

JAARVERSLAG 2020

Stichting Partners Primair Onderwijs de Link
te Rhenen

Inhoudsopgave

	Blad
Bestuursverslag en kengetallen	
Bestuursverslag	4
 Jaarrekening	
Analyse verschil werkelijke exploitatie en begroting	43
Kengetallen	46
Grondslagen	49
Balans per 31 december	52
Staat van baten en lasten	53
Enkelvoudig kasstroomoverzicht	54
Toelichting behorende tot de balans	55
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	61
Gegevens over de rechtspersoon	65
Overzicht verbonden partijen	67
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	68
Niet uit de balans blijvende verplichtingen	69
Ondertekening van de jaarrekening	70
Gebeurtenissen na balansdatum	71
 Overige gegevens	
Controleverklaring	72
 Bijlagen	
<u>Bovenschools</u>	
Staat van baten en lasten	76
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	77
Verloop balansposten	81
 <u>12DI De Marlijn</u>	
Staat van baten en lasten	82
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	83
Verloop balansposten	87
 <u>12UA Daltonschool Rhenen-Elst</u>	
Staat van baten en lasten	88
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	89
Verloop balansposten	93
 <u>13AO De Atlas</u>	
Staat van baten en lasten	94
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	95
Verloop balansposten	100
 <u>18PY Montessorischool</u>	
Staat van baten en lasten	101
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	102
Verloop balansposten	106
 <u>18RA De Tarthorst</u>	
Staat van baten en lasten	107
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	108
Verloop balansposten	112

Inhoudsopgave

	Blad
Bijlagen	
<u>18TN De Wereld</u>	
Staat van baten en lasten	113
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	114
Verloop balansposten	118
<u>19QS SBO de Dijk</u>	
Staat van baten en lasten	119
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	120
Verloop balansposten	124
<u>23DE De Nijenoord</u>	
Staat van baten en lasten	125
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	126
Verloop balansposten	130

Stichting Partners Primair Onderwijs



BESTUURSVERSLAG 2020

30 maart 2021

Stichting Partners Primair Onderwijs de Link
Bantuinweg 45
3911MV Rhenen

Bestuursnummer 41461
KvK nummer 30197292

info@ppodelink.nl
0317 – 31 31 32

www.ppodelink.nl

Voorwoord

Voor u ligt het bestuursverslag bij de jaarrekening van 2020. In dit verslag besteden we in hoofdlijnen aandacht aan inhoudelijke en daaruit voortvloeiende financiële activiteiten van de stichting. Het verslag is bestemd voor alle geledingen van de eigen organisatie, de drie betrokken gemeenten en het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen. Naast de rapportage aan deze doelgroepen, zal een publieksversie van het jaarverslag via de website van PPO de Link openbaar worden gemaakt.

Het jaar 2020 liep anders dan gepland. Veel tijd, energie en aandacht is uitgegaan naar het zo goed mogelijk omgaan met de steeds wijzigende omstandigheden als gevolg van de COVID-19 crisis. Toch is in 2020 door alle geledingen deels uitvoering gegeven aan de doelen zoals verwoord in het vierjarig strategisch beleidsplan 2019-2022 van PPO de Link: 'Plezier in Onderwijs'. Tenslotte liepen ook andere ontwikkelingen door, zoals de blijvende uitdaging op de arbeidsmarkt en diverse (meerjarig lopende) nieuwbouwtrajecten.

Op basis van het jaarverslag 2020 concludeer ik dat we dit jaar meer dan ooit trots mogen zijn op onze organisatie. We zijn op een goede manier omgegaan met de COVID-19 crisis en hebben het toch voor elkaar gekregen om ook op onze gestelde doelen stappen te zetten. Het houden van balans en ervoor zorgen dat kinderen en volwassenen in deze tijden ook in alle opzichten gezond blijven was (en is!) daarbij belangrijk. Een enorme prestatie van al onze mensen.

De jaarrekening 2020 is opgesteld door Cabo in opdracht van het bestuur en in nauw overleg met het bestuursbureau van PPO de Link.

