

Jaarverslag 2020

Vereniging voor PCO Garderen,
Stroe en Kootwijkerbroek,
te Kootwijkerbroek

INHOUDSOPGAVE

Pagina:

Bestuursverslag:

Algemeen instellingsbeleid	4
Financieel beleid	16
Continuïteitsparagraaf	22
Kengetallen	28

Jaarrekening:

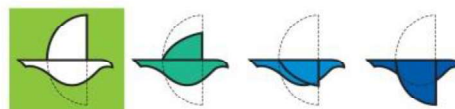
Balans per 31 december 2020	31
Staat van baten en lasten 2020	32
Kasstroomoverzicht 2020	33
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	34
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	30
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	43
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	44
(Voorstel) bestemming van het resultaat	47
Gebeurtenissen na balansdatum	48
Verbonden partijen	49
Verantwoording subsidies	50
WNT-Verantwoording 2020	51
Gegevens over de rechtspersoon	61
Ondertekening door bestuurders en raad van toezicht	62

Overige gegevens:

Statutaire bepaling van het resultaat	64
---------------------------------------	----

Bijlagen:

OCW-bijlage	66
Reserve en voorzieningen per kostenplaats	67



Vereniging voor PCO
GARDEREN, STROE en KOOTWIJKERBROEK

Bestuursverslag 2020

van de
Vereniging voor Protestants Christelijk
Onderwijs
te
Garderen, Stroe en Kootwijkerbroek

ALGEMENE INFORMATIE OMTRENT DE INSTELLING



Inleiding

In dit jaarverslag wordt aandacht besteed aan de financiële activiteiten van de Vereniging voor Protestants Christelijk Onderwijs te Garderen, Stroe en Kootwijkerbroek, hierna te noemen VGSK, in het jaar 2020.

Jaarrekening

De in dit verslag opgenomen jaarrekening 2020 van VGSK is opgesteld door Dyade Ede. Deze jaarrekening is gecontroleerd door accountantskantoor RA12 registeraccountants.

Kernactiviteiten en Beleid

Onder het bevoegd gezag van VGSK, met bevoegd gezag nummer 84423, vallen de onderstaande scholen:

School	Brinnummer
Koningin Beatrixschool Kootwijkerbroek	09YJ
Prins Bernhardschool Garderen	10QQ
De Bron Stroe	11FD

De kernactiviteiten bestaan uit het geven van basisonderwijs op Protestants-Christelijke grondslag. De leerlingen die op de drie scholen basisonderwijs volgen, komen voornamelijk uit de drie dorpen waarin de scholen gelegen zijn en de directe omgeving daarvan, te weten Garderen, Stroe en Kootwijkerbroek. De scholen staan open voor alle leerlingen en hun ouders, mits zij zich kunnen conformeren aan de grondslag van de scholen.

Doelstelling van de organisatie (missie en visie)

Het doel van de vereniging is het stichten en in stand houden van Protestants-Christelijke scholen voor basisonderwijs in Garderen, Stroe en Kootwijkerbroek. In de statuten is opgenomen dat de vereniging dit doel wenst te bereiken door het houden van vergaderingen, door het zoeken van samenwerking in alles wat tot de plaatselijke en algemene belangen van het Christelijk onderwijs behoort en voorts met alle andere wettige middelen, die tot het gestelde doel dienstig zijn.

In het strategisch beleidsplan 2019-2023 zijn de missie en de visie verwoord. De missie vormt de basis van alle activiteiten van de vereniging en de scholen. In de missie is verwoord waar het bestuur voor staat:

VGSK verzorgt, op basis van het geloof in God zoals verwoord in de Bijbel, op professionele wijze kwalitatief hoogwaardig onderwijs.

De visie van VGSK geeft aan op welke wijze de vereniging de missie wil verwezenlijken, door te beschrijven hoe wordt aangekeken tegen kinderen, ouders en medewerkers, tegen identiteit, schoolontwikkeling en kwaliteit. De visie is als volgt verwoord:

De scholen van VGSK staan voor kwalitatief hoogwaardig onderwijs en bevorderen dit door:

- het unieke van elk kind als uitgangspunt te nemen en zoveel mogelijk tegemoet te komen aan de verschillen tussen leerlingen;
- de verhalen uit de bijbel en het geloof in Christus als basis te nemen en de daaruit volgende consequenties voor het dagelijks handelen;
- aandacht voor een brede ontwikkeling van kennis en denken;
- aandacht voor adequate sociale vaardigheden en waarden, normen en principes;

- aandacht voor het welbevinden van elke leerling;
- een fysiek en sociaal veilige leeromgeving;
- een hoge betrokkenheid van ouders op zowel de vorderingen van het eigen kind als op de schoolorganisatie;
- een kritische afweging van het aanbod en positief kritisch inspelen op vernieuwingen en maatschappelijke ontwikkelingen;
- samengevat in: het stimuleren van een positief kritische houding, vanuit christelijke waarden en normen, van waaruit de leerling met vertrouwen en verantwoordelijkheid de weg in de samenleving kan vervolgen.

VGSK staat voor goed werkgeverschap en bevordert dit door:

- zich sterk te maken en te profileren als een aantrekkelijk werkgever;
- bekwame en professionele medewerkers;
- actief deel te nemen aan professionele leergemeenschappen;
- een veilig, professioneel en inspirerend werkklimaat;
- ontwikkelingsgericht integraal personeelsbeleid;
- ruimte voor en het stimuleren van persoonlijke professionele ontwikkeling;
- ruimte voor initiatief en inspraak.

Om kwalitatief hoogwaardig onderwijs en goed werkgeverschap te realiseren staat VGSK voor:

- toezicht op hoofdlijnen;
- de eigenheid van elke school;
- verbondenheid met elkaar en de dorpsgemeenschap;
- integrale verantwoordelijkheid op alle niveaus;
- integriteit, transparantie en openheid;
- een veilige en fijne werkomgeving voor alle betrokkenen;
- kwaliteitsbeleid;
- betrokkenheid van ouders en leerlingen.

Juridische structuur

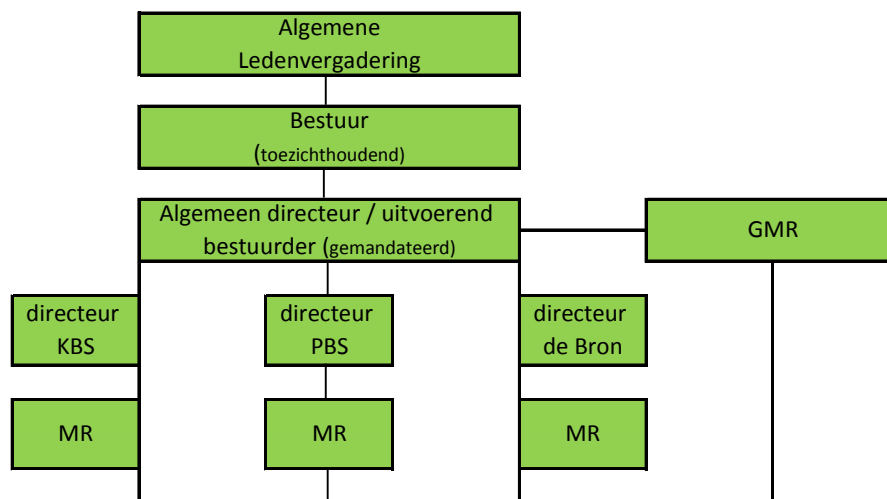
De rechtspersoonlijkheid van het bevoegd gezag is een vereniging.

De Vereniging voor Protestants Christelijk Onderwijs te Garderen, Stroe en Kootwijkerbroek is op 16 februari 1921 opgericht en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Zutphen onder dossiernummer 40121316.

De juridische structuur en de statutaire doelstellingen zijn in 2020 niet gewijzigd.

Organisatiestructuur en personele bezetting

De organisatie kent de volgende organisatiestructuur:



De algemene ledenvergadering heeft een beperkte en in de statuten vastgelegde bevoegdheid. De belangrijkste taken zijn de mogelijkheid tot het voordragen van bestuursleden, het instemmen met voorgedragen bestuursleden en het instemmen met wijzigingen in de statuten van de vereniging. In de praktijk functioneert de ledenvergadering beperkt vanwege de zeer lage opkomst bij ledenvergaderingen.

De uitvoerende bestuursstaak is gemandateerd aan de algemeen directeur, het bestuur functioneert als toezichthouder. Deze bestuursstructuur is aan te duiden als het mandaat-model. In het managementstatuut is de verdeling van taken en verantwoordelijkheden vastgelegd. In 2016 is het managementstatuut geactualiseerd en opnieuw vastgesteld.

Dit governance model geeft uitvoering aan de code goed bestuur en formaliseert de scheiding van de uitvoerende en de toezichthoudende taken. De verdeling van het bestuur in een AB en DB is in de praktijk vervallen. De voorzitter, secretaris en penningmeester vormen een klankbordgroep voor overleg met en feedback voor de algemeen directeur.

Het bestuur is in deze constructie formeel eindverantwoordelijk. Het bestuur behoudt tevens de verantwoordelijkheid voor het bewaken van de identiteit van de vereniging. Daarnaast is zij wettelijk verantwoordelijk voor de kwaliteit van het onderwijs op de scholen en houdt zij toezicht op de uitvoering van het onderwijskundig, financieel en personeelsbeleid.

De drie scholen worden elk geleid door een integraal verantwoordelijke directeur. De directeuren geven zelfstandig leiding aan hun school, binnen de beleidskaders die door het bestuur zijn vastgesteld. Door middel van managementrapportages, mededelingenbladen en functionerings- en/of managementgesprekken wordt verantwoording afgelegd.

Binnen de school bestaat een managementteam bestaande uit de directeur, aangevuld met coördinatoren en/of de intern begeleider. In geval van kortdurende afwezigheid van de directeur is in principe op de scholen voldoende kennis en ervaring aanwezig om de afwezigheid tijdelijk op te vangen.

De directeuren vormen samen o.l.v. de algemeen directeur het bovenschools directieoverleg.

Het bestuur legt eenmaal per jaar verantwoording af aan de leden via de algemene ledenvergadering. In 2020 heeft deze vergadering op 25 november plaatsgevonden.

Ontwikkelingen m.b.t. governance

In 2020 is gewerkt volgens de in 2016 geactualiseerde statuten en het managementstatuut van de vereniging, waardoor de scheiding van de uitvoerende en toezichthoudende taak in de praktijk is vormgegeven.

Bestuurlijke voornemens en inmiddels genomen besluiten

In 2020 is gewerkt volgens de beleidsvoornemens uit het Strategisch Beleidsplan. De geplande beleidsdocumenten zijn volgens de vastgestelde beleidscyclus besproken, geëvalueerd en/of geactualiseerd.

Verder zijn de jaarlijks terugkerende documenten zoals de meerjarenbegroting, het bestuursformatieplan en de meerjareninvesteringsplannen vastgesteld en zijn de meerjaren onderhoudsplannen geactualiseerd. Op schoolniveau is de enquête sociale veiligheid voor leerlingen afgenomen, besproken en waar van toepassing van beleidsvoornemens voorzien.

Bestuurssamenstelling

Het bestuur is eind 2020 als volgt samengesteld:

Voorzitter	: dhr. J.C. Heemskerk
Secretaris	: mevrouw J.B. van Kruistum-Guliker
Penningmeester	
3 algemene leden	: dhr. R. Boeve, dhr. A. van de Kamp, mevr. A. van Roozelaar-Janssen

Bekostigingsgrondslag

Het aantal leerlingen op 1 oktober van het voorafgaande (school)jaar vormt de grondslag voor de bekostiging. Eventueel kan door middel van een groeitelling aanvullende bekostiging worden toegekend als het aantal leerlingen van de scholen gezamenlijk volgens daartoe vastgestelde normen is toegenomen. In 2020 is geen sprake geweest van een groeitelling.

Het leerlingenaantal is in 2020 toegenomen. De verwachting is dat het leerlingenaantal zich zal stabiliseren.

Onderstaand overzicht toont het aantal leerlingen op de teldatum 1 oktober van de jaren 2016 t/m 2020.

Leerlingaantallen	1-10-2020	1-10-2019	1-10-2018	1-10-2017	1-10-2016
Koningin Beatrixschool	231	233	250	257	247
Prins Bernhardschool	154	154	151	156	151
De Bron	139	130	136	136	137
totaal:	524	517	537	549	535

ALGEMEEN INSTELLINGSBELEID

Belangrijkste kenmerken van het gevoerde beleid

In 2019 is het strategisch beleidsplan voor de periode 2019-2023 vastgesteld. Het beleid zoals beschreven in het strategisch beleidsplan is verder uitgewerkt in de schoolplannen van de drie scholen. Deze zijn in het voorjaar van 2019 opgesteld en vastgesteld voor de periode augustus 2019-2023. Jaarlijks worden de schoolplannen vertaald in een jaarplan en wordt een jaarverslag geschreven over het voorbije jaar.

Het financieel beleid is er op gericht om de omschreven beleidsvoornemens te kunnen bekostigen. Dat wil zeggen dat de personele verplichtingen en voornemens kunnen worden bekostigd, dat er voor de uitvoering van beleidsvoornemens voldoende financiële middelen voor handen zijn en dat aan de lopende financiële verplichtingen voldaan kan worden. Daarnaast is er voldoende financiële reserve om bij mogelijke risico's, onverwachte ontwikkelingen of tegenvallers de daaruit voortvloeiende kosten te kunnen voldoen.

Personeel

In 2020 is er sprake geweest van enkele personele wisselingen en wijzigingen. Er is sprake geweest van een afscheid in onderling overleg van een directeur. Daarnaast is bij 2 leerkrachten sprake geweest van (gedeeltelijke) ontbinding van de arbeidsovereenkomst vanwege langdurige ziekte. Vervangings- en tijdelijke vacatures zijn tot nu toe steeds opgevuld, maar we merken dat het door het lerarentekort steeds lastiger wordt de juiste medewerkers te vinden.

Er is geen sprake geweest van rddf-plaatsing.

Er is geen sprake geweest van onvervulde vacatures.

Het gemiddelde ziekteverzuim is in 2020 t.o.v. voorgaande jaren gestegen. Er is sprake geweest van langdurig verzuim door externe omstandigheden van meerdere personeelsleden. Daarnaast speelt Covid19 een grote rol in de stijging van het verzuimpercentage.

