig in de cloud kunnen gaan werken. Deze implementatie zal gepaard gaan met een verplichte passende training voor al onze medewerkers zodat aan het einde van het jaar iedereen een vaardig genoeg is om langs deze weg te werken.

Stichting KBA Nw West staat voor een belangrijk jaar. Zowel financieel als ook op het gebied van de onderwijskwaliteit zullen er de nodige slagen gemaakt moeten worden. De ervaring tot nu toe leert dat de organisatie tot veel in staat is. De omstandigheden waarbinnen de prestatie tot stand moet komen is echter niet altijd even makkelijk. Het hoge ziekteverzuim van de organisatie vraagt veel aandacht in dit jaar. Daar is een werkgroep voor ingericht en zijn de doelstellingen in conceptvorm besproken. Duidelijk mag zijn dat de beleefde werkdruk een rol speelt in het geheel. De werkdrukgelden zoals door de overheid ter beschikking gesteld zullen wellicht soelaas bieden en de teams de mogelijkheden bieden om met elkaar na te denken over de effectieve inzet van deze middelen. Naar het zich laat aanzien zullen deze gelden de komende jaren beschikbaar blijven hetgeen kan helpen.

In het jaar 2019 zal ook de laatste interim directeur, waar afspraken mee gemaakt zijn t/m juli 2019, de Stichting verlaten zodat we alle directieposten, naar wij hopen,

duurzaam bezet hebben en daadwerkelijk kunnen gaan werken aan de teamvorming van het MT.

Vorig jaar werd er in het jaarverslag geschreven dat we als organisatie moeten werken aan het herstellen van de verbroken verbinding. Ik ben er stellig van overtuigd dat we daar de eerste stappen in gezet hebben maar dat verbinding ook vraagt om onderhoud. Dat is dan ook een belangrijk uitgangspunt voor het komend jaar. We blijven met elkaar in verbinding en handelen vanuit de vastgestelde kernwaarden van onze professionele organisatie (vertrouwen, verantwoordelijkheid en betrokkenheid).

Het onderwijs staat onder druk. Dat zal het komend jaar niet veel anders zijn. Veel ogen zijn gericht op de leerkrachten die iedere dag hun uiterste best doen om het beste uit ieder kind te halen. Daar ontvangen ze niet altijd even veel waardering voor en juist in tijden dat er een schaarste is aan leerkrachten maakt dat je als leerkracht je soms eenzaam en onbegrepen voelt. Er wordt veel van je gevraagd en de waardering is er niet altijd. Weet dat het onze intentie is om een ieder dat gevoel weer terug te geven waardoor Stichting KBA Nw West al geheel weer kan gaan bloeien. Jullie steun en inzet in onontbeerlijk voor een goed 2019.

3.2 Voorgenomen fusie

Medio 2018 heeft de RvT van Stichting KBA Nw West, na advies van de interim directeur-bestuurder, besloten om op korte termijn af te zien van de voorgenomen fusie met Stichting Bijzonderwijs. Besloten is om alle tijd en energie te richten op het herstel van de kwaliteit van het onderwijs en het op orde brengen van de eigen organisatie. Al eerder hadden verschillende partijen (GMR, directeuren en RvT) aangegeven nog veel vragen te hebben over de voorgenomen fusie en konden derhalve niet instemmen met het geformuleerde fusievoorstel. Na het vertrek van de directeur-bestuurder is deze discussie in een stroomversnelling geraakt. Uiteindelijk heeft de RvT, in nieuwe samenstelling, het besluit genomen om voorlopig af te zien van fusie.

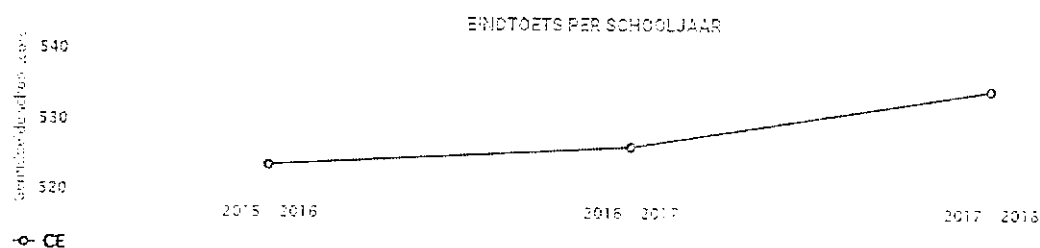
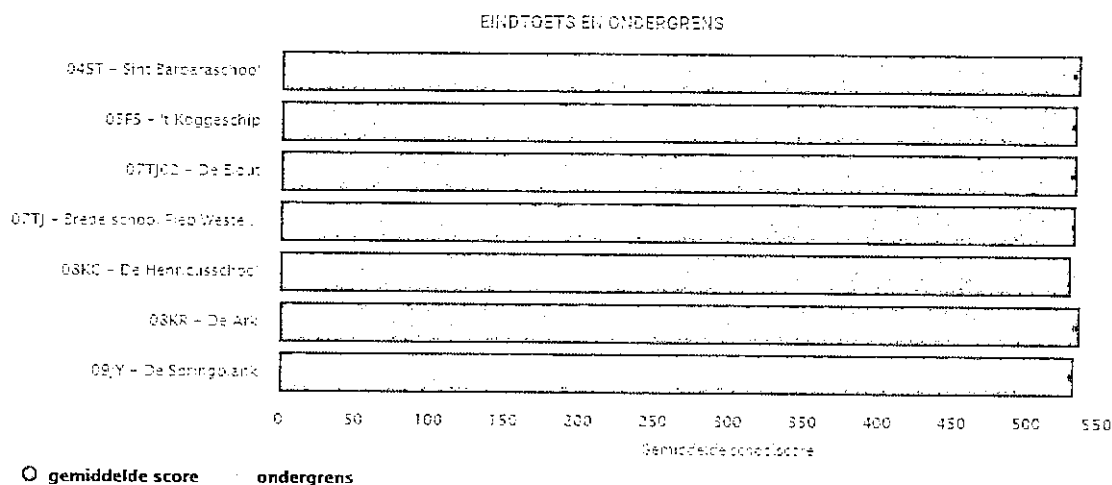
4. Onderwijs

In 2018 is verder ingezet op kwaliteitsverbetering van het onderwijs van Stichting KBA Nw West. Sinds het einde van 2014 hebben alle KBA-scholen het vertrouwen van de Onderwijsinspectie dat zich uit in een basisarrangement. Wel kregen twee scholen, de Springplank en de Barbaraschool, in het najaar van 2016 een zogenaamde attendering van de Onderwijsinspectie. Een school krijgt deze attendering als de eindopbrengsten gedurende twee jaar achtereen onvoldoende zijn. Beide scholen waren al bezig met

het werken aan verbetering van de eindopbrengsten door concrete en gerichte maatregelen. Deze maatregelen hebben niet tijdig tot het gewenste resultaat geleid. De Springplank en de Barbaraschool werden daarmee onder verscherpt toezicht van de inspectie gesteld. Onder bewind van de (interim) directeur-bestuurder is er een zwaar verbetertraject ingezet. Eind 2018 kreeg de Barbaraschool door de inspectie het basisarrangement weer toegekend, de Springplank hoopt deze in het schooljaar 2019/2020 weer te krijgen en werkt onverminderd hard aan noodzakelijke en planmatige verbeteringen.

4.1 Opbrengsten

Eindopbrengsten groep 8, 2018 en gemiddelde laatste 3 schooljaren (bron: Ultimview, Parnassys) *



*ongecorrigeerd voor instromers groep 7 en 8, uitstromers praktijkonderwijs of leerlingen met cognitieve beperking

Ten opzichte van voorgaand jaar hebben de Barbaraschool en Springplank weer voldoende gescoord. Alleen De Henricus scoorde onder de normering. De Ark scoorde binnen Stichting KBA Nw West met 539,4 het hoogst.

4.2 Identiteit

Bij Stichting KBA Nw West is bovenschools een identiteitsmedewerker werkzaam. Deze medewerker verzorgt levensbeschouwelijke projecten op de scholen. Onder meer kwamen met behulp van leskisten de wereldgodsdiensten aan bod. Daarnaast werden bezoeken gebracht aan godshuizen van diverse religies.

4.3 Passend onderwijs

In gemaakte afspraken tussen de Amsterdamse schoolbesturen met het Samenwerkingsverband Amsterdam/Diemen (SWV) is ervoor gekozen dat de besturen voor regulier basisonderwijs een paragraaf opnemen in het bestuursverslag over passend onderwijs. De verantwoording wordt zo tweeledig:

- Er is door het SWV een nieuw format ontwikkeld voor de financiële verantwoording, waarmee het SWV inzicht gegeven wordt in de wijze waarop de ondersteuningsmiddelen zijn besteed. Dit format is na feedback van een aantal controllers van schoolbesturen en de auditcommissie vastgesteld. Hiervan wordt aanlevering gevraagd na afronding van het lopend schooljaar 2016-2017.
- Een paragraaf in het bestuursverslag over de ontwikkeling van passend onderwijs binnen het eigen bestuur.

Doel van deze afspraken tussen de Amsterdamse schoolbesturen voor primair onderwijs en het SWV is een meer inhoudelijke verantwoording te bewerkstelligen en jaarlijks te kunnen inventariseren of het samenwerkingsverband op de goede weg is. Doel is dan ook niet alleen verantwoording, maar ook de mogelijkheid om gezamenlijk beleid te evalueren en waar nodig te herijken.

4.3.1 Inleiding

Vanaf 1 augustus 2014 is de wetgeving over Passend Onderwijs in heel Nederland van krachten en is in Amsterdam het Samenwerkingsverband (SWV) Amsterdam-Diemen opgericht.

Het SWV heeft in 2016 het 2^e ondersteuningsplan 2016-2020 vastgesteld. Hierin is de visie en missie vastgelegd en zijn de doelstellingen en de uitgangspunten nader uitgewerkt (zie verder: Ondersteuningsplan SWV Amsterdam-Diemen 2016-2020).

De besturen van het SWV hebben gekozen voor het schoolmodel. De verantwoordelijkheid en de middelen voor de basis- en extra ondersteuning zijn bij de schoolbesturen belegd. Dit betekent dat besturen in overleg met hun schoolteams en medezeggenschapsorganen, binnen de kaders die met het SWV zijn afgesproken, eigen keuzes kunnen maken op basis van de populatie en de ondersteuningsvragen. De besturen dragen de verantwoordelijkheid dat de middelen (voor basisondersteuning en extra ondersteuning) die het SWV beschikbaar stelt voor de scholen, rechtmatig en doelmatig in te zetten. Binnen het SWV is de afspraak om bij de verantwoording van aanvragen voor arrangementen en toelaatbaarheidsverklaringen (TLV) gebruik te maken van het Groeidocument.

Vanaf 2018 is een pilot gestart om scholen de verantwoording te laten doen via ParnasSys – Kindkans.

Na evaluatie zal besloten worden om dit in 2019 bij alle scholen binnen het SWV in te voeren.

4.3.2. Bestuurlijke samenwerking passend onderwijs: Lokaal PO

De vijf schoolbesturen AMOS, ASKO, ABSA, St KBA Nw West en El Amal hebben sinds 1-8-2014 een steunpunt/adviesloket Lokaal PO ingericht, waarbij 70 basisscholen betrokken zijn.

Lokaal PO werkt met adviseurs en begeleiders Passend Onderwijs. De adviseurs (2 personen), die al vanaf 1-8-2014 werkzaam zijn voor Lokaal PO, fiatteren aanvragen voor extra ondersteuning (arrangementen). Daarnaast bieden zij, samen met de begeleiders (5 personen) de scholen ondersteuning bij het vormgeven van passend onderwijs. Het gaat daarbij om een totale omvang van 5,5 fte. De adviseurs en de begeleiders zijn sinds 1-8-2016 formeel ondergebracht bij het ASKO-bestuur. Vanaf 1-8-2014 is er een projectleider Lokaal PO aangesteld, die de organisatie aanstuurt. Vanaf 1-8-2016 is een tijdelijke projectleider aangesteld. De besturen hebben een "kosten gemene rekening" opgesteld, waarbij de kosten van Lokaal PO naar leerlingaantal wordt verdeeld over de vijf besturen.

