



Stichting primair onderwijs Leudal en Thornerkwartier
Heythuysen

JAARVERSLAG
CONCEPT

2020

SPOLT
In de Neerakker 2
6093 JE Heythuysen

INHOUDSOPGAVE

A	BESTUURSVERSLAG	PAGINA
	Bestuursverslag	1
	Financiële positie	53
	Resultaat	54
	Kengetallen	55
B	JAARREKENING	
B1	Grondslagen voor de jaarrekening	56
B2	Balans per 31 december 2020	60
B3	Staat van baten en lasten 2020	62
B4	Kasstroomoverzicht 2020	63
B5	Toelichting op de onderscheiden posten van de balans	
1.2	Materiële vaste activa	64
1.3	Financiële vaste activa	64
1.5	Vorderingen	65
1.7	Liquide middelen	65
2.1	Eigen vermogen	66
2.2	Voorzieningen	66
2.4	Kortlopende schulden	67
	Model G: verantwoording subsidies OCW	68
	Gebeurtenissen na balansdatum	69
B6	Niet uit de balans blijkende verplichtingen	70
B8	Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	
3.1	(Rijks)bijdragen OCW	71
3.2	Overige overheidsbijdragen	71
3.5	Overige baten	71
4.1	Personele lasten	72
4.2	Afschrijvingslasten	72
4.3	Huisvestingslasten	73
4.4	Overige instellingslasten	73
4.4	Leermiddelen	73
5	Financiële baten en lasten	74
	WNT	75
	(Voorstel) bestemming resultaat baten en lasten	77
	Model E: Overzicht verbonden partijen	78
C	OVERIGE GEGEVENS	
C1	Controleverklaring	79
	Ondertekening jaarrekening	
	BIJLAGE(N)	
D1	Gegevens over de rechtspersoon	84



**STICHTING PRIMAIR ONDERWIJS
LEUDAL EN THORNERKWARTIER**

Rapport inzake het
Jaarverslag 2020

SPOLT
In de Neerakker 2
6093 JE Heythuysen
(0475) 550449
bestuursbureau@SPOLT.nl



Het jaarverslag 2020 is vastgesteld door het College van Bestuur SPOLT
op 3 juni 2021

WAS GETEKEND

Gérard Zeegers
Voorzitter College van Bestuur



Inhoudsopgave

Voorwoord

1. Het schoolbestuur
 - 1.1 Profiel
 - 1.2 Organisatie
2. Verantwoording van het beleid
 - 2.1 Onderwijs & kwaliteit
 - 2.2 Personeel & professionalisering
 - 2.3 Huisvesting & facilitaire zaken
 - 2.4 Financieel beleid
 - 2.5 Risico's en risicobeheersing
3. Verantwoording van de financiën
 - 3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief
 - 3.2 Staat van baten en lasten en balans
 - 3.3 Financiële positie

Voorwoord

Opeens was alles anders, het 'normaal' is niet meer. Niemand kan meer doen wat zij/hij elke dag deed. Wie nu nog zegt dat verandering niet mogelijk is wordt niet meer geloofd. Wat wordt het nieuwe 'normaal' in het onderwijs?' De openingswoorden van het boek 'Onderwijs na Covid-19' zijn indringend en stemmen tot nadenken.

In maart 2020 werd ook Nederland platgelegd door het Coronavirus. Wat aanvankelijk nog voorzichtig gebracht werd als een verkoudheidsvirus dat was ontstaan op een markt in het Chinese Wuhan, houdt het openbare leven wereldwijd inmiddels al ruim een jaar in haar greep. Het onderwijs in het algemeen en de scholen van SPOLT in het bijzonder toonden hun veerkracht en creativiteit en zorgden ervoor dat het onderwijs, deels op school en deels ook thuis, 'gewoon' doorgang kon blijven vinden. We deden voortdurend en niet tevergeefs een beroep op onze medewerkers, de ouders en de kinderen om mee te bewegen met de steeds veranderende opdracht van de rijksoverheid.

Dat deden we. Uiteraard. Maar ondertussen hebben we ook goed opgelet en het viel ons op dat de ambities die wij in januari 2020 hadden vastgelegd in het Strategisch Beleidsplan (SBP) 2020-2024, ons wel eens goed van pas zouden kunnen komen. SPOLT had ervoor gekozen om het onderwijs in haar scholen voortaan ontwikkelingsgericht in te richten.

In het SBP 2020-2024 beschreven wij dat het noodzakelijk was om het in het onderwijs 'In essentie anders' te gaan doen. We gaven niet alleen aan dat onderwijs in essentie draait op het ontwikkelingsproces van elk kind, maar spraken ons onomwonden uit over het erkennen en waarderen van het unieke karakter van elk kind. En daarmee namen we afscheid van 'de gemiddelde leerling'. Tijdens de periode dat de kinderen genoten van onderwijs-op-afstand, kwamen de verschillen tussen kinderen en de wijze waarop zij leren nog scherper aan het licht. Leerkrachten, kinderen en ouders ondervonden aan den lijve dat leren niet gaat over sterk en zwak, hoog of laag, maar over groei en ontwikkeling, dat elk kind die processen op eigen wijze doorloopt en dat die unieke ontwikkeling erbij gebaat is dat school daar zoveel mogelijk op aansluit. En gelukkig is dat ook het streven van de collega's op onze scholen.

In dezelfde periode waarin wij doordacht en bevlogen aan het werk togen om de gewenste onderwijskundige veranderingen voor te bereiden, werd SPOLT ook geconfronteerd met een aankomend negatief financieel resultaat. Hoewel die bedrijfseconomische dip zich al een jaar eerder had aangekondigd, werd die in 2019 nog gecamoufleerd door een extra financiële impuls van het ministerie van OC&W in november 2019. Waar SPOLT in haar begroting rekening had gehouden met een tekort van €573.000,00, liep dat op tot € 1.181.003,-.

Dalende leerlingenaantallen (-43 op teldatum 1 oktober 2020) en teruglopende inkomsten maakten het onvermijdelijk dat we ons gingen voorbereiden op een reeks van ombuigingen. Met de sterke vermogenspositie van SPOLT achter de hand namen we het besluit om die ombuigingen uit te smeren over vijf boekjaren.

We mogen trots zijn op de onderwijskundige plannen die we de komende jaren gaan verwezenlijken, omdat alle kinderen daar beter van worden en het is zaak dat we de gezonde zakelijkheid betrachten waar het de bedrijfseconomische ombuigen betreft.

In dit jaarverslag blikken we terug op het onderwijs- en op het boekjaar 2020. We legitimeren ons handelen graag en nodigen de lezer uit om te reageren op dit verslag en met ons de dialoog aan te gaan. Daarbij richten we ons eerst en vooral op de direct belanghebbenden. Dat zijn onze medewerkers, de ouders, de Raad van Toezicht (RvT), de Gemeenschappelijke MedezeggenschapsRaad (GMR) en aan de partners waarmee we samenwerken.



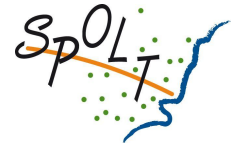
Zodra de Raad van Toezicht dit jaarverslag heeft goedgekeurd, publiceren we het integraal op de SPOLT-website, zodat iedereen er kennis van kan nemen. De activiteiten die wij in het kalenderjaar 2019 hebben ondernomen om de kwaliteit van het onderwijs te consolideren, te borgen en, waar mogelijk te verbeteren, zijn erin opgenomen. Daarnaast trachten we een helder beeld te schetsen van de toegevoegde waarde van al die acties.

Ook in 2020 stelden we vast welke spanning er zat op de plannen die we maakten en de realisatie van die plannen. Met en zonder pandemie vinden wij het van belang om dat wat waardevol is met u te delen. Deels betreft het meetbare en deels betreft het merkbare ontwikkelingen. Deels zijn die positief te noemen, deels ook beschrijven we ontwikkelingen die als negatief gekenschetst kunnen worden.

- ✓ Onderwijs:
 - Alle scholen schreven een nieuw ontwikkelingsgericht schoolplan;
 - Acht scholen deden mee aan het thematisch onderzoek 'Kwaliteitsverbetering en de leerlingpopulatie' van de Onderwijsinspectie;
 - Een school kreeg, op basis van wisselende eind- en tussenopbrengsten, en een aanvullend nader onderzoek door de Onderwijsinspectie een herstelopdracht opgelegd;
- ✓ Personeel:
 - Waar het lerarentekort landelijk leidde tot het naar huis sturen van groepen kinderen, is SPOLT er, mede dankzij de grote flexibiliteit van directeuren, HR en medewerkers ook in 2020 in geslaagd om continuïteit van onderwijs te bieden;
- ✓ Kwaliteitsborging en ambities:
 - De belangrijkste stap die we daar hadden kunnen zetten, hebben we gezet; door de verscheidenheid aan kinderen te erkennen, een begin te maken met groepsdoorbrekend werken en door bij elk kind hoge verwachtingen uit te spreken, richten we ons op de kern van onderwijskwaliteit;
- ✓ Financiële en materiële voorzieningen:
 - Om het negatieve resultaat voor 2020 te verwerken sprak SPOLT haar vermogenspositie aan. Het vierde kwartaal van 2020 werd gebruikt om scenario's voor ombuigingen in de periode 2021-2025 te schrijven;
- ✓ Good Governance:
 - SPOLT heeft zich gecommitteerd aan de code Goed Bestuur. Bestuur en intern toezichthouders toetsen de bestuurlijke inrichting en het bestuurlijk functioneren voortdurend aan de principes en uitwerkingen van deze code. De Onderwijsinspectie en de accountant doen dat ook. Samen zien wij erop toe dat we de goede dingen goed (blijven) doen.

Opnieuw wil ik mijn waardering uitspreken naar alle SPOLT-medewerkers voor hun grote betrokkenheid bij de kinderen en de wijze waarop zij zich ook in 2020 richtten op hun dagelijks werk en hun primaire taak; het verzorgen van goed onderwijs. Dat is wat ons drijft, dat is wat ons bezighoudt en dat is wat de maatschappij van ons verwacht.

We schrijven en publiceren dit jaarverslag om ook u mee te nemen in de ontwikkelingen die SPOLT stimuleert, initieert, consolideert en, daar waar nodig en mogelijk, verbetert. Als u daarover met ons in gesprek wilt, neem dan contact met ons op. Wij lichten graag toe waarom we doen wat we doen en wat dat betekent voor de kinderen op onze scholen. Want daar draait het om.



Emeritus hoogleraar Prof. van den Berg was zeer te spreken over de onderwijskundige koers die SPOLT voorstaat en vroeg me in april 2020 om een bijdrage te leveren aan het boek '[Onderwijs na Covid-19](#)'. In het boek omschrijf ik de plannen van SPOLT als volgt: *“Voor ons is onderwijskundige vernieuwing geen doel, maar een middel om kinderen te leren om op volwassen wijze deel te nemen aan het echte leven. Kinderen zijn daarvoor in principe al toegerust, en het is de bedoeling dat school bijdraagt aan die ontwikkeling.”*

Gérard Zeegers

Voorzitter College van Bestuur



1. Het schoolbestuur

1.1 Profiel

Missie & visie

De diepste grond van onze gemeenschappelijkheid als SPOLT is het verzorgen van kwalitatief goed onderwijs, immers: goed doordacht pedagogisch en didactisch handelen, is ons werk. Streep alle rompslomp, alle opsmuk rond het onderwijs weg en dat is wat je overhoudt: een stichting in verbondenheid met haar teams, een leerkracht in een optimistische, positieve, pedagogische en didactische relatie met de leerlingen. Daar spreken we vanuit ons hart. Daar leven wij voor hoe wij vinden dat met elkaar samenleven behoort te gaan. Daar omarmen we de verschillen tussen kinderen. Daar stellen we gerust en moedigen we aan. Daar vragen we onze kinderen te laten zien wat ze kunnen. Daar delen wij een taak als opvoeder met ouders. Daar ligt de reden waarom ieder van ons ooit koos voor het onderwijs. Onze visie helpt ons vast te houden aan het fundament waarom wij in gezamenlijkheid doen wat we doen en koersvast te blijven. Als wij kinderen willen leren de beste versie van zichzelf te worden, dan moeten wij goed weten waarom en van waaruit wij ons pedagogisch en didactisch handelen inzetten. Het is de verantwoordelijkheid die ieder van ons draagt: beschikbaar te zijn voor ieder kind, door dicht bij de pedagogische en didactische opdracht als kloppend hart van ons onderwijs te zijn. Daar verbindt onze gedeelde missie zich aan onze persoonlijke, professionele visie. Op die wijze beantwoordt ieder van ons zelf de waartoe-vraag van ons onderwijs.

Ieder van ons uitnodigen de koers van zijn onderwijshart te volgen, is weliswaar een bemoedigende en stimulerende, maar zeker geen softe boodschap: het vraagt ieder van ons mee richting te geven aan de koers van SPOLT, van de eigen school en de eigen werkpraktijk. Het vraagt van ieder van ons om te rade te gaan bij onszelf en om onze visie, onze successen en mislukkingen, onze overtuigingen en twijfels met elkaar te delen. En dat leidt tot het omarmen van een gezamenlijke verantwoordelijkheid, die gepaard gaat met een aanspreekbaarheid daarop.

Strategisch beleidsplan

In 'In essentie anders', het SBP 2020-2024 geeft SPOLT de krijtlijnen van het speelveld aan, waarbinnen het onderwijs op onze scholen zich zal blijven ontwikkelen:

- Elk kind is uniek en daarmee anders;
- Wij kiezen voor het kind en niet voor de gemiddelde standaard.;
- Onderwijs draait in essentie om het ontwikkelingsproces van elk kind;
- Het onderwijs op onze scholen blijft in ontwikkeling om voor elk kind de meest passende aanpak te realiseren;
- We spreken hoge verwachtingen uit en stellen hierbij hoge doelen;
- Wij gaan, waar nodig, de verbinding aan met wetenschappers en educatieve partners, die onze passie voor onderwijs en ontwikkeling delen;
- Wij stellen ons ten doel dat ons onderwijs zinvol en betekenisvol is voor onze kinderen.

Wij hebben zes leidende principes geformuleerd, Als vertrekpunten voor toekomstbestendig onderwijs in onze scholen

1. Basisschool: we maken op onze scholen actief werk van de drie-eenheid kwalificatie (kennisfundament), socialisatie en persoonsvorming en stemmen ons onderwijs af op de pedagogische en didactische vragen van de kinderen;
2. Veilige en gezonde school: Onze scholen zijn leergemeenschappen waar iedereen erkend en gezien wordt, in een positieve, optimistische en veilige sfeer;



3. Talentenschool: Onder het motto 'ruimte voor ieders talent' krijgen kinderen en medewerkers volop kansen om te laten zien wat zij willen en kunnen;
4. Wereldschool: We maken werk van educatief partnerschap met de ouders en zoeken actief de verbinding met de samenleving;
5. Integrale school: We realiseren kindcentra, waar we het leren zo organiseren dat alle kinderen de kans krijgen om zich breed te oriënteren en ontwikkelen. Inclusief waar het kan, exclusief waar het moet;
6. Lerende school: Onze medewerkers blijven in ontwikkeling en leren van en met elkaar. Zij zoeken actief de verbinding met de wetenschap en zijn aanspreekbaar op hun dagelijks handelen.

Bijlage:

[In essentie anders](#); het Strategisch Beleidsplan 2020-2024 van SPOLT.

Toegankelijkheid & toelating

Uit: [Aannamebeleid SPOLT 2016](#): Ouders hebben de mogelijkheid voor hun kinderen te kiezen tussen de verschillende scholen. Ouders bepalen bij welke school zij hun kind aanmelden. Het bevoegd gezag heeft de vrijheid deze keuze al dan niet in te willigen door de leerling al dan niet toe te laten. Het niet honoreren van de keuze wordt zoveel mogelijk beperkt en vindt alleen plaats in het belang van de betrokken school, haar leerlingen en haar personeel. Voorkomen moet worden, dat een leerling "nergens terecht kan" en thuis komt te zitten. In voorkomende gevallen wordt door de SPOLT-directeuren gezamenlijk overlegd.

1.2 Organisatie

Contactgegevens

Naam : Stichting Primair Onderwijs Leudal en Thornerkwartier
Bestuursnummer : 23961
Adres : In de Neerakker 2, 6093 JE Heythuysen
Telefoonnummer : (0475) 55 04 49
E-mail : bestuursbureau@spolt.nl
Website : www.spolt.nl

Bestuur

Naam : Gérard Zeegers
Functie : Voorzitter College van Bestuur
Nevenfuncties : Bestuurslid Taskforce Ontwikkelingsgericht Onderwijs,
Voorzitter Stichting Podiumkunsten de Weijer

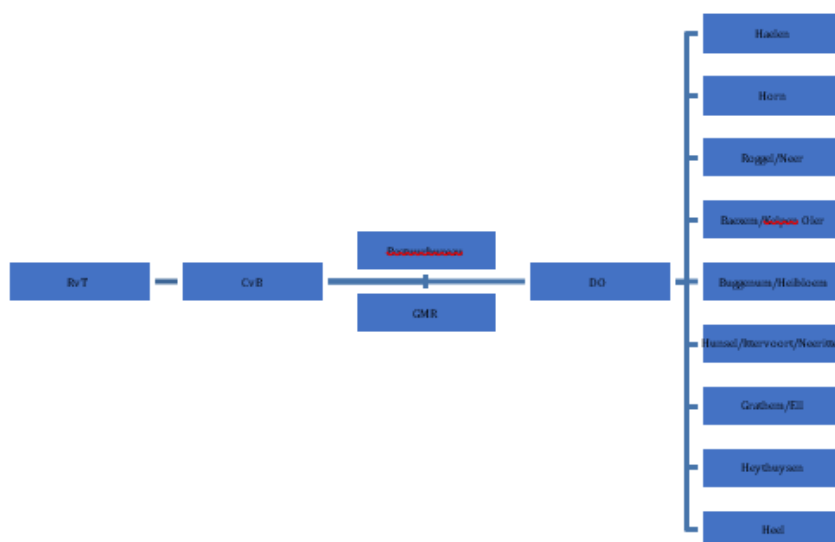
Scholen

SPOLT verzorgt onderwijs aan 2.225 leerlingen op 14 basisscholen in de gemeente Leudal en op een school voor speciaal basisonderwijs in de gemeente Maasgouw. In dit [overzicht](#) vindt u al onze scholen.



Organisatiestructuur

SPOLT onderschrijft de code Goed Bestuur en de vereiste scheiding tussen toezicht en bestuur. De Raad van Toezicht bestaat uit vijf personen en ziet toe op het bestuurlijk handelen. De Raad is werkgever, toezichthouder en, daar waar nodig en gewenst sparringpartner voor het CvB.



Intern Toezicht

De Raad van Toezicht is belast met het houden van toezicht binnen de totale stichting en heeft in die hoedanigheid een rol als toezichthouder, adviseur, klankbord en werkgever van het College van Bestuur.

De Raad van Toezicht bestaat momenteel uit 5 personen. In de samenstelling is sprake van voldoende kennis en ervaring op juridisch, financieel-economisch, sociaal-maatschappelijk, organisatorisch, levensbeschouwelijk en onderwijskundig gebied.

Bijlage:

[Jaarverslag RvT 2020](#)

De (gemeenschappelijke) medezeggenschap

De Gemeenschappelijke MedezeggenschapsRaad (GMR) van SPOLT houdt zich bezig met en zet zich in voor alle gezamenlijke belangen van de medezeggenschapsraden en alle schooloverstijgende zaken. De GMR bestaat uit vijf P-GMR- en vijf O-GMR-leden. De missie van de GMR luidt: De GMR draagt bij aan goed onderbouwde en gedragen besluiten die in het belang van de scholen van SPOLT worden genomen.

Bijlage:

[Jaarverslag van de \(G\)MR 2019-2020](#)

Verbonden partijen

Met welke partijen is er regelmatig contact? Ouders, leerlingen, medewerkers, gemeenten, samenwerkingsverbanden, instellingen voor kinderopvang, vervolgonderwijs jeugdzorg? Vermeld minimaal de onderstaande gegevens.

Organisatie of groep	Beknorte omschrijving van de vorm van de dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin
Medezeggenschapsraden	Normaliter vertegenwoordigt de directeur SPOLT tijdens vergaderingen met de lokale medezeggenschapsraden. In het voorjaar van 2020 was de bestuurder actief betrokken bij de besprekingen rondom de fusie en de locatie voor nieuwbouw voor de drie scholen in Leudal-West. In het najaar, vanaf december 2020, was er intensief contact met de medezeggenschapsraden van de Heihorst, de St. Liduina en de Antoniuschool naar aanleiding van het voorgenomen besluit tot sluiting voor genoemde scholen.
SwV 3102	De bestuurder vertegenwoordigt SPOLT in de ALV en draagt op die wijze bij aan gesprekken over goed onderwijs voor alle kinderen in de regio 3102.
Onderwijsinspectie	In 2020 bezocht de onderwijsinspectie zeven SPOLT-scholen in het kader van een thematisch onderzoek. Daarnaast kreeg een school een kwaliteitsonderzoek. De bestuurder heeft, op verzoek van de inspectie, drie keer geparticipeerd in een telefonische enquête n.a.v. onderwijs tijdens de pandemie.
Gemeente Leudal	Er is ook in 2020 intensief overleg gevoerd met de gemeente, over een breed scala aan dossiers: huisvesting, VVE, Jeugdzorg, verwijzingspercentages, ventilatie in de school, Corona en noodopvang, locatie nieuwbouw, voorgenomen besluit tot schoolsluitingen.
Gemeente Maasgouw	Het overleg met de gemeente Maasgouw verliep hoofdzakelijk via het OOGO.
Kinderopvangorganisaties	SPOLT stemde de Corona-richtlijnen af met de partners uit de kinderopvang. Met Hoera was er intensief contact over de vorming van Integrale Kindcentra.

CJG/Jeugdzorg	Met CJG en Jeugdzorg is, in de driehoek met de gemeente Leudal, gesproken over continuïteit van en afstemming over zorg voor gezinnen en kinderen.
SG Ursula	SPOLT en SG Ursula trekken intensief samen op om de overgang van schoolverlaters PO naar VO fluïde te laten verlopen. De PO-VO-coördinator initieert en faciliteert gesprekken op bestuurs-, directie- en leerkrachtniveau.
PO-tafel Midden-Limburg	Samen met de vier andere regionale PO-besturen (Swalm & Roer, Eduqaat, Meerderweert en Wijzers in Onderwijs) spreekt de bestuurder van SPOLT vier keer per jaar over relevante kwesties. Waar o.a. de afstemming over werving personeel, vakantieroosters vast terugkerende agendapunten zijn, gebruiken de bestuurders de bijeenkomsten ook en vooral om op regionaal niveau kennis en expertise uit te wisselen.
STEAM	SPOLT vertegenwoordigt de regio Midden-Limburg in STEAM, en is penvoerder voor dat provinciale samenwerkingsverband voor Wetenschap & Technologieonderwijs waaraan alle Limburgse PO-besturen kunnen deelnemen.
PO-Raad	De PO-Raad is, als werkgeversorganisatie een belangrijke vraagbaak voor SPOLT.

Klachtenbehandeling

- In 2020 zijn er geen klachten ingediend. De bestuurder is wel betrokken geweest bij twee zorgmeldingen door ouders.
- Een van de (zorg)meldingen betrof bs. de Verrekijker, waar een ouder zorg had over de mogelijke doorverwijzing van hun kind, de tweede melding kwam van een ouder van bs. de Neerakker, m.b.t. de Coronamaatregelen die de directeur conform de RIVM-richtlijnen had gedeeld met de ouders. In beide gevallen is e.e.a. in goed overleg opgelost en heeft de melding niet geleid tot een klacht.

Bijlage:

[Klachtenregeling SPOLT](#)

Juridische structuur

SPOLT is een stichting voor primair onderwijs: Stichting Primair Onderwijs Leudal en Thornerkwartier.