In onderstaande schema's zijn enkele kengetallen weergegeven m.b.t. het ziekteverzuim en ons personeelsbestand.

gem. ziekteverzuimpercentage	2017	2018	2019	2020
Koningin Beatrixschool	7,26	4,19	9,93	13,23
Prins Bernhardschool	0,30	1,77	1,05	0,32
De Bron	1,02	3,81	1,08	3,54
98	0,27	0,46	22,02	47,83
99	0,00	0,54	0,74	
totaal gemiddeld:	3,79	3,36	5,62	8,24

samenstelling personeelsbestand	leerkracht	leerkracht	ond.assist.	administr.		
in fte per 31-12-2020	directeur	L10	L11	lkr.onders.	medew.	conciërge
Koningin Beatrixschool	0,88	12,32	1,96	0,51	0,20	0,60
Prins Bernhardschool	1,00	6,49	1,45	1,03	0,10	0,22
De Bron	1,00	7,48	1,00	0,20	0,08	0,40
98/99	0,75				0,13	
totaal:	3,63	26,29	4,41	1,74	0,51	1,22

verdeling vrouw / man	directie		leerkrachten L10		leerkrachten L11	
directie / L10 / L11	man	vrouw	man	vrouw	man	vrouw
Koningin Beatrixschool		1	3	18		4
Prins Bernhardschool	1		2	7		3
De Bron	1		3	7		1
98	1					
99						
totaal:	3	1	8	32	0	8

31-12-2020

Maatschappelijke thema's

strategisch personeelsbeleid

Goed onderwijs staat of valt met de leerkracht voor de klas. De leerkracht vormt ons belangrijkste 'kapitaal'. Investeren in personeel is investeren in ons onderwijs. Ontwikkelingen in het onderwijs hebben gevolgen voor het personeel. Dit gegeven vormt de basis van ons strategisch personeelsbeleid en de uitwerking in het integraal personeelsbeleidsplan. Het beleid is in samenspraak met directies, medezeggenschapsraad en bestuur tot stand gekomen. Dit zorgt voor draagvlak onder alle betrokkenen. VGSK wil een goed werkgever zijn waar medewerkers graag werken. We willen dat realiseren door:

- zich sterk te maken en te profileren als een aantrekkelijk werkgever;
- bekwaame en professionele medewerkers;
- actief deel te nemen aan professionele leergemeenschappen;
- een veilig, professioneel en inspirerend werkklimaat;
- ontwikkelingsgericht integraal personeelsbeleid;
- ruimte voor en het stimuleren van persoonlijke professionele ontwikkeling;
- ruimte voor initiatief en inspraak;
- integrale verantwoordelijkheid op alle niveaus;
- integriteit, transparantie en openheid;
- een veilige en fijne werkomgeving voor alle betrokkenen.

De directies zijn verantwoordelijk voor de uitvoering van het personeelsbeleid op de scholen. Tijdens sollicitatieprocedures toetsen zij kandidaten of zij passen binnen de organisatie en of zij de onderwijskundige visie in de praktijk kunnen uitvoeren. Binnen de gesprekscyclus is er jaarlijks een gesprek met iedere werknemer. Naast het functioneren van de medewerker voor de klas en binnen het team wordt in deze gesprekken de persoonlijke ontwikkeling besproken en worden nieuwe ontwikkeldoelen vastgesteld.

De directeuren leggen maandelijks verantwoording af aan de bestuurder over het gevoerde personeelsbeleid. Dit gebeurt tijdens het directieoverleg waarvan notulen worden vastgelegd. Het toezichthoudend bestuur wordt tevens op de hoogte gesteld middels mededelingen vanuit de scholen die iedere bestuursvergadering worden besproken. Tijdens deze bijeenkomsten staat het voeren van de dialoog voorop waarin het handelen wordt getoetst aan het opgestelde beleid.

Passend onderwijs

Onze drie scholen bevinden zich in de dorpen Garderen, Stroe en Kootwijkerbroek. We streven er naar dat de leerlingen uit deze dorpen zoveel mogelijk in de eigen omgeving onderwijs kunnen krijgen. Om dit te verwezelijken is de basisondersteuning op elke school van voldoende niveau. Elke school heeft zijn zorgmogelijkheden in kaart gebracht met behulp van een schoolondersteuningsprofiel.

De middelen vanuit de lumpsum en vanuit het samenwerkingsverband worden zoveel mogelijk ingezet in de formatie. Hierdoor kunnen we gemiddeld genomen kleine klassen realiseren waarin veel aandacht is voor individuele leerlingen. Daarnaast kan individuele hulp worden geboden aan leerlingen buiten de groep. Dit stelt ons in staat leerlingen met een specifieke zorgbehoefte langer op school te houden. Het samenwerkingsverband is hierin ondersteunend. Voor specifieke ondersteuning kan een ambulant begeleider of een budget beschikbaar worden gesteld. Als de school de gewenste ondersteuning niet kan bieden, zoeken we samen met ouders naar een passende oplossing.

Allocatie van middelen binnen het bestuur

De verdeling van middelen vindt plaats naar rato van de leerlingenaantallen. We streven er naar dat een zo hoog mogelijk percentage van de middelen bij de leerlingen terecht komt. De vergoeding voor salariskosten, niet geoordeelde subsidies OCW, de Rijksbijdrage OCW en de middelen van het samenwerkingsverband komen volledig ten goede aan de scholen.

We kiezen er voor het bovenschools orgaan zo klein mogelijk te houden. De bovenschoolse kosten worden gedekt door afdracht van een percentage van het PAB-budget. Dit percentage is vastgesteld op 40%. Daarnaast wordt het bedrag vanuit de premiedifferentiatie van het vervangingsfonds bovenschools geboekt. Uit dit budget worden de kosten voor de bovenschoolse directie en de administratief medewerker betaald. Daarnaast worden de kosten voor uitbesteding van de administratie aan het administratiekantoor (Dyade) op deze post geboekt, evenals de kosten voor de accountantscontrole, de personele kosten die voortvloeien uit werving en selectie, de BAPO-kosten en de kosten voor ouderschapsverlof. Hierdoor dragen de individuele scholen op deze thema's minder risico's. Er wordt geen bovenschoolse voorziening opgebouwd. Een groter overschot of tekort wordt na afloop van het boekjaar verrekend met de scholen.

De overige 60% van het PAB-budget komt ten goede aan de scholen. Dit geld wordt naar rato over de scholen verdeeld en kan ingezet worden in de formatie, waardoor gemiddeld kleinere klassen of extra ondersteuning mogelijk zijn.

Werkdruk

Vanaf augustus 2018 worden extra middelen toegekend om de werkdruk te verminderen. Voor VGSK gaat dit om een bedrag van ongeveer € 120.000 per cursusjaar.

In de drie teams is de discussie gevoerd over de gewenste inzet van deze middelen. Op de 3 scholen is er voor gekozen om de middelen te gebruiken voor extra personele inzet. De middelen zijn besteed aan de benoeming voor enkele dagdelen van een onderwijsassistent, een leerkrachtenondersteuner en de uitbreiding van de leerkrachtformatie. Met deze inzet is er extra ondersteuning voorhanden of zijn de groepen gemiddeld iets kleiner geworden.

De gemaakte keuzes zijn door en met de teams besproken. De keuzes zijn tevens van instemming voorzien door de personele geleding van zowel de 3 medezeggenschapsraden van de scholen (het schoolformatieplan) als de GMR (het bestuursformatieplan).

Het beschikbare budget is volledig ingezet. Het bedrag is volledig besteed in de categorie Personeel.

Onderwijsachterstanden

Vanaf 2019-2020 worden de middelen voor onderwijsachterstanden door het Rijk op een andere wijze verdeeld. De verdeling op basis van leerlinggewichten is komen te vervallen. De middelen voor onderwijsachterstanden worden nu verdeeld op basis van CBS-indicatoren. Ook met de nieuwe indicatoren ontvangt de vereniging nog middelen, maar deze zijn wel anders verdeeld. De scholen die volgens de nieuwe indicatoren recht hebben op de achterstandsmiddelen ontvangen deze volledig. Er is nog een overgangsregeling van kracht.

Onderwijsresultaten

Onze scholen maken gebruik van de CITO-eindtoets, waarmee de prestaties van de leerlingen aan het einde van de basisschool gemeten en o.a. naar de inspectie en de omgeving verantwoord kunnen worden. De resultaten zijn zichtbaar in onderstaande tabel. In 2020 is de eindtoets vervallen vanwege de Coronapandemie.

CITO-score	2015	2016	2017	2018	2019	2020	
KBS	538,6	531,4	534,7	535,9	531,6	geen toets	goed
PBS	532,0	535,4	536,7	532,5	538,8	geen toets	voldoende
Bron	530,8	537,8	537,8	537,0	534,3	geen toets	onvoldoende

Onderwijskundige zaken

Elke school stelt zijn eigen ontwikkelplan op n.a.v. het schoolplan. Per school wordt weergegeven waar in 2020 aan gewerkt is.

Koningin Beatrixschool

Algemeen

In het jaar 2020 is er verder uitvoering gegeven aan de doelen die gesteld zijn in het schoolplan 2019-2023. Door het uitbreken van de coronapandemie, de thuiswerkperiode in maart en april en de beperkende maatregelen in de rest van het jaar kwamen niet alle geplande acties van de grond. Door het vertrek van de directeur in de zomer van 2020 lag in de periode na de zomervakantie de leiding van de school in handen van de directeur van de Prins Bernhard School die slechts beperkt aanwezig kon zijn. Een aantal doelen heeft in 2020 wel de nodige aandacht gekregen. De resultaten daarvan verwoorden we hier.

Renovatie

Er is een commissie samengesteld die de renovatie van het gebouw en de nieuwbouw van de kleuterlokalen voorbereidt. In samenwerking met bouwadviseur, architect en de gemeente Barneveld is een voorlopig ontwerp tot stand gekomen. De bedoeling is dat in het najaar van 2021 gestart kan worden met de renovatie.

Methodes en vakgebieden

Besloten is dat de vernieuwde methode Blits wordt ingevoerd. In het bovenbouwteam is verder gesproken over integratie van zaakvakken, het denken over groepsdoorbrekend werken en het oriënteren op een methode die past bij deze visie. De taalcoördinator heeft verbeteractiviteiten gepland vanuit het taalbeleidsplan. Deze zijn besproken in de teamvergaderingen en er zijn afspraken gemaakt over uitvoering van activiteiten. Het vergroten van leesbetrokkenheid is een belangrijk issue voor onze school en dit krijgt een vervolg in scholingsactiviteiten voor het team in 2021. Sinds het nieuwe schooljaar verwerken alle leerlingen van groep 4 t/m 8 de rekenlessen digitaal in de methode Pluspunt. Hierdoor was het mogelijk om leerlingen tijdens de thuiswerkperiode in januari en februari 2021 te volgen in hun ontwikkeling.

Sociale veiligheid

In oktober 2020 zijn er vragenlijsten sociale veiligheid afgenomen bij leerlingen, ouders en leerkrachten. De uitslag geeft overwegend reden tot tevredenheid. 'Opkomen voor elkaar en signaleren als er wordt gepest' is een aandachtspunt. Dit is aan het begin van 2021 in het team besproken en het team heeft actie ondernomen om hieraan in de groepen te werken met behulp van de methode Kwink.

Schooltijden

In de loop van het jaar 2020 is het onderzoek naar gewenste schooltijden op gang gekomen. Aanleiding voor het invoeren van een continurooster of andere lestijden is het feit dat er veel kinderen tussen de middag op school blijven terwijl er een ruime pauze van een uur is. Er is onderzoek gedaan bij ouders en collega's naar gedachten over alternatieven. De MR is in het proces meegenomen. Door de lockdowns kreeg de verdere uitwerking een vervolg in de eerste maanden van 2021. ☒

De Bron

Identiteit

Wekelijks worden in de klassen verschillende Bijbelverhalen verteld, verschillende liederen gezongen en met elkaar gebeden. Helaas konden er veel activiteiten vanwege de Corona pandemie niet doorgaan. Zo hebben we helaas geen gezamenlijk Paasviering kunnen houden is het al lange tijd niet mogelijk om een maandopening met alle kinderen te organiseren.

Er is uiteraard wel gezocht naar alternatieve mogelijkheden om uiting te geven aan de identiteit van de school. Zo heeft de Kerstviering dit jaar plaatsgevonden in de eigen klas, is er op school aandacht besteed aan bid- & dankdag en is er tijdens de schoolsluitingen voor gezorgd dat ouders samen met de kinderen toch een dagopening konden houden. ☒

Methoden

Begin 2020 hebben we de keus gemaakt voor de methode Blink voor wereld oriëntatie. Deze keus is gebaseerd op onze bevindingen uit het teamscholingstraject “onderzoekend & ontdekkend leren” dat eind 2019 is afgerond.

Inmiddels is de methode al enige tijd naar tevredenheid in gebruik.

Voor verkeer maken we nog steeds gebruik van de methode veilig verkeer. We zijn daarbij wel overgestapt op de digitale variant. ☒

Teamscholing & onderwijskundige ontwikkeling

In 2020 zijn we gestart met een teamscholing omtrent meer- en hoogbegaafdheid. De doelstelling van deze teamscholing is het herzien en verbeteren van beleid. Daarnaast willen we ook een verbeteringslag maken in het begeleiden van deze leerlingen in de klassen. Tijdens de teamscholing wordt de theoretische achtergronden bij dit thema behandeld en worden ook praktische uitwerkingen gedeeld.

We zijn gestopt met het afnemen van schoolse toetsen in de kleuterbouw. In plaats hiervan maken we gebruik maken van de Leerlijnen Jonge Kind van Parnassys. In de kleuterbouw volgen de leerkrachten een cursus omtrent dit leerlingvolgsysteem dat werkt op basis van observaties van de leerkracht. We merken daarbij dat de leerkrachten door het gebruik van dit leerlingvolgsysteem meer zicht krijgen op de ontwikkeling en ontwikkelingsmogelijkheden van de kinderen.

In de bovenbouw hebben de leerkrachten de afspraken omtrent zelfstandig werken verder afgestemd. De gemaakte afspraken zijn opgenomen in de groepsmap. ☒

ICT

Het aantal chromebooks op De Bron is weer uitgebreid. Het is nu mogelijk om alle leerlingen van groep 3 t/m 8 te voorzien van een device. Er wordt nu aan alle randvoorwaarden voldaan om ook met een vak als rekenen over te stappen naar een digitale methode. In 2021 zullen we ons verdiepen in een nieuw rekenmethode.

Kleutermateriaal

Het afgelopen jaar is er met name geïnvesteerd in het buiten speelmateriaal voor de kleuters. Er is een schaduwdoek op het schoolplein gerealiseerd en een speeltafel in de zandbak. Daarnaast is er divers klein materiaal aangeschaft.

Scholing

Er zijn verschillende individuele scholingen door leerkrachten gevolgd. Voorbeelden hiervan zijn de opleiding tot gymleerkracht, middenmanagement PO en verschillende cursussen die worden aangeboden door het samenwerkingsverband Rijn en Gelderse vallei. Zeker in het tweede deel van 2020 zijn veel van deze cursussen digitaal gevolgd. ☒

Veiligheid

In november 2020 zijn de vragenlijsten omtrent sociale veiligheid afgenomen bij leerlingen, ouders en leerkrachten. Over het algemeen genomen scoort de school heel positief op het gebied van veiligheid. De leerlingen en ouders scoren de school ruim boven de 8. De leerkrachten geven de school gemiddeld een 8.9 op het gebied van sociale veiligheid.

Effecten corona pandemie

Als richtlijn in het opstellen van beleid is telkens het protocol voor het basisonderwijs dat is opgesteld door de PO-raad en de verschillende sectororganisaties gehanteerd. Afspraken zijn steeds in goed overleg met het schoolteam, bestuur en medezeggenschapsraad gemaakt.