M.G. Buurman, bestuurder

Inhoudsopgave

1 Inleiding.....	
2 Organisatie.....	
2.1 Kernactiviteit Stichting PPO de Link.....	
2.2 Scholen.....	
2.3 Organisatiestructuur en dagelijks bestuur	
2.4 Horizontale verantwoording.....	
2.5 Medezeggenschap.....	
2.6 Intern toezicht.....	
2.6.1 Samenstelling.....	
2.6.2 Werkwijze.....	
2.6.4 Werkgever	
2.6.5 Remuneratie.....	
2.6.6 Evaluatie en professionalisering Raad van Toezicht.....	
2.7 Overleg wethouders gemeenten Renkum, Rhenen en Wageningen	
2.8 Klachtenafhandeling	
3 Profiel en beleid	
3.1 Missie en visie	
3.2 Strategisch plan 2019 – 2022: Plezier in Onderwijs	
3.3 Onderwijs en kwaliteit	
3.3.1 Kwaliteit van ons onderwijs	
3.3.2 Zicht op kwaliteit	
3.3.3 Werken aan kwaliteit.....	
3.3.4 Passend onderwijs	
3.3.5 Onderwijsresultaten.....	
3.3.6 Onderwijsachterstandenbeleid	
3.4 Personeel en professionalisering.....	
3.4.1 Opbouw personeelsbestand	
3.4.2 Strategisch personeelsbeleid	
3.4.4 Ziekteverzuim	
3.4.5 Werkdruk en werkdrukmiddelen	
3.5 Huisvesting en Facilitair	
3.6 Financieel beleid.....	
3.6.1 Beleidsrijk begroten	
3.6.2 Treasury.....	
3.6.3 Allocatie middelen	
4 Ontwikkelingen leerlingaantallen.....	
5 Risico's en beheersing	
5.1 Risicobeheersing.....	
5.2 Algemene risico's	
5.3 COVID-19.....	
6 Financiële positie.....	
6.1 Realisatie 2020	
6.2 Kengetallen.....	
6.3 Financiële positie	
6.5 Continuïteitsparagraaf.....	
6.6 Toelichting op de meerjarenbegroting en balans	
6.7 Conclusie.....	

1 Inleiding

Dit bestuursverslag vormt samen met de jaarrekening ons jaarverslag. In dit verslag geven we een compacte, maar toch complete verantwoording. Compact, omdat we ons vooral willen richten op de relevante zaken. Compleet, omdat we daarbij rekening moeten houden wettelijke kaders.

De wettelijke kaders zijn ruim en er bestaat overlap tussen richtlijnen. Het Ministerie van OC&W en de PO-Raad hebben in dit kader handreikingen geschreven voor het schrijven van een compact, compleet verslag. In ons bestuursverslag behandelen we de verplichte onderwerpen uit deze handreikingen, waarbij we onze eigen, bekende structuur aanhouden. Waar we dit vanuit relevantie zinvol achten vullen we de onderwerpen aan. Aanvullingen kunnen ook voortkomen uit overleg met verschillende gremia. Een voorbeeld hiervan is het besluit om, omwille van beter overzicht en een efficiënter verantwoordingsproces, het (verplichte) sociaal jaarverslag op te nemen in dit verslag.

In het volgende hoofdstuk bespreken we de organisatie, met aandacht voor organisatievormen en verantwoording. In hoofdstuk 3 besteden we aandacht aan het profiel van onze organisatie en de consequenties voor het gevoerde beleid. Vervolgens worden ontwikkelingen in onder meer leerlingaantallen besproken, per school en per gemeente. In hoofdstuk 5 besteden we aandacht aan risicobeheersing en bespreken we geïdentificeerde risico's en de daarbij getroffen maatregelen, waarna we in hoofdstuk 6 een toelichting geven op de financiële cijfers en kengetallen bij het afgelopen kalenderjaar.