Governance

In november 2020 heeft de Algemene Ledenvergadering (ALV) van de PO-Raad de [vernieuwde code Goed Bestuur](#) goedgekeurd. In deze Code Goed Bestuur hebben de leden van de PO-Raad vastgesteld wat zij verstaan onder goed bestuur voor hun sector. Besturen en intern toezichthouders toetsen de bestuurlijke inrichting en het bestuurlijk functioneren aan de principes en uitwerkingen van deze code. De code is bedoeld als leidraad voor bewustwording, dialoog en verantwoordelijk handelen in aansluiting op de actuele thema's en uitdagingen voor het primair onderwijs. De herziene code nodigt uit om te reflecteren, eigen keuzes te maken en deze keuzes te verantwoorden. SPOLT onderschrijft de code Goed Bestuur en legitimeert er haar bestuurlijk handelen mee.

Met de aankondiging van het einde van de wettelijke termijn van een van de leden van de Raad van Toezicht (RvT) in 2019 is de RvT begin 2020 gestart met de werving voor een nieuw RvT-lid. Drie zorgvuldige wervings- en selectieprocedures leidden helaas niet tot het gewenste resultaat in 2020. Het vertrekkende lid bleef, in afwachting van haar opvolging, als adviseur betrokken bij de RvT.

Functiescheiding

Volgens de [Code Goed Bestuur in het primair onderwijs](#) zijn organisaties voor primair onderwijs verplicht om de functies van bestuur en intern toezicht te scheiden. Er zijn verschillende manieren om te zorgen voor die functiescheiding. SPOLT heeft gekozen voor een organieke scheiding tussen de functies van bestuur en intern toezicht.

Code goed bestuur

In de Code Goed Bestuur zijn de basisprincipes rond professionaliteit van bestuurders, toezichthouders en managers in het primair onderwijs vastgelegd.

Het bestuur van SPOLT leeft deze basisprincipes na, ziet daar kritisch op toe en stimuleert en faciliteert de professionalisering van medewerkers, directeuren, bestuurder en interne toezichthouders om daar de goede dingen goed te blijven doen. Bestuurder, DO, GMR en de RvT (ver)kennen hun eigen scholingsbehoefte, stemmen af en organiseren die. Het intern toezicht evalueert periodiek zijn functioneren als collectief en dat van de individuele leden, het samenspel met het bestuur en eventueel het samenspel met andere belanghebbenden, zoals de (G)MR.

Bijlage:
[Managementstatuut](#)

2. Verantwoording van het beleid

In dit hoofdstuk verantwoordt het bestuur het gevoerde beleid op de volgende beleidsterreinen: Onderwijs & kwaliteit, Personeel & professionalisering, Huisvesting & facilitaire zaken, en Financieel beleid. De doelen uit het strategisch beleidsplan, staan centraal. De laatste paragraaf van dit hoofdstuk gaat in op het beleid rond risico's en risicobeheersing.

2.1 Onderwijs & kwaliteit

Onderwijskwaliteit

In 2019 hebben we bij SPOLT intensief gesproken over onderwijs en over onderwijskwaliteit. We weten dat we het gemiddeld genomen 'best' goed doen, maar we hebben ook vastgesteld dat dat voor teveel kinderen niet voldoende is. De kinderen die gemakkelijk tot leren komen worden nog teveel opgehouden en aan de kinderen die moeilijker tot leren komen wordt nog teveel getrokken. Dat heeft ertoe geleid dat we er niet voor hebben gekozen om de leerstof, de leerling of de leerkracht centraal te stellen, maar ontwikkeling. In het [Strategisch BeleidsPlan 2020-2024](#) (SBP) wordt dat nader verwoord en uitgewerkt in zes leidende principes.

Definitie van onderwijskwaliteit

Wij spreken van onderwijskwaliteit als we zien dat de individuele vaardigheidsgroei van elk kind zich, op eigen tempo, positief ontwikkelt. Daarnaast zetten onze scholen in op persoonsvorming en socialisatie, opdat onze kinderen ook kunnen uitgroeien tot geëmancipeerde wereldburgers. Scholen die dat voor elkaar weten te krijgen, verdienen een groot compliment. Daarbij tonen we lef: we nemen niet langer de gemiddelde leerling als uitgangspunt.

Eind 2020 publiceerden wij het eerste SPOLT-magazine en geven daar diverse medewerkers de ruimte om hun visie en werkwijze te presenteren. Fijn om te zien dat zij dat met gepaste trots doen. In mijn voorwoord onderneem ik een poging om onze medewerkers aan te moedigen om in die beweging mee te gaan. Emeritus hoogleraar Dolf van den Berg sloot zich daarbij aan met zijn column 'Het jij-dat-mijter-harte-gaat'. We koesteren zijn wijze woorden en doen ons best om de gewenste kanteling te realiseren.

Zicht op onderwijskwaliteit

We gebruiken veel 'kijkwijzers' om de meetbare en de merkbare onderwijskwaliteit in beeld te brengen en te verantwoorden. Zo zijn er de ManagementRapportages (MaRap's) waarin de directeuren de onderwijskundige, personele, financiële en materiële ontwikkeling van hun scholen rapporteren. In 2018 ben ik daarnaast begonnen met het afleggen van schoolbezoeken, waarbij ik steeds een hele dag op een school verblijf en daar lessen bijwoon en gesprekken voer met directeur, intern begeleider, ouders, kinderen, mr-leden en leerkrachten. Aan het einde van de dag breng ik verslag uit van mijn bevindingen.

Voorafgaand aan het schoolbezoek lees ik de schoolplannen kritisch door en bevrage alle belanghebbenden op groei en ontwikkeling. Door de Corona-pandemie moest ik veel geplande schoolbezoeken in 2020 afzeggen. Ik heb in het voorjaar van 2020 nog wel Op de tump, de Leerlingst en de St. Liduina bezocht.

Naast de Marap's en de schoolbezoeken zijn er nog de inspectiebezoeken. In 2020 werden zeven SPOLT-scholen bezocht door de onderwijsinspectie in het kader van een thematisch onderzoek (voor de Staat van het Onderwijs). Hoewel de stichting of de school geen formele rapportage ontvangt van een dergelijk bezoek, gaat het in de gesprekken die directeur, team en bestuurder met de inspecteur voert, nadrukkelijk over (voorwaarden voor) kwaliteit van onderwijs. Over kwaliteitscultuur dus. Dat



leidde tot boeiende gesprekken, die goed aansloten bij de uitkomsten van de MaRap-gesprekken en de schoolbezoeken. Een derde kwaliteitsmeter dus.

Daarnaast kwamen twee scholen (de Schakel en de Klink) in 2020 in aanmerking voor een kwaliteitsonderzoek. Dat leidde voor de directeur en het team de Schakel tot een herstelopdracht. Na afloop van de eerste lockdown ten gevolge van de pandemie hebben wij een enquête uitgezet onder ouders. Die kan en mag geen graadmeter zijn voor onderwijskwaliteit; we haalden er wel zinvolle feedback uit om de communicatie met ouders te verbeteren. En daarmee raken we toch ook aan kwaliteitscultuur. Tot slot zetten we ook vierjaarlijks tevredenheidsonderzoeken in. Het eerstvolgende tevredenheidsonderzoek staat gepland voor het voorjaar van 2021.

Werken aan onderwijskwaliteit

Het bestuur, en dan in dit geval meer specifiek de directeuren, de teamleiders, de intern begeleiders en natuurlijk onze leerkrachten, hebben hier het stuur in handen. SPOLT heeft de richting aangegeven, de speelruimte afgebakend en faciliteert ontwikkeling.

De bestuurder dient hier uiteraard voorbeeldgedrag te vertonen. Door te participeren in relevante netwerken draag ik daar actief aan bij. Zo ben ik vanaf de oprichting in november 2019 bestuurslid van de [Taskforce Ontwikkelingsgericht Onderwijs](#), een landelijke denktank die zich hard maakt voor een fundamentele stelselwijziging in het onderwijs. In juni 2019 publiceerde de Taskforce het boek '[Onderwijs na Covid-19](#)'. Mij werd gevraagd om een boekje open te doen over de ambities en de beleidsvoornemens van SPOLT. Dat heb ik gedaan; de leidende principes en het strategisch beleidsplan van SPOLT werden als mogelijk bestuursscenario opgenomen in het boek, waarmee we ook de 'buitenwereld' kennis laten nemen van onze plannen. Met de directeuren heb ik tijdens een tweedaagse training in september 2020 onder leiding van leiderschapsexpert Robert Mentink gewerkt aan het leiderschap dat er nodig is om de veranderingstrajecten die SPOLT voor ogen heeft adequaat te be-ge-leiden.

Onze directeuren kiezen daarnaast voor gerichte individuele en gezamenlijke scholingstrajecten.

Verantwoording over onderwijskwaliteit

Intern doet het bestuur dat door de RvT en de GMR te informeren; door hen vooraf tekst en uitleg te geven over de bedoeling, over de plannen en de ambities en door hen tussentijds te informeren en uit te nodigen voor gesprek en door achteraf verantwoording af te leggen over de behaalde resultaten en de juiste spanning tussen de plannen en de uitkomsten. En door hen vervolgens mee te nemen in de ingezette beweging en veranderingstrajecten om zo zicht te houden op de grote veranderingsprocessen.

Doelen en resultaten

Doel:	Doel bereikt	Proces loopt	Doel niet bereikt	Opmerkingen
SPOLT vertaalt haar analyses naar een ambitieus ontwikkelingsgericht SBP 2020-2024				
De vijftien scholen vertalen het SBP 2020-2024 naar schoolplannen in lijn met de gestelde kaders				
De eindopbrengsten zijn hoger of gelijk aan de resultaten van de referentiegroep				Niet te beoordelen. De eindtoets 2020 is als gevolg van Corona geschrapt.
Scholen voldoen aan de eisen van de wet op het onderwijstoezicht.				Alle scholen hebben het basisarrangement. Twee scholen zijn, op basis van wisselende tussenresultaten onderzocht door de inspectie. Een school kreeg een herstelopdracht.
Doorbreken leerstofjaarklassensysteem				Dit proces is in 2020 in gang gezet en we geven onze scholen de tijd om hier de juiste stappen te zetten. De ervaringen uit de lockdown zijn helpend.
Kunst- en cultuureducatie: een rijk aanbod aan drama, dans, muziek, beeldende kunst, nieuwe media, fotografie, literatuur en cultureel erfgoed.				Als gevolg van de pandemie hebben vanaf maart 2020 veel projecten geen doorgang kunnen vinden
Versterking van de samenwerking tussen de regionale PO- en VO-scholen en het bedrijfsleven, evenals de provinciale samenwerking binnen STEAM.				Op bestuurlijk is de samenwerking op regionaal en provinciaal niveau versterkt. De uitvoering van projecten werd door de pandemie doorkruist.
Innovatiefonds				We zijn blij met de geboden ruimte en de genomen initiatieven.
Samenwerking Onderwijs en Opvang				
Samenwerking met de wetenschap				



Toekomstige ontwikkelingen

Ondanks de aanhoudende krimp en de daarmee samenhangende voorgenomen besluiten om drie kleine scholen te sluiten, blijft de onderwijskundige koers onverkort dezelfde. Ik moet daarbij aantekenen dat we zes weken na de presentatie van het Strategisch BeleidsPlan 2020-2024 (28 januari 2020) te maken kregen met de eerste lockdown als gevolg van de Corona-uitbraak. Terwijl CvB en directeuren hadden bedacht om in het voorjaar de vertaling te maken naar ambitieuze schoolplannen, werden we geconfronteerd met de Corona-pandemie. En dus moesten directeuren en leerkrachten al hun creativiteit aanboren om in bijzondere en ongekende omstandigheden thuisonderwijs en noodopvang te realiseren. Het is bijzonder om vast te stellen dat zij er toch in geslaagd zijn om zich in die periode ook te richten op de nieuwe schoolplannen.

De volledig vernieuwde ICT-infrastructuur die in diezelfde periode werd opgeleverd, maakte het hen mogelijk om online onderwijs te verzorgen, te vergaderen en samen te werken. Tijdens de eerste periode van afstandsonderwijs gaven diverse leerkrachten aan dat de verschillen in tempo en werken van de kinderen in hun groep nog scherper aan het licht kwamen. Ook ouders viel dat op. Een reden temeer om werk te maken van groepsdoorbrekend werken.

De discussie over vermeende achterstanden bij kinderen als gevolg van de pandemie volgen wij vanaf een afstand. Integendeel. Wij bekrachtigen de keuze om de verscheidenheid van kinderen te erkennen en dus een aanpassing aan het niveau te doen, zoals we dat op schrift hebben gesteld in het Strategisch BeleidsPlan 2020-2024.

De middelen die de rijksoverheid middels het [Nationaal Programma Onderwijs](#) mogelijk beschikbaar gaat stellen aan onze scholen in de periode 2021-2023 willen we graag inzetten om onze strategische doelen te realiseren.

De aankondiging van het voorgenomen besluit om de scholen in Heihorst en Kelpen Oler (in 2021) en Buggenum (2022) te sluiten deed veel stof opwaaien en hield de gemoederen in de laatste maand van 2020 bezig.

Die aankondiging heeft geleid tot felle protesten en zorgen bij de inwoners van de betrokken dorpen. Wij hebben begrip voor de emotie die gepaard gaat met een dergelijk ingrijpend besluit, maar wij zijn van mening dat het onvermijdelijk is. Met de aanwezigheid van krachtige SPOLT-scholen in de nabijheid van de betrokken dorpen, bieden we ouders en kinderen uitstekende alternatieven. De werkgelegenheid voor de personeelsleden van de betrokken scholen kon ook worden gegarandeerd. De sluiting zal de organisatie naar verwachting onderwijskundig, personeel en financieel vooruit helpen. De realisatie van het Strategisch BeleidsPlan 2020-2024 zal door de pandemie en de schoolsluitingen mogelijk leiden tot vertraging, niet tot uitstel.

Onderwijsresultaten

Voor de onderwijsresultaten van de scholen verwijzen wij naar [scholenopdekaart.nl](https://www.scholenopdekaart.nl).

Meer informatie over de behaalde referentieniveaus van het bestuur en het landelijk gemiddelde vindt u in het [ManagementVenster](#).

Internationalisering

SPOLT heeft nog geen beleid op internationalisering. Basisschool De Mussenberg besteedt, met het oog op 'brede ontwikkeling', al wel bewust aandacht aan **internationalisering**. De school werkt sinds enkele jaren van groep 1 tot en met 8 voor wereldoriëntatie met de methode **International**

Primary Curriculum. Deze methode integreert wereldoriëntatie met onder andere 21e eeuwse vaardigheden, burgerschap en sociaal-emotionele ontwikkeling. Onder de noemer 'International Mindfulness' werken leerlingen aan hun sociale en culturele vaardigheden. *'Hoe leren we over onszelf? Hoe leren we over de ander? En hoe staan we open voor een andere blik op de wereld?'* Hierbij wordt ook regelmatig de verbinding en samenwerking gezocht met de wereld om ons heen, bijvoorbeeld met het bedrijfsleven. Kinderen, leerkrachten en ouders zijn zeer positief over het deze methode. Ouders geven met name terug dat de kinderen met deze methode veel meer leren en duurzamer leren over de wereld om hen heen, dan voorheen met de methodes voor wereldoriëntatie.

Daarnaast is de school in maart 2021 gestart met **lessen Duits** voor groep 7 en 8, in samenwerking met St. Ursula, de lokale partner voor voortgezet onderwijs. Het doel is dat kinderen in groep 7 en 8 kennismaken met de Duitse taal en met Duitsland in het algemeen, omdat de school gelegen is in een grensgebied met Duitsland.

Op deze wijze wil de school in verbinding en samenwerking met de wereld om ons heen, dichtbij en ver weg, bijdragen aan dat de kinderen opgroeien tot breed ontwikkelde, wereldse volwassenen.

Inspectie

SPOLT legt graag, gevraagd en ongevraagd, verantwoording af aan de Onderwijsinspectie. Als wij een vraag of een zorg hebben, dan delen we die met de inspecteur, om de externe toezichthouder vroegtijdig te betrekken bij het probleem en bij mogelijke oplossingsrichtingen. De onderwijsinspectie heeft de bestuurder in 2020 drie keer bevestigd op de bevindingen van bestuur en scholen tijdens de Corona-pandemie.

Daarnaast was er in 2020 intensief contact met de onderwijsinspectie, n.a.v. de onderzoeken die de inspectie op bestuurs- en schoolniveau heeft uitgevoerd. Deels betrof het de thematische onderzoeken waaraan ik elders in dit document refereer. Daarnaast voerde de inspectie op 18 september 2020 het zogenaamde bestuursonderzoek uit. De inspecteur sprak zelf over de compacte variant van dit reguliere vierjaarlijkse onderzoek.

- Aan de orde kwamen een prestatieanalyse, onderwijskwaliteit, de organisatie van het afstandsonderwijs, actuele onderwijskundige ontwikkelingen en, op verzoek van de bestuurder de actuele financiële situatie bij SPOLT.
- De inspecteur trok de volgende conclusie: 'Tijdens het onderzoek hebben we samen met het bestuur geconcludeerd dat er geen indicaties van kwaliteitsrisico's zijn bij het bestuur en de onderliggende scholen, die een regulier vierjaarlijks onderzoek in het schooljaar 2020/2021 noodzakelijk maken. Het regulier vierjaarlijks onderzoek zal daarom op een later tijdstip plaatsvinden, in principe in schooljaar 2021/2022 of 2022/2023.'

Bijlage:

[Volledige verslag bestuursonderzoek Onderwijsinspectie](#)

Visitatie

SPOLT heeft in 2019 deelgenomen aan bestuurlijke visitatie en daar heeft de organisatie in 2020 profijt getrokken. Wij hebben de aanbevelingen in dat rapport meegenomen in ons Strategisch Beleidsplan 2020-2024. In 2020 heeft de bestuurder van SPOLT deelgenomen aan de bestuurlijke visitaties van KPOA (Amersfoort) en MosaLira (Maastricht). De onderzoeken en gesprekken die daaruit voortvloeiden boden mij prachtige kansen om te benchmarken m.b.t. sturingsfilosofie, visie (op papier en in de praktijk) onderwijskwaliteit en bedrijfsvoering. Ook daar trekt SPOLT profijt van.

VERWIJZING

Omdat de bestuurlijke visitatie van november 2019 direct effect heeft gehad op de onderwijskundige voornemens voor de periode 2020-2024, neem ik het hier nogmaals op: [visitatierapport SPOLT 2019](#).

Passend onderwijs

Over dit thema, aangewezen door de Minister van OCW, moeten schoolbesturen zich op grond van de [Regeling jaarverslag artikel 4 lid 6](#) nader verantwoorden.

In haar Strategisch BeleidsPlan 2020-2024 zet SPOLT uiteen welke onderwijskundige verandering zij op haar scholen teweeg wil brengen de komende vier jaar. De wens en de noodzaak om te komen tot onderwijskundige verandering houdt nauw verband met dat wat de Wet op Passend Onderwijs van scholen en besturen verwacht.

CvB en DO van SPOLT heeft vastgesteld dat de stichting en de scholen het 'gemiddeld genomen best goed doen', maar dat dat voor teveel kinderen nog niet voldoende is. Dat geldt met name voor de kinderen die gemakkelijk leren en ook de kinderen die moeilijker tot (cognitief) leren komen. Aan de moeilijk lerende kinderen wordt nog teveel getrokken, waar we de gemakkelijk lerende kinderen nog teveel ophouden in hun ontwikkeling.

Wij vinden het belangrijk om de verscheidenheid aan kinderen te erkennen en noodzakelijk om het huidige leerstofjaarklassensysteem te doorbreken; passend onderwijs in optima forma.

SPOLT heeft in 2020 middelen vrij gemaakt voor

- HGW (boeken en cursus Noëlle Pameijer);
- De Impulsklas, waarin ouders, kinderen en teams van de Leerlingst en Op de tump samen optrokken met externe experts om de gewenste gedragsverandering samen op gang te brengen;
- Leiderschapstraining CvB en directeurs SPOLT "Leidinggeven aan onderwijskundige veranderingen";
- Opleiding IB, Hoogbegaafdheid;

Daarnaast hebben we middelen vanuit het Samenwerkingsverband 3102 geïnvesteerd in:

- Het Ondersteuningsteam OpMaat, waarin de scholen van SPOLT samenwerken met vier scholen van Wijzers in Onderwijs (de vroegere SKOM-scholen);
- Zeven scholen hebben additionele middelen (€44.636,-) aangevraagd vanuit de impuls gelden van het SWV 3102 om passend onderwijs te stimuleren en te faciliteren (o.a. bewegend leren). Alle aanvragen zijn gehonoreerd.

Het bestuur heeft de doelen opgesteld in nauw overleg met het DO. Tijdens een stakeholdersoverleg in 2019 hebben we aanvullende informatie opgehaald bij onze interne (IB, GMR, RvT) en externe partners in onderwijs, educatie en opvang (gemeente, VO, Kinderopvang, besturen PO-tafel Midden-Limburg). Vervolgens hebben CvB en DO die opbrengsten nader onderzocht, o.l.v. Robert Mentink, waarna ze zijn vertaald in de beleidsvoornemens en doelen zoals die zijn vastgelegd in het Strategisch Beleidsplan 2020-2024.

2.2 Personeel & professionalisering

Doelen en resultaten

Doel:	Doel bereikt	Proces loopt	Doel niet bereikt	Opmerkingen
Werven zij-instromers				In navolging van 2018 (4) en 2019 (4) hebben we ook in 2020 zij-instromers (3) geworven en aangesteld.
Werven starters en LIO-studenten				Idem. We willen hier sterk de nadruk leggen op het SBP 2020-2024
Voorkomen en terugdringen ziekteverzuim				Dit is een proces dat continu de aandacht vraagt. Door de introductie van Vital Mindz hebben wij in 2020 diverse leerkrachten ondersteund waardoor verzuim is voorkomen.
Uitwerken sturingsfilosofie				SPOLT wil graag de verantwoordelijkheid laag in de organisatie leggen. Op directieniveau en op schoolniveau gebeurt dat in toenemende mate.

Toekomstige ontwikkelingen

SPOLT heeft sinds 2018 jaarlijks extra middelen vrijgemaakt om, samen met de Nieuwste Pabo, zij-instromers op te leiden tot bevoegd leerkracht. In 2020 zijn de eerste twee zij-instromers afgestudeerd en ook direct op een SPOLT-school aan het werk gegaan. In 2020 hebben we de laatste drie zijinstromers aangesteld. Het dreigende lerarentekort is afgewend en, met het voorgenomen besluit om drie scholen te sluiten, zetten wij ons in om baangarantie voor de medewerkers in vaste dienst te realiseren.

Aanpak werkdruk

Vanuit het Werkdruk Akkoord is voor het schooljaar 2019-2020 het bedrag uiteindelijk vastgesteld op € 229,21 per leerling. Voor schooljaar 2020-2021 is dit bedrag tot nu toe verhoogd tot € 251,38 per leerling voor basisonderwijs en € 377,07 per leerling voor SBO. Deze extra middelen voor de werkdruk bedragen voor kalenderjaar 2020:

$$(2.286 \text{ lln.} * € 229,21 * 7/12 + 2.265 \text{ lln.} * € 251,38 * 5/12) = € 549.281$$

Iedere school heeft te maken met eigen problematiek. Daarom kiezen scholen zelf welke maatregelen genomen moeten worden om de werkdruk te verminderen. Procesmatig heeft in eerste instantie het team op school het gesprek gevoerd over de inzet van de werkdrukmiddelen. Het team heeft een bestedingsplan opgesteld. De bestedingsdoelen in de materiële sfeer beperken zich tot uitbreiding in ICT/ OLP. In 2020 concentreert de inzet zich tot extra medewerkers in de personele sfeer. Dit betreft zowel interne medewerkers als inhuur van externen. Denkend aan de inzet van extra onderwijsassistenten, een vakleerkracht bewegingsonderwijs of om de werkzaamheden van de

conciërge uit te breiden. Het bestedingsplan is door de school ter goedkeuring voorgelegd aan de P-MR. Vervolgens zijn de individuele schoolplannen aangeboden aan College van Bestuur. Tijdens het formatieproces, bij het inrichten van het allocatiemodel, wordt met deze gelden en medewerkers rekening gehouden.

Dat de te ontvangen bedragen per leerling na afronding van het formatieproces door het ministerie naar boven worden bijgesteld, maakt het volledig inplannen en besteden niet eenvoudig. In de administratie kunnen deze uitgaven apart geregistreerd worden met een kostendrager. Soms zijn de bestedingen in de reguliere formatie verantwoord. Zaken als professionalisering is soms moeilijker te kwantificeren.