Bestuurlijke opdracht Lokaal PO

De opdracht van de besturen aan Lokaal PO is de scholen te ondersteunen bij het vormgeven van passend onderwijs op de scholen en bij het **snel, efficiënt en verantwoord** inzetten van de middelen voor extra ondersteuning. De besturen hechten daarbij veel waarde aan de autonomie en verantwoordelijkheid van individuele scholen. Scholen worden zo in staat gesteld vanuit hun eigen kracht passend onderwijs vorm te geven en verder te ontwikkelen.

De adviseurs geven een aantal scholen feedback op aanvragen voor arrangementen en fiatteren de aanvraag. Zowel de adviseurs als de begeleiders komen op de scholen om ondersteuning te bieden met name waar het gaat om leerlingen waarvoor (mogelijk) een arrangement moet worden aangevraagd. Dat betekent dat de scholen hen kunnen betrekken bij het voortraject van leerlingen die extra ondersteuning nodig zouden hebben en bij het vormgeven van het arrangement. Er is vastgelegd welke taken de begeleider daarbij op school kan uitvoeren. Scholen bepalen zelf welke taken zij passend vinden bij hun situatie en maken daar afspraken over.

De projectleider is verantwoordelijk voor het uitvoeren van de bestuurlijke opdracht van Lokaal PO. Hij/zij legt verantwoording af aan de besturen door eens per 6-8 weken overleg te voeren en bespreekt jaarlijks de Monitor van aanvragen, waarin kwalitatieve en kwantitatieve gegevens zijn verzameld.

Tevens komen de besturen van Lokaal PO vier à vijf keer per jaar bij elkaar om het gezamenlijk beleid te bespreken. In 2018 is ook gestart met bijeenkomsten van de beleidsmedewerkers van de besturen van Lokaal PO om gezamenlijk nieuw beleid te ontwikkelen.

Op weg naar zelf fiatteren

Vanaf augustus 2017 werken steeds meer scholen binnen Lokaal PO vanuit de opvatting dat scholen zelf verantwoordelijkheid moeten dragen en uit moeten gaan van "eigen kracht". De zogenaamde "zelffiatteerscholen" gaan op zoek naar vormen waarbij zij **snel, efficiënt en verantwoord** arrangementen kunnen inzetten. Dat betekent dat zij geen fiat hoeven te vragen aan Lokaal PO, maar dit intern organiseren met een "critical friend". De scholen leggen op de afgesproken wijze vast in het Groeidocument of ParnasSys welke HGW-stappoen zijn genomen om de extra

ondersteuning in te zetten. De zelffiatteescholen hebben de ruimte om de extra middelen zodanig in te zetten dat dit het beste aansluit bij wat de school nodig vindt. Zij leggen daarover inhoudelijk en financieel verantwoordelijkheid af aan de beleidsmedewerker, die zich bezighoudt met Passend Onderwijs. De zelffiatteescholen kunnen wel gebruik blijven maken van de diensten van Lokaal PO (adviseur en begeleider).

Vanaf 1-9-2018 zijn er 3 zelffiatteescholen.

De zelffiatteescholen hebben de beschikking over het budget voor extra ondersteuning, dat door het schoolbestuur is vastgesteld. Het gaat dan om een bedrag van 152,- per leerling (dit bedrag is er ook voor de andere scholen). Zelffiatteescholen hebben daarvoor een begroting opgesteld.

Op een aantal scholen is de fiatteerrol nu nog belegd bij de begeleider passend onderwijs. We beschouwen deze werkwijze als een goede overgang naar het zelf fiatteren van scholen.

Toekomstige ontwikkelingen

De besturen hebben gedurende het jaar plannen ontwikkeld om de scholen steeds meer zelf verantwoordelijk te laten zijn voor de inzet, de verdeling en de verantwoording van de inzet van extra ondersteuning. Daar hoort bij een geleidelijke afbouw van de taken van Lokaal PO en het ontwikkelen van een flexibele expertiseschil, waarbij medewerkers die op de scholen van Lokaal PO werken, een bijdrage leveren bij de ondersteuning, de advisering en de uitvoering van extra ondersteuning. Deze ontwikkeling zal verder uitgewerkt gaan worden in 2019.

4.3.3. De allocatie van middelen binnen het bestuur

Passend onderwijs op de reguliere basisschool

Het schoolbestuur ontvangt van het SWV Amsterdam-Diemen een bedrag voor basisondersteuning én een bedrag voor extra ondersteuning.

- Het budget voor basisondersteuning

De 132,- euro per leerling is voor de inzet van de interne begeleider die uitvoering geeft aan passend onderwijs. Zij is degene die samen met de leerkracht in kaart brengt wat er voor een leerling of groep leerlingen nodig is en zal al dan niet intern of extern naar begeleiders zoeken. En met hen op regelmatige basis overleg voeren over het traject van begeleiding.

- Het budget voor extra ondersteuning

Het SWV Amsterdam Diemen bekostigt de besturen € 172 per leerling vanaf 1-8-2018. Deze middelen voor extra ondersteuning zijn ingezet voor het bekostigen de werkzaamheden van Lokaal PO én voor de uitvoering van arrangementen, waarbij een bestuur ook bovenschools bedragen kan afkomen. De kosten voor Lokaal PO waren per 1-1-2018 € 30 per leerling en zijn vanaf 1-8-2018 op €20 per leerling vastgesteld. Het bestuur stelt per school een budget vast dat als richtlijn dient bij de besteding voor de middelen voor extra ondersteuning. Er zijn bovenschools middelen gereserveerd voor specifieke doelen.

Specifieke inzet middelen extra ondersteuning:

- er is een vast bedrag per school als bijdrage voor plusklasleerkracht
- er is een vaste voet voor alle scholen n.a.v. aantal leerlingen per school
- er is een solidariteitsfonds ingericht voor kosten bij calamiteiten; 20 euro per leerling

Bovenstaande betekent dat er per school 152,- beschikbaar is per leerling.

In 2018 zijn de budgetten voor extra ondersteuning vrijwel geheel ingezet door onze scholen. Enkele scholen kwamen niet uit met hun budget en hebben een extra aanvraag ingediend en deze toegewezen gekregen. Enkele scholen hebben heel weinig uitgaven gedaan in het kader van extra ondersteuning.

Lokaal PO maakt per schooljaar voor het bestuur een Monitor, waarin kwantitatieve en kwalitatieve gegevens worden verzameld. De Monitor 2017-2018 is in november 2018 met het schoolbestuur besproken en er zijn beleidsadviezen geformuleerd. Uit de Monitoregeven 2017-2018 komt het volgende naar voren:

- Uit de gegevens van Lokaal PO blijkt dat in het schooljaar 2017-2018, totaal 61 arrangementen uitgevoerd zijn.
- 43 % van de aanvragen betreft groepsarrangementen. De rest van de arrangementen zijn op individuele leerlingen gericht.
- Rond de 30% van de individuele arrangementen zijn gericht op meisjes.
- Arrangementen hebben in 49 % betrekking op (alleen) de cognitieve ontwikkeling en in 15 % op (alleen) de sociaal emotionele ontwikkeling. Bij 28 % van de arrangementen is sprake van ondersteuning van zowel de cognitieve als de sociaal emotionele ontwikkeling van leerlingen.
- Per arrangement (groeps- en individueel) is gemiddeld €4400 ingezet.
- Bij de uitvoering van arrangementen maken de scholen o.a. gebruik van externe inhuur (ondersteuning door instanties en/of particuliere bureaus). Voor de scholen is 85 % besteed aan externe inhuur. De rest van de scholen heeft de uitvoering van arrangementen met medewerkers in een dienstverband geregeld. Soms is er spraken van zowel interne als externe inzet.

Als een school de grenzen van de ondersteuningsmogelijkheden bereikt en een verwijzing naar een SBO- of SO-school voor de leerling de beste oplossing lijkt, loopt de verwijzing door middel van een toelaatbaarheidsverklaring (TLV) die toegekend wordt door de onderwijsadviseur van het Samenwerkingsverband Amsterdam-Diemen. Voor onze scholen was het aantal TLV's in 2018 14 leerlingen.

Schooljaar 2017-2018

Scholen	TLV SBO	TLV SO
De Ark	0	0
Barbara	0	0
Elout	3	0
Fiep Westendorp	3	1
De Henricus	3	0
't Koggeschip	2	0
De Springplank	2	0

Omdat de noodprocedure per 1-9-2017 is afgeschaft, was het niet meer mogelijk leerlingen met spoed aan te melden bij het SWV voor plaatsing in het SO of het SBO.

4.3.5. Rapportage van formele geschillen inzake de zorgplicht of de omvang/kwaliteit van de onderwijssteuning.

Binnen ons bestuur heeft zich in 2018 1 formeel geschil voorgedaan inzake zorgplicht of de omvang /kwaliteit van de onderwijssteuning.

Basisschool 't Koggeschip had met ouders van een leerling een conflict. De school was handelingsverlegen met betrekking tot het gedrag van de leerling. De ouders

hebben de onderwijsconsulent ingezet. In goed overleg met de ouders is de leerling naar een andere basisschool gegaan.

4.3.6. Ervaringen met passend onderwijs

Het werken met een minimaal budget voor iedere school werkt erg positief. De scholen weten steeds beter het beschikbare geld in te zetten. Eén van de ontwikkelingen is dat wij als stichting de leerlingen die meer aankunnen een beter passend onderwijs willen aanbieden. Hiervoor heeft iedere school binnen het team een leerkracht die 'plusklassen' lesgeeft. Leerlingen uit dezelfde bouw die meer aankunnen krijgen 1 ½ uur per week apart les. Hiervoor is er een netwerk van plusklasleerkrachten die op regelmatige basis bijeenkomen. De leerkrachten worden geschoold en wisselen kennis en ervaringen met elkaar uit. Daarnaast worden zij in de praktijk geconsulteerd en geadviseerd. Zodoende wordt het niveau van de plusklassen op alle scholen binnen onze stichting op een hoger plan getold, dat ten goede zal komen aan het onderwijs voor de begaafde leerlingen binnen de stichting. Hiervoor krijgen wij expertise vanuit het ABC. De plusklasleerkrachten betalen wij vanuit de middelen extra passend onderwijs. De scholing betalen wij als stichting zelf.

4.3.7 IB-netwerk

Binnen Stichting KBA Nw West is er sprake van een goed lopend netwerk van intern begeleiders. Zo'n vijf keer per schooljaar komen alle IB-ers van de zeven scholen bijeen. De beleidsmedewerker onderwijs bereidt samen met de voorzitter van de IB-ers de bijeenkomsten voor. De nadruk van deze bijeenkomsten ligt op 'met en van elkaar leren'. Zo is er ieder schooljaar een studiebijeenkomst. In 2017 stond die in het teken van passend onderwijs en het nemen van verdere stappen op het gebied van handelingsgericht werken.

In 2017 heeft de voorzitter van het IB-netwerk extra taakuren gekregen om haar werkzaamheden goed te kunnen uitvoeren.

5 Personeel

Tot en met september was er sprake van de inhuur van een interim HR adviseur. Sinds september is er een HR adviseur in dienst van Stichting KBA Nw West voor 0,8 FTE.

Daarnaast is er sinds september een vaste directeur benoemd op 't Koggeschip en sinds oktober een directeur op de Barbaraschool en de Ark. Hierdoor is er nog slechts sprake van 1 interim directeur binnen Stichting KBA Nw West, namelijk op De Henricus. Bij het schrijven van dit jaarverslag is duidelijk dat ook deze interim positie met ingang van 1 juni 2019 vervangen wordt door een vaste directeur. Daarmee zijn alle directieposities vervuld en kan er gebouwd gaan worden aan het MT. De HR adviseur en directeuren zijn voornamelijk geworven door commerciële bemiddelingsbureaus.