De corona pandemie heeft aanmerkelijk gevolgen voor de continuïteit van het onderwijs. Uiteraard heeft de pandemie twee schoolsluitingen tot gevolg gehad. Daarnaast hebben de algemeen geldende maatregelen omtrent corona tot gevolg dat leerkrachten met lichte klachten zich moeten ziekmelden. In combinatie met het lerarentekort is het een hele opgave om alle groepen bezet te houden. We hebben daar zo goed mogelijk op proberen te anticiperen door al snel gebruik te maken van particuliere teststraten die een snelle uitslag konden garanderen. Daarnaast is er steeds gezocht naar nieuw personeel om eventuele uitval van leerkrachten op te vangen. Dit heeft erin geresulteerd dat slecht zeer sporadisch een klas thuis moest werken, omdat er geen leerkracht beschikbaar was.

Tijdens de schoolsluitingen hebben we getracht het onderwijs op de hoofdvakken zoveel mogelijk doorgang te laten vinden. We hebben hierbij gebruik gemaakt van de digitale mogelijkheden die voor handen zijn. Contacten met ouders en leerlingen werden vormgegeven met behulp van Google Classroom, Parro, mail en per telefoon. Op deze wijze probeerden we kinderen en ouders zo goed mogelijk op afstand te begeleiden om eventuele onderwijsvertraging zoveel mogelijk tegen te gaan. Tijdens de tweede schoolsluiting zijn er actief leerlingen uit kwetsbare gezinnen uitgenodigd om op school onderwijs te krijgen. Vanuit de overheid hebben we subsidie ontvangen om onderwijsvertraging bij specifieke leerlingen in te halen. Deze subsidie wordt ingezet voor individuele begeleiding van leerlingen.

Werkdruk gelden

Het extra geld dat we kregen vanuit het rijk voor de werkdrukverlichting is ingezet in de formatie. Hierdoor hebben we kleinere klassen en wordt de combinatiegroep regelmatig gesplitst.

Prins Bernhardschool

School en kerk

In 2020 is er tijdens Biddag een schooldienst geweest in de Hersteld Hervormde Kerk in de Dorpskerk. Deze dienst is bezocht door alle leerlingen. Dit is goed bevallen en met de predikanten is afgesproken dat we dit voortzetten.

Aan Dankdag is in de groepen aandacht gegeven en is er geen schooldienst geweest in de kerk.

Methoden

Vanaf augustus is er in de groepen 3 t/m 6 gestart met de nieuwste versie van de methode 'Wereld in Getallen'. We maken gebruik van de papieren versie. Uitgeverij Malmberg heeft de leerkrachten ondersteunt bij de implementatie van de methode.

Voor de groepen 1 en 2 zijn de materialen van de methode 'Met sprongen vooruit' aangeschaft. Een van de collega's heeft de bijbehorende training gevolgd.

In de groepen 3 tot en met 8 is de methode Beter Bijleren (begrijpend lezen) in gebruik genomen. Door deze methode krijgen leerlingen beter grip op begrijpend lezen en studievastigheden. De methode sluit goed aan bij de vraagstelling die de Cito toetsen hanteren.

Voor de groepen 1 tot en met 8 is de methode 'Laat maar zien' aangeschaft. Dit is een methode voor creatieve vorming en bevat ruim 600 digitale lessen.

Scholing

Een leerkracht heeft de scholing 'Met sprongen vooruit' gevolgd. Daarnaast is een leerkracht die de training 'taal in blokjes' heeft gevolgd.

De bovenbouwleerkrachten hebben de cursus 'bewegend leren' gevolgd

De meeste leerkrachten hebben allemaal in ieder geval 1 cursus gevolgd vanuit het keuzeaanbod van het Samenwerkingsverband.

Als team hebben we een 2 scholingsmomenten gehad m.b.t. het gebruikte leerlingvolgsysteem Parnassys. Het team is bekend met het nieuwe werken van de Onderwijsinspectie en heeft kennis gemaakt met het onderwijsresultatenmodel. Leerkrachten oefenen en leren om toetsen te analyseren en toetsresultaten meer betekenisvol te maken.

Onderwijs

Er is een projectplan gemaakt voor een 'Praktijkklas', via het Samenwerkingsverband hebben we hiervoor budget ontvangen. In november is deze groep gestart op de vrijdagochtend.

De praktijkklas is gestart om:

- meer tegemoet te komen aan de leerlingen die graag leren door te doen
- leerlingen binnen deze setting de kans te geven hun kwaliteiten te laten zien en ook nieuwe kwaliteiten te ontdekken
- de betrokkenheid bij school te versterken

Ontwikkelingen in de interne en externe kwaliteitszorg

In september 2019 heeft het bestuur bezoek gehad van de inspectie van het onderwijs. Onderdelen van dit bezoek waren gesprekken met het bestuur en de Koningin Beatrixschool en de Bron zijn bezocht. In het onderzoek heeft de inspectie zich gericht op de kwaliteitsgebieden Kwaliteitszorg & ambitie en Financieel beheer. Binnen Kwaliteitszorg & ambitie worden 3 standaarden onderscheiden: kwaliteitszorg, kwaliteitscultuur en verantwoording en dialoog. De inspectie zag het stelsel van kwaliteitszorg te weinig terug in het handelen van de vereniging. Verder oordeelde zij dat doelen concreter omschreven zouden kunnen worden omschreven. Het onderdeel kwaliteitszorg werd als onvoldoende beoordeeld en hiervoor kreeg het bestuur een herstelopdracht. De overige standaarden zijn als voldoende beoordeeld, evenals de standaarden continuïteit en rechtmatigheid met betrekking tot de financiën. Beide scholen zijn op alle standaarden eveneens als voldoende beoordeeld.

In 2020 is op basis van het inspectiebezoek een start gemaakt met het opstellen van een notitie kwaliteitszorg en ambitie. Deze notitie is / wordt in 2020 en 2021 uitgewerkt. Daarvoor is ondersteuning gezocht bij de PO-raad, die een adviseur beschikbaar heeft gesteld om samen met het bestuur de kwaliteitszorg goed in kaart te brengen en verder te ontwikkelen.

Voor het vormgeven van de interne kwaliteitszorg maken de scholen gebruik van de kwaliteitskaarten WMK-PO. Jaarlijks worden enkele van de kwaliteitskaarten beoordeeld en besproken in het team, volgens de planning uit het schoolplan en/of afgestemd op de actuele ontwikkelingspunten van de school. Daar komen aandachtspunten uit voort.

De scholen volgen het opgestelde schoolplan en de daaruit afgeleide jaarplannen. De scholen werken opbrengstgericht, waartoe de toetscores van de leerlingen worden besproken en vergeleken met de verwachte score. Achterblijvende scores leiden waar nodig tot bijstelling van het lesprogramma.

In november 2020 is de jaarlijkse vragenlijst sociale veiligheid op school afgenomen bij leerlingen. De ontwikkelpunten die daaruit voortkomen worden in 2021 opgepakt en worden opgenomen in de jaarplanning.

In 2017 heeft het samenwerkingsverband een audit uitgevoerd op alle scholen om te onderzoeken in hoeverre de gegevens uit het ondersteuningsprofiel zichtbaar zijn in de praktijk. De scholen hebben de basisondersteuning op orde en waar nodig is een enkele aanbeveling gegeven. Begin 2020 zijn de ondersteuningsprofielen geactualiseerd.

Ontwikkelingen t.a.v. samenwerkingsverbanden en externe partijen

De 3 scholen participeren in het samenwerkingsverband Passend Onderwijs Rijn & Gelderse Vallei. Vanuit het samenwerkingsverband wordt invulling en ondersteuning gegeven bij het realiseren van Passend Onderwijs. Het bestuur van VGSK is vertegenwoordigd in de Algemene ledenvergadering van het samenwerkingsverband. De directeurs en de intern begeleiders participeren in de netwerkbijeenkomsten. Het ondersteuningsplan wordt in de OPR vastgesteld, waarin VGSK door andere besturen is vertegenwoordigd. De scholen hebben een eigen schoolondersteuningsprofiel opgesteld.

Er is sprake van nauwe samenwerking met de organisatie voor buitenschoolse opvang, peuterspeelzaal en kinderdagverblijf 'Bijdehandjes' op alledrie de scholen. In Stroe is er tevens samenwerking met de peuterspeelzaal de Bengels van de Stichting Dolfijn.

Zaken met politieke of maatschappelijke impact

Er zijn geen zaken aan de orde geweest met een grote politieke of maatschappelijke impact.

Beleid inzake uitkeringen na ontslag

Er is in 2020 driemaal sprake geweest van ontslag met wederzijds goedvinden. Tweemaal was daarbij sprake van een langdurig ziekteproces waarna een (gedeeltelijke) arbeidsongeschiktheid is vastgesteld. De uitkeringen komen niet voor rekening van de werkgever. In het derde geval is ook een overeenkomst voor ontslag met wederzijds goedvinden opgesteld vanwege een verregaand verschil van inzicht. De uitkeringskosten hiervan zijn door het participatiefonds overgenomen. In alle gevallen is sprake geweest van een transitievergoeding. In de eerste 2 gevallen is deze vergoed door het UWV, in het derde geval zijn de kosten voor de werkgever geweest.

Het beleid van het bestuur en de scholen is er op gericht de formatie kostendekkend in te zetten en tijdig in te spelen op ontwikkelingen in de leerlingenaantallen. In de gesprekscyclus wordt voortdurend getracht het personeel te ontwikkelen en eventueel disfunctioneren tijdig in kaart te brengen en met behulp van ondersteuning en begeleiding bij te sturen.

Beleid m.b.t. de omvang en functie van het vrij besteedbare vermogen / reserves en voorzieningen

Op grond van een risico-analyse voor personele (on)kosten is de gewenste omvang van de personele reserve vastgesteld op € 200.000. Is de reserve lager dan € 200.000, dan dragen de scholen gezamenlijk jaarlijks totaal tot maximaal € 15.000 naar rato bij om de reserve weer op de gewenste hoogte te brengen. In 2020 is daar geen sprake van geweest. In 2020 zijn er wel uitgaven geweest uit deze reserve. De personele reserve heeft op 31-12-2020 een hoogte van € 195.333. Voor 2021 of 2022 betekent dat dat bovenstaande beleidsregel in werking treedt en de scholen naar rato zullen bijdragen aan aanvulling van het bedrag tot de gewenste hoogte.

Het private deel van het eigen vermogen staat tot vrije beschikking van de vereniging. De vereniging betaalt de bestuurskosten van het eigen vermogen. Aanvulling vindt plaats door toevoeging van contributies en rente over dit vermogen. Verder houdt de vereniging deze reserve aan als buffer voor mogelijke investeringen die niet uit de rijksvergoeding betaald kunnen of mogen worden.

De scholen beschikken elk over een eigen reserve. Het streven is om te zorgen voor een buffer per school om in tijden van noodzaak dit geld te kunnen inzetten. De scholen werken er aan om te voorkomen dat dit een negatief bedrag is. Er is geen minimale of maximale hoogte vastgesteld. Omdat deze reserve door allerlei oorzaken inmiddels aan de hoge kant is, wordt in de komende jaren een negatief exploitatieresultaat begroot en toegestaan. De inspectie gaat in 2021 gesprekken aan met besturen die een te hoge publieke reserve hebben. Dat is voor VGSK het geval. In 2021 wordt bekeken hoe een deel van deze reserve verder ingezet gaat worden.

De vereniging beschikt over 2 voorzieningen, de voorziening jubileum en de voorziening onderhoud. De voorziening jubileum dekt de kosten van toekomstige gratificaties in het kader van een 25- of 40-jarig ambtsjubileum. De voorziening onderhoud is per school opgebouwd om toekomstig onderhoud te kunnen uitvoeren. De hoogte van de onderhoudsvoorziening en de dotatie is gebaseerd op de in 2018 geactualiseerde meerjaren onderhoudsplannen.

Beleid m.b.t. huisvesting

VGSK beheert 3 scholen die gehuisvest zijn in 4 gebouwen. Het beleid van de vereniging is er op gericht te zorgen voor adequate huisvesting van de leerlingen en goed onderhouden gebouwen. In 2020 is sprake geweest van kwantitatief en kwalitatief voldoende gebouwen en lokalen, waarbij opgemerkt wordt dat het aantal nevenruimten beperkt is. Tevens bereiken de gebouwen binnen vrij korte tijd de 40-jarige leeftijd, of hebben deze inmiddels bereikt, waarbij renovatie of nieuwbouw voorzien is. Voor de Koningin Beatrixschool is het traject van renovatie / vernieuwbouw in 2020 gestart. De start van de daadwerkelijke uitvoering van de renovatie is voorzien voor november 2021. Eind 2018 zijn de meerjaren onderhoudsplannen (MJOP) geactualiseerd. Deze plannen zijn geschreven tot het verwachte jaar van renovatie/nieuwbouw, waarbij het noodzakelijk onderhoud volgens planning wordt uitgevoerd en er voldoende wordt gedoteerd voor de bijdrage aan de renovatie/nieuwbouw die van het bestuur verwacht wordt.

De renovatie/nieuwbouw is vooralsnog gepland voor; de KBS in 2021, de Bron in 2024 en de PBS in 2023. Renovatie is na onderzoek en gezien de staat van de gebouwen en de beschikbare ruimte meer voor de hand liggend dan nieuwbouw, tenzij blijkt dat de kosten van renovatie niet opwegen tegen de kosten van nieuwbouw, wat voor de Prins Bernhardschool het geval lijkt te zijn. De gemeente Barneveld draagt bij aan de gezamenlijke financiering van renovatie of nieuwbouw, net zoals het bestuur dat zal doen. Immers, de vereniging heeft nog nauwelijks een voorziening kunnen opbouwen voor een totale renovatie.

De huisvestingscapaciteit is op grond van de huidige en verwachte leerlingenaantallen toereikend.

Beleid m.b.t. toelating en toegankelijkheid van de scholen

De Vereniging en de daar onder resorterende scholen hebben een open toelatingsbeleid, d.w.z. dat alle ouders en hun kinderen die voor de school kiezen in principe welkom zijn. Wel wordt van ouders verwacht dat ze zich conformeren aan de grondslag van de vereniging en de scholen en deze respecteren. Ook leerlingen met specifieke ondersteuningsbehoeften zijn in principe welkom op de scholen, waarbij het van belang is te beoordelen of de juiste benodigde hulp of extra ondersteuning kan worden gegeven. Mocht dat niet het geval zijn, dan zal de school samen met ouders zoeken naar andere mogelijkheden. In 2015 is ook nagedacht over de toelating van leerlingen van vluchtelingen met een andere achtergrond voor wat betreft identiteit. Voor de toelating van deze leerlingen is een notitie opgesteld. In 2017 is de tekst in de schoolgids over toelating van leerlingen voor de 3 scholen geactualiseerd.

Afhandeling van klachten

Onze scholen beschikken over een klachtenprocedure die in 2018 is geactualiseerd. Deze is voor ouders te vinden op een toegankelijke plaats, o.a. in de schoolgids en op de website. Klachten kunnen bij de directie of de interne contactpersoon gemeld worden. Daarnaast kan ook de externe vertrouwenspersoon benaderd worden. Voor zover er klachten zijn geweest, zijn deze in goed overleg en naar tevredenheid afgehandeld door de directie. In 2020 zijn er geen klachten ingediend bij de externe vertrouwenspersoon, de klachtencommissie of de inspectie voor het onderwijs.