2 Organisatie

In deze paragraaf gaan we in op de kernactiviteiten en de structuur van de organisatie, de wet Goed Bestuur en de positie van medezeggenschapsorganen en gemeenten.

2.1 Kernactiviteit Stichting PPO de Link

Stichting Partners Primair Onderwijs de Link (hierna: PPO de Link) is een stichting, statutair gevestigd in Rhenen op de Bantuinweg 45. De stichting is opgericht per 2 juli 2004 en staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel (KvK) onder nummer 30197292.

Onze taken zijn vanuit de Wet op primair onderwijs (WPO) duidelijk: we geven onderwijs aan kinderen vanaf 4 jaar en leggen de grondslag voor aansluitend vervolgonderwijs. PPO de Link vindt dat er hiernaast ook een bredere, maatschappelijke, opdracht ligt, waarbij het gaat om sociale samenhang. We willen onze kinderen voorbereiden op (wereld) burgerschap.

PPO de Link biedt onderwijs met ambitie! We dragen niet alleen zorg voor basisvakken als rekenen en lezen, maar willen onze kinderen, naast het bewustzijn ook de vaardigheden meegeven die hen voorbereiden op hun leven als volwassenen.

De scholen van PPO de Link hebben ieder een eigen onderwijsconcept, waarbinnen we recht willen doen aan de mogelijkheden van de leerlingen. Elke school probeert zich zo goed mogelijk binnen het eigen concept te ontwikkelen en te vernieuwen.

2.2 Scholen

Onder PPO de Link ressorteren acht openbare scholen. Het betreft zeven scholen voor regulier basisonderwijs en één school voor speciaal basisonderwijs. Twee scholen hebben een dislocatie: Daltonschool Rhenen-Elst bestaat uit een hoofdvestiging in Elst, met een dislocatie in Rhenen. De Atlas heeft een hoofdvestiging in Renkum en een dislocatie in Doorwerth.

School	Plaats	BRIN	Website
Daltonschool Rhenen-Elst	Elst (Utrecht) en Rhenen	12UA	www.daltonrhenen-elst.nl
OBS De Marlijn	Oosterbeek	12DI	www.demarlijn.nl
De Atlas	Renkum en Doorwerth	13AO	www.de-atlas.nl
Montessorischool	Wageningen	18PY	www.montessoriwageningen.nl
OBS De Nijenoord	Wageningen	23DE	www.denijenoord.nl
OBS De Wereld	Wageningen	18TN	www.obsdewereld.eu
OBS De Tarthorst	Wageningen	18RA	www.obsdetarthorst.nl
SBO De Dijk	Wageningen	19QS	www.sbo-dedijk.nl

2.3 Organisatiestructuur en dagelijks bestuur

We volgen de bestuurscode van de PO-Raad en hebben in 2020 voorbereidingen getroffen voor de juridische formalisering van onze in statuten beschreven bestuurs- en managementstructuren. Per 1 januari 2021 is de omzetting van kracht en is het bestuur omgevormd tot een Raad van Toezicht (RvT). De algemeen directeur, de heer M.G. Buurman, is per 1 januari 2021 bestuurder. Voor de integrale verantwoordelijkheid van schooldirecteuren heeft de beschreven omzetting geen gevolgen.

De bestuurder is integraal verantwoordelijk voor de gehele stichting en wordt daarbij ondersteund door twee parttime beleidsmedewerkers en een secretaresse. Zowel op het gebied van administratie, als op het gebied van huisvesting laten we ons ondersteunen door gespecialiseerde organisaties. In 2020 zijn diensten rond de personeels-, salaris- en financiële administratie ingekocht en diensten met

Bestuursverslag

betrekking tot huisvesting, waaronder de coördinatie van onderhoud en begeleiding bij nieuwbouwtrajecten.