Bestedingscategorie	Beschikbaar bedrag Kalenderjaar 2020	Besteed bedrag Kalenderjaar 2020	Toelichting
Personeel intern en inhuur	€ 549.281	€ 532.000	Inzet extra medewerkers
Materieel		€ 3.000	Licentie Snappet uitbreiding
Professionalisering			
Overig			

Strategisch personeelsbeleid

Over dit thema, aangewezen door de Minister van OCW, moeten schoolbesturen zich op grond van de [Regeling jaarverslag artikel 4 lid 6](#) nader verantwoorden.

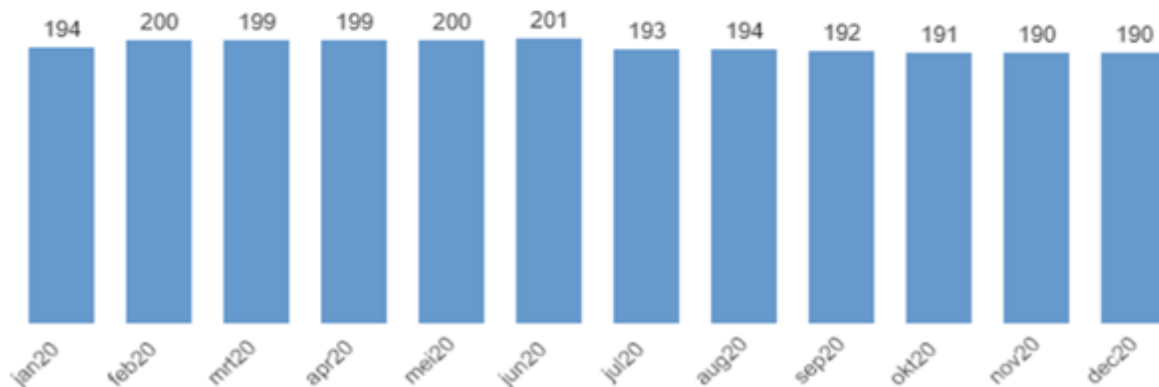
- Het personeelsbeleid is een directe afgeleide van de onderwijskundige visie die SPOLT in januari 2020 heeft gepresenteerd en van de opgaven waar de scholen voor staan. SPOLT heeft haar medewerkers actief betrokken bij de verwachte onderwijskundige veranderingsprocessen. De directeuren hebben de bestuurlijke opdracht, samen met hun teams vertaald naar nieuwe schoolplannen. Bij de werving en selectie van nieuwe medewerkers wordt de onderwijskundige visie expliciet onderwerp van gesprek.
- Het personeelsbeleid wordt dagdagelijks gevolgd en begeleid door onze directeuren, in nauwe samenwerking met de HR-adviseur. Tijdens MaRap-gesprekken en SMT-overleg met de bedrijfsarts wordt e.e.a. gemonitord, en waar nodig bijgesteld.



Overzicht over het maandelijks **Fte verloop** over 2020. In totaliteit 195,3 Fte, waarvan 2,0 stagiaires.

Wat is de trend van de bezetting in fte?

195,2913



Ter referentie het aantal Fte over 2019 bedroeg 192,87 Fte, waarvan 0,75 Fte stagiaires.

De tabel laat de ontwikkeling van het gemiddeld aantal Fte zien gedurende de laatste drie jaren. Het overzicht van het aantal medewerkers is inclusief de medewerkers met een flexibel contract.

SPOLT	2020	2019	2018
Aantal medewerkers	287	292	287
<i>Gemiddeld aantal FTE</i>			
CvB	1,00	1,00	1,50
Directie	8,40	7,57	6,33
Teamleiders	6,76	8,78	11,36
OP	141,18	140,87	142,29
Onderwijsassistent	10,95	10,08	4,85
OOP	25,00	22,88	21,38
Bovenschools	2,00	1,69	1,61
Totaal	195,29	192,87	189,32

Ook in 2020 is er in navolging van vorige jaren extra personeel ingezet, om het leiderschap in de scholenclusters te versterken en om personele knelpunten in de scholen op te lossen. Die extra inzet is niet volledig gedekt door de inkomsten die de scholen, op basis van de teldatum (T-1) kregen toebedeeld.

Vervangers/ tijdelijke dienstverbanden:

Als gevolg van de verplichte invoering van de Wet Werk en Zekerheid (WWZ) per 01-07-2016 is er sprake van een flexibele schil aan medewerkers met tijdelijke contracten en (vaste) medewerkers benoemd in de vervangerspool om de vervangingen op te kunnen vangen. De bezetting bevat einde verslagjaar 2020 9 Fte. De pool bevat voor twee-derde deel medewerkers met een tijdelijk contract.

2020

2,53 Fte voor vervanging BAPO opname (kostendrager 9199);

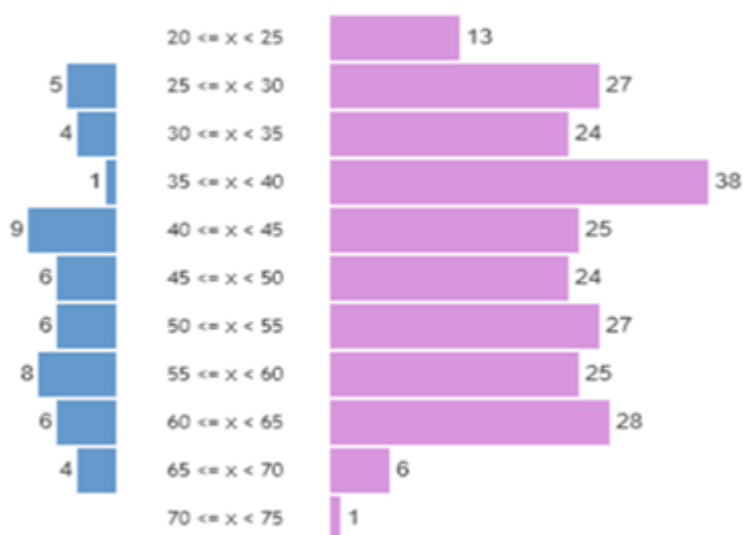
0,13 Fte voor vervanging van zwangerschapsverlof (kostendrager 4007)

1,52 Fte ouderschapsverlof (kostendrager 5000 + 5005)

4,82 Fte verlof overig

Van de 287 medewerkers per 31 december 2020 hebben 30 medewerkers circa 10% een contract met einddatum. In totaliteit 19,1 Fte tijdelijke medewerkers. Vorig verslagjaar was er sprake van 292 medewerkers. Hiervan hadden 256 medewerkers een vaste aanstelling. Een aandeel van 12% aan tijdelijken voor 2019.

De tabellen geven de **leeftijdsopbouw** weer per 31 december 2020, met onderverdeling naar geslacht. In totaliteit 287 medewerkers, verdeeld over 49 mannen en 238 vrouwen. Vorig jaar per 31 december 2019 waren er in totaliteit 292 medewerkers, verdeeld over 55 mannen en 237 vrouwen.

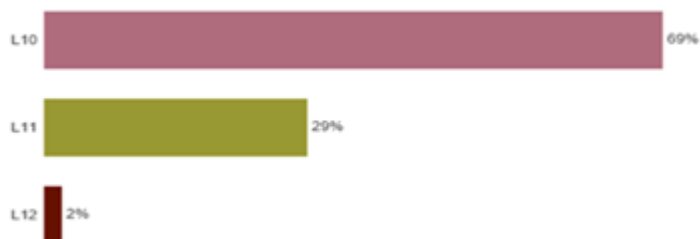


Leeftijdscategorie grootte: 5 jaar

De **functiemix** werd in 2008 ingevoerd, om het loopbaanperspectief van leraren te verbeteren. De afspraak was dat in 2015 40% van de basisschoolleraars in de hogere functieschaal LB (L11) zou moeten zitten. De overheid stelde daarvoor extra geld beschikbaar. Bij het afsluiten van een nieuwe CAO PO in 2018 werden die voorgeschreven functiemix percentages overigens weer losgelaten. Vertegenwoordigers van werkgevers en werknemers kwamen overeen om per 1 januari 2019 de

salarissen van leerkrachten generiek te verhogen. Onderstaand de actuele situatie per 31 december 2020. Ter referentie, per 31 december 2019 was L10: 68%, L11: 30% en L12: 2%.

Wat is de functiemix per schaal op: 31-12-2020?



Instroom en uitstroom van dienstverband

In verslagjaar 2020 registreerden wij een instroom van 35 medewerkers tegenover een uitstroom van 38 medewerkers, inclusief alle tijdelijk aangestelden. De redenen van uitstroom varieerden van ontslag (17), eigen verzoek (8), pensioen (5), betrekking elders (2), wordt regulier (1), arbeidsongeschikt (1), divers/onbekend (4). In 2019 was er een instroom van 57 medewerkers, tegenover een uitstroom van eveneens 57 medewerkers.

Voor zowel de instroom als de uitstroom geldt dat het zich concentreert in de zomermaanden juli en augustus. Het beleid van SPOLT is erop gericht dat elk ontslag voldoet aan de criteria van het Participatiefonds. Dat betekent dat eventuele uitkeringskosten voor rekening van het Participatiefonds komen en niet leiden tot verplichtingen voor SPOLT. In verslagjaar 2020 is 1 ontslaguitkering betaald.

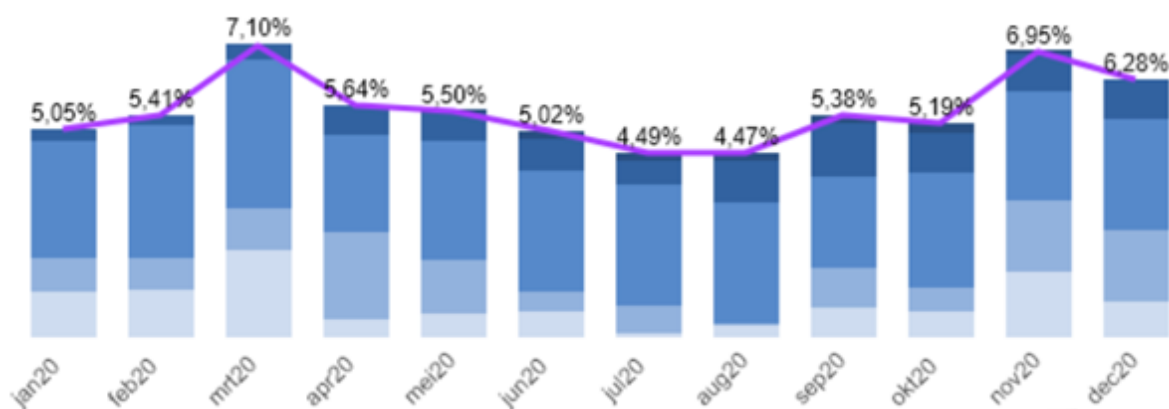
Ziekteverzuim

Het verslagjaar 2020 werd geplaagd door een pandemie. In de onderstaande tabel kunt u zien dat het verzuimpercentage 5,53% bedroeg in 2020. Dit is een vergelijkbaar resultaat als in 2019: 5,45% en beter dan in 2018: 6,03%.

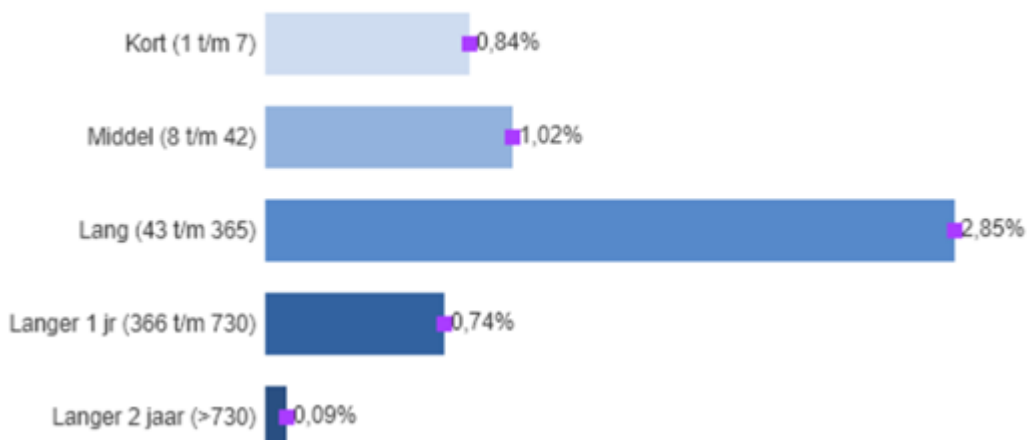
De "lock down" van de samenleving werd van kracht in de maanden maart en december 2020. Deze maanden laten voor SPOLT ook een piek in het (kortlopend) ziekteverzuim zien. Verder is er hoofdzakelijk sprake van langlopend verzuim (langer dan zes weken) van 3,7%. Landelijk ligt het verzuimpercentage in het PO over 2019 op 5,8%. De details in tabelvorm volgen later. Benchmarkcijfers over 2020, het jaar met de pandemie, zijn nog niet beschikbaar.

Wat is de trend van het verzuimpercentage?

5,53%



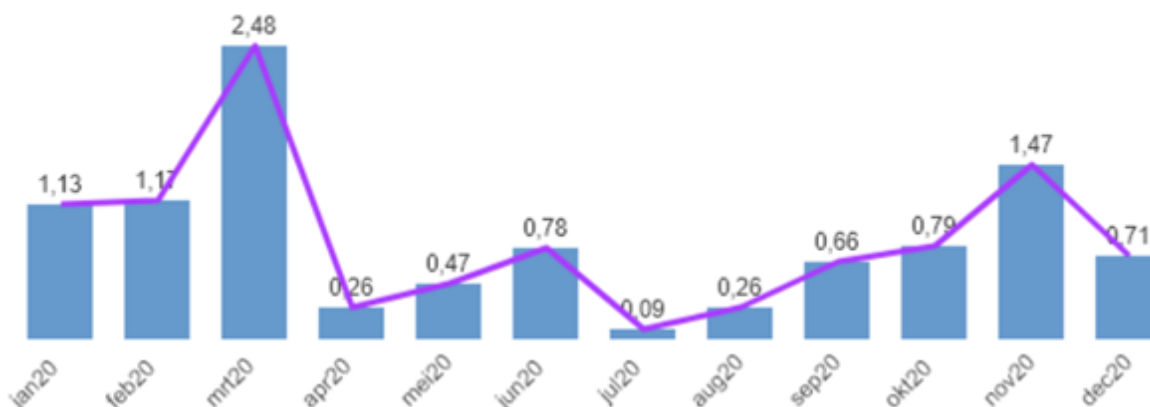
Wat is het verzuimpercentage per verzuimduurklasse?



Ontwikkelingen verzuim in frequentie, verzuimduur en nulverzuim. In 2020 hebben er 238 ziekmeldingen in totaal plaatsgevonden. Er zijn er in 2019: 195 en in 2018: 248 geregistreerd. De meldingsfrequentie bedraagt 0,86 en vertoont een piek in maart en november 2020. De frequentie is dan ook toegenomen ten opzichte van 2019: 0,69. In 2018 lag de frequentie nog hoger met 0,91. Het landelijk gemiddelde lag hoger in 2019 met een resultaat van 1,0.

Wat is de trend van de verzuimfrequentie?

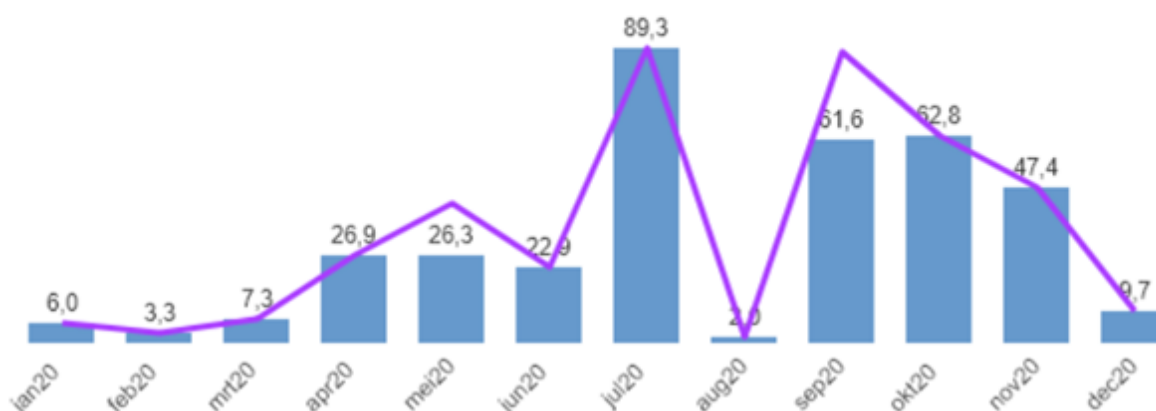
0,86



De gemiddelde verzuimduur is beduidend gedaald. Van 41,1 dagen in 2019 naar 24,6 dagen gemiddeld in 2020. De gemiddelde verzuimduur is gebaseerd op de beëindigde verzuimgevallen in die periode. De duur van een verzuimmelding telt volledig mee in de periode waarin de herstelmelding plaatsvindt. Dit maskeert het beeld enigszins. De vergelijkbaarheid tussen jaren van de gemiddelde verzuimduur in dagen is dus niet helemaal zuiver. Het landelijk gemiddelde over 2019 bedroeg 21 dagen.

Wat is de trend van de gemiddelde verzuimduur in dagen?

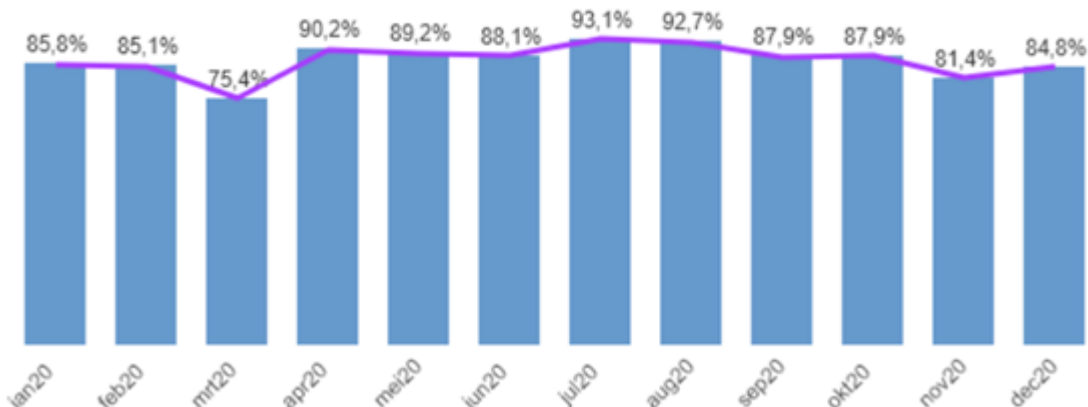
24,56



Het aantal mensen dat niet verzuimt in een jaar is gedaald van 58,3% naar 48,1%. Een communicerend vat met de toegenomen meldingsfrequentie en in relatie tot de pandemie. Het landelijk gemiddelde over 2019 bedroeg 49%.

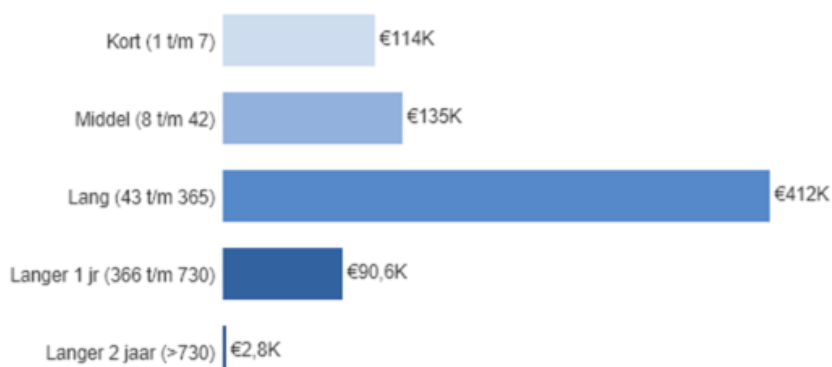
Wat is de trend van het percentage nulverzuim?

48,14%



Het vervangen van de ziekmeldingen veroorzaakt circa € 755.000 aan kosten voor het verslagjaar 2020. In 2019 was dat nog circa € 690.000. De toename zit in kort verzuim < zes weken. Onderstaand de verdeling naar klasse voor 2020:

Wat is zijn de verzuimkosten per verzuimduurklasse?



Naast de extra salariskosten die ontstaan door ziekteverzuim, komen ook de kosten voor preventie en begeleiding ten laste van het bestuur. Denk hierbij aan de kosten van re-integratie, begeleidende werkzaamheden door het casemanagement vanuit ONS Onderwijsbureau en activiteiten binnen de kaders van de Wet Verbetering Poortwachter zoals consulten bij de bedrijfsarts en arbeidsdeskundige onderzoeken. In 2020 eindigen deze kosten boven begroting.

Benchmarking ziekteverzuim in het primair onderwijs. In de onderstaande tabel tonen we de landelijke resultaten van het rapport waarin het niveau en de ontwikkeling van het verzuim is beoordeeld aan de hand van verzuimkengetallen. De benchmark voor 2020 was nog niet beschikbaar.

Tabel S.1. Kengetallen ziekteverzuim en overig verzuim onderwijzend personeel, 2017-2019

Onderwijzend personeel

	VP			MF			GZD			NZ*		
	2017	2018	2019	2017	2018	2019	2017	2018	2019	2017	2018	2019
Ziekteverzuim												
PO	6,0	5,9	5,8	1,0	1,1	1,0	22	22	21	49	47	49
	Verzuimpercentage			Meldings Frequentie			Gemidd. Verzuimduur			Nulverzuim		

Bron: DUO Eindrapportage Verzuimonderzoek PO en VO 2019, in opdracht v. ministerie van OC&W 21 september 2020.

Als we samenvattend de cijfers van SPOLT over 2020 vergelijken met 2019 dan vallen de volgende zaken op:

- Het **verzuimpercentage** is nauwelijks gestegen, ondanks de pandemie en beter dan landelijk gemiddeld;
- De **duur van het verzuim** is afgenomen, maar nog hoger dan landelijk gemiddeld;
- Het aantal keren dat medewerkers zich hebben ziek gemeld in een jaar, de **verzuimfrequentie**, is toegenomen. Die blijft overigens lager dan het landelijk gemiddelde van 1,0;
- Het aantal medewerkers dat zich in 2020 niet ziek heeft gemeld (**nulverzuim**) is afgenomen en van een vergelijkbaar niveau als het landelijk gemiddelde.

2.3 Huisvesting & facilitaire zaken

Doelen en resultaten

Doel:	Doel bereikt	Proces loopt	Doel niet bereikt	Opmerkingen
Inzicht in gebouwelijke situatie scholen				
Energie; verduurzamen en besparen				
Gezonde scholen (incl. ventilatie)				De meeste scholen waren al voorzien van een systeem dat voorziet in de toevoer van verse lucht. Daar waar dat (nog) niet het geval was zijn passende maatregelen getroffen.
Inrichting en onderhoud (buiten)terreinen				
Nieuwbouw kindcentrum Leudal-West				In 2020 heeft de gemeenteraad van Leudal de definitieve locatie vastgesteld. De voorbereidingen voor het voorlopig ontwerp zijn daarna voortgezet.
Scholing conciërges				De opleidingen voor onze conciërges zijn in 2020 on hold gezet om besmettingsrisico's te voorkomen. Geplande opleidingen worden doorgeschoven naar 2021.
Contractbeheer				Om inzicht te krijgen in alle contracten per school zijn facturen anders gecodeerd. Dat heeft niet geleid tot het gewenste resultaat. In 2021 voegen we een module toe aan het bestaande programma wat ons het gewenste inzicht wel zal verschaffen. De signaleringswaarde en matching van facturen en contracten zal verbeteren.