Horizontale verantwoording

Op verenigingsniveau vindt horizontale verantwoording plaats door middel van de algemene ledenvergadering en het overleg met de GMR. Op schoolniveau vindt horizontale verantwoording plaats door het overleg met de medezeggenschapsraad, ouderavonden, spreekavonden, de schoolgids en de nieuwsbrief. Daarnaast worden vragenlijsten afgenomen als onderdeel van het kwaliteitsbeleid.

Externe verantwoording vindt plaats door middel van gesprekken met de inspectie, het samenwerkingsverband Rijn en Gelderse Vallei en de contacten met de gemeente Barneveld en de CHE.

D. Vonck
Algemeen directeur
mei 2021

INTERN TOEZICHT

Algemeen

Het bestuur als geheel functioneert als toezichthoudend orgaan. De uitvoerende bestuurstaken zijn gemandateerd aan de algemeen directeur.

Het bestuur fungeert als werkgever van het uitvoerend bestuur, de algemeen directeur.

Het bestuur heeft 9 keer vergaderd in 2020, waarvan één keer alleen als toezichthouder en acht keer met de algemeen directeur en de directeuren.

Daarnaast heeft het toezichthoudend bestuur enkele keren extra vergaderd in verband met een situatie rondom een directeur en een daaruit volgend ontslagtraject.

In november is de algemene ledenvergadering georganiseerd.

Het bestuur heeft voor de controle van het jaarverslag een externe accountant benoemd, RA12 accountants.

Het bestuur heeft toegezien op de rechtmatige verwerving en rechtmatige en doelmatige besteding van middelen.

Het bestuur onderschrijft en handelt naar de code Goed Bestuur in het Primair Onderwijs, zoals verwoord door de PO-raad in de meest recente versie van november 2020. De uitwerking van de scheiding van bestuur en toezicht is beschreven en vastgelegd in de statuten en in het managementstatuut / bestuursmodel. Er zijn geen afwijkingen geconstateerd.

Het bestuur, toezichthoudend en uitvoerend, heeft bij de uitvoering van haar taken de 4 leidende principes steeds voor ogen:

- zorg voor goed onderwijs aan alle leerlingen;
- zoeken naar de verbinding met de maatschappelijke context;
- actief werk maken van de professionaliteit van de medewerkers, de organisatie en zichzelf;
- integer en transparant werken.

Beleid aangaande de bezoldiging van bestuurders en toezichthouders

Het beleid van de Vereniging gaat er van uit dat de bestuurders als toezichthouder hun werk voor de vereniging onbezoldigd doen. Er is sprake van een beperkte vaste onkostenvergoeding voor zaken als papier, print- of telefoonkosten, enz. Voor de voorzitter, secretaris en penningmeester is de hoogte van deze onkostenvergoeding vastgesteld op € 100 per jaar, voor de overige leden is deze onkostenvergoeding vastgesteld op € 50 per jaar.

De uitvoerend bestuurder, de algemeen directeur, heeft in 2020 een vast dienstverband van 0,75 fte bij de Vereniging.

De bezoldiging vindt plaats op basis van een functiewaardering volgens FUWASYS-PO.

Er is geen sprake van beloning van bestuurders of toezichthouders die niet in lijn is met de WNT.

Verslag werkzaamheden

De basis van het toezicht wordt gevormd door de uitgangspunten zoals die zijn geformuleerd in het Strategisch beleidsplan 2019 - 2023 en de beleidscyclus. Door middel van kengetallen, overzichten en mededelingen wordt het bestuur op de hoogte gehouden van de gang van zaken. In 2020 zijn diverse beleidsdocumenten (opnieuw) goedgekeurd: het bestuursformatieplan 2020-2021, de meerjarenbegroting 2020-2023, de meerjareninvesteringsplannen, de meerjarenonderhoudsplannen, het bestuursverslag/jaarverslag 2019, de notitie functie en herinschaling directeuren en OOP. Diverse andere beleidsplannen zijn volgens de jaarlijkse cyclus geëvalueerd: het strategisch beleidsplan, softcloses, diverse kengetallen.

Het toezichthoudend bestuur heeft een externe accountant benoemd voor de controle van de jaarrekening. (Nieuwe) beleidsstukken worden getoetst aan gemaakte afspraken en het vastgestelde beleid cq het Strategisch Beleidsplan.

In 2020 is veel overleg geweest met de directies van de scholen over de gevolgen van alle maatregelen en problemen rondom Covid19.

Vanwege afwezigheid van de algemeen directeur heeft het toezichthoudend bestuur een grote betrokkenheid gehad bij een ontslagtraject van een directeur.

Het bestuur hanteert een toezichtskader en heeft als intern toezichthouder diverse middelen om de ontwikkelingen van de scholen en de vereniging te volgen en te toetsen aan het vastgestelde beleid en om de kwaliteit van het onderwijs en de scholen te bewaken: de mededelingen tijdens elke bestuursvergadering van de directeuren en de algemeen directeur, de functioneringsgesprekken/managementgesprekken en het managementcontract met de directeuren en de algemeen directeur, de nieuwsbrieven, kengetallen (zoals (eind)toetsgegevens, ziekteverzuimcijfers, het verloop onder leerlingen en personeel en het verwijzingspercentage), de schoolplannen, het jaarplan/jaarverslag van de scholen, de softcloses en de jaarrekening.

Voor zover er al sprake is geweest van signalen van onvrede of klachten van ouders of personeel is dit op schoolniveau correct opgelost. Het bestuur heeft als intern toezichthouder geen klachten of signalen van misstanden, enz. onder ouders, leerlingen of personeel ontvangen.

Het bestuur als intern toezichthouder concludeert dat gewerkt wordt volgens de gemaakte afspraken en het vastgestelde beleid.

J.C. Heemskerk
voorzitter toezichthoudend bestuur VGSK
mei 2021

FINANCIEEL BELEID

Onderstaand is de balans van 31 december 2020 opgenomen. Deze is vergeleken met de balans van 31 december 2019. Na de balans volgt een korte toelichting op de belangrijkste wijzigingen in de balans.

Financiële positie op balansdatum

Activa	31-12-2020	31-12-2019	Passiva	31-12-2020	31-12-2019
Materiële vaste activa	560.615	535.610	Eigen vermogen	1.332.511	1.490.390
Financiële vaste activa	124.068	113.898	Voorzieningen	695.956	620.071
Vorderingen	293.799	198.700	Kortlopende schulden	305.857	241.685
Liquide middelen	1.355.842	1.503.938			
Totaal activa	2.334.324	2.352.146	Totaal passiva	2.334.324	2.352.146

Toelichting op de balans:

Activa

materiële vaste activa

In 2020 is € 124.000 geïnvesteerd in materiële vaste activa. Van de investeringen had € 95.000 betrekking op ICT-middelen, met name touchscreenborden en chromebooks. Het restende bedrag is geïnvesteerd in het gebouw, meubilair, leermiddelen en apparatuur. De afschrijvingslasten bedroegen € 99.000. De investeringen waren € 25.000 hoger dan de afschrijvingslasten. De boekwaarde van de materiële vaste activa is met dat bedrag toegenomen.

financiële vaste activa

De financiële vaste activa bestaan uit ledencertificaten van de Rabobank. De waarde van de certificaten is in 2020 met € 10.000 toegenomen. Er zijn geen nieuwe certificaten gekocht.

vorderingen

De hoogste vordering is de vordering op het ministerie i.v.m. het betaalritme van de personele bekostiging. In de periode augustus-december wordt minder dan 5/12 van de jaarsubsidie ontvangen, waardoor er op 31 december sprake is van een vordering. De vordering is in 2020 met € 4.000 gestegen en bedraagt € 142.000

De vorderingen zijn in totaal € 98.000 hoger dan op 31 december 2019. De vordering op de gemeente is met € 38.000 gestegen. Dit betreft nog te ontvangen vergoedingen voor de renovatie van de Beatrixschool. De overige vorderingen zijn met € 57.000 toegenomen, met name door een nog van het UWV terug te ontvangen transitievergoeding.

De vooruitbetaalde kosten en de nog te ontvangen rente zijn vergelijkbaar met 31 december 2019. Aan de vorderingen zijn geen risico's verbonden, waardoor geen voorziening wegens mogelijk oninbaarheid is opgenomen.

liquide middelen

De omvang van de liquide middelen is met € 148.000 afgenomen. Dat is vergelijkbaar met het negatieve resultaat over 2020. De negatieve invloed van de hogere vorderingen en de investeringen

in de materiële en financiële vaste activa vielen weg tegen de toevoegingen aan de voorzieningen en de hogere kortlopende schulden.

In het kasstroomoverzicht wordt nader ingegaan op de ontwikkeling van de liquide middelen.

Passiva

eigen vermogen

Het negatieve resultaat van € 158.000 is onttrokken aan het eigen vermogen. Bij de resultaatverdeling is € 145.500 aan de algemene publieke reserve onttrokken. De algemene reserve bedraagt op 31 december 2020 € 796.000.

De vereniging heeft drie bestemmingsreserves. Aan de reserves is bij de resultaatverdeling per saldo € 4.500 onttrokken.

- bestemmingsreserve personeel
De bestemmingsreserve personeel is bedoeld ter dekking van specifieke risico's op het gebied van personeel welke zijn bepaald op basis van een risico-analyse. Bij de resultaatverdeling is € 7.000 uit de bestemmingsreserve onttrokken. De reserve bedraagt op 31 december 2020 € 195.000.
- bestemmingsreserve nulmeting
Deze bestemmingsreserve is ontstaan bij de invoering van de lumpsumbekostiging. De op dat moment aanwezige materiële vaste activa is tegen boekwaarde opgenomen in de administratie. Hier is de bestemmingsreserve nulmeting tegenover gezet. De reserve is bedoeld ter dekking van de afschrijvingslasten van de betreffende materiële vaste activa en heeft daarmee een eindig karakter. Deze afschrijvingslasten bedroegen in 2020 € 500. Dit bedrag is ten laste van de reserve gebracht. De reserve bedraagt op 31 december 2020 € 500.
- algemene reserve privaat
De private reserve is ontstaan uit positieve resultaten op het private deel van de exploitatie. De exploitatie van het bestuur wordt gezien als private exploitatie. De baten bestonden in 2020 uit de rentebaten over het private deel van het vermogen, de ontvangen contributies en met name de waardevermeerdering van de financiële vaste activa. De lasten bestonden uit de afschrijvingslasten op de private investeringen in het gebouw, representatielasten, lasten van feesten en jubilea. Het resultaat op het private deel van de exploitatie bedroeg in 2020 € 3.000 positief. Dit bedrag is bij de resultaatverdeling aan de private reserve toegevoegd. Deze bedraagt op 31 december 2020 € 348.000.

voorzieningen

De vereniging heeft twee voorzieningen, een jubileumvoorziening en een onderhoudsvoorziening. De jubileumvoorziening is bedoeld ter dekking van de gratificaties bij een 25- of 40-jarig dienstverband. In 2020 waren er geen ambtsjubilea. Er zijn derhalve geen middelen aan de voorziening onttrokken. De voorziening was meer dan hoog genoeg om toekomstige gratificaties te dekken. Uit de voorziening kon € 4.000 vrijvallen. De voorziening bedraagt op 31 december 2020 € 44.000. De voorziening groot onderhoud is bedoeld ter egalisatie van de lasten van het groot onderhoud. In 2020 is op basis van het meerjarenonderhoudsplan € 79.000 aan de voorziening toegevoegd. Er heeft geen groot onderhoud ten laste van de voorziening plaatsgevonden. De voorziening bedraagt op 31 december 2020 € 652.000.

kortlopende schulden

De kortlopende schulden bestaan voor 78% uit salarisgebonden schulden. Dit zijn de af te dragen loonheffing en pensioenpremies over december en het nog te betalen vakantiegeld over de periode juni-december 2020. Deze schulden worden eind januari en eind mei 2021 betaald. De salarisgebonden schulden bedragen in totaal € 238.000 en zijn € 15.000 hoger dan de salarisgebonden schulden op 31 december 2019.

In totaal zijn de kortlopende schulden € 64.000 hoger dan op 31 december 2019. De vooruit-ontvangen subsidies van het ministerie zijn met € 49.000 toegenomen. Dit betreft het nog niet bestede deel van de inhaalsubsidie voor het wegwerken van de leerachterstanden die zijn ontstaan door de tijdelijke verplichte sluiting in het voorjaar van 2020.

Analyse resultaat

De begroting van 2020 liet een negatief resultaat zien van € 217.000. Het uiteindelijke resultaat is € 150.000 negatief. Het resultaat is derhalve € 67.000 hoger dan begroot.

De begroting is opgesteld in het voorjaar van 2020 op het moment dat de afspraken zoals opgenomen in de nieuwe cao bekend waren. In de begroting was daar rekening mee gehouden. Er was ook rekening gehouden met een verhoging van de rijksbijdrage personeel met 2,83%, het percentage waar de PO-raad vanuit ging. De werkelijke stijging was hoger dan de PO-raad verwachtte en ook de normbedragen voor de andere subsidies zijn sterk gestegen. Daarnaast waren ook de overige baten hoger dan begroot.

Hierdoor was het totale resultaat hoger dan begroot.

In de volgende paragraaf wordt verder ingegaan op de verschillen tussen de realisatie en de begroting van 2020 en de verschillen tussen de realisatie van 2020 en 2019.

Analyse realisatie 2020 versus realisatie 2019 en realisatie 2020 versus begroting 2020

Onderstaand is de staat van baten en lasten voor het kalenderjaar 2019 opgenomen. De gerealiseerde baten en lasten zijn vergeleken met de begrote baten en lasten voor het kalenderjaar 2019 en gerealiseerde baten en lasten in het kalenderjaar 2018.

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Verschil	Realisatie 2019	Verschil
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	3.184.501	3.073.421	111.080	3.213.397	-28.896
Overige baten	38.823	8.500	30.323	41.435	-2.612
Totaal baten	3.223.324	3.081.921	141.403	3.254.832	-31.508
Lasten					
Personele lasten	2.804.658	2.722.521	82.137	2.569.800	234.858
Afschrijvingen	98.665	113.321	-14.656	87.255	11.410
Huisvestingslasten	223.868	224.212	-344	225.225	-1.357
Overige lasten	256.977	244.875	12.102	243.560	13.417
Totaal lasten	3.384.168	3.304.929	79.239	3.125.840	258.328
Saldo baten en lasten	-160.844	-223.008	62.164	128.992	-289.836
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	10.548	6.265	4.283	24.133	-13.585
Totaal financiële baten en lasten	10.548	6.265	4.283	24.133	-13.585
Totaal resultaat	-150.296	-216.743	66.447	153.125	-303.421

Toelichting op de staat van baten en lasten:

rijksbijdragen OCenW

De rijksbijdragen bestaan uit de reguliere en de overige subsidies van het ministerie van OCenW en de vergoeding van het samenwerkingsverband. Deze waren allen hoger dan begroot waardoor de rijksbijdragen in totaal € 11.000 hoger waren dan begroot.

De reguliere rijksbijdragen waren € 78.000 hoger dan begroot. Zoals in de analyse van het resultaat is aangegeven was rekening gehouden met een verhoging van de rijksbijdrage personeel met 2,83%.

De normbedragen zijn met meer dan dat percentage gestegen en ook de vergoeding voor de verlaging van de werkdruk is verder gestegen.