5.1 Verzuim

De Arbodienst was ook in 2018 de externe ondersteuner voor Stichting KBA waar het gaat om verzuimpreventie en -begeleiding. De verzuimcoördinator van De Arbodienst richt zich primair op het begeleiden van de directies in hun rol als casemanager. Essentieel daarin is dat de directeuren zelf de verzuimgesprekken voeren en samen

met de medewerker een re-integratieplan opstellen. De verzuim coördinator bewaakt hierbij het proces rond de "wet Poortwachter", plant de afspraken met de Arboarts (spreekuren) en adviseert in doorverwijzing naar externe hulpverleners. Bijvoorbeeld arbeidsdeskundigen, mediators en psychologen. Vooral het gegeven dat de directeuren in hun rol als leidinggevende zelf de begeleiding van de afwezige op zich nemen is kenmerkend voor de aanpak van *De Arbodienst*. In 2018 was het gemiddelde verzuimpercentage van Stichting KBA Nw West 8,69% en de gemiddelde ziektemeldingsfrequentie was 1,74.

Verzuim 2018

School	Verzuimpercentage	ziektemeldingsfrequentie
Fiep Westendorp	2,67	1.94
Ark	18,32	1.37
Springplank	13,10	2.55
Elout	2,79	2,10
Barbara school	14,49	0,81
De Henricus	3,15	1.0
't Koggeschip	8,92	1,39
KBA bovenscholen	6,18	0.78
Totaal	8,69	1.74

Bron: Tobias via Onderwijsbureau Meppel

5.2 Vacatures

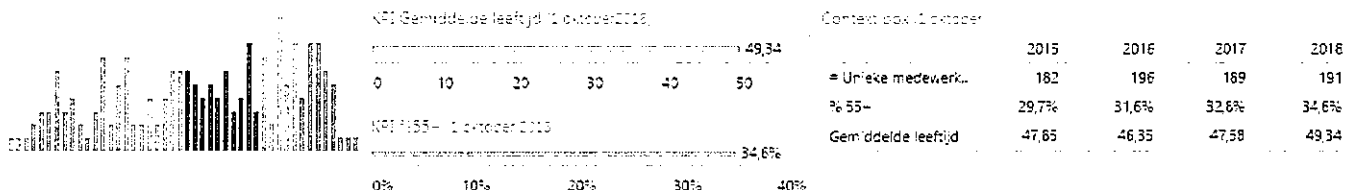
In 2018 was het tekort aan invalkrachten opnieuw groot. Voor de inzet van invalkrachten en vervangers bij langdurige ziekte werd er gebruik gemaakt van verschillende commerciële uitzendbureaus. De kosten voor de vervanging van de afwezige of zieke medewerkers, worden in principe deels vergoed door het Vervangingsfonds. Deze wogen echter niet altijd op tegen de kosten van externe invalkrachten. Vanwege financiële en vakinhoudelijke redenen is besloten dat per 1 januari 2019 er geen gebruik meer wordt gemaakt van externe invalkrachten via commerciële uitzendbureaus.

5.3 Leeftijdsopbouw

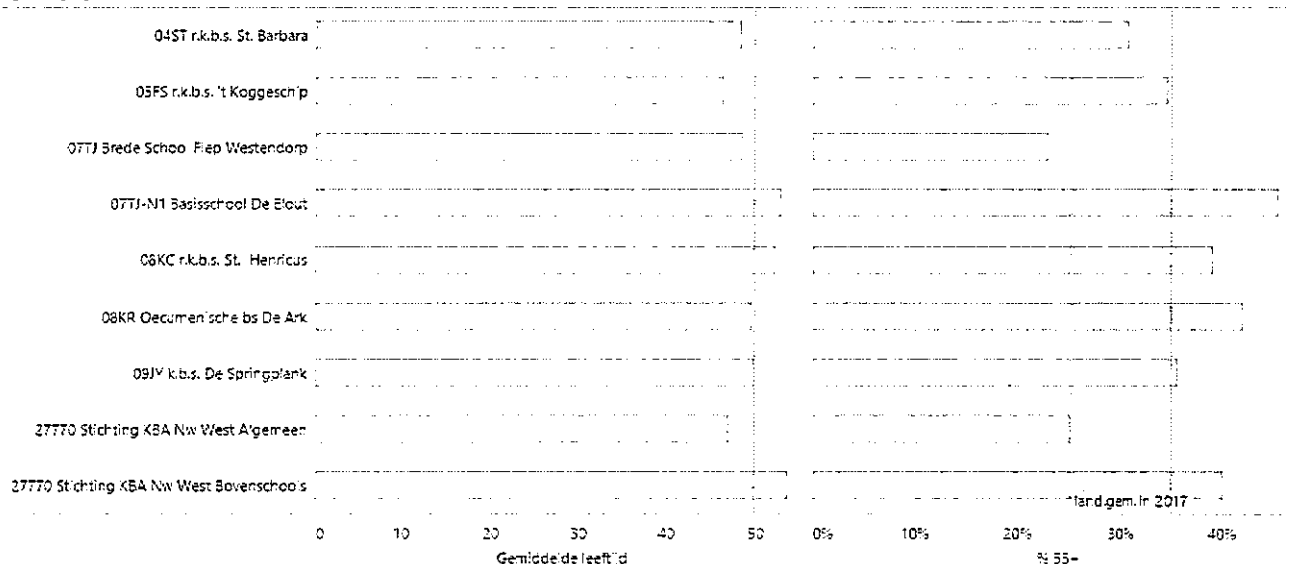
De gemiddelde leeftijd van de medewerkers bij Stichting KBA Nw West was op 1 oktober 2018 49,3 jaar. Hiervan was 35% 55+.

Bestuur leeftijd kpi's

27770 Stichting KBA Nw West, bijgewerkt t/m oktober 2018



Ranking vestigingen 1 oktober 2018:



Bron: Tobias via Onderwijsbureau Meppel

Gemiddelde leeftijd per school 2018

School	Gemiddelde leeftijd
Fiep Westendorp	48
Ark	50
Springplank	50
Elout	53
Barbara school	48
De Henricus	52
't Koggeschip	46
KBA bovenschools	47

Bron: Tobias via Onderwijsbureau Meppel

5.4 Administratieve processen

In het voorwoord van dit bestuursverslag werd genoemd dat niet alle administratieve processen accuraat geregeld waren. Vanuit de afdeling HR zijn er stappen gezet om de processen te verbeteren. Zo zijn de kaders toegelicht m.b.t. de inzet van

invalkeerkrachten uit de vervangingspool. Deze bleken onduidelijk, waardoor de invalkeerkrachten achteraf niet konden verantwoord bij het Vervangingsfonds. Tevens is er aan het einde van 2018 tijd geïnvesteerd om niet alleen de inzet van de interne invalkeerkrachten, maar ook de externe invalkeerkrachten verantwoord te krijgen binnen het kader van het Vervangingsfonds.

5.5 Vooruitzicht 2019

Met de komst van de HR adviseur zijn er nieuwe doelstellingen geformuleerd voor de personele zaken binnen Stichting KBA Nw West die passen binnen de bestuurlijke prioriteiten. Zo zullen er een aantal initiatieven starten in 2019.

5.5.1 Zij-instroom

In 2019 zal er een samenwerking worden gestart met Het Schoolbureau om zijinstroom te faciliteren binnen de stichting. Omdat er nog geen gebruik wordt gemaakt van zijinstroom binnen de stichting, kan dit een constructieve manier zijn om te werken aan het landelijke lerarentekort. De eerste groep kandidaten zullen starten op 't Koggeschip met een 10-daagse crash course, waarna zij bij de andere scholen voor 2-3 maanden ervaring kunnen opdoen via een werkervaringsplek. Hierna kan er, bij gebleken geschiktheid, officieel begonnen worden aan de PABO of iPabo opleiding.

5.5.2 Werving van schooldirecteuren

In juni 2019 afscheid worden genomen van de laatste interim schooldirecteur. Dit betreft de school De Henricus. Tevens is er afscheid genomen van 2 vaste schooldirecteuren, namelijk de directeur van De Springplank en van De Ark. De werving van 3 nieuwe directeuren is niet via een commercieel bemiddelingsbureau verlopen, maar de kandidaten zijn zelf geworven door de stichting. Het doel hiermee is en blijft om ook deze kosten beheersbaar te maken.

5.5.3 Verzuim

In 2019 zal de werkgroep Plan V van start gaan. Het beoogde doel van deze werkgroep is om het verzuimpercentage binnen de stichting omlaag te brengen en beheersbaar te maken. In de werkgroep zitten directeuren van de scholen, een specialist van het Vervangingsfonds en de HR-adviseur. Vanuit de werkgroep zullen er diverse initiatieven worden gestart, zoals het opstellen van een verzuimbeleidsplan, het opleiden van de directeuren m.b.t. verzuim, het organiseren en opleiden van interne preventiemedewerkers en het opstellen van een verzuimfolder voor medewerkers.

5.5.4 Werkdrukmiddelen

In het kalenderjaar 2018 is begonnen met de inzet van de beschikbaar gestelde werkdrukmiddelen.

Op schoolniveau zijn directie en teams in samenspraak met P-MR in overleg om structureel invulling te geven aan de inzet van de werkdrukmiddelen. Het proces is binnen een aantal scholen nog gaande. De directeur-bestuurder van Stichting KBA Nw West laat directies en scholen vrij in de keuzes en toets de plannen naderhand op redelijkheid en billijkheid.

In onderstaande tabel is de inzet van de werkdrukmiddelen aangegeven

Bestedingscategorie	Besteed bedrag (kalenderjaar)	Eventuele toelichting ³
Personeel	79.838	betreft inzet concierges, onderwijsassistenten, event manager of vakleerkracht
Materieel	7.168	diverse ict-materialen
Professionalisering		
Overig		

In 2018 hebben geen "niet-financiële maatregelen" plaatsgevonden.

6 Huisvesting

6.1 aanbestedingen

In 2018 vonden geen (Europese) aanbestedingen plaats. Aandachtspunten binnen afzienbare tijd zijn de energie inkoop, kopieermachines en schoonmaak.

6.2 Nieuwe ontwikkelingen

Uit de gebiedssessies is naar voren gekomen dat de Elout voor vervangende nieuwbouw in aanmerking komt. Er is echter nog geen geschikt kavel voorhanden. De mogelijke vertraging kan tot 2026 duren. Dit is een onwenselijke situatie voor de Elout. Stichting KBA Nw West is hierover in overleg met de Gemeente Amsterdam.

6.2.1 MJOP

- Per 1 april 2019 zal de voorgenomen splitsing van Koggeschip worden geëffectueerd, de Stichting Beheer Brede school zal worden opgeheven en een nieuwe Vereniging van Eigenaren zal worden opgericht met als participanten de Gemeente (afd. Sport en Bos en afd. Vastgoed) en Stichting KBA Nw West.
- De Barbaraschool heeft een taakstellend budget van € 75.000 per jaar. Hiermee kan het meest noodzakelijke onderhoud worden uitgevoerd en worden investeringen verantwoord gespreid. Hierdoor worden investeringspieken vermeden en blijft het financiële risico voor Stichting KBA Nw West beperkt.
- De geplande overdracht van de vrijstaande gymzaal bij school de Ark aan afdeling Sport en Bos van de Gemeente Amsterdam heeft meer tijd nodig dan voorzien. Wel zijn is de noodzakelijke dakbedekking vernieuwing uitgevoerd.
- De niet goed werkende klimaatinstallaties op school De Springplank zullen deels vervangen moeten worden, hiervoor is een subsidieaanvraag van € 300.000 in behandeling.
- De Henricus kent vanaf de ingebruikname van het volledig gerenoveerde pand nog een groot aantal niet opgeloste opleverpunten. Met name de klimaatbehandeling kent tal van tekortkomingen. Helaas is de onderaannemer in de afrondingsfase van de renovatie failliet verklaart.

Momenteel loopt er een juridische procedure tegen de hoofdaannemer. In opdracht van KBA Nw West is er een nulmeting uitgevoerd en zijn alle problemen in kaart gebracht.

- o De Vereniging van Eigenaren Overschiestraat waar naast de Fiep Westendorpschool, Woningstichting Ymere (voormalig de Key) deelnemer is functioneerde niet naar behoren. Hier zijn verbeterplannen besproken er zal een nieuw onderhoudsplan worden opgesteld en periodiek worden afgestemd.

6.3 De scholen

Een samenvatting van het jaar 2018 m.b.t. de zeven schoolgebouwen van Stichting KBA Nw West.

De Henricus.

Nu het gebouw ruim een jaar sinds de renovatie in gebruik is, worden de beoogde wijzigingen in het onderwijskundig concept stapsgewijs gerealiseerd. Het gebouw is ingericht voor unit onderwijs en het team en directie werken toe naar optimale benutting van de mogelijkheden die het gebouw biedt.