SPOLT wil haar directeuren en teams met goed onderhouden gebouwen in staat stellen om zich met de volle aandacht te richten op hun primaire opdracht: onderwijs verzorgen. De manager facilitair ziet er, in nauw overleg met de directeuren en de controller, op toe dat er beleidsrijk wordt geïnvesteerd in de schoolgebouwen. In 2020 kwam er, als gevolg van de Corona-pandemie, aandacht voor ventilatie in de scholen. In de drie HIN-scholen was de ventilatie ondermaats. In goed overleg met de gemeente is e.e.a. opgepakt en opgelost. We mogen gerust zeggen dat onze scholen goed geoutilleerd zijn. De MJOP's zijn deugdelijk en de onderhoudsuitgaven worden planmatig uitgevoerd.

Toekomstige ontwikkelingen

SPOLT zal ook de komende jaren doorgaan met het verder verduurzamen van haar schoolgebouwen. Na jarenlange vertraging in de nieuwbouwplannen voor een kindcentrum voor Leudal-West, zijn er in 2020 stappen gezet om te komen tot een nieuw kindcentrum voor medewerkers en kinderen van de fusieschool, Hoera Kindercentra en Bibliocenter. Het moge duidelijk zijn dat het kindcentrum zal worden gebouwd conform de nieuwste inzichten en richtlijnen.

Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen

De installatie van warmtepompen en klimaatbeheersing heeft de aandacht. Op de Zjwiek (klimaatbeheersing, ventilatie en warmtepomp) is in 2020 geïnvesteerd. Plaatsing van warmtepompen op de Leerlingst en Op de tump is in 2020 voorbereid. De werkzaamheden worden in 2021 uitgevoerd.

De reeds bestaande luchtverversingssystemen op onze scholen zijn in 2020 beter ingesteld op de gebruikerswensen. Dat leidt weliswaar tot hogere energielasten, maar eerst en vooral ook tot een beter leer- en werkklimaat voor kinderen en personeel.

2.4 Financieel beleid

Doelen en resultaten

Doel:	Doel bereikt	Proces loopt	Doel niet bereikt	Opmerkingen
Personele uitgaven beperken c.q. verlagen in trend met leerlingendaling.				De leerlingendaling is, om geen concessies te doen aan de onderwijskwaliteit, slechts gedeeltelijk verwerkt in een daling van de personele uitgaven. Dat heeft geleid tot een negatief resultaat dat € 0,6 mln. slechter is dan de begroting. Er is een koers uitgezet om het evenwicht te herstellen.
Inzet werkdrukmiddelen				De middelen die de rijksoverheid beschikbaar stelt voor het verlagen van de werkdruk zijn door de teams, in overleg met de directeuren, ingezet, conform wet- en regelgeving. De pandemie heeft echter gezorgd voor een fors hogere werkdruk bij directeuren en teams.
Beleggingen conform wet- en regelgeving				2020 liet een meer positief financieel resultaat zien dan begroot. In het bijzonder m.b.t. bescheiden koerswinsten. Minimaal twee keer per jaar vindt evaluatie plaats over rechtmatigheid en ontwikkelingen op de kapitaalmarkt.
Vermogenspositie SPOLT				Het begroot negatief resultaat voor 2020 bedroeg €573.000,-. Het gerealiseerde negatief

				resultaat viel fors hoger uit: €1.181.003-. SPOLT maakt gebruik maken van haar vermogenspositie om dit tekort te dekken.
Innovatiefonds				Er zijn zes aanvragen gehonoreerd voor € 50.760. De aanvragen variëren van co-teaching tot aanpassingen voor meer flexibiliteit op werkplekken. De uitgaven die hiermee corresponderen zijn naast personele uren tot nu toe € 28.000 voor materiële uitgaven.
Risico- en vermogensanalyse				De risico- en vermogensanalyse is medio 2020 geactualiseerd. Risico's die een hogere kwalificatie kregen zijn het lerarentekort en de herijking functiewaardering.

Opstellen begroting

De begroting 2020 liep volledig in lijn met het strategisch meerjarenplan. Omdat de reguliere bekostiging ons zou beperken in de realisatie van onze plannen hebben wij gebruikgemaakt van de vermogenspositie om de noodzakelijke onderwijskundige veranderingsprocessen voor te bereiden en in gang te zetten. Waar we vooraf inzetten op een beredeneerd negatief resultaat van €573.000,- realiseerden we, met -€1,18 mln een fors hoger resultaat. We zijn ons er terdege van bewust dat die spanning ook de komende jaren nog voelbaar zal zijn en hebben besloten om in de periode 2020-2025 extra middelen vrij te maken. Vanaf 2026 zal de begroting weer in balans zijn.

Toekomstige ontwikkelingen

In december 2020 heeft SPOLT de medezeggenschapsraden van de scholen in Heibloem, Kelpen Oler en Buggenum op de hoogte gesteld van het voorgenomen besluit om in 2021 de Heihorst en de St. Liduina te sluiten en in 2022 de Antoniusschool. SPOLT ziet vanwege onderwijskundige en financiële zorgen onvoldoende perspectief voor het zelfstandig voortbestaan van de betrokken scholen. Als we spreken over de onderwijskundige zorg, dan betreft het onze zorg over de continuïteit van onderwijskwaliteit. Als we spreken over financiële zorgen dan betreft het de zorg over de personele en materiële begroting.

De sluiting van de scholen heeft geen nadelige gevolgen voor de werkgelegenheid van de medewerkers in vaste dienst.

Rechtmatigheid en doelmatigheid

Binnen het financiële beleid is doelmatigheid de rechtmatigheid een voornaam issue. Het bestuur en RvT zien er op toe dat de gelden rechtmatig besteed worden en dat er bijvoorbeeld ook niet te veel geld gaat naar gebouwen, maar ten goede komt aan de leerlingen. Zij doen dit aan de hand van tussentijdse financiële analyses en prognoses, de meerjarenbegroting, de jaarrekening, het accountantsverslag en de mondelinge toelichting op het verslag door de accountant.

- ✓ De verkregen middelen Prestatiebox zijn aangewend ten behoeve van de realisatie van de ambities uit het Nationaal Onderwijsakkoord. De prestatiebox gelden zijn besteed aan opbrengstgericht werken, professionalisering en cultuuractiviteiten.
- ✓ Afspraken over allocatie van middelen zijn gemaakt. Gelden voor Kleine Scholen Toeslag, Onderwijsachterstanden etc. komen volledig ten goede aan de scholen.
- ✓ Noodzakelijke en gewenste investeringen en onderhoudsuitgaven hebben op verantwoorde wijze plaatsgevonden. Duurzaamheid wordt hierbij in acht genomen.
- ✓ Er zijn afspraken gemaakt hoe reserves en voorzieningen binnen bepaalde kaders worden ingezet.

- ✓ Private gelden worden separaat verantwoord.
- ✓ Beloning bestuursleden; heeft plaatsgevonden Conform de wet normering topfunctionarissen publieke en semipublieke treasurysector (WNT). Dit overzicht is in de jaarrekening opgenomen.
- ✓ Overtollige liquide middelen worden behandeld binnen de wetgevende kaders van beleggen en belenen. Het beleid wordt uitgevoerd conform de afspraken die zijn vastgesteld binnen het Treasurystatuut.

In 2020 is de Belastingdienst/ Grote ondernemingen een boekenonderzoek gestart over boekjaar 2018. Bij opmaak van dit verslag is dat onderzoek nog niet afgerond en zijn er nog geen resultaten beschikbaar.

VERWIJZING

[Treasurystatuut](#)

Het treasurystatuut is vastgesteld en goedgekeurd door de RvT in 2017. In 2020 is dat niet gewijzigd. In het treasurystatuut zijn de hoofdlijnen van de op het beleggen en belenen betrekking hebbende administratieve organisatie en interne controle vastgelegd. Denkend aan

- ✓ transparantie in de verdeling van taken en bevoegdheden,
- ✓ toegestane beleggings- en beleningsvormen,
- ✓ bijbehorende informatievoorziening, minimaal bestaande uit een vijf-jaren kasstroomprognose,
- ✓ de verantwoordingsinformatie,
- ✓ de wijze waarop onderscheid wordt aangebracht tussen publieke middelen en overige middelen.

Voor de waardering van effecten zijn de Richtlijnen uit de Jaarverslaggeving (RJ) van toepassing. Eventuele koerswinsten en -verliezen worden verantwoord binnen de staat van baten en lasten.

Beschouwing financiële baten en lasten

Naast de (reguliere) opbrengst van de beleggingen van € 40.000 is er in het verslagjaar 2020 sprake van aanzienlijke koerswinst van bijna € 55.000. Daarentegen is er ook sprake van koersverlies van € 17.500 in combinatie met bankkosten en kosten voor beleggingen van ruim € 19.000. Dit resulteert in een positief resultaat op financiële baten en lasten van € 58.638. Waar een positief resultaat van € 37.510 uit financiële baten en lasten was begroot. Vorig jaar een positieve realisatie van € 53.236. De opbrengsten van beleggingen staan onder druk. Toch blijkt dat het rendement en de kosten van de beleggingsportefeuille vooraf redelijk goed in te schatten zijn, maar de koerswinsten en –verliezen verlopen grillig. Er zijn factoren waar SPOLT geen invloed op heeft. Vanwege de onvoorspelbaarheid van de financiële markten worden er geen koersverschillen begroot.

Bestaat er de komende tijd angst of net vertrouwen in de ontwikkeling van de wereldeconomie. Wie had aan het begin van 2020 durven denken dat er sprake zou zijn van een pandemie. Facetten als verkiezingen en handelsembargo's zorgen voor politieke onzekerheid en onrust. Dit heeft effect op het economisch verkeer. Dit levert turbulentie op de financiële markten op en resulteert in lage of negatieve rentestanden. Binnen de banksector is vanaf 2020 negatieve rente geïntroduceerd. Als de spaartegoeden boven de vrije voet uitkomen, volgt er negatieve rente, lees extra kosten. Minimaal twee keer per jaar vindt er een evaluatie plaats tussen het CvB, een afvaardiging van de RvT, controller met de deskundigen van de Rabobank over de voortgang en ontwikkelingen van de portefeuille. De geïntroduceerde negatieve rente is ook in dit overleg besproken en het financieel beleid is bepaald.



Medewerkers van de bank hebben onderstaand een overzicht over de ontwikkeling van de portefeuille samengesteld.

Terugblik financiële markten

Het jaar 2020 was in meerdere opzichten opmerkelijk. Niet alleen de snelheid waarmee aandelenkoersen in het eerste kwartaal daalden was opvallend (daling van 34% in slechts 3 weken), maar ook de snelheid en de kracht van het herstel was voor veel beleggers een complete verrassing. De aandelenwereldindex presteerde uiteindelijk over het hele jaar heel goed met een plus in euro (inclusief herbelegde dividenden) van 6,7%! Hiermee heeft de markt sinds het dieptepunt van 23 maart een sprong laten zien van maar liefst 50%.

De veerkracht van de markt was voor vele beleggers gedurende het jaar een complete verrassing. Deze omslag markeert nog eens dat uitstappen wanneer het heel erg tegenzit en er geen uitweg meer lijkt, een kostbare aangelegenheid. Het gemiste herstel is namelijk niet snel goed te maken. Bovendien heeft de coronacrisis nog eens onderstreept dat extreme onzekerheid positieve rendementen niet in de weg hoeft te zitten. Markten herstellen wanneer de situatie niet verder verslechtert en het perspectief iets opklaart. Dat is gebeurd met de steun van centrale banken en overheden, de omslag in economische data en de doorbraak in de ontwikkeling van effectieve vaccins.

Wie dacht dat de extreem lage aanvangsrendementen van obligaties een sterk rendement voor obligatiebeleggers in de weg zou zitten, kwam in 2020 bedrogen uit. Het effectieve rendement voor de benchmark voor Europese obligaties bedroeg aan het begin van het jaar gemiddeld 0,2%. Toch steeg de index in totaal met 4,0% in waarde. In het voorjaar gingen de obligatiemarkten echter onder druk van de coronacrisis fors onderuit. De elementen die verantwoordelijk waren voor het herstel van de aandelenmarkten – de zeer forse en snelle steun van de overheden wereldwijd voor de economie, het opkopen van obligaties en verlaging van de rente door centrale banken – zorgden ook voor een mooi herstel van de obligatiemarkten.

Uiteindelijk zorgde de daling van het effectieve rendement van de Europese obligatiebenchmark met 40 basispunten in combinatie met de sterk opgelopen rentegevoeligheid voor een mooie stijging van de obligatiekoersen. Per saldo presteren staatsobligaties (+5,0%) nog altijd beter dan bedrijfsobligaties (investment grade +2,8% en high yield +3,9%), maar van het grote verlies in het eerste kwartaal is niets meer over. Dit onderstreept nog eens hoe bijzonder 2020 is verlopen, voor aandelen én obligaties.

Resultaat portefeuille Spolt 2020 en toelichting

De waardeontwikkeling van de portefeuille is over 2020 uitgekomen op een stijging van € 62.503 een toename van 1,4%. Voor kosten is de waardeontwikkeling uitgekomen op een stijging van 1,8%, terwijl de benchmark uitgekomen is op een stijging van 3,7%.

Het mandaat voor het beleggingsbeleid luidt als volgt: in obligaties wordt 70% tot 100% belegd en 0% tot 30% van het vermogen kan liquide worden gehouden. Ultimo 2020 werd van het totale vermogen circa 78,5% aangehouden in obligaties en 21,5% in liquide middelen. Het totale beheerde vermogen bedroeg ultimo 2020 € 4.648.115.

De performance van de portefeuille is na kosten circa 2,0% onder de benchmark gebleven. Dat wordt met name veroorzaakt door het mandaat dat voor de portefeuille geldt. De geldende Regeling Beleggen, Lenen en Derivaten verbiedt het aankopen van obligaties met een negatief rendement. In verband met de bijzonder lage kapitaalmarktrente is het al langere tijd moeilijk, zo niet onmogelijk, om langer lopend papier van goede of eerste klas kwaliteit voor de portefeuille van SPOLT aan te kopen. De rentegevoeligheid van de portefeuille is daarom geleidelijk steeds verder teruggelopen. Dat kost in

relatief opzicht rendement als de rente nog verder zakt (zoals in 2020), maar betekent ook minder verlies als de rente zou gaan stijgen.

Het streven blijft het vermogen goed te spreiden, de risico's te beperken en nog enig rendement te genereren bij een niet te hoge rentegevoeligheid. Het beleid dat in de afgelopen jaren is gevoerd, zal daarmee op vergelijkbare wijze worden gecontinueerd. Uiteraard zal de portefeuille daarbij moeten blijven voldoen aan de geldende regelgeving.

Verwachting 2021

De beleggingexperts verwachten dat de economische situatie vanaf het tweede/derde kwartaal van dit jaar kan aantrekken en dat dit weerspiegeld wordt in de winstgroei van beursgenoteerde bedrijven. Het centrale bank beleid blijft hierbij steun geven aan de aandelenkoersen. Want een bovengemiddelde groei van de wereldeconomie en oplopende inflatieverwachtingen leiden naar verwachting niet tot een verkrappend beleid. In de tussentijd blijft de steun van overheden de pijn dempen voor het bedrijfsleven, waardoor faillissementen lager kunnen blijven dan in eerdere crisisperiodes.

De beleggers in obligaties worden geconfronteerd met (zeer) lage of negatieve rendementen op staatsleningen en Europese bedrijfsobligaties. Daarnaast gelden er negatieve rentes op substantiële banktegoeden. Wij hebben niet de verwachting dat de situatie voor beleggers in obligaties op korte termijn ten positieve zullen keren. Wij moeten rekening houden met zeer lage tot negatieve rendementen op beleggingen in vastrentende waarden in de komende tijd. Dat geldt daarmee ook voor de portefeuille van SPOLT voor het jaar 2021.

Hoofdstuk B5 van de jaarrekening paragraaf 1.3 maakt het verloop van de categorieën tijdens het verslagjaar inzichtelijk.

Coronacrisis

Het coronavirus heeft zich vanaf februari verspreid als een wereldwijde pandemie covid-19. Op 15 maart 2020 werd in Nederland de intelligente 'lockdown' afgekondigd. Diverse maatregelen zijn genomen om de verspreiding van het virus te beperken. De scholen zijn medio maart gesloten. Leerlingen en leerkrachten dienen zoveel mogelijk thuis te blijven. De eindtoets voor groep acht kwam te vervallen. Onderwerpen als het opschalen van de IC-capaciteit, respect voor medewerkers in de zorg, groepsimmunitet, solidariteit en een 1,5-meter samenleving waren het gesprek van de dag. Voor onze scholen betekende dit het organiseren van thuisonderwijs op afstand. Hiervoor verdienen de medewerkers alle lof. Op korte termijn moesten er lespakketten samengesteld, verbindingen gelegd etc. Ook een pluim naar de ouders. Zij hebben hun kinderen goede ondersteuning gegeven.

In april 2020 moest een intern georganiseerde conferentie over gedrag/ veilig schoolklimaat worden afgelast. Ook andere geplande lezingen of studiedagen kwamen te vervallen. Verder konden, als gevolg van de pandemie, de meeste geplande schoolbezoeken door CvB helaas niet doorgaan.

Per 11 mei zijn de scholen deels opnieuw opengesteld. Per 8 juni zijn scholen weer volledig opengegaan, waarbij de nodige voorzorgsmaatregelen in acht moeten worden genomen. Ook voor het nieuwe schooljaar vroeg dit extra inspanning en alertheid van de organisatie. De financiële impact voor het schoolbestuur lijkt mee te vallen, er is sprake van extra onderhoud en schoonmaakkosten. Naar schatting niet begrote kosten door de pandemie van € 90.600.

Op woensdag 16 december 2020 moesten de scholen opnieuw gesloten worden, omdat Nederland in harde 'lockdown' ging. Belangrijke zaken die op korte termijn georganiseerd moesten worden zijn het lesaanbod, protocollen voor lesgeven op afstand, aan- en afwezigheidsregels, quarantaineregels,



noodopvang organiseren voor kinderen van ouders met vitale beroepen en de kwetsbare kinderen. Deze schoolsluiting duurde uiteindelijk tot maandag 8 februari 2021.

Allocatie van middelen

De inzet van de formatie per schooljaar wordt transparant gemaakt in het allocatiemodel. Gedurende dit proces worden door directie, CvB en medewerkers HRM en Control keuzes gemaakt en besluiten genomen. Deze worden tijdig gedeeld met de (gemeenschappelijke) medezeggenschapsraden en de teams.

De rijksbijdragen voor Kleine Scholen Toeslag, Werkdrukvermindering en Onderwijsachterstanden kwamen ook in 2020 volledig ten goede aan de scholen. Dat geldt ook voor overige baten als Muziekimpuls en Lerarenbeurs. Van de Prestatiebox baten, vloeit €16,- per leerling voor culturele activiteiten naar de scholen. De overige gelden van de Prestatiebox worden aangewend voor nascholing en opbrengst gericht werken. Voor nascholing/ professionalisering ontvangt de school € 30 per leerling, naast een vast bedrag van € 2.500 voor een reguliere basisschool en € 4.500 voor de SBO-school. Elke school ontvangt bijdragen voor TSO en voor personeelsactiviteiten. Daarnaast worden bij de scholen de materiële rijksbijdragen voor ICT meerjaren, Administratie, Beheer en Bestuur afgeroomd voor bovenschools. Hier vindt de aansturing plaats en worden deze facturen ook betaald. Scholen die de medewerkers voor schoonmaak in hun formatie hebben opgenomen, dragen dit materiële budget over naar bovenschools ten behoeve van het allocatiemodel. De beleidslijn is om meer en meer over te stappen op inhuur voor deze ondersteunende diensten.

Onderwijsachterstandenmiddelen

De rijksbijdragen die de scholen Harlekijn, Antonius, de Wegwijzer, de Schakel, de Heihorst en de Klink hebben ontvangen aan de hand van de achterstandsscores komen ten goede aan de school. De inzet van deze extra gelden wordt door de directie bij de toedeling van de formatie in acht genomen. Besluitvorming in overleg met CvB. Het bedraagt in totaliteit voor 2020 € 60.537.

Relatie	Naam	2019/2020	2020/2021
03JQ	Basisschool Harlekijn	<u>€43.039,31</u>	<u>€26.281,03</u>
03RP	Basisschool Antonius	<u>€13.729,06</u>	<u>€8.749,44</u>
03XT	Basisschool de Wegwijzer	<u>€7.822,50</u>	<u>€5.300,42</u>
07CF	Basisschool De Schakel	<u>€1.669,93</u>	-
08JJ	Basisschool De Heihorst	<u>€3.838,62</u>	<u>€2.135,19</u>
14ZP	Basisschool de Klink	-	<u>€4.682,73</u>
Totaal		€70.099,42	€47.148,81

2.5 Risico's en risicobeheersing

SPOLT ontwikkelt preventief beleid om risico's te beheersen. De risico- en vermogensanalyse wordt jaarlijks binnen SPOLT geactualiseerd. Naast het College van Bestuur zijn er bij dit proces ook twee directeuren betrokken. Het doel hierbij is om de verschillende risico's 'in de hoofden' inzichtelijk te maken. De risicocategorieën variëren van Onderwijs, Personeel en organisatie, Financiën en beheer en Communicatie en profilering en worden via het instrument van de PO-raad met kans en impact gekwalificeerd en gekwantificeerd. Door het benoemen en uitvoeren van beheersmaatregelen, is het mogelijk om proactief met risico's om te gaan, voordat ze zijn opgetreden. In de meerjarenbegroting zijn budgetten opgenomen. De investering in ICT infrastructuur is in 2020 een belangrijk speerpunt uit de vorige analyse.

Op 7 september 2020 heeft een herijking van de risicoanalyse plaatsgevonden. Dit grootste gekwalificeerde risico's zijn:

- Lerarentekort/ te weinig bezetting voor de klas
- Herijking functies/ waardering
- Eigen Risico Drager (ERD) voor ziekteverzuim
- Ontwikkelingen rondom passend onderwijs (verevening subsidie valt weg en groei op het SBO)
- Bij normering achterblijvende materiële bekostiging OC&W (versterkt door extra pandemie uitgaven)
- Fusie ontwikkelingen/ nieuwbouw
- Deskundigheid personeel/ toenemende eisen met betrekking tot competenties

Bij de update van de analyse is een rekenkundig model gebruikt en resulteert tot een risicobuffer van € 1,38 mln. Normatief adviseert de Inspectie een grens van € 0,80 mln. De resultaten, vervolgstappen en verdere beheersmaatregelen worden gedeeld met DO en RvT.

Zonder uitputtend te zijn, zijn voorbeelden hiervan. Het binden van medewerkers door een goede werkgever te zijn. De dialoog voeren met intern en extern belanghebbenden. Het stimuleren van en budget ter beschikking stellen voor nascholing/ professionalisering van medewerkers. Zij-instromers aanstellen en Opleiden in School. De functies van medewerkers laten waarderen. Preventief verzuimbeleid uitvoeren en zo meer activiteiten.

Ook volgen er jaarlijks uit het **Accountantsverslag** bevindingen en adviezen waar in de beleidsvoering aandacht aan wordt gegeven. De punten variëren van de werking van het inkoop- en verkoopproces, het tijdig toetsen van de regelgeving en de vraag in hoeverre SPOLT 'in control' is. Er werd bij SPOLT al gewerkt met meerjaren begrotingen en prognoses, maar je ziet dat de afgelopen jaren ook steeds meer aandacht uitgaat naar administratieve organisatie en interne beheersing.

Afgelopen verslagjaar is er onder meer in nauw overleg met de scholen extra aandacht besteed aan registratie van pakbonnen. Het borgen van de ontvangstbevestiging bij de inkoop. Daarnaast zijn inkopen waar de aanbestedingsgrens overstegen dreigt te worden vroegtijdig in het proces gesignaleerd en is de inkoop- en aanbestedingsprocedure doorlopen. Er heeft extra interne controle plaatsgevonden op autorisatie en registratie van verkoopfacturen. Om de risico's rondom de contante kasstroom te minimaliseren heeft er, ondanks de pandemie, fysieke kasstelling plaatsgevonden op school door externe medewerkers van het administratiekantoor. Het advies van de accountant om in 2020 een inschatting te maken of een voorziening voor WW-gerechtigden benodigd is, heeft navolging gekregen. Zo hebben diverse bevindingen en adviezen bijgedragen tot verbetering binnen de administratieve organisatorisch processen. Om risico's verder te verkleinen wordt voor 2021 gedacht voor een verdergaande digitalisering van bijvoorbeeld het contractenregister.