De overige subsidies sloten waren € 12.000 hoger dan begroot. Dit is veroorzaakt door de inhaalsubsidie voor het wegwerken van leerachterstanden die zijn ontstaan door de tijdelijke sluiting van de scholen in het voorjaar. Van de ontvangen vergoeding is € 18.000 ten gunste van 2020 gebracht. De rest van de subsidie zal in 2021 worden ingezet. De aanvullende bekostiging voor het onderwijsachterstandenbeleid was lager dan begroot, door lagere schoolgewichten op 1 oktober 2019.

De vergoeding van het samenwerkingsverband was € 21.000 hoger dan begroot. Er zijn meer middelen voor arrangementen ontvangen en er is een bedrag uit het innovatiefonds ontvangen.

Ondanks de sterke stijging van de normbedragen waren de rijksbijdragen in 2020 in totaal € 29.000 lager dan in 2019. In 2019 werd voor gemiddeld 544 leerlingen bekostiging ontvangen. In 2020 was dit voor gemiddeld 529 leerlingen.

Daarnaast was in 2019 € 53.000 aanvullende bekostiging ontvangen op basis van het 'Convenant extra geld voor werkdrukverlichting en tekorten onderwijspersoneel in het funderend onderwijs 2020-2021'. Het samenwerkingsverband had in 2019 een deel van haar reserves uitgekeerd, wat zorgde voor € 21.000 aan extra baten en er was € 13.000 voor het hoogbegaafdenonderwijs ontvangen. Dergelijke aanvullende vergoedingen zijn in 2020 niet ontvangen.

overige baten

In de begroting was bij de overige baten met name rekening gehouden met verhuurbaten. Er was geen rekening gehouden met ontvangsten via de schoolbankrekeningen. Deze zijn altijd moeilijk te begroten en er staan lasten van vergelijkbare omvang tegenover. In 2020 is € 27.000 via de schoolbankrekeningen ontvangen. Daarnaast is een niet begrote bonus van het Vervangingsfonds ontvangen. In totaal waren de overige baten € 30.000 hoger dan begroot.

De baten waren € 3.000 lager dan in 2019. In dat jaar was de bonus van het Vervangingsfonds € 10.000, maar waren de baten via de schoolbankrekeningen € 5.000 lager.

personele lasten

De personele lasten bestaan uit de loonkosten en de overige personele lasten.

In de begroting was uitgegaan van een gemiddelde formatieve inzet excl. vervangingen van 35,7 fte. De gerealiseerde formatieve inzet bedroeg gemiddeld 36,4 fte. De hogere formatie inzet betrof de leerkrachtformatie. Naast de reguliere formatieve inzet waren de lasten van het ouderschapsverlof hoger dan begroot en zijn niet alle vervangingslasten vergoed door het Vervangingsfonds en/of het UWV. In totaal waren de loonkosten € 67.000 hoger dan begroot.

De overige personele lasten waren € 15.000 hoger dan begroot. Met name de lasten voor de bedrijfsgezondheidszorg en de nascholingslasten waren hoger.

In totaal waren de personele lasten € 82.000 hoger dan begroot.

In 2019 was de gemiddelde formatieve inzet 36,9 fte. Ondanks de lagere formatieve inzet waren de loonkosten € 224.000 hoger dan in 2019. Dit is met name veroorzaakt door de 4,5% loonsverhoging en de twee eenmalige uitkeringen die in februari zijn uitbetaald aan de medewerkers. Daarnaast

waren de lasten van het ouderschapsverlof hoger en is een groter deel van de vervangingslasten niet vergoed.

De overige personele lasten waren € 11.000 hoger dan in 2019. Dit is ook veroorzaakt door hogere lasten voor de bedrijfsgezondheidszorg en hogere nascholingslasten. De toevoeging aan de jubileumvoorziening was lager. In 2020 was er een vrijval. In 2019 was er een toevoeging.

In totaal waren de personele lasten € 235.000 hoger dan in 2019.

afschrijvingen

In de begroting was uitgegaan van € 121.000 aan investeringen. Er is € 124.000 geïnvesteerd.

Ondanks dat de investeringen goed aansloten op het begrote bedrag waren de afschrijvingslasten € 15.000 lager dan begroot. In de begroting was uitgegaan van extra afschrijvingslasten vanaf 1 januari. De meeste investeringen hebben later in het jaar plaatsgevonden.

De afschrijvingslasten waren € 11.000 hoger dan in 2019. Met name de investeringen in de ICT-middelen waren uitbreidingsinvesteringen.

huisvestingslasten

De huisvestingslasten sloten in totaal goed aan op de begrote lasten. Binnen de huisvestingslasten waren er alleen kleine verschillen. De energielasten waren lager. De schoonmaaklasten waren hoger. Door de Corona-pandemie waren na de heropening van de scholen meer hygiëne maatregelen nodig. De lasten sloten ook goed aan op de lasten in 2019. De energie- en schoonmaaklasten waren hoger. De advieskosten waren lager. In 2019 was er sprake van advieskosten voor de verbouwing van het bestuurskantoor.

overige lasten

De overige instellingslasten bestaan uit administratielasten, inventarislasten, lasten leermiddelen en overige lasten. Deze lasten waren € 12.000 hoger dan begroot. Met name de administratielasten waren hoger dan begroot door hogere lasten juridische ondersteuning. Ook de lasten van het verbruiksmateriaal waren hoger. Bij de andere posten waren er diverse kleinere verschillen.

De lasten waren € 13.000 hoger dan in 2019. Ook in vergelijking met 2019 waren de lasten juridische ondersteuning en de lasten van het verbruiksmateriaal hoger .

financiële baten en lasten

De waardestijging op de ledencertificaten maakte dat er in 2020 een hoger dan begroot resultaat op de financiële exploitatie was. Het resultaat was lager dan in 2019. In dat jaar was de waardestijging hoger.

Investerings- en financieringsbeleid

Het beleid van de vereniging is gericht op het zoveel mogelijk met eigen middelen financieren van de investeringen waarvoor geen investeringssubsidie wordt ontvangen. Het uitgangspunt is dat geen vreemd vermogen wordt aangetrokken voor het doen van investeringen. De investeringen van 2020 zijn dan ook met eigen middelen gefinancierd.

De toekomstige omvang van de liquide middelen is te zien in de toekomstbalans in de continuïteitsparagraaf. Hierbij is rekening gehouden met de geplande investeringen en de onttrekkingen uit de onderhoudsvoorziening. Uit de meerjarenbalans blijkt dat de omvang van de liquide middelen de komende jaren meer dan voldoende zal zijn om de lasten, de investeringen en de onttrekkingen uit de voorzieningen te betalen.

Treasuryverslag

De vereniging heeft in 2016 een nieuw treasurystatuut opgesteld en vastgesteld dat voldoet aan de nieuwe regeling beleggen, belenen en derivaten van het ministerie. De liquide middelen zijn risicomijdend belegd op spaarrekeningen van Rabobank. De Rabobank heeft een A-rating en voldoet daarmee aan de criteria. Er wordt een rekening-courant aangehouden bij de ING-bank.

De financiële activa zijn ledencertificaten van de Rabobank. Dit zijn investeringen met de private liquide middelen, waar de regeling van het ministerie niet op van toepassing is. In het treasurystatuut zijn ledencertificaten opgenomen als toegestane belegging voor de private liquide middelen.

In 2020 is een resultaat van 0,7% op de liquide middelen en de financiële vaste activa behaald. In 2019 was het 1,5%. Het resultaat in beide jaren is sterk beïnvloed door de door de waardeinstijging van de ledencertificaten van de Rabobank.

In 2020 is gehandeld conform het statuut. Er hebben geen bijzondere treasury-activiteiten plaatsgevonden.

CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

In deze paragraaf wordt ingegaan op de toekomstige ontwikkelingen voor de vereniging. Hiermee wordt een beeld gegeven van de continuïteit van de vereniging.

Er is geen sprake van majeure investeringen of van volledige doorcentralisatie van de huisvesting. De opgenomen vooruitblik heeft derhalve betrekking op de voorgeschreven drie jaar.

Kengetallen

	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023
Aantal leerlingen op 1 oktober	517	524	523	515	521
Personele bezetting in fte op 31 december					
Bestuur / Management	3,63	3,83	3,63	3,63	3,63
Personeel primair proces	29,70	29,06	27,48	26,82	26,82
Ondersteunend personeel	3,36	3,56	4,21	4,21	3,56
Totale personele bezetting	36,69	36,45	35,32	34,66	34,01

	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023
Aantal leerlingen / Totaal personeel	14,09	14,38	14,81	14,86	15,32
Aantal leerlingen / Onderwijzend personeel	17,41	18,03	19,03	19,20	19,43

Toelichting op de kengetallen:

Het leerlingenaantal is in 2019 onverwacht gedaald. In de meerjarenbegroting voor 2020-2024 werd voor 1 oktober 2020 een totaal aantal van 525 leerlingen verwacht. Het zijn er 524 geworden, de werkelijkheid sloot dus goed aan op de prognose. Voor de komende jaren wordt een lichte daling van het leerlingenaantal verwacht doordat relatief grote groepen 8 de scholen zullen verlaten. Voor 2023 wordt dan weer een kleine stijging verwacht.

Deze verwachting is gebaseerd op de al bekende aanmeldingen en het aantal kinderen in het voedingsgebied van de scholen.

In 2020 is de formatieve inzet licht gedaald. Gezien de begrote tekorten zal de formatieve inzet de komende jaren worden teruggebracht om de inkomsten en uitgaven beter met elkaar in evenwicht te laten zijn. Dit zal worden gerealiseerd door bij pensionering geen vervanger te benoemen. Er zal naar verwachting geen sprake zijn van gedwongen ontslag.

Balans

Activa	Realisatie 31-12-2019	Realisatie 31-12-2020	Prognose 31-12-2021	Prognose 31-12-2022	Prognose 31-12-2023
Materiële vaste activa	535.610	560.615	507.585	710.856	702.354
Financiële vaste activa	113.898	124.068	124.068	124.068	124.068
Totaal vaste activa	649.508	684.683	631.653	834.924	826.422
Vorderingen	198.700	293.799	200.000	200.000	200.000
Liquide middelen	1.503.938	1.355.842	1.216.284	697.898	673.233
Totaal vlottende activa	1.702.638	1.649.641	1.416.284	897.898	873.233
Totaal activa	2.352.146	2.334.324	2.047.937	1.732.822	1.699.655

Passiva	Realisatie 31-12-2019	Realisatie 31-12-2020	Prognose 31-12-2021	Prognose 31-12-2022	Prognose 31-12-2023
Algemene reserve	941.318	788.228	713.336	610.152	505.679
Bestemmingsreserves (publiek)	203.410	195.811	195.576	195.397	195.357
Bestemmingsreserves (privaat)	345.661	348.472	346.293	344.114	341.935
Eigen vermogen	1.490.389	1.332.511	1.255.205	1.149.663	1.042.971
Voorzieningen	620.071	695.956	535.732	326.159	399.684
Kortlopende schulden	241.685	305.857	257.000	257.000	257.000
Totaal passiva	2.352.145	2.334.324	2.047.937	1.732.822	1.699.655

Toelichting op de balans:

De omvang van de balans zal de komende jaren dalen. Dit wordt veroorzaakt door de verwachte tekorten en door de onttrekkingen uit de onderhoudsvoorziening in 2021 en 2022.

De financiële kengetallen blijven alle jaren boven de signaleringswaarden van de inspectie.

De investeringen zijn gebaseerd op de in het najaar van 2020 bijgestelde investeringsplannen. In 2022 zal na de renovatie van de Koningin Beatrixschool een groot deel van de inventaris worden vervangen. In dat jaar zal er dus sprake zijn van een sterke toename van de waarde van de materiële vaste activa.

De ledencertificaten van de Rabobank zullen niet worden verkocht. Er zijn op dit moment geen plannen om nieuwe certificaten te kopen. Eventuele koerswijzigingen van de certificaten zijn niet te voorspellen. De waarde van de financiële vaste activa is daarom alle jaren op hetzelfde niveau gehouden.

De hoogte van de vorderingen is lastig te voorspellen. De balans is een momentopname. De hoogte van de vorderingen op dat moment is sterk afhankelijk van wanneer de subsidies en andere vergoedingen worden ontvangen. Op 31 december 2020 is er sprake van hoge vorderingen op de gemeente en een hoge vordering wegens een betaalde transitievergoeding. In de toekomstbalans is rekening gehouden met de ontvangst van deze vorderingen in 2021. De andere vorderingen zijn op het niveau van 31 december 2020 gehouden.

De wijziging van de omvang van de liquide middelen wordt bepaald door de mutaties bij de andere balansposten. Hierbij moet met name worden gedacht aan het resultaat, de investeringen en het groot onderhoud. Met name de verwachte negatieve resultaten en de onttrekkingen uit de voorziening groot onderhoud en in 2022 de hoge investeringen zullen zorgen voor een daling van de liquide middelen. De omvang blijft voldoende om aan alle verplichtingen te voldoen.

De begrote resultaten zijn met het eigen vermogen verrekend. De afschrijvingslasten nulmeting zijn met de bestemmingsreserve nulmeting verrekend. Het resultaat van de exploitatie van het bestuur is verrekend met de private reserve. De rest van het resultaat is verrekend met de algemene publieke reserve. Het eigen vermogen zal de komende jaren dalen.

De omvang van de onderhoudsvoorziening zal de komende jaren sterk afnemen. Voor 2021 wordt rekening gehouden met een eigen bijdrage aan de renovatie van de Koningin Beatrixschool. In 2022 wordt groot onderhoud bij de Prins Bernhardschool verwacht.

Bij de jubileumvoorziening is geen rekening gehouden met wijziging van de omvang. Daar wordt de omvang sterk beïnvloed door mutaties in het personeelsbestand.

De hoogte van de kortlopende schulden is, net zoals de hoogte van de vorderingen, lastig te voorspellen. Deze hoogte is sterk afhankelijk van het moment waarop de facturen worden ontvangen. Op 31 december 2020 is er sprake van € 49.000 aan vooruitontvangen subsidie van het ministerie. Deze subsidie zal in 2021 worden ingezet. De andere kortlopende schulden zijn op het niveau van 2020 gehouden.

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023
Aantal leerlingen	517	524	523	515	521
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	3.213.397	3.184.501	3.113.990	3.122.118	3.116.203
Overige baten	41.435	38.823	59.035	14.944	14.944
Totaal baten	3.254.832	3.223.324	3.173.025	3.137.062	3.131.147
Lasten					
Personeelslasten	2.569.800	2.804.658	2.674.148	2.659.842	2.657.813
Afschrijvingen	87.255	98.665	96.978	98.775	104.551
Huisvestingslasten	225.225	231.451	231.202	231.202	222.290
Overige lasten	243.560	256.977	260.850	258.050	258.450
Totaal lasten	3.125.840	3.391.751	3.263.178	3.247.869	3.243.104
Saldo baten en lasten	128.992	-168.427	-90.153	-110.807	-111.957
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	24.133	10.548	5.265	5.265	5.265
Totaal financiële baten en lasten	24.133	10.548	5.265	5.265	5.265
Totaal resultaat	153.125	-157.879	-84.888	-105.542	-106.692

Onderstaande toelichting op de meerjarenbegroting is een cijfermatige toelichting. Voor de inhoudelijke toelichting wordt verwezen naar het algemeen deel van het bestuursverslag. De meerjarenbegroting 2021-2025 is vastgesteld na goedkeuring door het toezichthoudend bestuur.