De Ark.

De ver-groende schoolpleinen bij Henricus en Ark hebben zwaar geleden onder de extreme temperaturen gedurende de zomervakantie 2018. De begroeiing zoals deze was voorzien is achtergebleven door de droogte, hopelijk kunnen dit jaar snoepdoolhof en plukfruit wel aan de verwachtingen voldoen. Duidelijk is een andere sfeer op de pleinen waar te nemen. Kinderen gaan meer op onderzoek uit en er ontstaan minder ruzies.

't Koggeschip.

Hoewel officieel per 1 april 2019 is reeds met ingang van het nieuwe schooljaar 2018-2019 gestart met beheer van de gymzalen door Sport en Bos. Hier zijn nog wel wat knelpunten op te lossen omtrent schoonmaak, toegangscontrole etc. Stapje voor stapje komen we hier tot een voor Stichting KBA NW West gewenste situatie waarbij vierkanten meters zijn gereduceerd en exploitatiekosten bij de juiste partijen komen te liggen.

De Springplank.

De juridische overdracht van het schooldeel moet ook hier nog worden gerealiseerd. Inmiddels zijn splitsingstekeningen en meetstaten op orde. Een door de gemeente extern ingehuurd specialist is hier mee aan de slag gegaan.

Problemen met het binnenklimaat, veroorzaakt door een slecht werkend warmte/koudeopslagsysteem, vragen nog veel aandacht. Een goede samenwerking met Impuls (aanbieder van vroegschoolse activiteiten) lijkt uit te groeien tot een gewenste evenwichtige groei van onderaf.

De Elout.

Een uitgevoerd haalbaarheidsonderzoek heeft bevestigd dat nieuwbouw de enige passende oplossing voor de Elout is. Renovatie van het bestaande pand biedt geen soelaas voor de gewenste onderwijskundige vernieuwingen. Zo zijn bijv. de gewenste leerpleinen binnen de bestaande contouren niet te realiseren en blijven de fysieke problemen van een klein schoolplein en het werken over 4 verdiepingen een knelpunt.

De Fiep Westendorp

Nu De Fiep Westendorp al weer ruim 5 jaar in gebruik is tonen zich de eerste slijtage sporen op de gietvloeren in de verkeersruimten, schoonloopmatten en het binnen schilderwerk. Deze aandachtspunten zullen bij voldoende financiële ruimte worden opgepakt.

Barbara.

Na het ingrijpend eerder genomen besluit de Barbara open te houden is mede met hulp van een aantal enthousiaste ouders een mooi leerplein op de eerste verdieping gerealiseerd. Een van de volgende acties zal zijn het opknappen van de aula. De Vrienden van de Barbara zullen hiervoor aan fondsenwerving gaan doen. Met Partou is een onderzoek gestart om te komen tot een Integraal Kind Centrum waarbij Partou de beoogd partner is voor zowel Voorschool, opvang en naschoolse opvang. Hiervoor wordt een business case worden gestart.

6.4 Eigendomsrecht

Met referentie naar de in 2017 opgenomen tekst:

De overdracht van een aantal schoolgebouwen blijft achter bij de daarvoor gegeven prognose. Interne verschuiving binnen de gemeente van onderwijs naar vastgoed zijn hier debet aan. Door OJZ (afdeling Onderwijs Jeugd en Zorg) was dit echter aangegeven als een van de speerpunten voor 2017 maar dat is nog niet helemaal uit de verf gekomen.

Overdracht is binnen Stichting KBA Nw West aan de orde voor splitsing van de Springplank en 't Koggeschip. Onduidelijkheid over hoeveel vierkante meters er zijn voor onderwijs en hoeveel voor welzijn maakt het beheer van de schoolgebouwen soms ondoorzichtig.

Deze achterstand is door de gemeente onderkend en een extern ingehuurd vastgoedsspecialist is druk doende hier verandering aan te brengen. Zo is voor

't Koggeschip de splitsing per 1-4-2019 voorzien, de Springplank zal weldra volgen mits overeenstemming is over het oplossen van de problemen klimaatinstallaties.

7. Financieel verslag

Stichting KBA Nw West noteert over boekjaar 2018 een negatief resultaat van € 877.484

Stichting KBA Nw West heeft op vele vlakken een moeilijk jaar achter de rug. Veel positiewisselingen binnen alle geledingen, een hoog ziekteverzuim en grote vervangingsproblematiek hebben enorme impact op de organisatie gehad. Met name kosten voor inhuur en werving & selectie van (interim) personeel zijn zeer hoog geweest en hebben een zware wissel getrokken op het resultaat. Opgemerkt moet worden dat deze kosten voor een aanzienlijk deel als eenmalig aangemerkt kunnen worden en dat het resultaat na een "normalisatieslag" een beduidend beter beeld geeft.

De aanpak van het hoge ziekteverzuim, het beter inrichten van administratieve processen heeft onder de nieuw directeur-bestuurder hoge prioriteit gekregen. Ook het op orde krijgen van de personele bezetting binnen alle geledingen van Stichting KBA NW West staat bovenaan de agenda.

Onder invloed van deze impulsen zal Stichting KBA Nw West de komende jaren weer financieel gezond moeten worden. Echter, de omstandigheden op de arbeidsmarkt zullen ook de komende jaren een uitdaging blijven voor de Stichting KBA Nw West.

Uit 2018 is besloten 100.000 euro te doteren aan de voorziening groot onderhoud. Hiermee verschaft Stichting KBA Nw West zich de ruimte om het meerjarenonderhoudsplan in de nabij toekomst op te schalen en blijft het consistent in het doen van jaarlijkse dotaties. De komende periode wil Stichting Nw KBA toewerken naar een meer beleidsmatige invulling van het huisvestingsbeleid en daaraan gekoppeld het meerjarenonderhoudsplan.

7.1 De balans

Hieronder vindt u de balans van Stichting KBA per 31-12-2018.

1.	Activa	31 december 2018	31 december 2017
1.2	Materiële vaste activa	1.754.709	1.752.594
	Totaal vaste activa	1.754.709	1.752.594
1.5	Vorderingen	1.060.067	1.434.383
1.7	Liquide middelen	1.835.970	2.352.396
	Totaal vlottende activa	2.896.038	3.786.779
	Totaal activa	4.650.747	5.539.373
2.	Passiva	31 december 2018	31 december 2017
2.1	Eigen vermogen	1.086.566	1.964.050
2.2	Voorzieningen	979.038	1.184.752
2.3	Langlopende schulden	596.843	860.897
2.4	Kortlopende schulden	1.988.300	1.529.674
	Totaal passiva	4.650.747	5.539.373

- Materiele vaste activa
 - De MVA zijn zo goed als gelijk gebleven. De investering in gebouwen betreft laatste tranche bijdrage aan bouw van een tribunetrap op de Ark. Dit is bekostigd vanuit gemeentelijke gelden.

	Investering	Afschrijving	netto
	2018	2018	
Gebouwen, installaties	43.447	18.270-	25.177
Inventaris, apparatuur, ict	165.338	206.295-	40.957-
Leermiddelen	72.223	54.327-	17.896
Totaal	281.008	278.893-	

- Vorderingen
 - De vorderingen zijn met 26 % afgenomen t.o.v. vorig boekjaar, omdat een grote openstaande huisvestingsvordering i.v.m. uitbreiding van De Ark medio 2018 is afgewikkeld.
- Liquide middelen
 - De liquide middelen zijn in 2018 met 22 % afgenomen, voornamelijk door het negatief operationeel resultaat. Volledig kasstroomoverzicht zie jaarrekening referentie A.1.3
- Eigen vermogen
 - Het eigen vermogen is met 47 % afgenomen door negatief resultaat over 2018.
De resultaatbestemming zorgt voor een afname van de algemene reserve met €872.298. De bestemmingsreserve privaat neemt af met €5.186.
- Voorzieningen
 - De post voorzieningen neemt met 17 % af. Er is meer onttrokken aan voorziening groot onderhoud vanwege extra investeringen op de Barbaraschool.
 - Ultimo 2018 is alsnog €100.000 gedoteerd aan de voorziening groot onderhoud.
 - Er is €17.954 gedoteerd aan de jubileumvoorziening. Hiermee voldoet de voorziening aan de richtlijn van PO-raad van 800 euro per FTE.
 - Voor alle mutaties zie jaarrekening toelichting op balans referentie 2.2.
- Langlopende schulden
 - Ultimo 2017 is een langlopende schuld opgenomen inzake verrekening gewichtenleerlingen. Per balansdatum 2018 bedraagt het langlopende deel €596.843. Jaarlijks loopt een bedrag van €255.790 uit het langlopende deel. De volledige schuld wordt door OCW in 45 maanden verrekend met de lumpsum bekostiging.
- Kortlopende schulden
 - De kortlopende schulden zijn met 30 % toegenomen. Het kortlopende deel van de OCW-aflossing van € 255.790 is hier nu voor een volledig jaar opgenomen. De post ontvangen subsidie gemeente is hoger dan

voorgaand jaar. Een kortlopende schuld van €143.000 inzake verbouwing Henricus is hier opgenomen in afwachting van afwikkeling dispuut met aannemer.

- o Voor alle mutaties zie jaarrekening toelichting op balans 2.4.

7.2 Kengetallen

	streefwaarde KBA	2018	2017
Weerstandsvermogen*	3-5 %	-0,61%	1,8 %
Liquiditeitsratio	0,5-1,5	1,46	2,48
Rentabiliteit		-6,43%	0,5 %
solvabiliteit 1	>20 %	0,23	35%
solvabiliteit 2		0,44	57%
kapitalisatiefactor	< 35 %	29,7	38,5 %
Hulsvestingsratio	< 0,1	0,06	0,09

*per 2018 gerapporteerd ex-gebouwen en terreinen

Weerstandsvermogen

Definitie: Het eigen vermogen minus de Materiële vaste activa (ex-gebouwen en terreinen) uitgedrukt in een percentage van de rijksbijdrage OCW.

Het weerstandsvermogen drukt feitelijk uit welk gepland of ongepland exploitatieverlies (rentabiliteit) er geleden kan worden zonder dat er een negatief eigen vermogen ontstaat. Binnen het primair onderwijs en KBA geldt een streefwaarde van 3 tot 5%.

Stichting KBA kent per balansdatum een weerstandsvermogen van -0.61 %. Dit is lager dan gewenst met als oorzaak het negatief resultaat in 2018.

Liquiditeit (current ratio)

Definitie: Vlottende activa gedeeld door kortlopende schulden.

De Liquiditeitsratio geeft aan in hoeverre Stichting KBA in staat is om per balansdatum aan haar kortlopende verplichtingen te voldoen. De Commissie Don stelt een marge van de ratio van 0,5-1,5 en dit is ook de streefwaarde van Stichting KBA Nw West. De liquiditeitsratio is per balansdatum 1,46 en ligt daarmee binnen de range. Zie toelichting op de balans.

Rentabiliteit

Definitie: Resultaat uit gewone bedrijfsvoering gedeeld door totale baten uit gewone bedrijfsvoering.

De rentabiliteit van Stichting KBA bedroeg -6,43 % in 2018.

Solvabiliteit 1

Definitie: Eigen vermogen gedeeld door het totale vermogen.

De Commissie Don stelt voor betreffende Definitie een ondergrens van 20% en geen bovengrens. Stichting KBA voldoet met 23 % aan deze doelstelling. Voor de definitie van solvabiliteit waarin de voorzieningen betrokken worden doet de Commissie Don geen aanbevelingen maar is wel opgenomen in de matrix.

Solvabiliteit 2

Definitie: Eigen vermogen + voorzieningen gedeeld door het totale vermogen. Zie toelichting hierboven. Voor Stichting KBA bedraagt deze 44 %.

Kapitalisatiefactor

Definitie: Balanstotaal (minus boekwaarde Gebouwen en terreinen) gedeeld door de totale baten.

De Kapitalisatiefactor is door de Commissie Don gelanceerd als belangrijkste indicator voor vermogensbeheer voor stichtingen in het primair onderwijs. Het Ministerie OCW heeft deze indicator inclusief een signaleringsgrens overgenomen. De Kapitalisatiefactor beoogt tot uitdrukking te brengen of onderwijsinstellingen het kapitaal al dan niet efficiënt benutten voor de vervulling van haar taken. De signalerings- en bovengrens is gesteld op 35%. Bij Stichting KBA ligt deze met 29,7 % onder de signaleringsgrens.