3. Verantwoording van de financiën

In dit laatste hoofdstuk verantwoord u de financiële staat van uw bestuur. De eerste paragraaf gaat in op ontwikkelingen in meerjarig perspectief, de tweede paragraaf geeft een analyse van de staat van baten en lasten en de balans, en in de laatste paragraaf komt de financiële positie aan bod.

3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

Leerlingen

	Vorig jaar (T-1)	Verslagjaar (T)	T+1	T+2	T+3
Aantal leerlingen	2.265	2.225	2.196	2.150	2.148

FTE

Aantal FTE	Vorig jaar (T-1)	Verslagjaar (T)	T+1	T+2	T+3
Bestuur / management	8,58	9,40	9,07	8,6	8,6
Onderwijzend personeel	149,64	147,35	146,26	143,65	141,15
Ondersteunend personeel	34,65	38,54	35,00	34,50	34,00
TOTAAL	192,87	195,29	190,33	187,75	183,75

Er is geen sprake van doordecentralisatie van huisvesting of majeure investeringen.

Om tot ombuiging van het zwaar negatieve resultaat te komen tot budgetneutraal zijn interventies noodzakelijk. In de onderstaande meerjarenbegroting is hiermee rekening gehouden. De reductie heeft voor het leeuwendeel effect op formatie. Deze reductie staat in directe relatie tot de intentie tot het sluiten van een drietal scholen en het doel om de formatie rondom secundaire processen te verminderen.

3.2 Staat van baten en lasten en balans

Het jaarplan 2021 is vastgesteld door RvT in de vergadering met de CvB op 18 januari 2021. Zonder interventie sluit 2021 op een resultaat van - € 1.049.084. Na interventie een tekort van - € 789.584 voor 2021. In de continuïteitsparagraaf zal deze meerjarenbegroting worden gepresenteerd.

	Vorig jaar (T-1)	Begroting verslagjaar (T)	Realisatie (T)	T+1	T+2	T+3	Vershil verslagjaar tov begroting	Vershil verslagjaar tov vorig jaar
BATEN								
Rijksbijdragen	15.155.156	14.896.694	15.369.332	15.007.414	14.798.030	14.700.244	472.638	214.176
Overige overheidsbijdr. & subsidies	86.129	70.302	92.015	48.402	48.402	44.600	21.713	5.886
Baten werk in opdracht v. derden	-	-	-	-	-	-	-	-
Overige baten	337.088	278.110	258.594	229.028	212.025	212.025	19.516-	78.494-
TOTAAL BATEN	15.578.373	15.245.106	15.719.941	15.284.844	15.058.457	14.956.869	474.835	141.568
LASTEN								
Personeelslasten	13.094.382	13.258.805	14.116.047	13.483.498	12.816.470	12.648.134	857.242	1.021.665
Afschrijvingen	175.227	218.320	251.878	271.948	305.587	303.778	33.558	76.651
Huisvestingslasten	1.052.519	848.885	1.106.710	850.303	845.276	840.280	257.825	54.191
Overige lasten	1.478.963	1.530.206	1.484.947	1.468.679	1.382.882	1.358.691	45.259-	5.984
TOTAAL LASTEN	15.801.091	15.856.216	16.959.582	16.074.428	15.350.215	15.150.883	1.103.366	1.158.491
SALDO baten en lasten	222.718-	611.110-	1.239.641-	789.584-	291.758-	194.014-	628.531-	1.016.923-
Saldo financiële baten en lasten	53.236	37.510	58.638	-	-	-	21.128	5.402
Saldo buitengewone baten lasten							-	-
TOTAAL RESULTAAT	169.482-	573.600-	1.181.003-	789.584-	291.758-	194.014-	607.403-	1.011.521-

Er is geen sprake van doordecentralisatie van huisvesting of majeure investeringen.

Verschillen 2020 realisatie en begroting en afwijkingen met vorig jaar

Rijksbijdragen OC&W

Er is sprake van een positief verschil van rijksbijdragen in 2020 van € 472.639 (3,2%). Hoofdzakelijk veroorzaakt door de bijstelling van de parameters van de OC&W bekostiging. De materiële bekostiging van ministerie v. OC&W van 26 september 2019 is leidend geweest voor de materiële begroting 2020. Voor de personele bekostiging zijn de OC&W parameters van 23 oktober 2019 leidend geweest voor de begroting 2020.

Vanwege een groei van het leerlingaantal heeft de stichting vanaf maart 2020 groei bekostiging ontvangen € 64.911. Dit is niet begroot en bedroeg vorig jaar € 21.266.

De financiële middelen voor werkdrukvermindering zijn enkele keren verhoogd. Met ingang van schooljaar 2020-2021 volgde er in eerste instantie verhoging van € 225 naar € 243,86 per leerling. Een extra verhoging naar € 251,38 per leerling voor 2020-2021 is daarna afgekondigd. Het bedrag voor SBO is verhoogd naar € 377,07 per leerling. Medio juli 2020 is het bedrag voor 2019-2020 achteraf verhoogd per leerling van € 225 naar € 229,21. Dit veroorzaakt meer P&A baten dan begroot, maar hier staan ook personele lasten tegenover.

In december 2019 is de bijzondere en aanvullende bekostiging primair onderwijs vooraf ontvangen als gedeeltelijke dekking voor het onderhandelaarsakkoord CAO PO 2019-2020 ad. € 226.886. Hiervoor is er een bestemmingsreserve gevormd eind 2019. Deze dekt het verschil in personele lasten tussen begroting en realisatie voor een beperkt deel af.

De rijksbijdragen van het samenwerkingsverband (swv) zijn planmatig verlopen volgens begroting. Enkele scholen hebben een extra impuls ontvangen. Deze rijksbijdragen zijn dalende ten opzichte van vorig jaar.

Overige overheidsbijdragen

Overige OC&W baten van de gemeente voor de gymzaal, verkeer en cultuur zijn ontvangen. De bijdragen van de overheid voor Wetenschap & Techniek en Koninklijke Visio zijn in 2020 volgens plan ontvangen. Deze laatste zal voor schooljaar 2020-2021 vervallen. Net als de baten voor verkeer van de gemeente. Er is een bijzondere, niet begrote, uitschieter. De eenmalig ontvangen uitkering in verband met de herwaardering van de OOP functie ad. € 17.390. Dit is in wezen compensatie voor de hogere functieschaal die de OOP functies in de nieuwe cao hebben gekregen.

Overige baten

De overige baten worden verdeeld in verhuur, baten voor detachering personeel, ouderbijdragen (private gelden) en overige baten etc.

Bij alle scholen waar ontvangsten voor verhuur zijn begroot, komen deze in realisatie ook conform plan binnen.

De vergoeding voor detachering was niet bekend bij opmaak van de begroting.

Door de pandemie zijn de baten, maar ook de bestedingen, van deze ouderbijdragen beduidend lager dan begroot en lager dan in realisatie 2019.

Baten voor opleiden in school bedragen € 60.000. Ze waren begroot, realisatie is hoger. Er zijn in 2020 niet begrote baten ontvangen voor het Regionale Aanpak Lerarentekort (RAL) € 35.000 en de verkoop van de auto. Bs. Antonius heeft een eenmalige donatie ontvangen € 2.500. Verder heeft de school de Mussenberg een uitkering van € 5.000 ontvangen voor nascholing. Op schoolniveau zijn er verder nog projectbaten voor muziekimpuls.

Onderstaande de verhouding tussen de baten en de lasten. Waarbij het effect van de in 2019 vooruit ontvangen rijksbijdragen van € 226.886 apart inzichtelijk is gemaakt over 2019 en 2020.

	2020	2020	2019
	Realisatie	Begroting	Realisatie
verhouding baten : lasten	92,7%	96,1%	98,6%
verhouding baten : lasten exclusief aanvullende bekostiging PO	94,0%	nvt	97,2%

Er is sprake van een disbalans. Het herstellen van evenwicht tussen baten en lasten is een speerpunt.

Lasten

Verschillen 2020 realisatie en begroting en afwijkingen met vorig jaar

Personele lasten

De totale personeelslasten bedragen in realisatie € 14.116.047. Dit bedrag ligt € 857.242 (6,5%) hoger dan de begroting. Dit heeft te maken met enkele duidelijke oorzaken.

- salarisverhoging door het onderhandelaarsakkoord CAO PO 2019-2020 en de inzet van de formatie.

Het onderhandelaarsakkoord CAO PO 2019-2020 is niet in de begroting opgenomen. Zoals eerder beschreven, zit de compensatie rijksbijdragen en de bestemmingsreserve uit 2019 € 226.886 ook niet in de begroting 2020 opgenomen. In december 2019 is het onderhandelaarsakkoord CAO PO 2019-2020 afgesloten.

Dit betekent salarisverhogingen voor alle medewerkers

- ❖ Salarisverhoging 4,5% per januari 2020.
- ❖ Eenmalige uitkering van 33% van het nieuwe maandsalaris in februari 2020.

- ❖ Eenmalige uitkering in januari € 875 naar rato wtf uit convenant Aanpak lerarentekort.
- ❖ Positie en beloning van schooldirecteuren en OOP actualiseren per augustus 2020.

De verhoging van de pensioenpremie en sociale lasten is niet begroot en veroorzaakt overschrijdingen. Dit veroorzaakt prijsverschillen. Naast deze prijsverschillen vormt de inzet van het aantal Fte hoeveelheidsverschillen.

De lonen en salarissen zijn voor 2020 begroot voor gemiddeld 194,4 FTE (exclusief stagiaires). Binnen deze begrote bezetting voor 2020 is rekening gehouden met het eigenrisicodragerschap (ERD) voor ziekte. Realisatie is 195,3 Fte. Vorig verslagjaar was de inzet 192,9 Fte. Er worden geen structurele verplichtingen in bezetting aangegaan tegenover tijdelijke baten. Dit gebeurt alleen op tijdelijke, projectbasis. De toename ten opzichte van vorig jaar zit zowel bij directie als bij de medewerkers voor ondersteuning. Bij deze laatste bestaat een causaal verband met de ontvangen gelden om werkdruk te verminderen. In 2019 was er daarnaast sprake van inhuur van directie.

Gezien de prijsverschillen, blijft de inzet van het aantal FTE realisatie versus begroting het stuurmechanisme. Sturing op formatie vindt plaats conform allocatiemodel. Hier worden inkomsten, verplichtingen en aanvullende budgetten in kaart gebracht. Dit blijft een enerverend proces. Zeker tegen het einde van het schooljaar. Er is sprake van verwachte en onverwachte uitstroom. Dit in combinatie met het beperkte aanbod aan kwalitatief goed personeel, blijft het van groot belang om de bezetting te borgen binnen de organisatie. Gezien het landelijke fenomeen van een dreigend lerarentekort, blijft het wel voornamelijk om medewerkers te binden en om dit risico te verkleinen.

De overige personele lasten komen aan het einde van het kalenderjaar ad. ad. € 660.732 hoger uit dan begroot ad. € 645.625 en lager als vorig jaar € 825.310. Het beeld is enigszins vertekend. De kosten voor inhuur van uitzendkrachten zijn lager als begroot en beduidend lager dan vorig jaar. Vorig jaar was er inhuur van directie. In het verslagjaar is dat formatie, zie ook fte ontwikkeling. Verder is er een verschuiving in verantwoording. De inhuur van schoonmaak is in realisatie 2020 gerubriceerd onder onderhoud op contract basis/ huisvestingslasten.

De kosten van arbodienst/ case-management, nascholing, reis- en verblijf en overige personele lasten zijn hoger dan begroot. Onderwerpen als professionalisering en preventief verzuimbeleid werpt vruchten af, maar het kost ook geld. De kosten voor kantine, cafetaria faciliteiten, outplacement etc. verlopen volgens begroot plan. Door het geven van een attentie aan de medewerkers voor hun inzet tijdens de pandemie € 14.500, heeft de post onkostenvergoeding het begrote bedrag overschreden. Deze personele verstrekking valt onder de (fiscale) werkkostenregeling in 2020.

De dotaties aan de personele voorzieningen veroorzaken verschillen. De hogere cao resulteerde in een kleine aanvullende dotatie aan de voorziening voor jubilea. De voorziening voor langdurig zieken kende een vrijval van € 116.700. Daarentegen heeft er een dotatie aan de personele voorziening voor ww gerechtigden plaatsgevonden gezien de komende verplichtingen ad. € 31.500.

Als compensatie voor het verzuim zijn er uitkeringen van het UWV ontvangen. Deze zijn hoger dan begroot. Hoofdzakelijk veroorzaakt door de Regeling compensatie voor uitbetaalde transitievergoedingen bij langdurige ongeschiktheid. Er is een compensatie van € 46.000 opgenomen in realisatie 2020. Vorig verslagjaar was dat € 100.000.

	2020	2020	2019	2018
	Realisatie	Begroting	Realisatie	Realisatie
Personele lasten : rijksbijdragen	91,8%	89,0%	86,4%	88,7%
Personele lasten : rijksbijdragen exclusief aanvullende bekostiging PO	90,5%	nvt	87,7%	nvt
Personele lasten : totale lasten	83,2%	83,6%	82,9%	85,4%

Het aandeel van de totale personele lasten ten opzichte van rijksbijdragen stijgt van de begrote 89,0% naar 91,8% in realisatie. De Inspectie hanteert als kritisch plafond een bovengrens van 95%. Om meer "in control" te komen dient deze negatieve tendens omgebogen te worden in de toekomst. Dit volgt later.

Materiële lasten

De totale materiële lasten bedragen € 2,84 mln. versus € 2,60 mln. begroot en € 2,71 mln. vorig jaar.

Afschrijvingen

De afschrijvingen eindigen op € 251.878 versus € 218.320 begroot en € 175.227 vorig jaar. Hogere lasten bij realisatie ICT en Inventaris. Er is voor € 672.590 geïnvesteerd in het verslagjaar. Dat is hoofdzakelijk investering in chromebooks en voor een kleiner deel touchscreens en meubilair. In de begroting voor 2020 was een investeringsplan van € 710.000 opgenomen.

Huisvestingslasten

De Inspectie van het Onderwijs hanteert de Huisvestingsratio als een kengetal bij het toezicht op de financiële continuïteit. Deze ratio maakt inzichtelijk of er in verhouding niet een te groot deel van de baten, aan huisvesting gerelateerde zaken wordt besteed. Een indicator of er rechtmatig, voldoende geld aan het primaire onderwijs proces wordt besteed.

Huisvestingsratio: (huisvestingslasten + afschrijving gebouw & terrein) / totale lasten * 100%

Als signaleringswaarde / risico detectie voor het PO geldt het plafond 10% volgens Inspectie.

Resultaat bij SPOLT is 6,53% voor realisatie 2020 (2019: 6,66%). Begroot was 5,35%. Een goede, gezonde score. Zeker als we in ogenschouw nemen dat er circa € 76.800 huisvestingslasten te relateren zijn aan de pandemie voor extra schoonmaak en onderhoud.

De huisvestingslasten zijn ruim € 1,1 mln. versus begroot € 848.885 en vorig jaar € 1.052.519. Naast de extra kosten pandemie is er sprake van een verschuiving in rubricering tussen kosten voor schoonmaak en contracten onderhoud. Bovendien de vorig jaar ingezette beleidslijn om schoonmaakpersoneel bij de scholen meer en meer in te gaan huren, in plaats van om deze

medewerkers in de eigen formatie op te nemen, levert verschuiving op van personele lasten naar huisvestingslasten.

Zoals bij paragraaf 2.3 beschreven is er in het verslagjaar onder meer geïnvesteerd in klimaatbeheersing/ koeling, ventilatie en verduurzaming/ warmtepompen. Maar ook aan de hand van meerjaren onderhoudsprogramma's (MOP's) planmatige onderhoudsuitgaven voor sanitair, leerplein en schilderwerk zijn uitgevoerd. Dit veroorzaakte hogere onderhoudsuitgaven in 2020. Rekening houdend met deze onttrekking aan de voorziening onderhoud en de toekomstige verplichtingen en ontwikkelingen op huisvestingsgebied, is er in het verslagjaar een aanvullende dotatie van € 50.000 boven begroting gedaan. Vorig jaar was de aanvullende dotatie € 200.000. De gehanteerde methodiek van kostenegalisatie is voor 2020 rechtmatig.

Overige lasten

De overige instellingslasten zijn met € 780.132 circa € 40.000 lager (-4,9%) dan begroting. Vorig jaar bedroegen ze € 802.005, verschil -2,7%. Activiteiten op cultureel gebied, sportdagen en bestedingen van ouderbijdragen zijn door de pandemie dikwijls komen te vervallen. De bestuurskosten waren hoger dan begroting en vorig jaar. Posten als ondersteuning voor het herijken van het functieboek, of deskundigheid op het gebied van AVG/ Privacy, juridische zaken of voor het strategisch beleidsplan. veroorzaken dat. De project uitgaven zijn hoger dan begroting en vorig jaar. Dit betreft het gezamenlijk project met de gemeente over de inzet van combinatiefunctionarissen € 65.000. Verder is er € 27.600 materieel beschikbaar gesteld voor innovatieve projecten.

Leermiddelen

De leermiddelen OLP en ICT zijn met € 704.815 circa -1% lager dan begroting € 710.158. Ze zijn 4% hoger dan vorig jaar € 676.958. Er is een duidelijke trend zichtbaar van minder kosten voor OLP methodes naar een verschuiving van meer ict kosten voor verbruik en licenties. Er was in 2020 verder sprake van eenmalige migratiekosten van ruim € 26.000. Deze zijn ook begroot. Er is een besparing door het nieuwe repro contract.

Financieel resultaat baten en lasten

Voor de waardering van effecten zijn de Richtlijnen uit de Jaarverslaggeving (RJ) van toepassing. Eventuele koerswinsten en -verliezen worden verantwoord binnen de staat van baten en lasten. Rentebaten zijn vooraf niet makkelijk in te schatten bij opmaak van begroting. Bestaat er de komende tijd angst of net vertrouwen in de ontwikkeling van de wereldeconomie. Wie had aan het begin van 2020 durven denken dat er sprake zou zijn van een pandemie. Facetten als verkiezingen en handelsembargo's zorgen voor politieke onzekerheid en onrust. Dat heeft effect op het economisch verkeer. Dit levert turbulentie op de financiële markten op en resulteert in lage of negatieve rentestanden. Binnen de banksector is vanaf 2020 negatieve rente geïntroduceerd. Als de spaartegoeden boven de vrije voet uitkomen, volgt er negatieve rente, lees extra kosten.

In 2019 was er een positief resultaat op financiële baten en lasten van € 53.236. Begroot 2020 € 37.510. Realisatie 2020 € 58.638. De financiële baten van € 95.377 versus begroot € 54.120 geven een positief effect aan het financiële resultaat. Naast de opbrengst van beleggingen € 39.785 is er sprake van (ongerealiseerde) koerswinst € 54.396. Anderzijds is er ook sprake van (ongerealiseerd) koersverlies € 17.467 naast rentelasten € 19.263. Koersresultaten worden niet begroot.

Ontwikkelingen meerjarenbegroting

De afgelopen jaren heeft SPOLT gekozen voor een ruimere personele bezetting om de organisatie van kwalitatief goed onderwijs in de scholen goed voor te bereiden en uit te voeren. Dit vormde tot nu toe geen risico, gezien de vermogenspositie.

Gezien de recente leerlingdaling en dalende baten is voor de toekomst gelijkblijvend beleid niet betaalbaar. Interventies zijn noodzakelijk, om de financiële continuïteit van de stichting veilig te stellen. Gezien de financiële reserves van de stichting kunnen we die interventies uitsmeren over de komende vijf jaar. Met het beredeneerd afbouwen van de reserves komt SPOLT tegemoet aan de politieke wens en de dringende oproep van de minister.

Er is een plan om tot de ombuigingen te komen. In die scenario's is een extra reductie in Fte opgenomen in de meerjarenbegroting. Naast het terugdringen van de overhead is gedacht aan het sluiten van een drietal scholen.

Extra Fte reductie met ingang van schooljaar 2021-2022 en bij start van schooljaar 2022-2023, zie onderstaand.

Aantal FTE	Vorig jaar (T-1)	Verslagjaar (T)	T+1	T+2	T+3
Bestuur / management	8,58	9,40	9,07	8,6	8,6
Onderwijzend personeel	149,64	147,35	146,26	143,65	141,15
Ondersteunend personeel	34,65	38,54	35,00	34,50	34,00
TOTAAL FTE	192,87	195,29	190,33	187,75	183,75
Extra Fte reductie door ombuiging	nvt	nvt	- 2,44	-8,43	-12,00
TOTAAL FTE	192,87	195,29	187,89	178,32	171,75

Met betrekking tot de begroting 2020 t/m 2025 zijn de volgende grondslagen gehanteerd:

Baten

- ❖ De materiële bekostiging van ministerie v. OC&W van 8 oktober 2020 is leidend geweest voor de materiële begroting vanaf 2021.
- ❖ Voor de personele bekostiging zijn de OC&W parameters van 4 september 2020 leidend.
- ❖ In tegenstelling tot voorgaande jaren is er groei bekostiging begroot voor € 40.000.
- ❖ De gelden voor de vermindering van de werkdruk zijn de laatste jaren stapsgewijs verhoogd binnen de inkomsten voor P&A, tot een niveau van € 251,38 per leerling bao en € 377,07 sbo
- ❖ De bekostiging van de prestatieboxgelden is begroot voor € 203,68 per leerling, waarvan € 16 voor cultuur.
- ❖ Dat de bekostiging onderwijsachterstandenbeleid afneemt, is in de meerjarenbegroting verwerkt.
- ❖ Rijksbijdragen SWV conform opgave swv Midden Limburg. Deze baten zijn dalende. Dat de toewijzing in de toekomst mogelijk gaat veranderen, is niet in de meerjarenbegroting opgenomen.
- ❖ Subsidie voor zij-instromers alleen in 2021 en opleiden in school is begroot t/m 2025.
- ❖ Gemeentelijk bijdragen voor verkeer zijn komen te vervallen in de meerjarenbegroting.
- ❖ Projectmatige baten voor muziekimpuls hebben reeds of gaan de einde looptijd bereiken bij de scholen.
- ❖ Baten waarvan het voortbestaan onzeker is, zijn niet begroot (voorzichtigheidsprincipe).
- ❖ Dat de rijksbekostiging vereenvoudigd gaat worden vanaf 2023 is in deze begroting buiten beschouwing gelaten. Een gelijke gedragslijn is gevolgd.

Overige baten

De overige baten bevat gelden uit publieke en private middelen. Denk hierbij aan medegebruik gymzaal, projectmatige baten voor muziekimpuls en de gezonde school, maar ook ouderbijdragen voor overblijven en buitenschoolse activiteiten. De vergoeding voor detachering was niet bekend bij opmaak van de begroting. De baten voor muziek dalen vanaf 2021. Per saldo op de overige baten in 2021 een afname van -17,6% € 49.000 t.o.v. begroting 2020.

Lasten

- ❖ De loonkostenbegroting is gebaseerd op de geldende Cao PO 2019-2020. De loonkosten-begroting is opgesteld op medewerker niveau rekening houdend met eventuele periodieken, toeslagen en actuele premies van het Participatiefonds (PF) en Pensioenfonds, voor zover bekend in november 2020. Met hoeveel het percentage van het Pensioenfonds uiteindelijk zal stijgen, is bij opmaak van de begroting nog onbekend. Ervaring uit het verleden leert dat het kabinet deze mutaties in loonkosten compenseert via de referentiesystematiek. In de begroting is van dit uitgangspunt uitgegaan.
- ❖ Het sturingsmiddel per schooljaar is het allocatiemodel. Hier worden inkomsten, verplichtingen en aanvullende budgetten transparant gemaakt. In de periode 2021-2026 bereiken 31 medewerkers (16 FTE) de AOW-gerechtigde leeftijd. Dit biedt flexibiliteit. Medewerkers die gefinancierd worden uit de werkdrukmiddelen zijn verlengd in de meerjarenbegroting. Met de bezetting voor het schooljaar van 2020-2021 als basis, zijn voor 2021: 190,3 FTE begroot, na interventie voor 2021: 187,89 FTE.
- ❖ Gezien de Kleine ScholenToeslag (KST) die de kleinere scholen van SPOLT ontvangen, zijn er grote verschillen tussen de scholen met betrekking tot de leerlingratio per FTE gesignaleerd. Dat leidt ertoe dat op sommige scholen kinderen onderwijs volgen in groepen van 9 of 10 kinderen, waar in andere scholen leerkrachten onderwijs verzorgen aan groepen van dertig kinderen. CvB voert hierover de dialoog met belanghebbenden en heeft de intentie om gefaseerd te komen tot aanvullend beleid.
- ❖ De overige personele lasten voor nascholing/ professionalisering stijgen iets, maar worden ruim gecompenseerd door minder kosten voor arbo beleid en inhuur externen.
- ❖ De dotaties aan de personele voorzieningen voor jubilea en langdurig zieken zijn constant in de begroting opgenomen. Het saldo aan personele voorzieningen zal zich evenwichtig ontwikkelen.
- ❖ Afschrijvingen zijn voor 2021 begroot voor € 271.948 (2020 realisatie € 251.878). In 2020 is er aanzienlijk geïnvesteerd in ICT conform begroting. Investerings in onderwijsleerpakket (OLP) worden rechtstreeks in de exploitatie opgenomen en niet afgeschreven. Naast de bestaande materiële vaste activa zijn de afschrijvingskosten gekoppeld aan de onderstaande investeringsambitie. De investeringen in 2021 genereren € 17.680 begrote afschrijvingen. Er is geen sprake van majeure investeringen.