Er is niet met meerdere scenario's gewerkt. De meest invloedrijke factor in de meerjarenbegroting is het leerlingenaantal. Bij een hoger dan verwacht leerlingenaantal ontstaat mogelijk ruimte voor hogere formatieve inzet. Bij een lager leerlingenaantal zal worden bekeken of de formatieve inzet moet worden verlaagd of dat een deel van het eigen vermogen zal worden ingezet.

Toelichting op de staat van baten en lasten:

In 2019 was het leerlingenaantal sterk gedaald. Dat had in 2020 vijf maanden invloed op de personele bekostiging. De eerste zeven maanden werd nog voor 537 leerlinge bekostiging ontvangen. In 2021 zal het hele jaar voor gemiddeld 520 leerlingen bekostiging worden ontvangen. Hierdoor zullen de rijksbijdragen in 2021 lager zijn dan in 2020. Ook voor de komende jaren mogen lagere rijksbijdragen worden verwacht aangezien het leerlingenaantal ongeveer gelijk zal blijven. Er is geen rekening gehouden met verhoging van de norm bedragen. Indien deze worden verhoogd zal dit waarschijnlijk ter dekking van hogere salarislasten zijn.

De begrote overige baten bestaan met name uit verhuurbaten. Voor 2021 is rekening gehouden met de inzet van de subsidie voor het wegwerken van de leerachterstanden.

De personele lasten zijn gebaseerd op de bij de kengetallen opgenomen formatieve inzet. De personele lasten zullen de komende jaren dalen door de lagere formatieve inzet. In 2021 zullen de lasten veel lager zijn dan in 2020. In 2020 was er sprake van twee eenmalige uitkeringen voor de medewerkers. Deze zijn voor de komende jaren niet begroot. De overige personele lasten zijn begroot op het niveau van 2020.

De afschrijvingslasten zijn gebaseerd op de lasten van de in de administratie aanwezige materiële vaste activa en de afschrijvingslasten van de nieuwe investeringen. Ondanks de hoge investeringen zullen de lasten maar beperkt stijgen. Na de renovatie zal met name in meubilair worden geïnvesteerd. Meubilair heeft een lange afschrijvingstermijn waardoor de jaarlijkse lasten beperkt zijn. Daarnaast raakt een deel van het huidige meubilair afgeschreven.

De huisvestingslasten zijn grotendeels begroot op het niveau van 2020. Er is alleen uitgegaan van beperkt hogere lasten voor het dagelijks onderhoud en voor de verwarming. Er wordt geen wijziging in de huisvestingssituatie verwacht anders dan het genoemde groot onderhoud bij zowel de Koningin Beatrixschool als de Prins Bernhardschool.

De overige materiële lasten zijn eveneens grotendeels begroot op het niveau van 2020. Er zijn geen beleidsvoornemens die voor een sterke wijziging van de kosten zullen zorgen.

Overige rapportages

Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

De vereniging wil verantwoord financieel beleid voeren, waarmee de financiële middelen worden aangewend om een zo hoog mogelijke kwaliteit van het onderwijs te genereren, zonder dat financiële risico's in de organisatie ontstaan. De interne beheersing van de processen binnen de vereniging is primair een verantwoordelijkheid van het bestuur. Het totale stelsel van functiescheidingen, autorisaties en andere maatregelen en procedures ondersteunt het bestuur bij het

beheersen van de processen. De omvang van de organisatie maakt dat een functiescheiding niet altijd mogelijk is.

Bij de factuurafhandeling is functiescheiding gerealiseerd. De facturen worden digitaal verwerkt. Een administratief medewerker bereidt voor en de directeur keurt de factuur goed. De betaling van de facturen wordt onder een service level agreement verzorgd door een extern administratiekantoor. Dit geldt ook voor de betaling van de salarissen. De personele mutaties worden digitaal via een vastgelegde workflow doorgegeven aan het administratiekantoor.

Het financiële planningsinstrumentarium bestaat uit een meerjarenbegroting en een meerjarenformatieplan. De meerjarenbegroting betreft vijf kalenderjaren wordt normaal gesproken in het najaar opgesteld en in de november- of decembervergadering vastgesteld door het bestuur. Het bestuursformatieplan wordt in het voorjaar opgesteld en betreft de komende vier schooljaren. Via deze planningsinstrumenten worden de financiële risico's in beeld gebracht. Op basis hiervan kan worden besloten of aanpassing van het beleid noodzakelijk is.

Het controlinstrumentarium bestaat uit financiële tussenrapportages en de jaarrekening van het administratiekantoor. Op basis van deze rapportages kan worden bepaald of de uitgaven conform planning zijn en of bijsturing noodzakelijk is.

Het financiële plannings- en controlinstrumentarium maakt onderdeel uit van het interne risicobeheersings- en controlesysteem. Gezien de omvang van de organisatie is gekozen voor een beheersings- en controlesysteem van bescheiden omvang.

Met de inrichting van het interne risicobeheersings- en controlesysteem wordt voorkomen dat er onrechtmatig wordt gehandeld. Daarnaast wordt ervoor gezorgd dat er een goed beeld is van de financiële situatie.

Het bestuur heeft geen plannen om het interne risicobeheersings- en controlesysteem te wijzigen.

Risicomanagement en beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

In 2011 is de risicoanalyse personeel aangepast. Op basis daarvan is de minimale omvang van de personele reserve op € 200.000 vastgesteld. Met dit bedrag worden de risico's afgedekt als het niet voldoen aan de instroomtoets van het Participatiefonds, van een malus van het Vervangingsfonds, van outplacementlasten en de lasten van een interim-directeur.

Het interne risicobeheersing- en controle systeem bestaat voor het financiële deel uit de plannings- en controlinstrumenten zoals hiervoor weergegeven bij het risicobeheersings- en controlesysteem. Daarnaast is er sprake van regelmatige evaluatie van de beleidsplannen en de realisatie daarvan. De bezoeken van de onderwijsinspectie spelen hier ook een rol bij.

Als belangrijkste algemene risico's worden gezien:

- de ontwikkeling van het leerlingenaantal. Het leerlingenaantal is in 2019 onverwacht sterk gedaald. Het leerlingenaantal heeft grote invloed op de inkomsten van de scholen. Doordat de formatieve inzet niet snel kan worden aangepast, is het van steeds groter belang om over goede prognoses te beschikken.
- De Wet werk en zekerheid moet er onder andere voor zorgen dat werknemers eerder een vaste baan krijgen i.p.v. een opvolging van tijdelijke contracten. Voor de vereniging kan dit betekenen dat leerkrachten die regelmatig invallen een vaste aanstelling moeten krijgen terwijl daar de financiële middelen voor ontbreken. Hierdoor kan het noodzakelijk worden om met steeds andere invallers te gaan werken, wat de kwaliteit van het onderwijs niet ten goede zal komen.
- De komende jaren mag gezien de leeftijden van het personeel natuurlijk verloop worden verwacht. Dit geldt voor het volledige onderwijs. Voor de komende jaren wordt schaarste op de arbeidsmarkt verwacht. Het risico is dat het natuurlijk verloop niet kan worden opgevangen, doordat bijvoorbeeld voor bepaalde groepen moeilijker goede leerkrachten

- kunnen worden gevonden. Daarnaast geeft dit het risico dat leerkrachten makkelijker elders een benoeming kunnen krijgen waardoor er meer verloop is, dat ook moet worden opgevangen in kwantitatieve en kwalitatieve zin.
- de nieuwe bekostigingssystematiek. Er zijn plannen de bekostigingssystematiek verder te vereenvoudigen. De PO-raad heeft uitgerekend wat dit per school en bestuur zou betekenen op basis van het leerlingenaantal van 1 oktober 2019. Voor de vereniging zou het een verhoging van de rijksbijdragen met € 38.000 kunnen betekenen. Dit zou kunnen betekenen dat nu maatregelen worden genomen die achteraf misschien niet nodig waren geweest. Een ander gevolg van de vereenvoudiging van de bekostiging is het waarschijnlijk moeten afboeken van de vordering op het ministerie. Deze vordering bedraagt op 31 december 2020 € 142.000.
 - De manier waarop de omvang van de onderhoudsvoorziening moet worden bepaald wordt mogelijk aangepast. Dit kan betekenen dat een hogere toevoeging nodig is of mogelijk een eenmalige extra dotatie.

Normatief eigen vermogen

De inspectie van het onderwijs heeft in 2020 een rekenmethode ontwikkeld om te bepalen wat een redelijk (publiek) eigen vermogen is om aan te houden. Indien het publieke eigen vermogen hoger is dan het normatief eigen vermogen is er mogelijk sprake van bovenmatig eigen vermogen. In dat geval moet worden onderbouwd waarom een hoger eigen vermogen nodig is, of er moet een bestedingsplan worden opgesteld.

Het normatief eigen vermogen wordt bepaald door:

- aanschafwaarde van de gebouwen ($0,5 \times \text{aanschafwaarde} \times 1,27$)
- boekwaarde overige materiële vaste activa
- omvangafhankelijke rekenfactor (tussen 5% en 10% van omzet) x totale baten

Uitgaande van de jaarrekening van 2020 bedraagt het normatief vermogen € 841.000. Het eigen vermogen publiek bedraagt € 992.000. Er zou derhalve mogelijk sprake zijn van € 152.000 aan bovenmatig vermogen.

De meerjarenbegroting geeft aan dat de vereniging de intentie heeft om het eventueel bovenmatig vermogen in te zetten. Voor de periode 2021-2023 is een negatief resultaat van in totaal € 297.000 begroot. Bij realisatie van de meerjarenbegroting zal het eventueel bovenmatig vermogen eind 2022 al zijn ingezet.

Daarnaast zal het eigen vermogen de komende afnemen door de vereenvoudiging van de bekostiging en door de invoering van de componentenmethode. Het nieuwe bekostigingsstel zorgt waarschijnlijk voor het afboeken van de vordering op het ministerie. Deze vordering bedraagt € 142.000. De invoering van de componentenmethode voor de voorziening groot onderhoud kan voor een hoge inhaaldotatie zorgen, ondanks dat de schoolgebouwen goed worden onderhouden.

KENGETALLEN

Kengetallen	2020	2019	signaleringswaarde inspectie
Solvabiliteit 2	87%	90%	risico indien lager dan 30%
Liquiditeit	5,4	7,0	risico indien lager dan 0,75
Rentabiliteit	-4,6%	4,7%	risico indien lager dan - 10%
Kapitalisatiefactor	69%	69%	geen waarde vastgesteld
Weerstandvermogen	41%	45%	risico indien lager dan 5%
Huisvestingsratio	7%	7%	risico indien hoger dan 10%

Solvabiliteit 2

Definitie: Eigen vermogen en voorzieningen gedeeld door het totale vermogen.

De solvabiliteit geeft de verhouding tussen eigen en vreemd vermogen aan en verschaft dus inzicht in de financieringsopbouw. De solvabiliteit geeft ook aan in hoeverre de organisatie op langere termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.

De ratio van 87% geeft aan dat dan 87% van het vermogen bestaat uit eigen vermogen en voorzieningen en slechts 13% uit vreemd vermogen.

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde van 30% voor de solvabiliteit (definitie 2). De solvabiliteit van de vereniging is hoger dan de door de inspectie gestelde signaleringswaarde.

Liquiditeit

Definitie: De verhouding tussen de vlottende activa (som van liquide middelen, vorderingen en voorraden) en de kortlopende schulden.

De liquiditeit geeft aan in hoeverre de organisatie op korte termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.

De liquiditeitsratio geeft aan dat 5,4 keer kan worden voldaan aan de uitstaande kortlopende schulden, bestaande uit kortlopende verplichtingen aan crediteuren, nog te betalen posten en de overlopende passiva. De vereniging heeft op 31 december 2020 de beschikking over € 1.306.000 aan liquide middelen en heeft daarnaast € 301.000 openstaan aan nog te ontvangen bedragen. Deze bedragen zijn binnen één jaar opeisbaar, waardoor kan worden voldaan aan de openstaande schulden die binnen één jaar voldaan moeten zijn, te weten € 306.000. De liquiditeitspositie van de vereniging is hierdoor goed te noemen. De ratio is hoger dan de door de inspectie vastgestelde signaleringswaarde van 0,75.

Rentabiliteit

Definitie: Resultaat gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).

De rentabiliteit geeft aan of er sprake is van een positief dan wel negatief bedrijfsresultaat in relatie tot de totale baten.

De rentabiliteit geeft aan hoeveel procent van de totale opbrengsten omgezet wordt in het uiteindelijke resultaat. De vereniging heeft van de totale opbrengsten, te weten € 3.234.000, een negatief resultaat behaald van € 150.000. Dit houdt in dat naast de ontvangen middelen nog 4,6% extra is ingezet.

De rentabiliteit is hoger dan de door de inspectie vastgestelde signaleringswaarde van - 10%. Dit betreft de signaleringswaarde voor één jaar. De signaleringswaarde voor drie jaar is 0%.

Kapitalisatiefactor

Definitie: De activazijde van de balans minus de materiële vaste activa betreffende gebouwen en terreinen gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).

De kapitalisatiefactor geeft een indicatie hoe rijk een schoolbestuur is, dit om te signaleren of onderwijsorganisaties misschien een deel van hun kapitaal niet of inefficiënt benutten voor de vervulling van hun taken.

De onderwijsinspectie heeft de signaleringswaarde voor de kapitalisatiefactoren laten vervallen. In 2015 werd een bovengrens van 35% tot 60% gehanteerd (35% was de bovengrens voor grote besturen, 60% voor kleine besturen).

Weerstandsvermogen

Definitie: Het eigen vermogen gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).

Er zijn meerdere definities van het weerstandsvermogen, bovenstaande wordt door de inspectie gebruikt. In deze definitie wordt de rol van het eigen vermogen als risicobuffer voor onvoorziene gebeurtenissen benadrukt.

Het weerstandsvermogen geeft derhalve aan of het vermogen hoog genoeg is om niet-voorziene, tot de reguliere bedrijfsvoering behorende risico's op te vangen. Bij toepassing en verankering van het risicomanagement in de organisatie en het goed functioneren van de planning- en controlcyclus blijven altijd restrisico's achter. Voor het opvangen van de mogelijke financiële effecten moet het bestuur voldoende weerstandvermogen hebben of opbouwen.

Het weerstandsvermogen is hoger dan de signaleringswaarde van de inspectie.

Huisvestingsratio

Definitie: De som van de huisvestingslasten en afschrijvingen gebouwen en terreinen gedeeld door de som van de totale lasten (inclusief de financiële lasten).

Het kengetal huisvestingsratio geeft de verhouding aan tussen de huisvestingslasten en de totale lasten.

De inspectie hanteert een signaleringswaarde van 10%. De ratio van de vereniging is lager hetgeen aangeeft dat het aandeel van de huisvestingslasten in de totale lasten niet te hoog is.

JAAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2020

En vergelijkende cijfers 2019. - na verwerking resultaatbestemming -

		31-12-2020		31-12-2019	
		€	€	€	€
1	ACTIVA				
1.1	Vaste activa				
1.1.2	Materiële vaste activa	560.615		535.610	
1.1.3	Financiële vaste activa	124.068		113.898	
	<i>Totaal vaste activa</i>		684.683		649.508
1.2	Vlottende activa				
1.2.2	Vorderingen	293.799		198.700	
1.2.4	Liquide middelen	1.355.842		1.503.938	
	<i>Totaal vlottende activa</i>		1.649.641		1.702.638
	TOTAAL ACTIVA		<u>2.334.324</u>		<u>2.352.146</u>
2	PASSIVA				
2.1	Eigen vermogen	1.332.511		1.490.390	
2.2	Voorzieningen	695.956		620.071	
2.4	Kortlopende schulden	305.857		241.685	
	TOTAAL PASSIVA		<u>2.334.324</u>		<u>2.352.146</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020
En vergelijkende cijfers 2019

		2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
3	Baten						
3.1	Rijksbijdragen OCW	3.184.501		3.073.421		3.213.397	
3.5	Overige baten	38.823		8.500		41.435	
	<i>Totaal baten</i>		3.223.324		3.081.921		3.254.832
4	Lasten						
4.1	Personeelslasten	2.804.658		2.722.521		2.569.800	
4.2	Afschrijvingen	98.665		113.321		87.255	
4.3	Huisvestingslasten	231.451		224.212		225.225	
4.4	Overige lasten	256.977		244.875		243.560	
	<i>Totaal lasten</i>		3.391.751		3.304.929		3.125.840
	<i>Saldo baten en lasten *</i>		-168.427		-223.008		128.992
6	Financiële baten en lasten						
6.1	Financiële baten	10.548		6.265		24.133	
	<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		10.548		6.265		24.133
	Totaal resultaat *		<u>-157.879</u>		<u>-216.743</u>		<u>153.125</u>

*(- is negatief)

(Voorstel) bestemming van het resultaat

Een (Voorstel) bestemming van het resultaat is opgenomen na de toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten.

KASSTROOMOVERZICHT 2020
En vergelijkende cijfers 2019

	Ref.	2020		2019	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Resultaat uit gewone bedrijfssoefening (saldo baten en lasten)			-168.427		128.992
<i>Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>					
- Afschrijvingen	4.2	98.665		87.255	
- Mutaties voorzieningen	2.2	75.885		69.300	
Totaal van aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat			174.550		156.555
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>					
- Vorderingen	1.2.2/-1.2.2.14	-95.947		-33.900	
- Kortlopende schulden	2.4/-2.4.18	64.172		-6.885	
Totaal van aanpassingen in werkkapitaal			-31.775		-40.785
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			-25.652		244.762
Ontvangen interest	6.1.1/-1.2.2.14		11.396		24.237
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			-14.256		268.999
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2	-123.670		-158.737	
Overige investeringen in financiële vaste activa	1.1.3	-10.170		-17.161	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-133.840		-175.898
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Kasstroom uit overige balansmutaties					
Mutatie liquide middelen	1.2.4		-148.097		93.101
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:					
		2020		2019	
		€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1		1.503.938		1.410.837	
Mutatie boekjaar liquide middelen		-148.096		93.101	
Stand liquide middelen per 31-12			1.355.842		1.503.938

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA, PASSIVA EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn conform de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (RJO). Op basis van de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs worden Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving toegepast (behoudens afwijkingen aanvullingen in de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs). De jaarrekening is opgesteld in gehele euro's.

Activa en passiva, met uitzondering van het eigen vermogen, worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Voor zover noodzakelijk worden op de vorderingen voorzieningen getroffen voor verwachte oninbaarheid.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen voor waardering van activa, passiva en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat de leiding van de instelling over verschillende zaken zich een oordeel vormt, en dat de leiding schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden aangemerkt alle rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van de instelling en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

Grondslagen Balans

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of de vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen. De afschrijvingen vinden lineair en naar tijdsgelang plaats op basis van de verwachte toekomstige gebruiksduur. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Onderstaand worden de afschrijvingstermijnen per categorie weergegeven.
Tevens zijn de activeringsgrenzen vermeld.

Categorie	afschrijvings- termijn in maanden	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
Gebouwen			
<i>Permanent</i>	480	2,5	n.v.t.
<i>Semi-permanent</i>	240	5,0	n.v.t.
<i>Noodlokalen</i>	120	10,0	n.v.t.
Installaties			
<i>Verwarming</i>	180	6,7	500
<i>Alarm</i>	120	10,0	500
Kantoormeubilair en Inventaris			
<i>Bureau's</i>	240	5,0	500
<i>Stoelen</i>	120	10,0	500
<i>Kasten</i>	240	5,0	500
Huishoudelijke apparatuur			
<i>Schoonmaakapparatuur</i>	60	20,0	500
Schoolmeubilair en Inventaris			
<i>Docentensets</i>	240	5,0	500
<i>Leerlingensets</i>	180	6,7	500
<i>Schoolborden</i>	240	5,0	500
<i>Garderobe</i>	240	5,0	500
Onderwijskundige apparatuur en machines			
<i>Kopieerapparatuur</i>	lease	n.v.t.	n.v.t.
<i>Audio/video installatie</i>	60	20,0	500
<i>Beamer</i>	60	20,0	500
<i>Projectiemiddelen</i>	60	20,0	500
ICT			
<i>Servers</i>	48	25,0	500
<i>Netwerk</i>	120	10,0	500
<i>Computers</i>	48	25,0	500
<i>Printers</i>	48	25,0	500
<i>Telefooncentrale</i>	120	10,0	500
<i>Digiborden</i>	96	12,5	500
Leermiddelen			
<i>Methodes</i>	96	12,5	n.v.t.
<i>Spel- en sportmateriaal</i>	96	12,5	500

Gebouwen

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Financiële vaste activa

Overige vorderingen

De ledencertificaten worden gewaardeerd tegen de actuele waarde.

Vlottende activa

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan 12 maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserves en bestemmingsreserves. Hierin is tevens een segmentatie opgenomen naar publieke en private middelen.

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, welke door het bestuur is aangebracht.

Omschrijving	Doel	Beperkingen	EUR
- Reserve personeel	dekking van de in de	door het bestuur, gewenste	195.333
- Reserve nulmeting	dekking van de afschrijvingslasten van de materiële vaste activa uit de nulmeting	formele beperking, ontstaan	478
- Algemene reserve privaat	dekking van eventuele	door het bestuur, alleen voor	348.472

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

Toevoegingen aan de voorzieningen vinden plaats door dotaties ten laste van de staat van baten en lasten. De onttrekkingen vinden rechtstreeks plaats ten laste van de betreffende voorziening.

Voor het contant maken van de waarde van de voorziening wordt gerekend met een rekenrente welke voor eind 2020 wordt bepaald. De berekening is als volgt:

Rekenrente = Wettelijke rente (bron: DNB) -/- Inflatie (bron: CBS).

Bij een negatieve uitkomst van de rekenrente zal deze op nul worden gesteld.

Voor 2020 wordt er gerekend met een rekenrente van 0,80%. Waarbij de waarde voor de wettelijke rente vastgesteld is op 2,00% en de uitgangswaarde voor de inflatie 1,20% is.

Jubileumuitkeringen

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Voor de berekening van de contante waarde van de voorziening wordt gerekend met de rekenrente welke onder het kopje voorzieningen is benoemd. Daarnaast wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de blijfkans.

Voorziening groot onderhoud

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

Leasing

Operationele leasing

Bij de vereniging kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de vereniging ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Verplichtingen uit hoofde van operationele leasing worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de staat van baten en lasten over de looptijd van het contract.

Kortlopende schulden

De overlopende passiva betreffen de vooruitontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en/of nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de andere kortlopende schulden zijn te plaatsen.

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.

Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen Staat van Baten en lasten

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Lasten en risico's die hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar, zijn in acht genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Het resultaat van de staat van baten en lasten wordt toegevoegd aan de (bestemde) reserve(s) die door het bestuur is/ zijn bepaald.

Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

Overheidssubsidies

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

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

De Vereniging heeft de toegezegd-pensioenregeling bij het bedrijfstakpensioenfonds in de jaarrekening verwerkt als verplichtingenbenadering.

Voor toegezegde-bijdrageregelingen betaalt de instelling op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. Behalve de betaling van premies heeft de instelling geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze pensioenregelingen.

De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

Pensioenregeling

Nederlandse pensioenregelingen:

De instelling heeft op de balans geen eigen pensioenvoorziening opgenomen.

De instelling is volgens de cao aangesloten bij het ABP. De belangrijkste kenmerken van deze regelingen zijn:

- pensioengevende salarisgrondslag is middelloon
- er heeft in 2020 geen indexatie plaatsgevonden
- de dekkingsgraad van het ABP was per 31-12-2020 93,20%
- overige kenmerken zijn te vinden op www.abp.nl

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen betaald door de instelling. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de economische levensduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Grondslagen Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat als basis genomen.

Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed.

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering, de liquiditeit, de solvabiliteit en het vermogen van de instelling om geldstromen te genereren.

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1.1.2 Materiële vaste activa	1.1.2.1 Gebouwen	1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€	€
Stand per 01-01-2020				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	99.512	864.049	289.929	1.253.490
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	1.191	503.965	212.723	717.879
Materiële vaste activa per 01-01-2020	98.321	360.084	77.206	535.611
Verloop gedurende 2020				
Investeringen	16.614	104.216	2.840	123.670
Afschrijvingen	5.420	72.583	20.663	98.666
Mutatie gedurende 2020	11.194	31.633	-17.823	25.004
Stand per 31-12-2020				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	116.126	968.265	292.769	1.377.160
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	6.611	576.548	233.386	816.545
Materiële vaste activa per 31-12-2020	109.515	391.717	59.383	560.615

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1.1.3	Financiële vaste activa	Boek- waarde 1-1-2020	Investe- ringen 2020	Desinves- teringen 2020	Waarde- verandering 2020	Resultaat 2020	Boek- waarde 31-12-2020
		€	€	€	€	€	€
1.1.3.7	Effecten	113.898	10.170	-	-	-	124.068
	Totaal Financiële vaste activa	113.898	10.170	-	-	-	124.068

Effecten

Dit betreft 6,5% Rabobank ledencertificaten.

1.2 Vlottende activa

1.2.2	Vorderingen	31-12-2020	31-12-2019
		€	€
1.2.2.2	OCW	141.805	137.368
1.2.2.3	Gemeenten en Gemeenschappelijke regelingen	63.767	26.173
1.2.2.10	Overige vorderingen	67.800	11.218
	<i>Subtotaal vorderingen</i>	<i>273.372</i>	<i>174.759</i>
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten	20.068	22.734
1.2.2.14	Te ontvangen interest	359	1.207
	<i>Overlopende activa</i>	<i>20.427</i>	<i>23.941</i>
	Totaal Vorderingen	293.799	198.700

Alle vorderingen genoemd onder 1.2.2 hebben een looptijd korter dan een jaar .

1.2.2.10	Overige vorderingen	31-12-2020	31-12-2019
		€	€
1.2.2.10.1	Vervangingsfonds	17.437	11.218
1.2.2.10.7	Overige vorderingen	50.363	-
	Totaal Overige vorderingen	67.800	11.218
1.2.4	Liquide middelen	31-12-2020	31-12-2019
		€	€
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen	1.355.842	1.503.938
	Totaal liquide middelen	1.355.842	1.503.938

2 Passiva

2.1 Eigen vermogen

	Stand per 01-01-2019	Resultaat 2019	Overige mutaties	Stand per 31-12-2019	Stand per 01-01-2020	Resultaat 2020	Overige mutaties	Stand per 31-12-2020
	€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1 Eigen vermogen								
2.1.1.1 Algemene reserve	788.753	152.565	-	941.318	941.318	-153.090	-	788.228
2.1.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)	206.567	-3.157	-	203.410	203.410	-7.600	-	195.811
2.1.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)	341.943	3.718	-	345.661	345.661	2.811	-	348.472
Totaal Eigen vermogen	1.337.263	153.126	-	1.490.389	1.490.389	-157.879	-	1.332.511

De toelichting over de beperkte doelstellingen van de reserves zijn vermeld in de Grondslagen.

2.1.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)

	Stand per 01-01-2019	Resultaat 2019	Overige mutaties	Stand per 31-12-2019	Stand per 01-01-2020	Resultaat 2020	Overige mutaties	Stand per 31-12-2020
	€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.2.1 Reserve personeel	205.000	-2.520	-	202.480	202.480	-7.147	-	195.333
2.1.1.2.10 Reserve nulmeting	1.568	-637	-	931	931	-453	-	478
Totaal bestemmingsreserves (publiek)	206.568	-3.157	-	203.411	203.411	-7.600	-	195.811

2.1.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)

	Stand per 01-01-2019	Resultaat 2019	Overige mutaties	Stand per 31-12-2019	Stand per 01-01-2020	Resultaat 2020	Overige mutaties	Stand per 31-12-2020
	€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.3.1 Algemene reserve privaat	341.943	3.718	-	345.661	345.661	2.811	-	348.472
Totaal bestemmingsreserves (privaat)	341.943	3.718	-	345.661	345.661	2.811	-	348.472

2.2 Voorzieningen

	Stand per 01-01-2020	Dotatie 2020	Onttrek-king 2020	Vrijval 2020	Rente mutatie*	Stand per 31-12-2020	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1 Personele voorzieningen	47.329	-	-	3.527	-	43.802	8.529	12.375	22.898
2.2.3 Voorzieningen voor groot onderhoud	572.742	79.412	-	-	-	652.154	239.636	412.518	-
Totaal Voorzieningen	620.071	79.412	-	3.527	-	695.956	248.165	424.893	22.898

* bij netto contante waarde

Personele voorzieningen

Dit betreft de voorziening jubilea.

2.4 Kortlopende schulden

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
2.4.8 Crediteuren	13.568	13.755
2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen	113.276	104.059
2.4.10 Schulden terzake van pensioenen	36.615	34.843
2.4.12 Kortlopende overige schulden	5.655	5.085
Subtotaal kortlopende schulden	169.114	157.742
2.4.14 Vooruit ontvangen subsidies OCW	49.091	-
2.4.17 Vakantiegeld en vakantiedagen	87.652	83.943
Overlopende passiva	136.743	83.943
Totaal Kortlopende schulden	305.857	241.685

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Rechten

Er zijn geen niet uit balans blijvende rechten die hier moeten worden toegelicht.

Verplichtingen

De volgende niet uit balans blijvende verplichtingen worden hieronder toegelicht.