Huisvestingsratio

Definitie: huisvestingslasten + afschrijving gebouwen en terreinen gedeeld door de totale lasten. Het ministerie stelt een signaleringswaarde van > 0.1 Voor Stichting KBA Nw West ligt deze met 0,06 onder de signaleringswaarde.

7.3 Toelichting op het resultaat

Het resultaat over het boekjaar 2018 bedraagt -/- € 877.485. Dit is beduidend lager dan het begrote resultaat van € -47.970

Het resultaat komt voor €872.298 ten laste van de algemene reserve en voor €5.187 ten laste van de bestemmingsreserve privaat.

Het tekort wordt voornamelijk gerealiseerd door hoge lasten voor *personeel niet in loondienst*. Voor alle posten zie exploitatie 7.3.2

7.3.1 Investerings

In het verslagjaar 2018 is €281.008 euro geïnvesteerd in materiele vaste activa. Dit is iets lager dan voorzien. De vervanging van de oude digiborden voor nieuwe touchscreens is voltooid. De Barbaraschool heeft geïnvesteerd in chromebooks als onderdeel van het ingezette verbetertraject.

7.3.2 De exploitatie

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
3. Baten			
3.1 Rijksbijdrage OCW	11.996.913	11.015.348	11.816.112
3.2 Overige overheidsbijdragen	1.207.460	610.573	863.413
3.5 Overige baten	451.546	197.750	566.601
6.1 Nagekomen baten en lasten			
<i>Naverrekening rijksbijdrage gewichten i.l.</i>	-	-	349.001-
Totaal baten	13.655.919	11.823.671	12.897.125
4. Lasten			
4.1 Personeelslasten	11.707.104	9.703.831	10.114.912
4.2 Afschrijvingen	278.893	273.037	263.313
4.3 Huisvestingslasten	925.860	676.827	1.128.973
4.4 Overige lasten	1.621.547	1.217.947	1.326.341
Totaal lasten	14.533.404	11.871.641	12.833.539
Saldo baten en lasten	877.484-	47.970-	63.586
5 Financiële baten en lasten	-	-	506
Netto resultaat	877.484-	47.970-	64.093

Boekjaar 2018 is € 981.566 euro (9 %) meer ontvangen aan Rijksbijdragen dan begroot.

- Aan reguliere bekostiging is €727.000 extra ontvangen. Hoofdzakelijk als compensatie in de personele bekostiging n.a.v. het cao-akkoord en beschikbaar gestelde werkdrukmiddelen.
- Aan overige (niet-geoordeelde) Rijkssubsidies is €209.000 extra ontvangen.
- Er is €106.000 meer asielzoekersgelden doordat er meer leerlingen zijn gemeld dan voorzien. Gezien het onvoorspelbare karakter wordt deze post conservatief begroot.
- Door een aanpassing in de impulsregeling is er €42.000 extra middelen ontvangen
- Vanuit het Samenwerkingsverband is €43.000 meer aan passend onderwijskosten ontvangen. Deze waren oorspronkelijk te laag begroot en er heeft gedurende het jaar tevens een indexatie plaatsgevonden.
- Overige bijdragen en subsidies
 - De inkomsten uit de diverse gemeentelijke subsidies liggen ruim €596.000 hoger dan voorzien. Dit kan omdat er gedurende het kalenderjaar extra subsidies beschikbaar komen en worden aangevraagd. Het totaal aangevraagde bedrag voor de Vloa (de grootste subsidiepost) ligt in schooljaar 18/19 een stuk hoger dan voorgaande jaren. Dit komt hoofdzakelijk doordat er voor de zomervakantie de

VLOA-component "Kansenaanpak" extra is aangevraagd. Deze post alleen zorgt in 2018 voor €175.000 aan extra baten. Ook zijn er scholen-en lerarenbeurzen aangevraagd. Deze worden standaard nooit begroot.

- Een huisvestingsvordering inzake De Springplank van €199.000 is hier opgenomen omdat het een gemeentelijke vergoeding betreft.

- Overige Baten

De post overige baten noteert met ruim 253.796 euro hoger dan begroot.

- Een aantal incidentele baten ter hoogte van ruim 53.000 euro zijn hier opgenomen, waaronder een vrijval egalisereserve van 33.000 euro en vergoeding voor het faciliteren van een zendmast van 20.000 euro.
- De opbrengsten uit medegebruik/verhuur blijven 6.500 euro achter op begroting. De kwartaalafrekening van De Springplank laat altijd een paar maanden op zich wachten en de cijfers rondom de baten in Q4 heeft Stichting KBA Nw West nog niet mogen ontvangen van de verhuurpartner.
- Omdat nog niet alle schoolrekeningen/ouderrekeningen buiten KBA zijn geplaatst worden er nog private baten (overblijf, kamp en ouderbijdragen) geboekt die niet worden begroot. In 2018 ruim 135.000 euro. Het buiten Stichting KBA Nw West plaatsen van ouderrekeningen is nog onderhanden werk.
- Voor alle mutaties zie jaarrekening 3.5 toelichting op staat van baten en lasten.

- Personele lasten

De totale personele lasten laten na Q4 een overschrijding van € 2.003.374 (20,6 %) zien.

- De loonkosten van de netto-formatie voor Directie, OP en OOP liggen 1.108.000 euro (13,3%) hoger dan begroot. Dit is te verdelen in een bezettingsverschil van ca. €690.000 en een prijsverschil ca. van €418.000
- De totale kosten voor "personeel niet in loondienst" liggen op € 868.000 boven begroting.
 - De kosten voor inhuur van interim personeel liggen in 2018 op €822.000. Dit betreft een overschrijding van €366.000 euro t.o.v. begroting.
 - De kosten voor "declarabel extern personeel" liggen op € 506.000. Hier is 0 euro op begroot. Hier staan in 2018 baten aan 105.000 tegenover.
 - Er is € 123.400 uitgegeven aan werving & selectie voor personeel (betreft o.a. search kosten nieuwe directeuren voor De Ark, Barbara, Koggeschip en P&O functionaris kantoor).
 - Kosten naheffing vervangingsfonds €96.000.

De overige personele lasten liggen €16.000 onder budget. Hierbinnen zijn de volgende posten wel noemenswaardig.

- Na Q4 bedragen de verrekenende UWV uitkeringskosten €116.000. Dit betreft afgewezen uitkeringsverzoeken o.a. als gevolg van onvolledige dossiervorming in voorgaande jaren.
- Er zijn in 2018 geen transitievergoedingen uitgekeerd, hier was wel € 130.000 voor begroot.
- Afschrijvingen
 - De afschrijvingslasten liggen met €5.800 (2%) hoger dan begroot doordat er meer in ict is geïnvesteerd (korte afschrijving) en minder in onderwijsleerpakketten (langere afschrijving).
- Huisvestingslasten
 - De huisvestingslasten komen op 925.860 euro. Dit is 37 % (249 k) boven begroting.
 - Ultimo 2018 is besloten alsnog € 100.000 te doteren aan voorziening groot onderhoud.
 - Met name de kosten voor schoonmaak lagen 68.000 hoger door uitbreiding van het bestek en hogere afvalheffingen.
 - De kosten voor dagelijks onderhoud vielen 44.000 euro hoger uit dan voorzien.
 - Voor overige specificaties zie 4.3 in de toelichting op de staat van baten en lasten.
- Overige lasten
 - De overige lasten liggen in 2018 € 403.600. hoger dan begroot.
 - De niet begrote private lasten (bijv. uitgave van ouderbijdragen, kosten voor schoolkamp, excursies etc. etc.) bedragen ruim € 108.000. Hier staan uiteraard ook private baten tegenover.
 - Overschrijdingen van budget op het onderwijsleerpakket van ruim € 28.000 en ict-leermiddelen van € 37.000.
 - Overschrijding bestuurskosten van ruim € 40.000. De kosten voor werving & selectie van alsmede secretariële ondersteuning voor RvT-leden zijn hier opgenomen en bedragen € 35.000.
 - De kosten voor gemeentelijke subsidies liggen € 238.000 hoger.
 - Er is gedurende het boekjaar ruim € 49.000 terugbetaald aan gemeente n.a.v. lager vastgestelde subsidies uit voorgaande (school)jaren
 - Er is in Q4 een bedrag van € 50.100 opgenomen als terug te betalen aan gemeente ten laste van het resultaat
 - Tegenover het restant-surplus van de materiele subsidie lasten staan extra subsidie-inkomsten die gedurende het kalenderjaar zijn ontvangen.

7.3.3 Treasurystatuut

Het treasurystatuut uit 2016 is in concept aangepast en zal in 2019 worden vastgesteld door de RvT. De treasurycommissie zal 2019 bestaan uit twee zittende leden uit de auditcommissie en de directeur-bestuurder. Alle overtollige liquiditeiten staan op spaarrekeningen bij de ING bank en zijn direct opeisbaar. Stichting KBA heeft geen financiële activa.

8 Continuïteitsparagraaf

Eind 2018 heeft Stichting KBA Nw West stappen gezet om de meerjarenbegroting beleidsrijker in te vullen. Het bestuursformatieplan is opnieuw vormgegeven en geeft de directeur-bestuurder instrumenten om te sturen. Het terugdringen van het ziekteverzuim, afkaderen van formatieve ruimte en het geven van kwaliteitsimpulsen binnen alle geledingen van de stichting zijn binnen in de meerjarenbegroting opgenomen.

De meerjarenbegroting 2020-2022 is in april 2019 goedgekeurd door Raad van Toezicht. De aangepaste begroting voor het boekjaar 2019 is in maart 2019 goedgekeurd en laat een tekort zien van € - 466.203

8.1 Ontwikkeling personeel

	2019	2020	2021	2022
FTE totaal	141,8	138,4	136,1	136,1
Directie	8,1	8,1	8,1	8,1
OP	103,9	100,5	99,5	99,5
OOP	29,8	29,8	29,5	29,5
Leerlingen	1883	1883	1883	1883

De leerlingenaantal zijn stabiel geraamd op 1883 leerlingen. Dit is een lichte groei van circa 30 leerlingen ten opzichte van de 1 oktobertelling 2018. De prognose oogt realistisch op grond van de analyse van historische cijfers. Los van deze prognose leiden de prognoses van de schooldirecteuren tot gelijke aantallen.

Wellicht kan op grond van de actuele populatie het aantal van 1900 leerlingen bereikt worden – maar er zijn ook onzekerheden ten aanzien van zwakke scholen en een te verwachten daling van de instroom van asielzoekers. Vandaar dat gekozen is voor een stabiele lijn – 1883 leerlingen. Deze stabiele lijn heeft ook tot gevolg dat het financieel kader stabiel blijft. Zowel de rijksbijdragen als de inkomsten van de gemeente zijn tot 2022 geraamd op het niveau van 2019.

8.2 Ontwikkeling balans

De balansontwikkeling is weergegeven in onderstaande tabel. Wat opvalt is de sterke afname van de liquiditeitspositie. Naar verwachting 'verdampst' 70% van de liquiditeit de komende jaren. Dit vraagt om discipline ten aanzien van de financiële forecasting, het budgetbeheer en de treasuryfunctie. Financiële planning is noodzakelijk want het saldo liquide middelen zal naar verwachting ultimo 2021 en 2022 dalen naar circa € 550.000.

	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
Activa	forecast	forecast	forecast	forecast
materiele vaste activa	1.683.966	1.626.715	1.621.826	1.614.389
vorderingen	1.020.000	1.040.400	1.061.208	1.082.432
liquide middelen	1.136.203	767.892	586.529	557.898
TOTAAL	3.840.169	3.435.006	3.269.562	3.254.719
Passiva				
reserves	1.086.564	620.361	688.833	888.738
resultaat	-466.203	68.471	199.905	206.696
eigen vermogen	620.361	688.833	888.738	1.095.433
voorzieningen	972.964	905.120	795.561	659.285
langlopende schulden	341.054	85.264	0	0
kortlopende schulden	1.905.790	1.755.790	1.585.263	1.500.000
TOTAAL	3.840.169	3.435.006	3.269.562	3.254.719
investerings	-200.000	-200.000	-260.000	-265.500

8.3 Ontwikkeling kengetallen

De hierboven gepresenteerde meerjarenbalans resulteert in onderstaande kengetallen.