Investering	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
inventaris	€ 38.000	€ 33.000	€ 137.000	€ 16.750	€ 13.750	€ 13.750
inventaris	€ 37.000	€ 82.750	€ 13.250	€ 32.250	€ 23.000	-
ICT pc	€ 425.000	€ 145.000	€ 62.800	€ 75.000	€ 200.000	€ 200.000
ICT digi	€ 85.000	€ 42.000	€ 46.200	€ 12.600	€ 25.000	€ 25.000
ICT overig	€ 125.000	€ 2.000	-	-	-	-
TOTAAL	€ 710.000	€ 304.750	€ 259.250	€ 136.600	€ 261.750	€ 238.750

- ❖ In de meerjarenbegroting is het blijven reduceren van huisvestingslasten en overige lasten in acht genomen. In praktijk zijn veel lasten (semi)-vast op basis van bestaande contracten. De structurele kosten voor ICT-verbruik en -licenties zoals Snappet stijgen, terwijl de kosten voor OLP methodes afneemt. De grootste besparing op overige lasten ad. € 65.000 is het beëindigen van het contract met de gemeente voor inhuur van sportcoaches per 2022.

Ontwikkeling rond contractactiviteiten

Het namens SPOLT aangaan van contracten gebeurt door het College van Bestuur en de directeuren. Hiervoor is het autorisatieschema leidend. De registratie van de contractuele verplichtingen gebeurt bovenschouls. Indien van toepassing gebeurt het stilzwijgend verlengen van contracten beperkt en met objectieve, economische of strategische redenen. Hiervoor geldt dat in het oorspronkelijke contract de mogelijkheid tot verlenging beargumenteerd opgenomen dient te zijn. Bij de raming van de opdracht is rekening gehouden met de waarde van de mogelijke verlengingen. De looptijd mag niet langer zijn dan vier jaar. Verder worden regels omtrent het aanbestedingsrecht met de geldende drempelbedragen in acht genomen. In 2021 zal het digitaal contractenregister worden ingericht binnen de inkoopadministratie.

Balans in meerjarig perspectief

De meerjaren exploitatiebegroting leidt tot de volgende prognose van balansontwikkeling voor 2021 t/m 2023. Aangetekend dat de eindbalans over 2019 het vertrekpunt is geweest voor de begrote meerjaren balans. Dit in combinatie met een prognose voor het resultaat voor 2020. Destijds was de prognose dat voor 2020 het resultaat een tekort van - € 973.600 zou zijn. Realisatie 2020 is - € 1.181.003. De extra dotatie aan de onderhoudsvoorziening was niet geprognosticeerd.

	Realisatie vorig jaar (T-1)	Realisatie verslagjaar (T)	Begroting T+1	Begroting T+2	Begroting T+3
ACTIVA					
VASTE ACITVA					
Immateriële vaste activa	-	-	-	-	-
Materiële vaste activa	1.196.043	1.616.755	1.682.524	1.636.187	1.469.009
Financiële vaste activa	3.073.304	3.527.492	3.500.000	3.100.000	2.500.000
Totaal vaste activa	4.269.347	5.144.247	5.182.524	4.736.187	3.969.009
VLOTTENDE ACTIVA					
Voorraden	-	-	-	-	-
Vorderingen	1.084.778	967.355	925.000	925.000	925.000
Kortlopende effecten	-	100.482	-	-	-
Liquide middelen	4.930.545	2.955.654	2.092.248	2.402.997	3.052.929
Totaal vlottende activa	6.015.323	4.023.491	3.017.248	3.327.997	3.977.929
TOTAAL ACTIVA	10.284.670	9.167.738	8.199.772	8.064.184	7.946.938
PASSIVA					
EIGEN VERMOGEN					
Algemene reserve (*)	6.653.192	5.472.189	4.890.008	4.598.250	4.404.236
Totaal eigen vermogen	6.653.192	5.472.189	4.890.008	4.598.250	4.404.236
VOORZIENINGEN	1.831.014	1.683.436	1.659.764	1.815.934	1.892.702
LANGLOPENDE SCHULDEN	-	-	-	-	-
KORTLOPENDE SCHULDEN	1.800.464	2.012.113	1.650.000	1.650.000	1.650.000
TOTAAL PASSIVA	10.284.670	9.167.738	8.199.772	8.064.184	7.946.938

Er is geen sprake van doordecentralisatie van huisvesting of majeure investeringen.

De komende jaren verwacht het bestuur geen grote verschuivingen op het gebied van onderwijs, onderzoek, kwaliteit, personeel en duurzaamheid. De door SPOLT gehanteerde systematiek van dotatie egalisatie als berekening van de voorziening voor groot onderhoud voldoet aan de wettelijke voorschriften. De overgangstermijn is verlengd tot 2023. Er dient vooraf aan de begroting 2023 een keuze gemaakt te worden tussen het blijven werken met een voorziening voor groot onderhoud of om groot onderhoud te gaan activeren.

“In Control” statement/ waarderingskader financiële continuïteit

De ontwikkeling van het exploitatieresultaat over 2019 en 2020 is geen verrassing en is ook eerder in de prognoses verwerkt. De cijfers bevestigen ook dat ombuigingen noodzakelijk zijn om meer grip te krijgen op de financiële situatie. Formatief dient de broekriem aangehaald te worden. De huidige situatie blijft niet betaalbaar. Zonder interventie gaat dit leiden tot structurele, onverantwoorde tekorten. Het allocatiemodel is een voornaam sturingsinstrument voor de personele lasten. Voor schooljaar 2021-2022 zijn er formatief taakstellende afspraken gemaakt met de scholen. Voor de kleine scholen geldt dat de Kleine Scholen Toeslag ruimte biedt aan de formatieve kant, maar dat het steeds moeilijker wordt om materieel een budget neutraal resultaat te realiseren. Ook op materieel gebied is een positieve exploitatie voor de scholen de doelstelling. De verwachting bestaat dat Spolt na interventies in 2026 uit de rode exploitatiecijfers zal zijn.

De financiële continuïteit loopt gezien de reservepositie op korte termijn geen gevaar. Bepaalde risico's en onzekerheden kunnen nog steeds worden opgevangen, voordat de ondergrens wordt bereikt. Maar verder vooruitkijkend wordt het zorgwekkend en is aanvullende actie noodzakelijk. Het toezichthoudend orgaan heeft dat gesteld. Er zijn de kaders voor gesteld en inmiddels zijn plannen gemaakt. Er ontstaat op middellange termijn een evenwichtige situatie. Hierbij stabiliseert het vermogen. Zie onderstaand de onderverdeling van eigen vermogen tot en met 2026.

(*) Verdeling eigen vermogen	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	realisatie	realisatie	begroting	begroting	begroting	begroting	begroting	begroting
Publieke bestemmingsres.P&A	€ 2.126.224	€ 1.643.794	€ 2.000.000	€ 1.500.000	€ 1.000.000	€ 500.000	€ -	€ -
Publieke best.res.aanvul.bekost PC	€ 226.886	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Publieke bestemmingsres.OLP	€ 563.121	€ 501.957	€ 525.000	€ 500.000	€ 475.000	€ 450.000	€ 425.000	€ 400.000
Publieke bestemmingsres.ICT	€ 446.576	€ 154.873	€ 250.000	€ 250.000	€ 250.000	€ 250.000	€ 250.000	€ 250.000
Publieke bestem.res.innovatie	€ 800.000	€ 772.395	€ 725.000	€ 700.000	€ 675.000	€ 650.000	€ 625.000	€ 600.000
Private bestemmingsreserves	€ 108.646	€ 97.954	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000
Overige reserves + fondsen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal bestemmingsreserves	€ 4.271.453	€ 3.170.973	€ 3.600.000	€ 3.050.000	€ 2.500.000	€ 1.950.000	€ 1.400.000	€ 1.350.000
Algemene reserve	€ 2.381.739	€ 2.301.216	€ 1.290.008	€ 1.548.250	€ 1.904.236	€ 2.366.693	€ 2.815.334	€ 2.868.977
Totaal eigen vermogen	€ 6.653.192	€ 5.472.189	€ 4.890.008	€ 4.598.250	€ 4.404.236	€ 4.316.693	€ 4.215.334	€ 4.218.977

Het saldo van de liquide middelen blijft de komende vijf jaren boven de normering en dat is niet alleen het gevolg van de aflossingen van de beleggingen. De kasstroomprognose bevestigt dat.

Meerjaren kasstroomprognose/ inzicht in ontwikkeling saldo liquide middelen

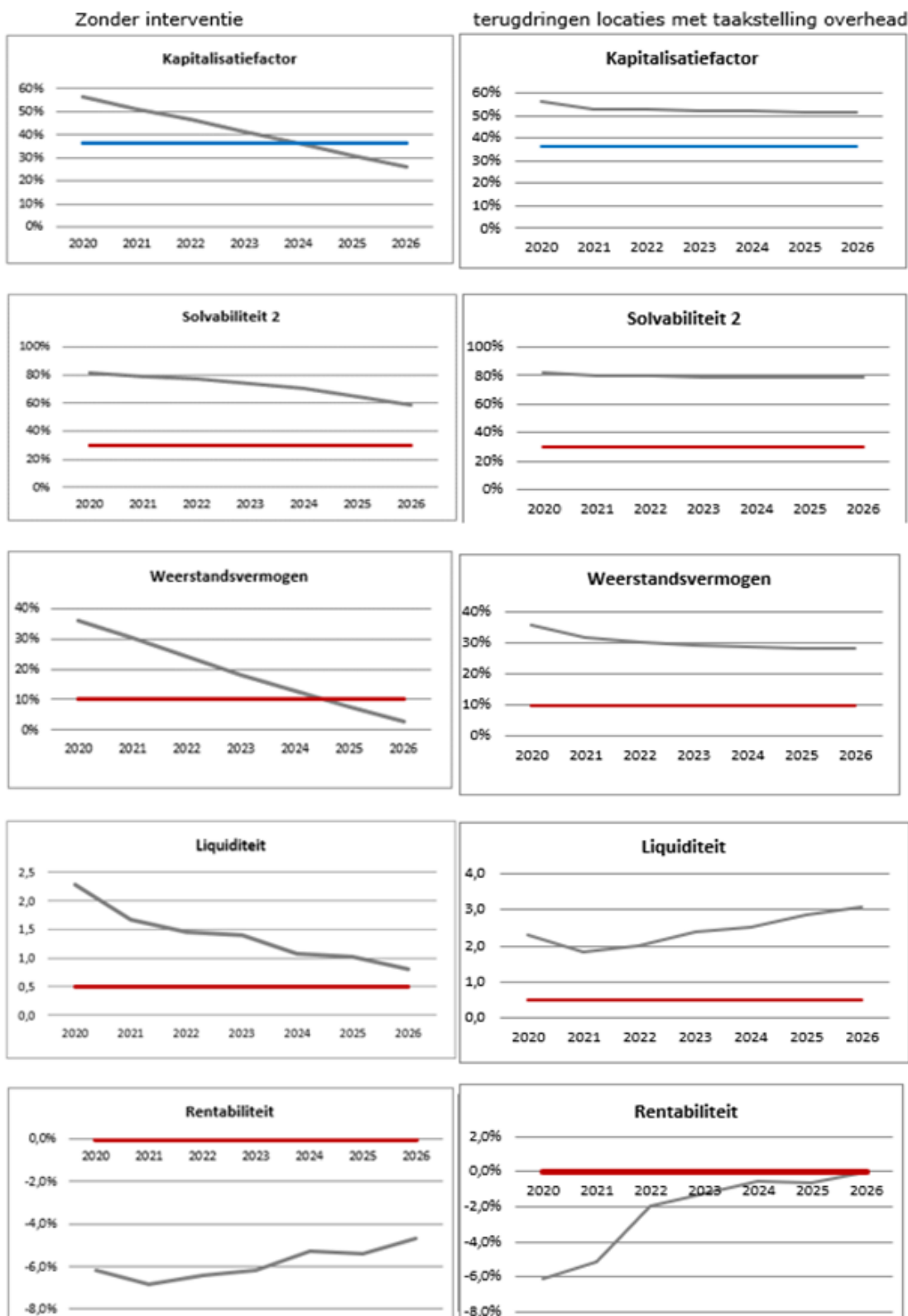
Kasstroomprognose na interventie							
	2019 realisatie	2020 realisatie	2021 begroting	2022 begroting	2023 begroting	2024 begroting	2025 begroting
Kasstroom uit operationele activiteiten							
Resultaat baten en lasten:	€ -222.718	€ -1.239.641	€ -789.584	€ -291.758	€ -194.014	€ -87.543	€ -101.359
Aanpassingen voor:							
Afschrijvingen	€ 175.227	€ 251.878	€ 271.948	€ 305.587	€ 303.778	€ 260.632	€ 285.570
Mutaties voorzieningen	€ -17.552	€ -147.578	€ -30.500	€ 156.170	€ 76.768	€ 52.595	€ -46.651
	€ 157.675	€ 104.300	€ 241.448	€ 461.757	€ 380.546	€ 313.227	€ 238.919
Verandering in vlottende middelen							
- Vorderingen	€ -225.319	€ 117.423	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
- Effecten	€ -	€ -100.482	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
- Kortlopende schulden	€ -26.047	€ 211.649	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	€ -251.366	€ 228.590	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	€ -96.693	€ -906.751	€ -548.136	€ 169.999	€ 186.532	€ 225.684	€ 137.560
Ontvangen interest	€ 98.125	€ 95.377	€ 37.320	€ 37.320	€ 37.320	€ 37.320	€ 37.320
Betaalde interest	€ -44.889	€ -36.739	€ -37.320	€ -37.320	€ -37.320	€ -37.320	€ -37.320
	€ 53.236	€ 58.638	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	€ -263.173	€ -848.113	€ -548.136	€ 169.999	€ 186.532	€ 225.684	€ 137.560
Kasstroom uit investeringsactiviteiten							
Investerings in materiële vaste activa	€ -304.676	€ -672.590	€ -302.750	€ -259.250	€ -136.600	€ -261.750	€ -238.750
(de)investerings financiële vaste activa	€ 429.770	€ -454.188	€ 100.000	€ 400.000	€ 600.000	€ 200.000	€ 700.000
	€ 125.094	€ -1.126.778	€ -202.750	€ 140.750	€ 463.400	€ -61.750	€ 461.250
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	€ 125.094	€ -1.126.778	€ -202.750	€ 140.750	€ 463.400	€ -61.750	€ 461.250
Mutatie liquide middelen	€ -138.079	€ -1.974.891	€ -750.886	€ 310.749	€ 649.932	€ 163.934	€ 598.810
Beginstand liquide middelen	€ 5.068.624	€ 4.930.545	€ 2.843.134	€ 2.092.248	€ 2.402.997	€ 3.052.929	€ 3.216.863
Mutatie liquide middelen	€ -138.079	€ -1.974.891	€ -750.886	€ 310.749	€ 649.932	€ 163.934	€ 598.810
Eindstand liquide middelen	€ 4.930.545	€ 2.955.654	€ 2.092.248	€ 2.402.997	€ 3.052.929	€ 3.216.863	€ 3.815.673

3.3 Financiële positie

Kengetallen

Kengetal	Realisatie Vorig jaar (T-1)	Realisatie Verslagjaar (T)	Begroting T+1	Begroting T+2	Begroting T+3	Signalering
Solvabiliteit 2	82,5	78,1	79,9	79,5	79,2	Ondergrens: <0,30
Weerstandsvermogen	42,4	34,6	31,9	30,5	29,4	Ondergrens: < 5%
Kapitalisatiefactor	65,6	58,0	53,5	53,4	53,0	Bovengrens: 35%
Liquiditeit	3,34	2,00	1,83	2,02	2,41	Ondergrens: <0,75
Rentabiliteit	- 1,1	-7,5	-5,2	-1,9	-1,3	Afhankelijk van reservepositie van het schoolbestuur.
Reservepositie Bovenmatig eigen vermogen	331% € 4,57 mln.	224% € 2,97 mln.				100% is voldoende (uitwerking volgt nog)

Onderstaand grafisch de meerjarige ontwikkeling van de kengetallen, indien er wel of geen interventie plaatsvindt.



Onderstaand de benchmark van financiële kengetallen van besturen van vergelijkbare grootte.
Ter referentie, landelijke ontwikkelingen in het primair onderwijs bij besturen van vergelijkbare grootte met 11-20 scholen.

- **Weerstandsvermogen:** door Inspectie gehanteerde ondergrens van 10% voor financiële continuïteit.
- **Solvabiliteit:** voor de solvabiliteit 1 hanteert de Inspectie een ondergrens van 20% (solvabiliteit 2: 30%).
- **Kapitalisatiefactor:** de signaleringsgrens is afhankelijk van de omvang van het bestuur. Bovengrens 35%.
- **Liquiditeit:** voor de liquiditeit is de signaleringsgrens vastgesteld op minimaal 0.50 door de Inspectie.
- **Rentabiliteit:** ondergrens Inspectie voor: jaar 1 < - 10%, 2 jarig < - 5%, 3 jarig < 0%.

Met deze normeringen op het netvlies volgen de landelijke resultaten van BO5 besturen^[1] van 2017 t/m 2019.

JAAR	GROEPERING	Gemiddelde van WEERSTANDS -VERMOGEN	Gemiddelde van SOLVABILITEIT 1	Gemiddelde van KAP FACTOR
2019	BO5	26,7	59,0	42,5
2018	BO5	26,6	59,0	42,6
2017	BO5	28,0	60,0	44,3

De gemiddelde solvabiliteit en het weerstandsvermogen van BO5 besturen ligt ruim boven de signaleringsgrens.

JAAR	GROEPERING	Gemiddelde van LIQUIDITEIT	Gemiddelde van RENTABILITEIT
2019	BO5	2.55	1,70
2018	BO5	2.53	- 0,30
2017	BO5	2.52	0.70

De gemiddelde liquiditeit ligt gemiddeld ruim boven de signaleringsgrens van 1,00.

Conclusie benchmarking financiële kengetallen

De financiële vermogenspositie van schoolbesturen van vergelijkbare grootte daalt de laatste jaren nauwelijks en blijft ruimschoots hoger liggen dan de kritische ondergrenzen. Die te ruime vermogenspositie is niet nieuw en inmiddels is de signaleringswaarde voor de reserves geïntroduceerd door de inspectie. Het blijft een opmerkelijke situatie, aangezien er vanuit de sector net duidelijke signalen klinken dat de reguliere bekostiging niet voldoet aan alle verwachtingen die de maatschappij heeft van het onderwijs. De in december 2019 vooraf betaalde compensatie voor de cao verhoging heeft landelijk zijn impact op de rentabiliteit en het vermogen. In tegenstelling tot SPOLT, is landelijk de ratio voor rentabiliteit met 1,7% wel positief. Dat de resultaten voor de ratio rentabiliteit voor SPOLT de laatste jaren steeds negatiever worden en ook steeds meer afwijken van het landelijke beeld is een bevestiging van de overtuiging dat interventie noodzakelijk is.

Ook voor SPOLT geldt dat de vermogenspositie ruim boven de ondergrens ligt. De volgende grafieken reflecteren SPOLT als instelling met de landelijke vergelijkingsgroep BO5. De analyse die Min OC&W uitvoerde op basis van financiële resultaten uit het verleden:



Dienst Uitvoering Onderwijs
Ministerie van Onderwijs, Cultuur en
Wetenschap

Stichting SPOLT
HEYTHUYSEN
BO5

Legenda grafieken
Instelling
gemid. groepering



Solvabiliteit I



Rentabiliteit%



Huisvestingsratio



Dat de reservepositie bij SPOLT zeer riant was, is duidelijk. De afbouw van de reservepositie is voor de korte termijn geen reden tot paniek. Echter, de afbouw van het vermogen gaat in het huidige tempo veel te snel. Om dit te beteugelen en die ontwikkeling om te buigen, zijn plannen gemaakt die eerder in dit verslag beschreven zijn.

Indicator reservepositie/ Signaleringswaarde inspectie/ maatschappelijk thema

OC&W heeft per 29 juni 2020 de schoolbesturen geïnformeerd via een brief met kenmerk 24862676 over de nieuwe signaleringswaarde voor reserves die gelanceerd is. De Inspectie van het onderwijs heeft een formule ontwikkeld voor het berekenen van de bovengrens van de reservepositie. De Inspectie benadrukt daarbij dat deze signaleringswaarde voor het eigen vermogen geen norm is, maar een communicatiemiddel en een startpunt voor een gesprek met (interne) belanghebbenden. De signaleringswaarde wordt door de Inspectie gebruikt in het toezicht op de doelmatigheid. Vanuit het ministerie van OC&W is per 7 oktober 2020 een brief ontvangen dat de verantwoording over de reserves verandert voor 2020 in het jaarverslag. Het ministerie adviseert met klem om te komen tot een bestedingsplan voor de reserves.

SPOLT: Normatief (publiek) eigen vermogen po Spolt 2020 is:

				
Onderwijsinstelling	Eigen vermogen	Gebouwen	Resterende MVA	Risicobuffer
School	€ 5.374.235	€ 0	€ 1.616.755	€ 15.719.941
Aanpassen	Aanpassen	Aanpassen	Aanpassen	Aanpassen

Berekening	
Totaal eigen vermogen	5.472.189
Privaat eigen vermogen	97.954
	----- -
Feitelijk eigen vermogen	5.374.235
Normatief eigen vermogen	2.402.752
	----- -
Mogelijk bovenmatig eigen vermogen	€ 2.971.483

Ratio eigen vermogen: 2,24

Ter referentie staat onderstaand realisatie 2019. Hier blijkt uit, hoe snel de gelden verdampen.

				
Onderwijsinstelling	Eigen vermogen	Gebouwen	Resterende MVA	Risicobuffer
School	€ 6.544.546	€ 0	€ 1.196.043	€ 15.578.373
Aanpassen	Aanpassen	Aanpassen	Aanpassen	Aanpassen

Berekening	
Totaal eigen vermogen	6.653.192
Privaat eigen vermogen	108.646
	----- -
Feitelijk eigen vermogen	6.544.546
Normatief eigen vermogen	1.974.962
	----- -
Mogelijk bovenmatig eigen vermogen	€ 4.569.584

Ratio eigen vermogen: 3,31



Wetgevingsoverleg vereenvoudiging bekostiging PO

In januari 2021 heeft de Tweede Kamer het wetgevingsoverleg vereenvoudiging bekostiging PO behandeld.

Een eenvoudige en transparante bekostigingssystematiek is al lange tijd een wens binnen het primair onderwijs. Schoolbesturen kunnen dan beter begroten en meerjarig sturen, om onderwijsgeld goed in te zetten en bovenmatige reserves te voorkomen. Het helpt besturen bij het maken van keuzes. Ook voor andere betrokkenen zoals de Raad van Toezicht, schoolleiders en (gemeenschappelijke) MR wordt de bekostiging inzichtelijker en dit bevordert de dialoog. De vereenvoudiging levert op termijn mogelijk een beperkte verlichting van de administratieve lasten op.