Vlg Nr.	Omschrijving	Periode van t/m		Loop- tijd	Bedrag per maand	Bedrag verslag- jaar	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 - 5 jaar	Bedrag > 5 jaar	Bedrag totaal
				Mndn	€	€	€	€	€	€
1	ISO-groep (KBS)	1-1-2017	31-12-2022	72	288	3.456	3.456	3.456	-	6.912
2	ISO-groep (Wheem)	1-1-2017	31-12-2022	72	190	2.280	2.280	2.280	-	4.560
3	ISO-groep (Bron)	1-1-2017	31-12-2022	72	190	2.280	2.280	2.280	-	4.560

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

3 Baten

3.1	Rijksbijdragen	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
3.1.1	Rijksbijdragen						
3.1.1.1	Rijksbijdrage OCW	2.921.096		2.842.781		2.944.750	
	Totaal Rijksbijdragen	<u>2.921.096</u>	2.921.096	<u>2.842.781</u>	2.842.781	<u>2.944.750</u>	2.944.750
3.1.2	Overige subsidies						
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	153.993		142.090		118.636	
	Totaal Rijksbijdragen	<u>153.993</u>	153.993	<u>142.090</u>	142.090	<u>118.636</u>	118.636
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV		109.412		88.550		150.011
	Totaal Rijksbijdragen	<u>3.184.501</u>		<u>3.073.421</u>		<u>3.213.397</u>	
3.5	Overige baten	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
3.5.1	Verhuur	8.531		8.000		7.965	
3.5.5	Ouderbijdragen	556		500		619	
3.5.10	Overige	29.736		-		32.852	
	Totaal overige baten	<u>38.823</u>		<u>8.500</u>		<u>41.436</u>	

4 Lasten

4.1	Personeelslasten	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
4.1.1	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten						
4.1.1.1	Lonen en salarissen	2.135.272		2.675.471		1.922.937	
4.1.1.2	Sociale lasten	299.846		-		273.516	
4.1.1.3	Premies Participatiefonds	74.621		-		67.210	
4.1.1.4	Premies Vervangingsfonds	99.986		-		106.654	
4.1.1.5	Pensioenpremies	315.929		-		305.828	
	Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		2.925.654		2.675.471		2.676.145
4.1.2	Overige personele lasten						
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	-3.527		2.000		6.463	
4.1.2.3	Overige	65.210		45.050		43.877	
	Totaal overige personele lasten		61.683		47.050		50.340
4.1.3	Ontvangen uitkeringen personeel						
4.1.3.2	Uitkeringen van het Vervangingsfonds	170.185		-		98.393	
4.1.3.3	Overige uitkeringen personeel	12.494		-		58.293	
	Af: Ontvangen uitkeringen personeel		182.679		-		156.686
	Totaal personele lasten		2.804.658		2.722.521		2.569.799

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 60 in 2020 (2019: 58). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2020	2019
Bestuur / Management	4	4
Personeel primair proces	49	48
Ondersteunend personeel	7	6
Totaal gemiddeld aantal werknemers	60	58

4.2	Afschrijvingen	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	98.665		113.321		87.255	
	Totaal afschrijvingen		98.665		113.321		87.255

4.3	Huisvestingslasten	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
4.3.1	Huur		1.800		1.750		2.520
4.3.3	Onderhoudslasten (klein onderhoud)		9.787		11.500		11.267
4.3.4	Energie en water		46.486		49.550		43.214
4.3.5	Schoonmaakkosten		76.323		72.500		70.877
4.3.6	Belastingen en heffingen		6.981		6.100		5.520
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorziening		79.412		79.412		79.412
4.3.8	Overige		10.661		3.400		12.415
	Totaal huisvestingslasten		231.450		224.212		225.225

4.4	Overige lasten	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerlasten		67.822		56.850		57.864
4.4.2	Inventaris en apparatuur		8.979		6.200		8.467
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen		126.392		122.000		117.967
4.4.5	Overige		53.783		59.825		59.262
	Totaal overige lasten		256.976		244.875		243.560

Separate specificatie kosten instellingsaccountant

In het boekjaar zijn de volgende bedragen aan accountants honoraria (reeds onderdeel van 4.4.1) ten laste van het resultaat gebracht:

		2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.1	Controle van de jaarrekening		3.970		4.000		4.368
4.4.1.1.2	Andere controlewerkzaamheden		-		-		-
4.4.1.1.3	Fiscale advisering		-		-		-
4.4.1.1.4	Andere niet-controlediensten		-		-		-
			3.970		4.000		4.368

Uitsplitsing honoraria naar accountantskantoor

Alle hierboven opgesomde werkzaamheden zijn verricht door hetzelfde accountantskantoor in het huidig en/of vorig boekjaar.

Honoraria met betrekking tot de werkzaamheden

Bovenstaande honoraria betreffen uitsluitend de werkzaamheden die bij de vereniging zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in art. 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties). De kosten voor de controle zijn inclusief bekostiging en omzetbelasting.

Bovenstaande accountants honoraria zijn verwerkt op basis van het facturenstelsel.

6 Financiële baten en lasten

6.1	Financiële baten	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
6.1.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		10.548		6.265		24.133
	Totaal financiële baten		10.548		6.265		24.133

(VOORSTEL) BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

		Resultaat 2020	
		€	€
2.1.1	Algemene reserve (publiek)		-153.090
2.1.2	<u>Bestemmingsreserves (publiek)</u>		
2.1.2.1	Reserve personeel	-7.146	
2.1.2.10	Reserve nulmeting	-453	
	Totaal bestemmingsreserves publiek		-7.599
2.1.3	<u>Bestemmingsreserves (privaat)</u>		
2.1.3.1	Algemene reserve privaat	2.811	
	Totaal bestemmingsreserves privaat		2.811
	Totaal resultaat		-157.878

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die hier dienen te worden toegelicht.

VERBONDEN PARTIJEN

De verbonden partijen die toegelicht dienen te worden, zijn hieronder opgenomen.

Verbonden partij, minderheidsdeelneming

Statutaire naam	Juridische vorm 2020	Statutaire zetel	Code activi- teiten	Deelname- percentage
Vereniging van Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Rijn & Gelderse Vallei PO	Vereniging	Ede	4	0%

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

VERANTWOORDING SUBSIDIES

De subsidies die toegelicht dienen te worden, zijn hieronder opgenomen.

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

(Regeling ROS art. 13, lid 2 sub a en EZ regelingen betrekking hebbend op de EZ subsidies)

Omschrijving	Toewijzing		Prestatie is ultimo 2020 conform subsidiebeschikking	
	Kenmerk	Datum	geheel afgerond	niet afgerond
Subsidie inhaal- en ondersteuningsprogramma's	IOP2-84423-PO	16-10-2020		x

WNT-VERANTWOORDING 2020

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) in werking getreden. De WNT schrijft voor dat de beloning van topfunctionarissen verantwoord dient te worden in de jaarrekening, ook als de beloning beneden de norm blijft. Voor overige functionarissen geldt publicatieplicht alleen als de norm overschreden wordt.

Indeling en bezoldigingsklasse

De indeling van de rechtspersonen of instellingen over de bezoldigingsklassen gebeurt op basis van drie generieke instellingscriteria te weten:

- a) de gemiddelde totale baten per kalenderjaar
- b) het gemiddelde aantal leerlingen, deelnemers of studenten, en
- c) het gewogen aantal onderwijssoorten of -sectoren.

Deze instellingscriteria bieden een weergave van de zwaarte van de functie van de topfunctionaris gebaseerd op functiewaarderingsverhoudingen. Gezamenlijk geven de criteria een indicatie van de complexiteit van de betreffende bestuursfunctie.

Voor ieder criterium wordt een schaal gehanteerd. Uit de score op die schaal volgt een aantal complexiteitspunten. Het totaal van deze complexiteitspunten bepaalt in welke bezoldigingsklasse de rechtspersoon of instelling valt en welk bezoldigingsmaximum daarmee van toepassing is op de topfunctionaris(sen). Voor de bepaling van de complexiteitspunten verwijzen wij naar de Regeling bezoldiging topfunctionarissen OCW-sectoren.

Complexiteitspunten

Aantal complexiteitspunten per instellingscriteria:	2020
Gemiddelde totale baten	2
Gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	1
Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	1
Totaal aantal complexiteitspunten	4
Bezoldigingsklasse	A
Bezoldigingsmaximum	€ 119.000

Afwijkende bezoldiging

Er is geen afwijkende bezoldiging van toepassing voor het verslagjaar 2020.

WNT-VERANTWOORDING 2020

1a. Leidinggevend topfunctionaris met dienstbetrekking of zonder dienstbetrekking vanaf 13e maand van de functieervulling

De volgende leidinggevend topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking vanaf 13e maand van de functieervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt, zijn in de tabel hieronder opgenomen.

Naam	D. Vonck
Functiegegevens (2020)	
Functie(s)	Algemeen directeur
Aanvang functie	01-01
Afloop functie	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,758
Dienstbetrekking	Ja
Bezoldiging (2020)	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	70.230
Beloningen betaalbaar op termijn	11.980
Subtotaal bezoldiging	82.210
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	82.210
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	90.202
Het bedrag van de overschrijding	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens (2019)	
Functie(s)	Algemeen directeur
Aanvang functie	01-01
Afloop functie	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,750
Dienstbetrekking	Ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	63.882
Beloningen betaalbaar op termijn	10.799
Subtotaal bezoldiging	74.681
Bezoldiging	74.681
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	86.250

WNT-VERANTWOORDING 2020

1b. Leidinggevend topfunctionaris zonder dienstbetrekking maand 1 - 12 van de functievervulling

Niet van toepassing, er zijn geen leidinggevend topfunctionarissen zonder dienstbetrekking maand 1- 12 van de functievervulling.

WNT-VERANTWOORDING 2020

1c. Toezichthoudend topfunctionaris

Niet van toepassing, er zijn geen toezichthoudend topfunctionarissen

WNT-VERANTWOORDING 2020

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

De volgende leidinggevende topfunctionarissen en toezichhoudende topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder zijn in de tabel hieronder opgenomen.

Naam	Functie
J.C. Heemskerk	Voorzitter
J.B. van Kruistum-Guliker	Lid
R. Boeve	Lid
H.J. van de Kamp	Lid
A. van Roozelaar-Janssen	Lid

Er zijn geen leidinggevende topfunctionarissen of toezichhoudende topfunctionarissen die kunnen worden aangemerkt als topfunctionaris.

WNT-VERANTWOORDING 2020

1e. De totale bezoldiging van meer dan € 1.700 voor een topfunctionaris, voor alle functies bij het bevoegd gezag en eventuele aan het bevoegd gezag gelieerde rechtspersonen

Niet van toepassing, er zijn geen topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt, met een of meerdere functies bij het bevoegd gezag of aan het bevoegd gezag gelieerde rechtspersonen met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700.

WNT-VERANTWOORDING 2020

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700 waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is

Niet van toepassing, er zijn geen leidinggevende topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt, met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700 waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is.

WNT-VERANTWOORDING 2020

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is

Niet van toepassing, er zijn geen leidinggevende topfunctionarissen en toezichhoudende topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt, met een bezoldiging van € 1.700 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is.

WNT-VERANTWOORDING 2020

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Niet van toepassing, er zijn geen topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt, waaraan een uitkering is verstrekt.

WNT-VERANTWOORDING 2020

3. Niet-topfunctionarissen boven de norm

Niet van toepassing, er zijn geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die een bezoldiging boven het individueel toepasselijk drempelbedrag hebben ontvangen.

GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON

Naam: Vereniging voor PCO Garderen, Stroe en Kootwijkerbroek
Rechtsvorm: Vereniging
Zetel: Kootwijkerbroek
KvK nummer: 40121316

Adres: Stroeërweg 76, 3776 MK Stroe
Telefoon: 0342-442250
E-mailadres: algemeendirecteur@vgsk.nl

Contactpersoon: D. Vonck
Telefoon: 0342-442250
E-mailadres: algemeendirecteur@vgsk.nl

Bestuursnummer: 84423

BRIN-nummers: 09YJ Koningin Beatrixschool
10QQ Prins Bernhardschool
11FD De Bron

ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN RAAD VAN TOEZICHT

Bestuurder(s)

Naam	Plaats	Datum	Ondertekend	Reden niet ondertekend / Ondertekening
de heer D. Vonck	Garderen			N.v.t.

Toeziethouder(s)

Naam	Plaats	Datum	Ondertekend	Reden niet ondertekend / Ondertekening
de heer J.C. Hemskerk	Garderen			N.v.t.
mevrouw J.B. van Kruistum-Guliker	Garderen			N.v.t.
de heer R. Boeve	Garderen			N.v.t.
de heer H.J. van de Kamp	Garderen			N.v.t.
mevrouw A. van Rooselaar-Janssen	Garderen			N.v.t.

OVERIGE GEGEVENS

STATUTAIRE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Er is statutair niets geregeld inzake de bepaling van het resultaat.

BIJLAGEN

OCW-BIJLAGE

1.2.2.2 Ministerie van OCW

Overlopende post lumpsum	Bekostigings jaar	Beschikking (nummer en datum)	Bedrag beschikking €	Toegerekend t/m jaar 2020 €	Ontvangen t/m jaar 2020 €	Te vorderen 31-dec 2020 €
Personeel	2020-2021	diversen	1.968.072	820.030	679.969	140.061
Aanv.bek.onderw.achterst.	2020-2021	diversen	25.001	10.417	8.638	1.779
Prestatiebox PO	2020-2021	diversen	105.303	43.876	43.911	-35
Inhaal- en ond.st.pr.Covid	2020-2021	diversen	67.500	18.409	67.500	-49.091
Totaal OCW			2.165.875	892.732	800.018	92.714

RESERVES EN VOORZIENINGEN PER KOSTENPLAATS

2.1 Reserves

2.1.1.1 Algemene reserve (publiek)	Stand 1-1-2020 €	Mutaties 2020		Stand 31-12-2020 €
		Resultaat €	Overige mutaties €	
01 Kon. Beatrixschool	136.707	-45.961		90.746
02 Prins Bernhardschool	456.606	-35.285		421.321
03 De Bron	335.240	-42.044		293.197
98 bovenschoolse directie	12.765	-29.800		-17.035
Totaal algemene reserve	941.318	-153.090	0	788.228

Bestemmingsreserves

2.1.1.2 Bestemmingsreserve (publiek)

2.1.1.2.1 Reserve personeel	Stand 1-1-2020 €	Resultaat €	Overige mutaties €	Stand 31-12-2020 €
98 bovenschool	202.480	-7.147		195.333
Totaal Reserve personeel	202.480	-7.147	0	195.333

2.1.1.2.10 Reserve nulmeting	Stand 1-1-2020 €	Mutaties 2020		Stand 31-12-2020 €
		Resultaat €	Overige mutaties €	
01 Kon. Beatrixschool	221	-101		120
03 De Bron	710	-352		358
Totaal Reserve nulmeting	931	-453	0	478

2.1.1.3.1 Bestemmingsreserve

2.1.1.3.1 Algemene reserve privaat	Stand 1-1-2020 €	Mutaties 2020		Stand 31-12-2020 €
		Resultaat €	Overige mutaties €	
99 bestuur	345.661	2.811	0	348.472
Totaal Algemene reserve (privaat)	345.661	2.811	0	348.472

RESERVES EN VOORZIENINGEN PER KOSTENPLAATS

2.2 Voorzieningen

2.2.1.4. Jubileumvoorziening	Stand 1-1-2020 €	Mutaties 2020			Stand 31-12-2020 €
		Dotatie	Onttrekking	Vrijval	
		€		€	
99 bestuur	47.329			3.527	43.802
Totaal Jubileumvoorziening	47.329	0	0	3.527	43.802

2.2.3 Voorziening groot onderhoud

2.2.3.1.1. Voorziening Gebouwen	Stand 1-1-2020 €	Mutaties 2020			Stand 31-12-2020 €
		Dotatie	Onttrekking	Vrijval	
		€		€	
01 Kon. Beatrixschool	272.369	35412	0	0	307.781
02 Prins Bernhardschool	160.894	24000	0	0	184.894
03 De Bron	139.479	20000	0	0	159.479
Totaal Voorziening gebouwen	572.742	79.412	0	0	652.154