	2019	2020	2021	2022
Weerstandsvermogen	-4,11%	-3,13%	-1,58%	0,02%
<i>streefwaarde KBA 3-5%</i>				
Liquiditeitsratio	1,13	1,03	1,04	1,09
<i>streefwaarde KBA 0.5-1.5</i>				
Rentabiliteit	-3,53%	0,51%	1,47%	1,52%
solvabiliteit 1 (ev/tv)	16%	20%	27%	34%
<i>ondergrens 0,2</i>				
solvabiliteit 2 (ev+v/tv)	41%	46%	52%	54%
<i>ondergrens 0,2</i>				
kapitalisatiefactor	24,7	21,3	20,1	20,1
<i>streefwaarde 30-40 %</i>				
Huisvestingsratio	0,06	0,06	0,07	0,07
<i>Signaleringswaarde ocw</i>				

8.4 Meerjarenbegroting

	jaar	2019	2020	2021	2022
Baten					
Rijksbijdragen		11.849.340	12.115.904	12.203.938	12.203.938
Overige overheidsbijdragen en subsidies		1.208.624	1.071.583	1.071.583	1.071.583
Overige baten		145.558	289.000	290.000	290.000
totaal baten		13.203.522	13.476.487	13.565.521	13.565.521
Lasten					
Personeelslasten		11.149.491	11.044.018	10.948.971	10.884.133
Afschrijvingen		270.743	257.252	264.889	272.937
Huisvestingslasten		830.532	825.739	875.749	925.749
Overige lasten		1.418.959	1.281.007	1.276.007	1.276.007
totaal lasten		13.669.724	13.408.016	13.365.616	13.358.825
resultaat		-466.203	68.471	199.905	206.696

8.4.1 Toelichting meerjarenbegroting

De meerjarenbegroting is gefundeerd op de realisatiecijfers 2016, 2017 en de voorlopige jaarcijfers 2018, de begroting 2019 en de aangepaste uitgangspunten betreffende het Bestuursformatieplan (BFP) 2019/2020. Prijsindexatie is niet toegepast – in de veronderstelling dat loon- en prijscompensatie onderdeel is van de rijksbekostiging.

Personele lasten

Leidend voor de berekening van de personele lasten zijn de uitgangspunten geweest welke gehanteerd worden voor het BFP 2019/2020. Gerekend wordt met een formatie in de scholen van 1:27 en stabiele bezetting op het bestuurskantoor. Daarnaast is er bovenschools formatie gereserveerd om in te zetten daar waar nodig (maatwerk). De GPL is vastgesteld op € 70.000 per fte.

Formatie	2019/2020	2020/2021	2021/2022	2022/2023	2023/2024
Regelingen bovenschools	11,0	8,9	7,9	7,4	6,9
Bestuurskantoor	4,8	4,8	4,8	4,8	4,8
Scholen	127,7	127,7	127,7	127,7	127,7
Onderwijsontwikkeling (1:27 regeling)	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0
totale formatie	148,4	146,3	145,3	144,8	144,3

Belangrijk wordt de komende maanden om de opzet van het BFP ook effectief te gaan realiseren. De formatieve kaders vormen de absolute buitenmaat. In 2019 wordt ingezet op het oplossen van onderkende fricties en inefficiency, hetgeen moet leiden tot een daling van de formatie met 2,1 fte. Vanaf 2021/2022 wordt een taakstelling voorgesteld van 1 fte oplopend tot 2 fte – ter versterking van de vermogenspositie van Stichting KBA Nw West.

Het terugdringen van het ziekteverzuim (en het efficiënt vervangen van ziekte) is een belangrijk aandachtspunt de komende maanden. Hier kunnen besparingen gerealiseerd worden. Ter versterking van het HR-beleid - maar ook voor de organisatieontwikkeling en onderwijsverbetering - is in totaal een budget gereserveerd van € 160.000 (2020) oplopend tot € 220.000 in 2022. Dit biedt de directeur-bestuurder en de directeuren ruimte om gerichte interventies te plegen – en legt de organisatie niet enkel vast in operationele budgetten.

Materiele lasten

De behouden lijn ten aanzien van investeringen en uitgaven wordt ook doorgezet in de materiele lasten. In totaal is er voor € 110.000 aan taakstellingen opgenomen, voornamelijk daar waar het gaat om de algemene overige materiele lasten. Hier zullen operationele plannen op gemaakt moeten worden. Soberheid wordt van de organisatie gevraagd de komende jaren. Van strategische waarde is de te voeren discussie over de investeringen in apparatuur, leermiddelen en groot onderhoud van onze scholen.

In 2019 zal inhoudelijk beleid ontwikkeld moeten worden om goed zicht te krijgen op de omvang van de voorziening groot onderhoud en de gewenste omvang van de investeringsportefeuille teneinde aantrekkelijk onderwijs te blijven aanbieden. De prioriteit heeft de afgelopen maanden gelegen bij het normeren van de formatieve inzet. De ambitie is om in de maanden april t/m juni te focussen op de materiele budgetten van Stichting KBA Nw West.

8.5 Rapportage aanwezigheid en werking interne risicobeheersings- en controlesysteem

Stichting KBA Nw West heeft in de afgelopen jaren een aantal maatregelen doorgevoerd op het gebied van planning & control. Op het gebied van planning & control wordt er nu per kwartaal gerapporteerd aan de directeur-bestuurder en worden de resultaten en dan met name afwijkingen t.o.v. de begroting besproken. Ook aan de auditcommissie als onderdeel van de Raad van Toezicht wordt in principe per kwartaal gerapporteerd. Tevens wordt de liquiditeitspositie van de stichting door de stafmedewerker financiën maandelijks getoetst aan de liquiditeitsbegroting. Daarnaast wordt maandelijks getoetst welke personen er staan aangemeld bij het participatiefonds als uitkeringsgerechtigd en waarvoor de stichting eventueel de uitkeringslasten achteraf dient te vergoeden. Alle dossiers inzake vergoedingsverzoeken worden juridisch extern getoetst op juistheid en correctheid voordat ze worden aangeboden aan het UWV.

8.5.1 Planning&control

Stichting KBA Nw West hanteert voor de administratieve organisatie het Handboek AO/IC (administratieve organisatie/interne controle). In dit handboek staan alle werkwijzen en procedures vermeld die van toepassing zijn om risico's te beperken en te beheersen. Hierin komen o.a. de volgende onderwerpen aan de orde:

- Opzet P&C cyclus
- Begrotingsapplicatie
- Administratie
- Procedure salarisbetalingen
- Good Governance
- Voorzieningen
- Investerings, Afschrijvingen
- MJOP (Meerjaren OnderhoudsPlan)
- Bekostiging, Geormerkte gelden
- Vervangingspool (OP), Vervangingsfonds, Risicofonds
- Spaarverlof, BAPO (Bevordering Arbeid Participatie Ouderen, Zwangerschapsverlof en Ouderschapsverlof
- Jaarkalender
- Strategisch Inkoopplan
- Bijdrage aan gezamenlijke last
- Bestemmingsreserve scholen
- Groeibekostiging: interne regeling
- Liquiditeitsoverzicht
- Bestuursformatieplan

8.5.2 Horizontale verantwoording

Stichting KBA Nw West hecht waarde aan een goede dialoog met haar omgeving. Het goed en volledig informeren van de diverse stake-holders past bij goed bestuur en kan bijdragen aan cyclische kwaliteitsverbetering. In het kader van de horizontale verantwoording zijn binnen Stichting KBA Nw West o.a. de volgende activiteiten plaats.

- Publicatie bestuursverslag op website
- Instemming en raadpleging (bestuurs)formatieplan en begrotingen door GMR
- Raadplegen GMR inzake Strategisch meerjarenplan, onderwijsfilosofie en overige zaken
- Overleg tussen schoolteams en ouders
- Periodieke nieuwsbrief van scholen
- Periodieke interne nieuwsbrief vanuit bestuurskantoor
- Deelname Breed Bestuurlijk Overleg gemeente Amsterdam
- Monitor passend onderwijs

8.6 Beschrijving van de belangrijkste risico's

risico	maximale impact	kans	verwachte impact
Lager dan begroot leerlingaantal	467.500	5%	23.375
Terugloop gemeentelijke subsidies	800.000	5%	40.000
Te verrekenen uitkeringen participatiefonds	100.000	30%	30.000
Inzet interim personeel	200.000	30%	60.000

8.6.1 Beschrijving risico's in de meerjarenbegroting

In de meerjarenraming is uitgegaan van een constant leerlingaantal maar een plotseling scherpe terugval nooit geheel uit te sluiten.

De "risicodragende" VLOA-middelen vanuit de gemeente Amsterdam worden voor de komende jaren als constant verondersteld. Hierbij valt te denken aan subsidies voor OOP en voor vakleerkrachten en kansenaanpak. Dit betreft zo'n 800.000 euro aan geplande formatieve inzet. De overige VLOA-middelen kennen een variabel karakter en zullen bij een afname geen financieel risico tot gevolg hebben maar uiteraard wel invloed hebben op de variatie in het aanbod van culturele en maatschappelijke activiteiten op de scholen.

De inzet van interim-personeel, op staf- en schooldirectieniveau, maar ook voor de klas, is ook voor de komende jaren niet wenselijk maar tevens niet geheel uit te sluiten. Dit zal hogere kosten met zich mee kunnen brengen. Ondanks dat hier in de begrotingscyclus rekening mee wordt gehouden brengt de marktwerving en ziekteverzuim bepaalde risico's met zich mee.

Verder volgt Stichting KBA Nw West de ontwikkelingen m.b.t. rijksbekostiging, gemeentelijke subsidies en loonprijsontwikkeling op de voet en is in staat om direct op ontwikkelingen te anticiperen.

Stichting KBA Nw West

Financieel jaarverslag 2018

Financiële kengetallen

Aan de hand van de jaarrekening kunnen een aantal kengetallen en ratio's worden berekend die verder inzicht kunnen geven in de gevolgen van het gevoerde beleid over het boekjaar en waardoor het beeld uit de jaarrekening kan worden verduidelijkt.

<u>Kengetallen</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Rentabiliteit</u> <i>Exploitatieresultaat in een percentage van de totale baten.</i> De rentabiliteit geeft aan in hoeverre de inkomsten en uitgaven van een instelling elkaar in evenwicht houden.	-6%	0%
<u>Current ratio</u> <i>Verhouding vlottende activa en kortlopend vreemd vermogen.</i> Deze verhouding geeft aan in hoeverre de organisatie in staat is aan haar korte termijnverplichtingen te voldoen. Een waarde tussen de 1,5 en 2 is goed. Ligt de waarde boven de 1,5 dan is de organisatie in staat aan haar korte termijnverplichtingen te voldoen.	1,46	2,48
<u>Solvabiliteit 1</u> <i>Eigen vermogen in percentage van het totale vermogen</i>	23,4%	35,5%
<u>Solvabiliteit 2</u> <i>Eigen vermogen plus voorzieningen / totale passiva</i> De solvabiliteit geeft aan in hoeverre de organisatie in staat is aan haar lange termijnverplichtingen te voldoen. 25% a 50% wordt als goed aangemerkt. Is de waarde hoger dan 25% (solvabiliteit 1) dan is de organisatie in staat om aan haar lange termijn verplichtingen te voldoen. Bij solvabiliteit 2 wordt door het ministerie van OCW een signaleringswaarde gehanteerd van 30%.	44,4%	56,8%
<u>Weerstandsvermogen</u> <i>(Eigen vermogen minus Materiele vaste activa) / Rijksbijdragen</i> Het weerstandsvermogen geeft de vrije vermogensbuffer aan voor het opvangen van calamiteiten.	-5,6%	1,8%
Aantal leerlingen per teldatum 1-10 (t-1)	1.847	1.944
Gemiddeld aantal FTE (exclusief vervanging)	147,53	149,63
<u>Personeelskosten per FTE</u>	79.356	67.599

Toelichting behorende tot de jaarrekening:

Grondslagen

De activiteiten van Stichting KBA Nw West bestaan uit het geven van primair onderwijs.