Hoe wordt dat gedaan?

De bekostiging gaat over van een schooljaar naar kalenderjaar. Daarom wordt de teldatum verschoven van 1 oktober naar 1 februari uit het vorige kalenderjaar. Er volgt een basisbedrag per leerling en per school. Er wordt niet meer gecorrigeerd voor de gemiddelde leeftijd van de leraren op school. Leerlingen in de onderbouw en bovenbouw worden voor hetzelfde bekostigd, ongeacht de leeftijd. De personele en materiële bekostiging worden samengevoegd tot één bedrag.

Herverdeeleffect

Het wetsvoorstel wordt budgetneutraal uitgevoerd. Wel volgt er een andere verdeling over de scholen. Hierdoor ontstaan herverdeel effecten. Voor de eerste drie jaren zal er een overgangsregeling volgen.

Uit een onderzoek voor schooljaar 2019-2020 gebaseerd op het aantal leerlingen van 1 oktober 2018 (2.286 voor SPOLT), zou het herverdeeleffect voor het bestuur kunnen leiden tot een bekostigingstoename van € 61.222.

ALLE SCHOLEN	HUIDIG	NIEUW
TOTAAL	€ 14.085.999	€ 14.147.221
		€ 61.222

Oorzaken zijn de lagere GGL Bestuur 39,42 dan de landelijke GGL 39,62. Verder is het aandeel van de leerlingen in de onderbouw 45,76%, wat voor de nieuwe bekostiging een positief effect heeft.

Vermogenseffect nieuwe bekostiging op vorderingen in jaarverslag 2022.

Door het wetsvoorstel vereenvoudiging van de bekostiging in het primair onderwijs vervalt een jaarlijkse vordering op OCW. Dit heeft geen effect op de bekostiging van schoolbesturen. Ze krijgen hierdoor niet minder geld. Deze aanpassing leidt wel tot een lagere vermogenspositie bij schoolbesturen. In het wetsvoorstel vereenvoudiging van de bekostiging in het primair onderwijs gaat de bekostiging van de schoolbesturen van schooljaarbekostiging naar bekostiging per kalenderjaar. In de huidige schooljaarbekostiging krijgt een schoolbestuur in de eerste vijf maanden van het schooljaar (augustus t/m december) minder dan 5/12-deel van de totale bekostiging. Hierdoor heeft elk schoolbestuur in de administratie een vordering van 7,12% op OCW. Door de overgang naar kalenderjaar-bekostiging vervalt deze vordering. Deze ontwikkelingen worden echter niet meegenomen in nieuwe signaleringswaarde van OCW voor mogelijke bovenmatige reserves.

Schoolbesturen moeten deze ontwikkelingen zelf meenemen in hun evaluatie van de reservepositie.



Vanuit de PO-Raad is een tegenvoorstel gedaan aan OCW dat het primair onderwijs meer tijd moet krijgen om zich voor te bereiden op het afboeken van de vordering op OCW. Voor SPOLT bedraagt deze vordering op OCW op balansdatum 31 december 2020 € 680.425.

VERWIJZING

[Jaarrekening 2020](#)

Financiële positie 2020

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balansen:

Vergelijkend balansoverzicht

	31-12 2020		31-12 2019	
	x € 1.000	%	x € 1.000	%
Activa				
Materiële vaste activa	1.617	17,6%	1.196	11,7%
Financiële vaste activa	3.528	38,5%	3.073	29,9%
Vorderingen	967	10,6%	1.085	10,5%
Effecten	100	1,1%	-	0,0%
Liquide middelen	2.956	32,2%	4.931	47,9%
	<u>9.168</u>	<u>100,0%</u>	<u>10.285</u>	<u>100,0%</u>
Passiva				
Eigen vermogen	5.472	59,7%	6.653	64,7%
Voorzieningen	1.684	18,4%	1.831	17,8%
Kortlopende schulden	2.012	21,9%	1.801	17,5%
	<u>9.168</u>	<u>100,0%</u>	<u>10.285</u>	<u>100,0%</u>

Resultaat

Het resultaat over 2020 bedraagt € -1181 K tegenover € -170 K over 2019.

De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2020 x € 1.000	Begroting 2020 x € 1.000	Realisatie 2019 x € 1.000
Baten			
(Rijks)bijdragen OCW	15.369	14.897	15.155
Overige overheidsbijdragen	92	70	86
Overige baten	259	278	337
Totaal baten	15.720	15.245	15.578
Lasten			
Personele lasten	14.116	13.259	13.094
Afschrijvingen	252	218	175
Overige lasten	2.592	2.379	2.532
Totaal lasten	16.960	15.856	15.801
Saldo baten en lasten	-1.240	-611	-223
Financiële baten en lasten			
Financiële baten en lasten	59	37	53
Resultaat baten en lasten	-1.181	-574	-170

Kengetallen

Met de kengetallen kan de financiële toestand van de stichting worden beoordeeld en gemeten.
De kengetallen geven de toestand op 31 december weer, er is dus sprake van een momentopname.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Liquiditeit <i>(vlottende activa/kortlopende schulden)</i>	2,00	3,34
Solvabiliteit 1 <i>(eigen vermogen (excl. Voorzieningen) / totaal passiva * 100%)</i>	59,69	64,69
Solvabiliteit 2 <i>(eigen vermogen (incl. Voorzieningen) / totaal passiva * 100%)</i>	78,05	82,49
Rentabiliteit <i>(saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten * 100%)</i>	-7,51	-1,09
Weerstandsvermogen <i>(eigen vermogen / totale baten * 100%)</i>	34,60	42,44
Personele lasten / totale lasten	83,23	82,87
Materiële lasten / totale lasten	16,77	17,13
Kapitalisatiefactor <i>(balanstotaal -/- bw geb&terr) / (totaal baten + fin.baten) * 100%</i>	57,97	65,61
Huisvestingsratio <i>(huisvestingslasten inclusief afschrijving gebouwen & terreinen) / totale lasten</i>	6,53	6,66

B1 Grondslagen voor de jaarrekening

Toelichting op de balans en winst-en-verliesrekening

1. Algemene toelichting

1.1 Activiteiten

Stichting primair onderwijs Leudal en Thornerkwartier is het bevoegd gezag van 15 scholen en de activiteiten bestaan uit het verzorgen van primair (speciaal) onderwijs in de gemeente Leudal en Maasgouw.

1.3 Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnnummer handelsregister

Stichting primair onderwijs Leudal en Thornerkwartier is feitelijk gevestigd op In de Neerakker 2, 6093 JE te Heythuysen en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41066900.

1.7 Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting primair onderwijs Leudal en Thornerkwartier zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 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 desbetreffende jaarrekeningposten.

1.11 Verbonden partijen

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij.

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.

1.12 Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

2. Algemene grondslagen

2.1 Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de richtlijnen van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (Rjo), de verslaggevingsvoorschriften en bepalingen zoals weergegeven in Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ), waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

2.2 Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

2.4 Financiële instrumenten

De effecten opgenomen onder de financiële vaste activa en de vlottende activa, voor zover deze betrekking hebben op de handelsportefeuille of met betrekking tot eigen-vermogensinstrumenten buiten de handelsportefeuille, alsmede derivaten met een onderliggende beursgenoteerde waarde, worden gewaardeerd tegen de reële waarde. Alle overige in de balans opgenomen financiële instrumenten zijn gewaardeerd tegen de (geamortiseerde) kostprijs. De reële waarde is het bedrag waarvoor een actief kan worden verhandeld of een passief kan worden afgewikkeld tussen ter zake goed geïnformeerde partijen, die tot een transactie bereid en onafhankelijk van elkaar zijn. Indien niet direct een betrouwbare reële waarde is aan te wijzen, wordt de reële waarde benaderd door deze af te leiden uit de reële waarde van bestanddelen of van een soortgelijk financieel instrument, of met behulp van waarderingsmodellen en waarderings technieken. Hierbij wordt gebruikgemaakt van recente gelijksoortige 'at arm's length'-transacties, van de DCF-methode (contante waarde van kasstromen) en/of van optiewaarderingsmodellen, rekening houdend met specifieke omstandigheden.

3. Grondslagen voor waardering van activa en passiva

3.2 Materiële vaste activa

Overige vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen. De activeringsgrens is gesteld op € 500,-.

Voor verplichtingen tot herstel na afloop van het gebruik van het actief (ontmantelingskosten) wordt een voorziening getroffen voor het verwachte bedrag op het moment van activering. Dit bedrag wordt verwerkt als onderdeel van de boekwaarde van het actief waartegenover voor het gehele bedrag een voorziening wordt gevormd.

Indien grond gekocht is met opstellen, met de intentie de opstellen te slopen of teniet te laten gaan en vervolgens op de grond nieuwbouw te realiseren, dan maken de eventuele boekwaarde van de opstellen en de gemaakte sloopkosten deel uit van de verkrijgingsprijs van de grond.

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.

3.3 Financiële vaste activa

3.3.3 Overige effecten

De waarderingsgrondslagen van de overige effecten opgenomen onder de financiële vaste activa zijn gelijk aan de waarderingsgrondslagen voor de effecten onder de vlottende activa. Daarom wordt hiervoor verwezen naar de paragraaf Effecten.

3.4 Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder-waardeverminderingverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

Ook voor financiële instrumenten beoordeelt de stichting op iedere balansdatum of er objectieve aanwijzingen zijn voor bijzondere waardeverminderingen van een financieel actief of een groep van financiële activa. Bij objectieve aanwijzingen voor bijzondere waardeverminderingen bepaalt de stichting de omvang van het verlies uit hoofde van de bijzondere waardeverminderingen, en verwerkt dit direct in de winst-en-verliesrekening.

Bij financiële activa die gewaardeerd zijn tegen geamortiseerde kostprijs wordt de omvang van de bijzondere waardevermindering bepaald als het verschil tussen de boekwaarde van het actief en de best mogelijke schatting van de toekomstige kasstromen, contant gemaakt tegen de effectieve rentevoet van het financiële actief zoals die is bepaald bij de eerste verwerking van het instrument. Het waardeverminderingverlies dat daarvoor opgenomen was, dient te worden teruggenomen indien de afname van de waardevermindering verband houdt met een objectieve gebeurtenis na afboeking. De terugname wordt beperkt tot maximaal het bedrag dat nodig is om het actief te waarderen op de geamortiseerde kostprijs op het moment van de terugname, als geen sprake geweest zou zijn van een bijzondere waardevermindering. Het teruggenomen verlies wordt in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

3.6 Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie.

Handelsvorderingen 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.

3.7 Effecten

Effecten worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde en zijn voor waardering na eerste verwerking onder te verdelen in effecten die onderdeel zijn van de handelsportefeuille en effecten die geen onderdeel zijn van de handelsportefeuille, zijnde eigen-vermogensinstrumenten of obligaties.

Effecten die onderdeel zijn van de handelsportefeuille worden, na eerste verwerking, gewaardeerd tegen reële waarde. Waardeveranderingen worden rechtstreeks in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

De onder de effecten opgenomen investeringen in eigen-vermogensinstrumenten, die geen onderdeel zijn van de handelsportefeuille en die niet beursgenoteerd zijn, worden gewaardeerd tegen kostprijs. Indien sprake is van een bijzondere waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de winst-en-verliesrekening. Indien van een dergelijk individueel effect de reële waarde onder de kostprijs komt, wordt de waardevermindering direct verwerkt ten laste van de winst-en-verliesrekening. De onder de effecten opgenomen investeringen in eigen-vermogensinstrumenten, die geen onderdeel zijn van de handelsportefeuille en die beursgenoteerd zijn, worden gewaardeerd tegen reële waarde met ongerealiseerde waardeveranderingen via de herwaarderingsreserve.

Gekochte, rentedragende obligaties die geen onderdeel zijn van de handelsportefeuille worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Indien de reële waarde van een dergelijk individueel effect onder de (geamortiseerde) kostprijs komt, wordt de waardevermindering direct verwerkt ten laste van de winst-en-verliesrekening. Voor rentedragende effecten vindt verwerking van de rentebaten plaats tegen de effectieve-rentemethode.

Transactiekosten die zijn toe te rekenen aan effecten die na eerste verwerking worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van de waardeveranderingen via de winst-en-verliesrekening worden rechtstreeks in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

Transactiekosten die zijn toe te rekenen aan effecten die na eerste verwerking worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van de waardeveranderingen via het eigen vermogen worden in de eerste waardering verwerkt. Bij verkoop van de effecten aan een derde worden de transactiekosten in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

Transactiekosten die zijn toe te rekenen aan effecten die na eerste verwerking worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs worden verwerkt in de eerste waardering.

Effecten als onderdeel van de vlottende activa hebben een looptijd korter dan een jaar.

3.8 Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

3.9 Eigen vermogen

3.9.1 Algemene reserve

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag. Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht. De algemene reserve wordt beschouwd als publieke middelen.

3.9.3 Overige bestemmingsreserves

Indien een deel van het eigen vermogen is afgezonderd omdat daaraan vanwege het bevoegd gezag een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven wordt dit deel aangemerkt als bestemmingsreserve. Als deze beperking is aangebracht vanwege derden wordt dit deel aangemerkt als bestemmingsfonds.

3.10 Voorzieningen

3.10.1 Algemeen

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. Pensioenvoorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. De overige 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.

3.10.2 Pensioenvoorziening

De stichting heeft één pensioenregeling. Dit betreft een Nederlandse regeling welke wordt gefinancierd door afdrachten aan pensioenuitvoerders, te weten het bedrijfstakpensioenfonds ABP. De pensioenverplichtingen worden gewaardeerd volgens de 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering'. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord.

De stichting heeft geen verplichtingen tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van tekorten bij ABP, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Daarom zijn alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar verantwoord in de jaarrekening.

Per 31 december 2020 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 93,2%.

3.10.4 Voorziening jubilea

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met de blijfkans. Bij het contant maken is de marktrente van hoogwaardige ondernemingsobligaties ad 1,0% (2019: 1,0%) als disconteringsvoet gehanteerd.

3.10.5 Voorziening groot onderhoud gebouwen

Stichting primair onderwijs Leudal en Thornerkwartier maakt gebruik van de tijdelijke regeling waarbij het voor de boekjaren 2019 en 2020 is toegestaan de jaarlijkse toevoegingen aan de voorziening groot onderhoud te bepalen op basis van het voorgenomen groot onderhoud gedurende de gehele planperiode van het groot onderhoud op het niveau van het onderwijsplan, gedeeld door het aantal jaren waaruit deze planperiode bestaat.

3.10.7 Voorziening loondoorbetaling bij ziekte

De voorziening vanwege loondoorbetaling bij ziekte wordt gevormd voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend of geheel niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid. In deze voorziening zijn tevens begrepen eventuele ontslagvergoedingen te betalen aan deze personeelsleden. De voorziening loondoorbetaling bij ziekte wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte loondoorbetalingen gedurende het dienstverband.

3.12 Kortlopende schulden

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.

4. Grondslagen voor bepaling van het resultaat

4.1 Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop ze betrekking hebben.

4.2 Rijksbijdragen

Onder de Rijksbijdragen OCW/EZ worden de vergoedingen voor de exploitatie opgenomen verstrekt door het Ministerie OCW/EZ. Tevens worden hier de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van de Rijksbijdrage verantwoord.

De ontvangen (normatieve) Rijksbijdragen en de niet geoormerkte OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten.

Geoormerkte OCW-subsidies met een vrij besteed overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waarvoor nog geen activiteiten zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva.

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

4.3 Overige overheidsbijdragen

Onder de overige overheidsbijdragen worden de vergoedingen opgenomen verstrekt door de Gemeente, Provincie of andere overheidsinstellingen. De overige overheidsbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

4.4. Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW/EZ, Gemeenten, Provincies of andere overheidsinstellingen. De overige baten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

4.5 Personeelsbeloningen

4.5.1 Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

4.5.2 Pensioenen

Stichting primair onderwijs Leudal en Thornerkwartier heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Mutaties in de pensioenvoorziening worden ook in de winst-en-verliesrekening verwerkt. Zie ook de grondslagen voor waardering van activa en passiva, bij Pensioenvoorziening.

4.6 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

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

4.7 Financiële baten en lasten

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

5. Financiële instrumenten en risicobeheersing

5.1 Marktrisico

5.1.1 Prijsrisico

Stichting primair onderwijs Leudal en Thornerkwartier loopt risico's ten aanzien van de waardering van effecten, opgenomen onder financiële vaste activa en effecten, opgenomen onder vlottende activa. De stichting beheerst het marktrisico door stratificatie aan te brengen in de portefeuille, en limieten te stellen.

5.1.2 Rente- en kasstroomrisico

Stichting primair onderwijs Leudal en Thornerkwartier loopt renterisico over de rentedragende vorderingen (met name onder financiële vaste activa, effecten en liquide middelen).

Voor vorderingen met variabele renteafspraken loopt stichting primair onderwijs Leudal en Thornerkwartier risico ten aanzien van toekomstige kasstromen; met betrekking tot vastrentende vorderingen loopt stichting primair onderwijs Leudal en Thornerkwartier risico's over de reële waarde als gevolg van wijzigingen in de marktrente. Met betrekking tot de vorderingen worden geen financiële derivaten met betrekking tot afdekking van het renterisico gecontracteerd.

B2 Balans per 31 december 2020
Na resultaatbestemming

Activa	2020		2019	
	€	€	€	€
Vaste Activa				
Materiële vaste activa				
Inventaris en apparatuur	1.616.755		1.196.043	
		1.616.755		1.196.043
Financiële vaste activa				
Effecten	3.527.492		3.073.304	
		3.527.492		3.073.304
Vlottende activa				
Vorderingen				
Ministerie van OCW	680.425		649.569	
Overige vorderingen en overlopende activa	286.930		435.209	
		967.355		1.084.778
Effecten	100.482		-	
		100.482		-
Liquide middelen				
Kas	1.590		1.140	
Bankrekeningen bestuur	2.820.472		4.809.853	
Bankrekening scholen	133.592		119.552	
		2.955.654		4.930.545
TOTAAL ACTIVA		9.167.738		10.284.670

Passiva	2020		2019	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Algemene reserve	2.301.216		2.381.739	
Bestemmingsreserves (publiek en privaat)	3.170.973		4.271.453	
		5.472.189		6.653.192
Voorzieningen				
Onderhoudsvoorziening	1.422.327		1.505.447	
Overige voorzieningen	261.109		325.567	
		1.683.436		1.831.014
Kortlopende schulden				
Crediteuren	198.606		273.585	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	586.576		528.956	
Schulden terzake van pensioenen	172.760		170.353	
Overige kortlopende schulden	56.715		137.275	
Overige overlopende passiva	997.456		690.295	
		2.012.113		1.800.464
TOTAAL PASSIVA		9.167.738		10.284.670

B3 Staat van Baten en Lasten 2020

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
Baten			
(Rijks)bijdragen OCW	15.369.332	14.896.693	15.155.156
Overige overheidsbijdragen	92.015	70.302	86.129
Overige baten	258.594	278.110	337.088
Totaal baten	15.719.941	15.245.105	15.578.373
Lasten			
Personele lasten	14.116.047	13.258.805	13.094.382
Afschrijvingen	251.878	218.320	175.227
Huisvestingslasten	1.106.710	848.885	1.052.519
Overige lasten	780.132	820.047	802.005
Leermiddelen	704.815	710.158	676.958
Totaal lasten	16.959.582	15.856.215	15.801.091
Saldo baten en lasten	-1.239.641	-611.110	-222.718
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	95.377	54.120	98.125
Financiële lasten	36.739	16.610	44.889
Totaal financiële baten en lasten	58.638	37.510	53.236
Resultaat baten en lasten	-1.181.003	-573.600	-169.482

B4 Kasstroom 2020

	2020		2019	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		-1.239.641		-222.718
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	251.878		175.227	
Mutaties voorzieningen	-147.578		-17.552	
		104.300		157.675
Verandering in vlottende middelen				
- Vorderingen	117.423		-225.319	
- Effecten	-100.482		-	
- Kortlopende schulden	211.649		-26.047	
		228.590		-251.366
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-906.751		-316.409
Ontvangen interest	95.377		98.125	
Betaalde interest	-36.739		-44.889	
		58.638		53.236
Kasstroom uit operationele activiteiten		-848.113		-263.173
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-672.590		-304.676	
Investerings financiële vaste activa	-517.750		-966.204	
(des)Investerings financiële vaste activa	63.562		1.395.974	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-1.126.778		125.094
Mutatie liquide middelen		-1.974.891		-138.079
Beginstand liquide middelen	4.930.545		5.068.624	
Mutatie liquide middelen	-1.974.891		-138.079	
Eindstand liquide middelen		2.955.654		4.930.545

B5 Toelichting op de onderscheiden posten van de balans per 31 december 2020

Activa

Vaste activa

	31-12 2020	31-12 2019
	€	€
1.2 Materiële vaste activa		
Inventaris en apparatuur	1.616.755	1.196.043
	<u>1.616.755</u>	<u>1.196.043</u>
		Inventaris en apparatuur
		€
<i>Boekwaarde</i> <i>31-12-2019</i>		
Aanschafwaarde		2.210.882
Cumulatieve afschrijvingen		-1.014.839
		<u>1.196.043</u>
<i>Mutaties</i>		
Investerings		672.590
Afschrijvingen		-251.878
Desinvesteringen		-
Afschrijvingen desinvesteringen		-
		<u>420.712</u>
<i>Boekwaarde</i> <i>31-12-2020</i>		
Aanschafwaarde		2.883.472
Cumulatieve afschrijvingen		-1.266.717
		<u>1.616.755</u>
Afschrijvingstermijnen:		
Inventaris en apparatuur	5-25 jaar	
ICT	3-10 jaar	

1.3 Financiële vaste activa				31-12	31-12
				2020	2019
				€	€
Effecten				3.527.492	3.073.304
Omschrijving	Boekwaarde 1-1-2020	Investeringen	Mutaties 2020 Herrubricering +	Koerswinst/verlies -	Boekwaarde 31-12-2020
ABN AMRO 2015/2025 1%	208.301	-	-	1.786	210.087
ABN AMRO 2018/2025 0,875%	206.857	-	-	2.151	209.008
BNP Paribas 2016/2023 1,125%	206.880	-	-	-981	205.899
BNP Paribas 2016/2026 1,625%	108.341	-	-	723	109.064
BNP Paribas 2016/2028 1,5%	108.571	-	-	2.261	110.832
Danske Bank 2016/2023 0,75%	102.099	-	-	256	102.355
DNB NOR Boligkrediet 2012/2022 2,75%	213.466	-	-	-5.520	207.946
Eurofima 2010/2022 3,125%	219.831	-	-	-6.099	213.732
Ile de France 2016/2025 0,5%	103.293	-	-	983	104.276
KFW 2018/2033 1,125%	333.639	-	-	17.432	351.071
Ned Waterschapsbank 2019/2029 0,625%	314.307	-	-	9.139	323.446
Nederland 2013/2023 1,75%	108.177	-	-	-1.823	106.354
Nederland 2015/2025 0,25%	206.654	-	-	2.227	208.881
Nederland 2016/2026 0,5%	210.366	-	-	2.897	213.263
Nordea Bank 2017/2027 1,125%	106.055	103.380	-	7.232	216.667
OP Corp. Bank 2019/2024 0,375%	-	199.800	-	4.372	204.172
Rabobank Nederland 2013/2023 2,375%	216.013	-	-	-3.054	212.959
Rabobank Nederland 2015/2027 1,375%	-	214.570	-	2.910	217.480
Societe General 2016/2021 0,125%	100.454	-	100.454	-	0
	3.073.304	517.750	100.454	36.892	3.527.492

De nominale waarde van de effecten bedraagt € 3.400.000. Het bestuur verwacht (in principe) niet dat de effecten tot het einde van de looptijd worden aangehouden. Derhalve zijn de effecten gewaardeerd tegen marktwaarde.

Per 31 december 2020 is Societe General 2016/2021 verantwoord onder de kortlopende effecten met een boekwaarde per 1 januari 2020 van 100.454.

Vlottende activa	31-12 2020 €	31-12 2019 €
1.5 Vorderingen		
Ministerie van OCW	680.425	649.569
<i>Overige vorderingen</i>		
Overige subsidies gemeente en provincie / techniek	24.902	-
Debiteuren overig	48.443	121.604
<i>Totaal overige vorderingen</i>	73.345	121.604
<i>Overige overlopende activa</i>		
Vooruitbetaalde kosten	207.803	308.703
Samenwerkingsverband Passend Primair Onderwijs Midden-Limburg	880	-
Debiteuren transitoria	4.902	4.902
<i>Totaal overlopende activa</i>	213.585	313.605
Totaal vorderingen	967.355	1.084.778

1.6 Effecten (kortlopend)

<u>Omschrijving</u>	Boekwaarde <u>1-1-2020</u>	+	Mutaties <u>2020</u>	-	Boekwaarde <u>31-12-2020</u>
Obligaties	-		100.482	-	100.482

<u>Omschrijving</u>	Boekwaarde <u>1-1-2020</u>	+	Mutaties 2020 Herrubricering	Koerswinst/verlies	Boekwaarde <u>31-12-2020</u>
Societe General 2016/2021 0,125%	-		100.454	28	100.482

	31-12 2020 €	31-12 2019 €
1.7 Liquide middelen		
Kas	1.590	1.140
Bankrekeningen bestuur	2.820.472	4.809.853
Bankrekening scholen	133.592	119.552
Overige liquide middelen	-	-
	2.955.654	4.930.545

Passiva

2.1 Eigen vermogen

Algemene reserve		2.301.216	2.381.739
Bestemmingsreserves		3.170.973	4.271.453
		<u>5.472.189</u>	<u>6.653.192</u>
	Saldo	Bestemmings-	Saldo
	31-12-2019	resultaat	31-12-2020
	€	€	€
Algemene reserve	2.381.739	-80.523	2.301.216
Bestemmingsreserves publiek			
Reserve bijz. en aanvull. bekostiging PO	226.886	-226.886	-
Reserve P&A beleid	2.126.224	-482.430	1.643.794
Reserve OLP	563.121	-61.164	501.957
Reserve ICT	446.576	-291.703	154.873
Reserve Innovatiefonds	800.000	-27.605	772.395
	4.162.807	-1.089.788	3.073.019
Bestemmingsreserves privaat			
Niet-subsidiabel	108.646	-10.692	97.954
Totaal bestemmingsreserves	4.271.453	-1.100.480	3.170.973
Totaal Eigen vermogen	6.653.192	-1.181.003	5.472.189

De bestemmingsreserves OLP en ICT zijn bedoeld als resultaatbestemming tussen de desbetreffende materiële vergoedingen en materiële lasten.

De bestemmingsreserve P&A is bedoeld als resultaatbestemming voor personeel en arbeid (P&A) en lumpsumgelden.

De bestemmingsreserves niet subsidiabel is gevormd met als doel de kosten van toekomstige buitenschoolse activiteiten op te vangen.

De bestemmingsreserve Innovatiefonds is bedoeld om financiële ruimte te bieden aan plannen en initiatieven die uit het strategisch beleidsplan 2019-2023 komen.

2.2 Voorzieningen

Onderhoudsvoorziening				1.422.327	1.505.447
Overige voorzieningen				261.109	325.567
				<u>1.683.436</u>	<u>1.831.014</u>
	Saldo 31-12-2019	Dotatie 2020	Onttrekking 2020	Vrijval 2020	Saldo 31-12-2020
Onderhoudsvoorziening	1.505.447	441.000	-524.120	-	1.422.327
Personele voorzieningen					
Voorziening WW-gerechtigden	-	31.500	-	-	31.500
Voorziening langdurig zieken	154.632	12.000	-	-116.673	49.959
Voorziening jubilea	170.935	27.239	-18.524	-	179.650
	<u>325.567</u>	<u>70.739</u>	<u>-18.524</u>	<u>-116.673</u>	<u>261.109</u>
Totaal voorzieningen	<u>1.831.014</u>	<u>511.739</u>	<u>-542.644</u>	<u>-116.673</u>	<u>1.683.436</u>

De onderhoudsvoorziening betreft een egalisatievoorziening voor binnen- en buitenonderhoud gebaseerd op een meerjaren onderhoudsplan.

De voorziening voor Jubilea wordt bij opmaak van de begroting voorafgaand aan het kalenderjaar beoordeeld en berekend op basis van de op balansdatum bestaande aanspraken voor de komende tien jaren. Gebaseerd op:

- Leeftijd per medewerker
- Gehele personeelsbestand
- Jaren dienstverband per medewerker
- Omvang dienstbetrekking
- Jubileum bij 25-jarig: 50% gratificatie, bij 40-jarig: 100% gratificatie
- Gratificatie berekend op individuele salarisgegevens rekening houdend met verwachte gemiddelde salarisstijging op lange termijn en een verdisconteringsvoet
- Berekening tegen contante waarde
- Rekeninghoudend met een blijfkans

Om aan de toekomstige verplichtingen van de verrekening van de individuele uitkeringskosten door DUO te voldoen, is een voorziening opgenomen voor WW-gerechtigden. Het bedrag is een inschatting, rekening houdend met de verwachte looptijd tot en met 2027.

Er is op balansdatum een voorziening langdurig zieken gevormd voor toekomstige verplichtingen voor medewerkers die ziek zijn en waarvan doorbetaling van salaris verwacht wordt.

Op individueel niveau is per medewerker de situatie rondom de ziekte beoordeeld, rekening houdend met het dienstverband, de ziekte duur, het uitzicht op gedeeltelijk of geheel herstel en het eventueel aflopen van het dienstverband.

	< 1 jaar	1 jaar < > 5 jaar	> 5 jaar	Totaal
	€	€	€	€
Onderhoudsvoorziening	372.139	1.050.188	-	1.422.327
Personele voorzieningen				
Voorziening ww-gerechtigden	6.300	16.800	8.400	31.500
Voorziening langdurig zieken	49.959	-	-	49.959
Voorziening jubilea	16.902	56.579	106.169	179.650
Totaal voorzieningen	445.300	1.123.567	114.569	1.683.436

2.4 Kortlopende schulden

	31-12 2020	31-12 2019
	€	€
Crediteuren	198.606	273.585
Belastingen en premies sociale verzekeringen	586.576	528.956
Schulden terzake van pensioenen	172.760	170.353
Overige kortlopende schulden	56.715	137.275
Overlopende passiva	997.456	690.295
	2.012.113	1.800.464
<i>Specificatie overige kortlopende schulden</i>		
Overige subsidies gemeente en provincie / techniek	-	27.404
Overige projecten / cultuureducatie	44.026	97.182
Spaarverlof	12.689	12.689
	56.715	137.275
<i>Specificatie overlopende passiva</i>		
Overige subsidies Ministerie van OCW: Verrekening uitkeringskosten	17.374	-
Overige subsidies Ministerie van OCW: Regeling lerarenbeurs	9.876	33.441
Overige subsidies Ministerie van OCW: Regeling zij-instroom	23.333	46.667
Overige subsidies Ministerie van OCW: Regeling doorstroomprogramma's po-vo	113.573	60.869
Overige subsidies Ministerie van OCW: Regeling tegemoetkoming kosten opleidingsscholen	161.352	18.649
Samenwerkingsverband Passend Primair Onderwijs Midden-Limburg	39.913	-
Netto salaris	8.003	9.997
Vakantiegeld reservering	456.009	429.262
Crediteuren transitoria	168.023	91.410
	997.456	690.295

Verantwoording Subsidies (model G)

Bestuur: SPOLT

Brinnr: 23961

G1. Subsidies waarbij het eventueel niet aangewende deel van de subsidie, mits de activiteiten volledig zijn uitgevoerd, kan worden besteed aan andere activiteiten waarvoor bekostiging wordt verstrekt

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	De activiteiten zijn ultimo
			verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
Regeling lerarenbeurs voor scholing en zij-instroom 2009-2017	DL/B/110284	22-9-2020	nee
Regeling subsidie zij-instroom	VO/1091439	21-12-2020	nee
Regeling tegemoetkoming kosten opleidingsscholen 2019	9161960	20-11-2019	ja
Regeling tegemoetkoming kosten opleidingsscholen 2020	9161960	20-11-2020	nee
Subsidie Doorstroomprogramma po-vo	DPOVO19033	22-8-2019	nee

Gebeurtenissen na balansdatum

Sinds maart 2020 ondervindt Nederland de gevolgen van de wereldwijde pandemie van het Coronavirus. Diverse maatregelen zijn reeds genomen om de verspreiding van het virus in te dammen. De financiële impact voor 2020 is meegevallen en op dit moment is de verwachting dat er geen grote financiële consequenties zullen zijn voor 2021.

B6 Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Overzicht langlopende contracten

Lease

Dit betreft een huurovereenkomst voor kopieerkosten met Ricoh Nederland B.V. aangegaan op 7 januari 2020 en loopt tot 1 februari 2022. De contractkosten per jaar bedragen circa € 38.880,-.

Licenties

Met Rovict B.V. is een overeenkomst voor ICT licenties SCOL en ESIS AB aangegaan op 21 november 2011 voor een periode van 2 jaar, met een optie tot verlenging van telkens 2 jaar. De kosten bedragen circa € 13.600,- per jaar.

Dienstverlening

Met Ricoh is een overeenkomst voor de huur van copieerapparatuur aangegaan op 1 februari 2020 voor een periode van 2 jaar. De kosten bedragen € 2.475,- excl. BTW per maand.

Met Cloudwise is een overeenkomst voor invoering van ICT in het onderwijs aangegaan op 13 maart 2020 voor een periode van 3 jaar. Deze periode wordt telkens stilzwijgend verlengd met 1 jaar. De kosten worden berekend op basis van leerlingaantallen.

Met de gemeente Leudal is een samenwerkingsovereenkomst brede regeling combinatiefuncties aangegaan per 1 januari 2020 voor de duur van 2 jaar. De kosten bedragen € 65.000,- per jaar.

B8 Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten 2020

Baten

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
3.1 (Rijks)bijdragen Ministerie van OCW			
Rijksbijdrage Ministerie van OCW	9.740.587	9.334.486	9.671.282
Rijksbijdragen MI	2.002.788	1.989.393	1.958.185
Rijksbijdragen P&A-beleid	2.300.843	2.224.554	2.156.305
Overige subsidies Ministerie van OCW	616.242	649.214	607.434
Doorbetalen Rijksbijdragen SWV	708.872	699.046	761.950
Totaal (Rijks)bijdrage Ministerie van OCW	<u>15.369.332</u>	<u>14.896.693</u>	<u>15.155.156</u>

Rijksbijdragen 2020 hoger dan begroot, door bijstelling OCW met terugwerkende kracht.

3.2 Overige overheidsbijdragen

Gemeentelijke bijdragen	56.173	54.302	53.854
Overheidsbijdragen	35.842	16.000	32.275
Totaal overige overheidsbijdragen	<u>92.015</u>	<u>70.302</u>	<u>86.129</u>

3.5 Overige baten

Verhuur onroerende zaken	108.788	111.710	112.286
Detachering personeel	5.196	-	37.892
Baten niet- subsidiabel	33.016	115.100	114.316
Overige	111.594	51.300	72.594
Totaal overige baten	<u>258.594</u>	<u>278.110</u>	<u>337.088</u>

Lasten

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
4.1 Personele lasten			
Lonen en salarissen	13.624.090	12.709.180	12.507.597
Dotatie/vrijval jubilea/langdurig zieken/ww-gerechtigden	-45.934	36.000	28.413
Arbobeleid	178.713	154.800	166.722
Nascholings-/cursuskosten	188.049	144.200	179.052
Reis- en verblijfkosten	152.370	112.760	155.357
Inhuur externen/uitzendkrachten	41.720	73.960	176.767
Overige	145.814	123.905	118.999
	<u>14.284.822</u>	<u>13.354.805</u>	<u>13.332.907</u>
Uitkeringen overig (-/-)	-168.775	-96.000	-238.525
Totaal personele lasten	<u>14.116.047</u>	<u>13.258.805</u>	<u>13.094.382</u>

De lonen en salarissen zijn toegenomen als gevolg van CAO afspraken.

Specificatie lonen en salarissen

Lonen en salarissen	10.175.106	9.384.510	9.234.530
Sociale lasten	1.527.930	1.815.070	1.416.463
Premies Participatiefonds	386.632	-	348.701
Premies Vervangingsfonds	13.078	-	17.803
Pensioenlasten	1.521.344	1.509.600	1.490.100
	<u>13.624.090</u>	<u>12.709.180</u>	<u>12.507.597</u>

Aantal fte's (gemiddeld)

	FTE's 2020	FTE's 2019
CVB	1,000	1,000
Directie	8,400	7,575
Teamleiders	6,758	8,778
OP	140,593	140,868
Onderwijsassistent	10,956	10,086
OOP	26,180	22,880
Bovenschools	1,404	1,687
	<u>195,291</u>	<u>192,874</u>

4.2 Afschrijvingslasten

Inventaris en apparatuur	251.878	218.320	175.227
Totaal afschrijvingen	<u>251.878</u>	<u>218.320</u>	<u>175.227</u>

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
4.3 Huisvestingslasten			
Huur	1.026	2.130	1.167
Klein onderhoud en exploitatie	301.216	70.820	85.040
Energie en water	283.432	283.765	275.866
Schoonmaakkosten	35.207	63.050	55.817
Heffingen	33.454	30.140	36.466
Onderhoudsvoorziening dotatie / vrijval (-/-)	441.000	391.000	594.000
Tuinonderhoud	11.339	7.980	4.163
Overige huisvestingslasten	36	-	-
Totaal huisvestingslasten	1.106.710	848.885	1.052.519

Er heeft een extra dotatie aan de onderhoudsvoorziening van € 50.000,- plaatsgevonden o.a. in verband met (duurzame) uitgaver Klein onderhoud is sterk gestegen ten opzichte van begroting en 2019. Dit komt met name door extra onderhoud en schoonmaak in verband met corona.

4.4 Overige lasten

Administratie en beheer	366.180	380.900	364.182
Accountantskosten	23.098	22.000	21.055
Telefoon- en portokosten e.d.	15.906	14.272	14.563
Kosten bovenschools/bestuur	114.158	88.000	84.115
Verzekeringen	5.362	10.090	6.096
Contributies	33.060	28.770	31.348
Bestedingen overblijfgelingen	25.298	52.100	49.113
Culturele activiteiten	9.854	31.940	20.967
Medezeggenschapsraad	2.709	11.935	5.794
Buitenschoolse activiteiten	18.411	81.900	83.009
Uitgaven overige projecten	136.407	56.575	79.450
Overige instellingslasten	29.689	41.565	42.313
Totaal overige instellingslasten	780.132	820.047	802.005

Kosten bovenschools zijn hoger dan begroting en 2019 door kosten in verband met het herijken van het functieboek. Door de coronacrisis zijn de bestedingen overblijfgelingen, culturele activiteiten en buitenschoolse activiteiten flink lager dan begroot en dan 2019. In de uitgaven overige projecten zit een factuur van de gemeente Leudal inzake Brede Regeling Combinatiefunctionarissen.

Accountants honoraria

Controle van de jaarrekening boekjaar	21.100		20.604
Andere niet-controlediensten	1.998		451
Honoraria voor andere controleopdrachten	-		2.503
	23.098		23.558

4.4 Leermiddelen

OLP	693.030	352.480	665.182
ICT	-	348.398	-
Inventaris en apparatuur	11.785	9.280	11.776
Totaal leermiddelen	704.815	710.158	676.958

5. Financiële baten en lasten

Financiële baten

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
Rentebaten	1.196	120	20
Ongerealiseerde koerswinst	54.396	-	32.320
Gerealiseerde koerswinst	-	-	17.508
Opbrengst beleggingen	39.785	54.000	48.277
	<u>95.377</u>	<u>54.120</u>	<u>98.125</u>

Financiële lasten

Rentelasten/kosten rekening courant	19.263	4.610	4.984
Kosten beleggingen	-	12.000	14.349
Ongerealiseerd koersverlies	17.476	-	14.174
Gerealiseerd koersverlies	-	-	11.382
	<u>36.739</u>	<u>16.610</u>	<u>44.889</u>

Totaal financiële baten en lasten

	<u><u>58.638</u></u>	<u><u>37.510</u></u>	<u><u>53.236</u></u>
--	----------------------	----------------------	----------------------

WNT-verantwoording 2020 Stichting Primair Onderwijs Leudal en Thornerkwartier

De WNT is van toepassing op Stichting PO Leudal en Thornerkwartier.

Het voor Stichting PO Leudal en Thornerkwartier toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 143.000.

Het totaal aantal complexiteitspunten voor Stichting PO Leudal en Thornerkwartier is 8 (zie onderstaande berekening)

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2020	
Bedragen x € 1	G.A.H.I. Zeegers
Functiegegevens	
Voorzitter CvB	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00
Dienstbetrekking	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 104.516
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 16.852
<i>Subtotaal</i>	<u>€ 121.368</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 143.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	0
Bezoldiging	€ 121.368

Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan N.v.t
 Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling N.v.t

Gegevens 2019	
Bedragen x € 1	G.A.H.I. Zeegers
Functiegegevens	
Voorzitter CvB	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 92.500
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 15.394
<i>Subtotaal</i>	<u>€ 107.894</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 138.000
Bezoldiging	€ 107.894

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2020					
Bedragen x € 1	R.J.A. Ververs	C.J.C.M. Grooten	M.J.B. Steenmetz	A.H.J. Colaris	R.E.H. vd Borgh
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12
Bezoldiging					
Bezoldiging	€ 5.406	€ 3.604	€ 4.505	€ 3.604	€ 3.604
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 21.450	€ 14.300	€ 14.300	€ 14.300	€ 14.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Bezoldiging	€ 5.406	€ 3.604	€ 4.505	€ 3.604	€ 3.604
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2019					
Bedragen x € 1	R.J.A. Ververs	C.J.C.M. Grooten	M.J.B. Steenmetz	A.H.J. Colaris	R.E.H. vd Borgh
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	01/03-31/12
Bezoldiging					
Bezoldiging	€ 4.914	€ 3.276	€ 4.095	€ 3.276	€ 2.730
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 20.700	€ 13.800	€ 13.800	€ 13.800	€ 11.500
Complexiteitspunten					
Complexiteitspunten gemiddelde totale baten		4			
Complexiteitspunten gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten		2			
Complexiteitspunten gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren		2			
Totaal aantal complexiteitspunten		8			
Bezoldigingsklasse		C			
Bezoldigingsmaximum	€	143.000			

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijk drempelbedrag hebben ontvangen.

(Voorstel) bestemming resultaat baten en lasten

De verdeling van het exploitatiesaldo over 2020 is vooruitlopend op de goedkeuring door de Raad van Toezicht al in deze jaarrekening verwerkt.

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het resultaat ad. € -1.181.003 verdeeld over de reserves, waarvan € 80.523 ten laste van de algemene reserve, € 226.886 ten laste van de reserve bijzondere en aanvullende bekostiging PO, € 482.430 ten laste van de reserve P&A beleid, € 61.164 ten laste van de reserve OLP, € 291.703 ten laste van de reserve ICT, € 27.605 ten laste van de reserve innovatiefonds en € 10.692 ten laste van de bestemmingsreserve (niet-subsidiabel).

	€
Algemene reserve	-80.523
Reserve bijz. en aanvull. bekostiging PO	-226.886
Reserve P&A beleid	-482.430
Reserve OLP	-61.164
Reserve ICT	-291.703
Reserve Innovatiefonds	-27.605
Bestemmingsreserve (niet- subsidiabel)	-10.692
	<u><u>-1.181.003</u></u>

E Overzicht verbonden partijen

Verbonden partij, minderheidsdeelneming

Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten *
Passend Primair Onderwijs Midden-Limburg	Stichting	Heythuysen	4

* Code activiteiten:

1. contractonderwijs
2. contractonderzoek
3. onroerende zaken
4. overige



accountants
onderwijs & kinderopvang

Bogert 16, 5612 LZ Eindhoven
085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

IBAN: NL69 ABNA 0636 0375 33
KVK: 58941487
BTW: NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de raad van toezicht van
Stichting Primair Onderwijs Leudal en Thornerkwartier
Postbus 3043
6093 ZG HEYTHUYSEN

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting Primair Onderwijs Leudal en Thornerkwartier te HEYTHUYSEN gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Primair Onderwijs Leudal en Thornerkwartier op 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2020 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020.

De jaarrekening bestaat uit:

- (1) de balans per 31 december 2020;
- (2) de staat van baten en lasten over 2020; en
- (3) de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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



accountants
onderwijs & kinderopvang

Bogert 16, 5612 LZ Eindhoven
085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

IBAN: NL69 ABNA 0636 0375 33
KVK: 58941487
BTW: NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag;
- overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf '2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020 is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf '2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

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



accountants
onderwijs & kinderopvang

Bogert 16, 5612 LZ Eindhoven
085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

IBAN: NL69 ABNA 0636 0375 33
KVK: 58941487
BTW: NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

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

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

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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



accountants
onderwijs & kinderopvang

Bogert 16, 5612 LZ Eindhoven
085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

IBAN: NL69 ABNA 0636 0375 33
KVK: 58941487
BTW: NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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



accountants
onderwijs & kinderopvang

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

Eindhoven, 16 juni 2021
Wijs Accountants

Bogert 16, 5612 LZ Eindhoven
085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

IBAN: NL69 ABNA 0636 0375 33
KVK: 58941487
BTW: NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl

Was getekend: Drs. A.A.J. Vogels RA

Kenmerk: 2021.0120.conv



Stichting primair onderwijs Leudal en Thornerkwartier
Heythuysen

Ondertekening van de jaarrekening:

De jaarrekening 2020 is opgesteld door het College van Bestuur.

w.g.

G.A.H.I. Zeegers

Voorzitter College van Bestuur

Heythuysen,

De jaarrekening 2020 is goedgekeurd te Heythuysen door de Raad van Toezicht dd.

w.g.

Mr. R.J.A. Ververs

Voorzitter Raad van Toezicht

w.g.

Drs. M.J.B. Steenmetz

Vice-voorzitter Raad van Toezicht

w.g.

Ir A.H.J. Colaris

Lid Raad van Toezicht

w.g.

Drs. R.E.H. van der Borgh

Lid Raad van Toezicht

D1 Gegevens rechtspersoon per 31-12-2020

*	Bestuursnummer	23961
*	Naam en adres van de instelling	Stichting Primair Onderwijs Leudal en Thornerkwartier In de Neerakker 2, 6093 JE Heythuysen Postbus 3043, 6093 ZG Heythuysen
*	Telefoonnummer	0475-550449
*	Faxnummer	0475-430734
*	E-mailadres	bestuursbureau@spolt.nl
*	Internetsite	www.spolt.nl
*	Contactpersoon jaarverslag	Stichting ONS Onderwijsbureau, dhr E.V. Cools
*	AK-nummer	401
*	Telefoonnummer contactpersoon	088-8504771
*	E-mailadres contactpersoon	e.cools@onsonderwijsbureau.nl

* Brin-nummer + NAW gegevens school

00TN	SBO de Trump	Panheelderweg 29	6097 AH	Heel
03HL	Basisschool De Zjwiek	Pastoor Hanraetsstraat 9	6088 EH	Roggel
03JQ	Basisschool Harlekijn	Dorpstraat 51	6095 AG	Baexem
03QK	Basisschool St. Liduina	Pr. Bernhardstraat 5	6037 RW	Kelpen-Oler
03RP	Antoniusschool	Berikstraat 13	6082 AM	Buggenum
03XN	Basisschool De Kwir	Kloosterpad 14	6086 AK	Neer
03XT	Basisschool De Wegwijzer	Marculphusstraat 2	6013 RJ	Hunsel
04FE	Basisschool De Verrekijker	Scheijvenstraat 12	6011 RL	Ell
05CC	Basisschool St. Lambertus	Op den Heuvel 25	6015 BK	Neeritter
07CF	Basisschool De Schakel	Begoniastraat 11	6014 BH	Ittervoort
07EG	Basisschool De Leerlingst	Ringoven 5	6081 GR	Haalen
08JJ	Basisschool De Heihorst	Pater van Donstraat 2A	6089 NP	Heibloem
08OS	Basisschool De Mussenberg	Voogdenstraat 2	6085 CH	Horn
14ZP	Basisschool De Klink	Schoolstraat 1	6096 AS	Grathem
17KB	Basisschool De Neerakker	In de Neerakker 2	6093 JE	Heythuysen