Algemeen

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

Voor zover niet anders is vermeld worden activa, voorzieningen en schulden opgenomen tegen de nominale waarde.

De genoemde bedragen, voorzover niet anders vermeld, zijn opgenomen in hele euro's.

Het kasstroomoverzicht is opgenomen volgens de indirecte methode. De toelichting vloeit voort uit de toelichting op de afzonderlijke posten in de jaarrekening en is daarom niet apart opgenomen.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname van het materieel vast actief.

De activeringsgrens is: € 500,-

Het systeem van afschrijvingen is als volgt:

Gebouwen, bestaande uit:

- Gebouwen 3% van de aanschafwaarde

Inventaris en apparatuur, bestaande uit:

- Inventaris 5% en 20% van de aanschafwaarde
- ICT 13% en 20% van de aanschafwaarde
- Technische inventaris 10% van de aanschafwaarde

Overige vaste bedrijfsmiddelen, bestaande uit:

- Onderwijsleerpakket 13% van de aanschafwaarde

Vorderingen

Bij eerste verwerking worden de vorderingen opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en de geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. De vorderingen worden verminderd met de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur. De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Algemene reserve

De Algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag en wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten die ontstaan uit het verschil tussen werkelijke baten en lasten.

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserve privaot is gevormd uit resultaten uit voorgaande jaren vanuit de private geldstromen en middels het private resultaat over het onderhavige boekjaar.

Voorzieningen

Voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde, met uitzondering van voorzieningen ter zake van personeel en soortgelijke verplichtingen. Deze worden opgenomen tegen de berekende contante waarde. Een voorziening wordt eerst gevormd als voldaan is aan de vereisten terzake van het vormen van voorzieningen.

De voorziening jubilea is opgenomen tegen de contante waarde van de toekomstige uitbetalingen en is afhankelijk van de ingeschatte blijfkans, gemiddelde salarisstijging en disconteringsvoet. De werkelijke jubilea-uitkeringen worden ten laste van deze voorziening gebracht.

De voorziening duurzame inzetbaarheid wordt gevormd op basis van de ingediende verlofplanning van een personeelslid. Op basis van deze planning wordt het verlofsaldo bepaald. Dit saldo wordt contant gemaakt tegen het geldende discontopercentage. Tot op heden worden er nog maar zeer beperkt verlofplanningen gemaakt op basis van de regeling duurzame inzetbaarheid. De voorziening wordt pas opgenomen als de verplichting betrouwbaar is te schatten.

De voorziening onderhoud is gebaseerd op de onderhoudsplanning van de komende jaren. De dotatie is op basis van de planning berekend en gelijkmatig verdeeld over de jaren. Periodiek wordt de planning geactualiseerd. Jaarlijks wordt bekeken of de dotatie toereikend is. In de Regeling jaarverslaggeving onderwijs is een tijdelijke overgangsregeling opgenomen voor het toepassen van de methode van kostenegalisatie voor de voorziening groot onderhoud. Van deze tijdelijke overgangsregeling is gebruikt gemaakt bij het berekenen van de voorziening groot onderhoud.

Langlopende en kortlopende schulden

De langlopende en kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Langlopende/kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Deze is gelijk aan de nominale waarde

Pensioenen

Er is één pensioenregeling. Dit betreft een Nederlandse regeling en wordt gefinancierd door afdrachten aan pensioenuitvoerder, te weten het bedrijfstakpensioenfonds ABP. Per ultimo boekjaar heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 103,8% (Beleidsdekkingsgraad). De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering". In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. De stichting heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij ABP, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De stichting heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering" en heeft alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Baten

Onder baten wordt verstaan de van overheidswege toegekende (normatieve) bijdrage OCW, overige OCW subsidies en (gemeentelijke) overheidsbijdragen, alsmede de van derden toegekende overige bijdragen. De baten worden toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben.

Lasten

De lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben. De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. Verliezen die hun oorsprong vinden in het boekjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

A.1.1 Balans per 31 december 2018

(na verwerking resultaatbestemming)

1.	Activa	31 december 2018	31 december 2017
1.2	Materiële vaste activa	1.754.709	1.752.594
	Totaal vaste activa	1.754.709	1.752.594
1.5	Vorderingen	1.060.067	1.434.383
1.7	Liquide middelen	1.835.970	2.352.396
	Totaal vlottende activa	2.896.038	3.786.779
	Totaal activa	4.650.747	5.539.373

2.	Passiva	31 december 2018	31 december 2017
2.1	Eigen vermogen	1.086.566	1.964.050
2.2	Voorzieningen	979.038	1.184.752
2.3	Langlopende schulden	596.843	860.897
2.4	Kortlopende schulden	1.988.300	1.529.674
Totaal passiva		4.650.747	5.539.373

A.1.2 Staat van baten en lasten over 2018

		Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
3.	Baten			
3.1	Rijksbijdrage OCW	11.996.913	11.015.348	11.816.112
3.2	Overige overheidsbijdragen	1.207.460	610.573	863.413
3.5	Overige baten	451.546	197.750	566.601
6.1	Nagekomen baten en lasten			
	<i>Naverrekening rijksbijdrage gewichten l.l.</i>	-	-	349.001-
	Totaal baten	13.655.919	11.823.671	12.897.125
4.	Lasten			
4.1	Personeelslasten	11.707.104	9.703.831	10.114.912
4.2	Afschrijvingen	278.893	273.037	263.313
4.3	Huisvestingslasten	925.860	676.827	1.128.973
4.4	Overige lasten	1.621.547	1.217.947	1.326.341
	Totaal lasten	14.533.404	11.871.641	12.833.539
	Saldo baten en lasten	877.484-	47.970-	63.586
5	Financiële baten en lasten	-	-	506
	Netto resultaat	877.484-	47.970-	64.093

A.1.3 Kasstroomoverzicht

	2018	2017
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat voor financiële baten en lasten	877.484-	63.586
<i>Aanpassingen voor:</i>		
- Afschrijvingen	278.893	263.313
- Mutaties voorzieningen	205.714-	80.718
<i>Veranderingen in vlottende middelen:</i>		
- Vorderingen	374.316	22.956-
- Kortlopende schulden	458.626	789.158-
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	28.636	404.496-
Ontvangen interest	-	506
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	28.636	403.990-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(Des)investerings materiële vaste activa	281.008-	589.976-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	281.008-	589.976-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie overige langlopende schulden	264.054-	860.897
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	264.054-	860.897
Mutatie liquide middelen	516.426-	133.069-
Beginstand liquide middelen	2.352.396	2.485.466
Mutatie liquide middelen	516.426-	133.069-
Eindstand liquide middelen	1.835.970	2.352.397

A.1.4 Toelichting op de balans per 31 december 2018

1. Activa

1.2 Materiële vaste activa

	Aanschaf- waarde per 31 december 2017	Afschrijvingen tot en met 31 december 2017	Boekwaarde per 31 december 2017	Mutaties 2018				Aanschaf- waarde per 31 december 2018	Afschrijvingen tot en met 31 december 2018	Boekwaarde per 31 december 2018
				Investerings	Desinves- teringen	Afschrijvingen	Afschrijvingen desinvesteringen			
1.2.1 Gebouwen en terreinen	722.877	153.242-	569.634	43.447	0	18.270-	0-	766.324	171.512-	594.812
1.2.2 Inventaris en apparatuur	2.518.617	1.576.728-	941.889	165.338	0-	206.295-	0	2.683.956	1.783.024-	900.932
1.2.3 Overige vaste bedrijfs- middelen	1.436.263	1.195.193-	241.070	72.223	0	54.327-	0-	1.508.486	1.249.520-	258.966
Materiële vaste activa	4.677.757	2.925.163-	1.752.594	281.008	0-	278.893-	0	4.958.765	3.204.056-	1.754.709

Onder inventaris en apparatuur vallen de posten Meubilair, Technisch inventaris en ICT middelen.
Onder overige vaste bedrijfsmiddelen vallen investeringen in onderwijsleerpakket en overige investeringen.

1.5 Vorderingen

	31 december 2018	31 december 2017
1.5.1	Debiteuren	-1.471
1.5.2	Vorderingen OCW	514.605606.759
	De vordering OCW heeft betrekking op de overlopende posten vanuit de personele lumpsum, impulsgebieden en personeels- en arbeidsmarktbeleid.	
1.5.6	Overige overheden	268.855565.354
1.5.7	Overige vorderingen	37.50036.900
	Overige overlopende activa	88.856116.858
	Vervangingsfonds	155.797105.908
	Kruisposten	5.547-1.133
1.5.8	Overlopende activa	239.106223.899
	Totaal Vorderingen	1.060.0661.434.383

De vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

1.7 Liquide middelen

		31 december 2018	31 december 2017
1.7.2	Banken	1.831.756	2.331.463
1.7.4	Overig	4.214	20.933
		1.835.970	2.352.396

Overig heeft betrekking op contante geldopnamen, dit werd in 2017 gerubriceerd onder 1.5.8.

2.1 Eigen vermogen

		Boekwaarde per 31 december 2017	Mutaties 2018		Boekwaarde per 31 december 2018
			Bestemming resultaat	Overige mutaties	
2.1.1	Algemene reserve	1.888.620	872.298-	-	1.016.322
2.1.3	Bestemmingsreserve privaat	75.430	5.186-	-	70.244
		1.964.050	877.484-	-	1.086.566

De bestemmingsreserve privaat is gevormd uit resultaten uit voorgaande jaren vanuit de private geldstromen.

2.2 Voorzieningen

		Mutaties 2018						
		Boekwaarde per 31 december 2017	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Boekwaarde per 31 december 2018	Kortlopende deel < 1 jaar	Langlopende deel > 1 jaar
2.2.1	Personeel	105.000	17.954	2.954-	-	120.000	-	120.000
	<i>Jubilea</i>	<i>105.000</i>	<i>17.954</i>	<i>2.954-</i>	<i>-</i>	<i>120.000</i>	<i>-</i>	<i>120.000</i>
2.2.3	Overige voorzieningen	1.079.752	100.000	320.714-	-	859.038	-	859.038
	<i>Onderhoud</i>	<i>1.079.752</i>	<i>100.000</i>	<i>320.714-</i>	<i>-</i>	<i>859.038</i>	<i>-</i>	<i>859.038</i>
		1.184.752	117.954	323.668-	-	979.038	-	979.038

2.3 Langlopende schulden

		Boekwaarde per 31 december 2017	Mutaties 2018			Boekwaarde per 31 december 2018	Looptijd > 1 jaar	Looptijd > 5 jaar
			Aangegane leningen	Aflossingen	Aflossings- verplichting			
2.3.4	OCW	860.897	0-	8.264-	255.790-	596.843	596.843	-
		860.897	0-	8.264-	255.790-	596.843	596.843	0

Schuld betreft de terugbetaling aan het ministerie inzake de herrekening van de leerlinggewichten, ongeoorloofd verzuim en de verrekening uitkeringskosten.

De schuld wordt betaald in 2018 t/m 2022 vanaf augustus 2018 in 45 maandelijkse termijnen.

Over deze schuld wordt geen rente betaald en er zijn geen zekerheden gesteld.

Aflossingsverplichting 255.790 bestaat uit de 12 termijnen die in 2019 worden afgelost.

De aflossingsverplichting voor het komende jaar is onder de kortlopende schulden opgenomen.

2.4 Kortlopende schulden

	31 december 2018	31 december 2017
2.4.3 Crediteuren	179.880	219.587
2.4.5 Schulden aan groepsmaatschappijen	16.029-	9.208-
Dit betreft de R/C met Stichting tot Beheer Brede School Koggeschip		
2.4.7.1 Loonheffing	383.748	359.568
2.4.7.3 Premies sociale verzekeringen	58.803	42.145
2.4.7 Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen	442.551	401.713
2.4.8 Schulden terzake van pensioenen	114.158	103.939
2.4.9 Overige kortlopende schulden	7.817	27.698
2.4.9 Aflossingsverplichting leningen	255.790	100.104
2.4.10.2 Vooruit ontvangen subsidies OCW geoormerkt	-	19.752
Het saldo van deze post wordt gespecificeerd in Model G, doelsubsidies OCW onder G2 A en G2 B.		
2.4.10.5 Overlopende passiva m.b.t. vakantiegeld	307.473	283.092
2.4.10.8 Overlopende passiva algemeen	197.137	291.663
2.4.10.8 Overlopende passiva mbt subsidie Gemeente	475.273	56.584
2.4.10.8 Overlopende passiva mbt subsidie overig	24.250	34.750
2.4.10 Totaal overlopende passiva	1.004.134	685.841
Totaal kortlopende schulden	1.988.300	1.529.674

De kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

2.5 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Er is een contract met Onderwijsbureau Meppel. Dit contract wordt periodiek verlengd.

Verder loopt er nog een kopieercontract voor het jaarbedrag van € 87.000 t/m 1 maart 2020

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die van invloed zijn op de waardering van de in de balans getoonde posten of het resultaat.

Model G, Overzicht doelsubsidies OCW

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

			De prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking:			
Omschrijving	Kenmerk	Datum	Totaalbedrag toewijzing (€)	Ontvangen in 2018	Geheel uitgevoerd en afgerond	Nog niet geheel afgerond
Subsidie zij-instroom 2018	2018/2/773419	20-2-2018	20.000	20.000	X	
Subsidie voor studieverlof	DL/B/110284	23-8-2017	21.767	-	X	
Subsidie voor studieverlof	DL/B/110284	14-9-2017	12.093	-	X	
			53.860	20.000		

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

G2-A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag toewijzing (€)	Ontvangen t/m 2017	Lasten t/m 2017	Stand begin 2018	Ontvangen in 2018	Lasten in 2018	Te verrekenen 31-12-18
Aflopend			-	-	-	-	-	-	-

G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag toewijzing (€)	Ontvangen t/m 2017	Lasten t/m 2017	Stand begin 2018	Ontvangen in 2018	Lasten in 2018	Stand ultimo 2018
Doorlopend			-	-	-	-	-	-	-

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018

3 Baten

3.1 Rijksbijdragen OCW

		Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
3.1.1.1	Rijksbijdragen OCW	10.227.859	9.500.115	10.012.697
3.1.2.2	Niet geormerkte subsidies	1.158.596	948.684	1.193.612
	Totaal rijksbijdragen via OCW	11.386.455	10.448.799	11.206.310
3.1.3	Rijksbijdragen via samenwerkingsverband	610.458	566.549	609.802
	Totaal rijksbijdragen	11.996.913	11.015.348	11.816.112

3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

		Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
3.2.1	Gemeentelijke bijdragen en subsidies	1.196.960	594.573	857.163
3.2.2	Overige overheidsbijdragen	10.500	16.000	6.250
		1.207.460	610.573	863.413

3.5 Overige baten

		Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
3.5.1	Verhuur	127.468	134.000	186.627
3.5.2	Detachering personeel	64.209	-	65.829
3.5.5	Ouderbijdragen	129.376	27.500	144.803
3.5.6	Overig	130.493	36.250	169.343
		451.546	197.750	566.601

6.1 Nagekomen baten en lasten

		Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	Naverrekening rijksbijdrage inzake gewichten I.I.	-	-	349.001-
		-	-	349.001-

4.1 Personele lasten

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
4.1.1.1 Bruto lonen en salarissen	7.257.391	6.389.174	7.054.850
4.1.1.2 Sociale lasten	1.757.229	1.547.007	1.506.122
4.1.1.3 Pensioenlasten	980.136	862.880	951.326
4.1.1 Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenen	9.994.756	8.799.061	9.512.299
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	17.954	-	7.693
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	1.323.799	456.500	556.283
4.1.2.3 Overig	499.283	468.986	438.984
4.1.2.4 Scholing/opleiding	136.687	139.750	136.677
4.1.2 Overige personele lasten	1.977.722	1.065.236	1.139.637
4.1.3 Af: Uitkeringen	265.374-	160.467-	537.024-
	11.707.104	9.703.831	10.114.912

	Realisatie 2018	Realisatie 2017
Gemiddeld aantal FTE (exclusief vervanging)	148	150

4.2 Afschrijvingen

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
4.2.2.1 Gebouwen	18.270	15.694	15.318
4.2.2.2 Inventaris en apparatuur	206.295	202.134	178.054
4.2.2.3 Overige materiële vaste activa	1.096	995	809
4.2.2.4 Onderwijsleerpakket	53.231	54.214	69.132
	278.893	273.037	263.313

4.3 Huisvestingslasten

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
4.3.1 Huur	28.373	23.500	34.138
4.3.3 Onderhoud	98.046	53.750	78.513
4.3.4 Water en energie	131.260	140.980	169.487
4.3.5 Schoonmaakkosten	290.759	221.831	273.370
4.3.6 Heffingen	36.263	10.235	32.073
4.3.7 Dotaties overige onderhoudsvoorzieningen	100.000	-	300.000
4.3.8 Overige huisvestingslasten	241.158	226.531	241.393
	925.860	676.827	1.128.973

4.4 Overige lasten

		Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
4.4.1	Administratie- en beheerslasten	448.583	394.507	425.615
4.4.2.1	Inventaris en apparatuur	4.947	13.104	7.391
4.4.2.2	Leermiddelen	265.767	234.973	261.427
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	270.714	248.077	268.817
4.4.4	Overig	902.251	575.363	631.909
4.4.4.2	Uitgaven subsidie passend onderwijs	262.541	175.740	181.764
4.4.4.3	Abonnementen/ contributies/ verzekeringen	47.144	52.675	43.962
4.4.4.4	Medezeggenschap	12.900	20.700	17.673
4.4.4.6	uitgaven subsidie OC&W/ gemeente	395.765	255.600	187.597
4.4.4.8	Representatie/ huishoudelijke uitgaven	44.277	43.148	60.288
7.4.4.4	Uitgaven ouderbijdragen/ schoolreis/ tso	139.624	27.500	140.625
		1.621.547	1.217.947	1.326.341
<i>Uitsplitsing</i>				
4.4.1.1	Honorarium onderzoek jaarrekening	20.449		35.295
4.4.1.2	Honorarium andere controleopdrachten	11.707		20.713
4.4.1.4	Honorarium andere niet-controledienst	2.220		-
	Accountantslasten	34.376		56.008

5 Financiële baten en lasten

		Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
5.1	Rentebaten	-	-	506
		-	-	506

A.1.7

Overzicht verbonden partijen

Overige verbonden partijen (minderheidsbelang en geen beslissende zeggenschap)

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteit
Stichting tot Beheer Brede School Koggeschip	Stichting	Amsterdam	4
Stichting tot steun Aan het Katholiek Onderwijs	Stichting	Amsterdam	4
Samenwerkingsverband Amsterdam-Diemen	Vereniging	Amsterdam	4

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

A.1.8

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de Regeling bezoldiging topfunctionarissen OCW-sectoren die op Stichting KBA Nw West van toepassing is.

Complexiteitspunten gemiddelde totale baten	4
Complexiteitspunten gemiddeld aantal leerlingen	2
Complexiteitspunten gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	1
Totaal	7

Op grond van de WNT regelgeving is de klasseindeling C van toepassing. Bij deze klasseindeling geldt voor 2018 een bezoldigingsmaximum van € 133.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

1. BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN

1a. Lelldinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leldinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling (bedragen in €)

Naam	F. Merten	J.T.M. Knigge
Functiegegevens	Directeur-bestuurder	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling 2018	1/1-28/2	1/11-31/12
Omvang dienstverband in FTE	1,0	1,0
Dienstbetrekking j/n	j	j
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	20.733	15.945
Beloningen betaalbaar op termijn	2.820	2.860
Subtotaal	23.553	18.805
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	21.499	22.227
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	0
Totaal bezoldiging	23.553	18.805
Van de overschrijding € 2.054, heeft € 4.018 betrekking op de opgebouwde vakantietoelage in 2017. Deze uitbetaling hiervan inclusief reeds ontvangen bezoldiging € 112.533 in 2017 valt binnen het Individuele bezoldigingsmaximum van € 129.000 in 2017.		
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2017		
Aanvang en einde functievervulling 2017	1/1-31/12	
Omvang dienstverband 2017 in FTE	1,0	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	96.726	
Beloningen betaalbaar op termijn	15.807	
Subtotaal	112.533	
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	129.000	
Totaal bezoldiging 2017	112.533	

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12 (bedragen in €)

Naam	J.T.M. Knigge
Functiegegevens	Directeur-bestuurder
Kalenderjaar	2018
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang-einde)	1/3-31/10
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	8
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	
Maximum uurtarief dat geldt voor het kalenderjaar	162
Individueel toepasselijk maximum voor betreffende periode	145.236
Individueel toepasselijk maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	145.236
Bezoldiging	
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief 1/n, C..	ja
Bezoldiging in de betreffende periode	107.730
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	107.730
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0
Totaal bezoldiging, exclusief BTW	107.730
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen (bedragen in €)

Naam	A.M.G. Volp-Kortenhorst	T.N. De Boer	C. van Hall	C.M.H. Stadhouders
Functiegegevens	Voorzitter	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling 2018	1/1-28/2	1/3-31/12	1/1-31/12	1/1-12/11
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	0	7.188	3.000	2.500
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0	0
Subtotaal	0	7.188	3.000	2.500
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	3.225	16.725	13.300	11.515
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag				
Totaal bezoldiging	0	7.188	3.000	2.500
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2017				
Aanvang en einde functievervulling 2017	25/7-31/12			
Totale bezoldiging 2017	7.438			
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	8.482			

1.d. Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Naam	Functie
F. Schaaij	Lid
M. Jetten	Lid

2. UITKERINGEN WEGENS BEÏNDIGING DIENSTVERBAND AAN TOPFUNCTIONARISSEN MET OF ZONDER DIENSTBETREKKING (bedragen in €)

Naam	F. Meriten
Functiegegevens	
Functie(s) gedurende dienstverband	Directeur-bestuurder
Omvang dienstverband in FTE	1,0
Dienstbetrekking j/n	n
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2018
Ontslaguitkering	
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	49.491
Bezoldiging	
Individueel toepasselijk maximum	75.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	49.491
Waarvan betaald in 2018	49.491
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

3. OVERIGE RAPPORTAGEVERPLICHTINGEN OP GROND VAN DE WNT

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

Bestemming van het resultaat

Het voorstel voor de resultaatbestemming is als volgt:

- € 872.298- wordt onttrokken aan de algemene reserve
- € 5.186- wordt onttrokken aan de bestemmingsreserve privaat

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Directeur-bestuurder:

- J.T.M. Knigge

Toezichthouder:

- T.N. de Boer
- C. van Hall
- F. Schaaij
- M. Jetten

Gegevens over de rechtspersoon

Algemene gegevens

Bestuursnummer	27770
Naam instelling	Stichting KBA Nw West
KvK-nummer	41199924
Statutaire zetel	Amsterdam
Adres	Laan van Kronenburg 14
Postadres	Postbus 7940
Postcode	1008 AC
Plaats	Amsterdam
Telefoon	020-6182572
E-mailadres	kantoor@stkba.nl
Website	www.stkba.nl
Contactpersoon	J. Knigge
Telefoon	020-6182572
E-mailadres	kantoor@stkba.nl

BRIN-nummers	04ST	Barbaraschool
	05FS	Brede School 't Koggeschip
	07TJ	Brede School Fiep Westendorp
	07TJ-N1	Oecumenische basisschool Elout
	08KC	St. Henricus
	08KR	Oecumenische basisschool de Ark
	09JY	De Springplank

Overige gegevens

Controleverklaring

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de raad van toezicht en directeur-bestuurder van Stichting KBA Nw West,
gevestigd te Amsterdam

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2018**Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting KBA Nw West, te Amsterdam, 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 KBA Nw West op 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2018 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018.

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

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

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

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

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

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

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag.
- de overige gegevens.

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

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

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

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

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

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen.

In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

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

omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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

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

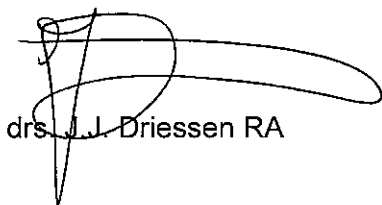
- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
 - het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
 - het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;

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

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

Middelburg, 21 juni 2019

DRV Accountants & Adviseurs



drs. J.J. Driessen RA