De beleidsvoorbereiding voor de stichting vindt plaats op het bestuursbureau, soms ondersteund door projectgroepen waarin directeuren participeren. Ongeveer eens in de zes weken vindt overleg plaats tussen de algemeen directeur en de schooldirecteuren in het Management Overleg (MO). In dit overleg bespreken we beleidsdocumenten en zaken die voor alle scholen relevant zijn en/of zaken die voortkomen uit wet- en regelgeving. Soms wordt daarbij externe deskundigheid ingezet. Zo hebben we in 2020 begeleiding ingezet bij de inrichting van ons kwaliteitssysteem en advies ingewonnen rondom het vormgeven van een functieboek voor de stichting.

Vanuit haar kernactiviteiten kan PPO de Link te maken hebben met overheidsprioriteiten of CAO bepalingen die impact hebben op de organisatie. Vanuit het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap zijn er in 2020 bijvoorbeeld middelen aangekondigd voor inhaal- en ondersteuningsprogramma's, als gevolg van de schoolsluitingen door de COVID-19 uitbraak. Verder werd er al in 2019 een bedrag ontvangen dat in 2020 moest worden uitgekeerd. Hoewel sommige gebeurtenissen en regelingen vooraf (deels) bekend zijn of kunnen worden verwacht, geldt daarbij niet altijd dat ook de vorm en de financiële consequenties ervan goed in te schatten zijn. Daardoor kunnen we hierop slechts in beperkte mate anticiperen. Elders in dit verslag bespreken we hoe we met dergelijke prioriteringen en onzekerheden omgaan.

2.4 Horizontale verantwoording

PPO de Link streeft naar een hoge mate van transparantie. We hechten belang aan persoonlijk contact met alle belanghebbenden. Hiertoe zetten we bewust en proactief diverse kanalen in, waaronder websites (overheid en eigen) en (ouder-) communicatieplatforms.

Er is goed contact met de drie gemeenten waarin onze scholen gevestigd zijn en hetzelfde geldt voor de twee samenwerkingsverbanden waarbinnen we opereren. Daarnaast onderhouden we contacten met kinderopvangorganisaties en met de scholen waarnaar onze leerlingen uitstromen.

2.5 Medezeggenschap

PPO de Link kent twee medezeggenschapsniveaus. Op stichtingsniveau is er een Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR) en op schoolniveau zijn er Medezeggenschapsraden (MR). Middels het Medezeggenschapsstatuut en -reglement is vastgelegd welke onderwerpen op welk niveau worden besproken en wat de status van de medezeggenschap is. Daarnaast informeren we raden over ontwikkelingen die we (mogelijk) relevant achten, waaruit een adviesvraag kan volgen. Tevens is de GMR tweemaal per jaar in gesprek met het toezichthoudend bestuur. Het statuut en reglement zijn afgeleid van de Wet Medezeggenschap Scholen (WMS) en worden herzien wanneer dit nodig wordt geacht, bijvoorbeeld als gevolg van gewijzigde wet- en regelgeving.

2.6 Intern toezicht

In 2020 zijn de voorbereidingen getroffen om het toezichthoudend bestuur om te vormen naar een Raad van Toezicht. Per 1 januari 2021 is deze omzetting officieel geëffectueerd.

2.6.1 Samenstelling

De Raad van Toezicht bestaat uit maximaal zeven leden. Leden worden benoemd voor een termijn van vier jaar en zijn één keer herbenoembaar voor nog eens vier jaar. Vanuit het oogpunt van continuïteit is besloten dat de Raad van Toezicht in de loop van haar eerste zittingstermijn een nieuw rooster van aftreden opstelt, rekenend vanaf 1 januari 2021.

Bestuursverslag

De samenstelling van de Raad van Toezicht was in 2020 als volgt:

Samenstelling bestuur:	Naam bestuurslid:	Nevenfuncties:
Voorzitter	J.F. Wijsma	Voorzitter RvC Stichting Rho adviseurs Nederland
Vicevoorzitter en Secretaris	S.C. van Dongen	Bedrijfskundig Manager MST Lid Landelijk Bestuur Scouting Nederland
Penningmeester	C.W.M. Jongerius	Business Controller
Bestuurslid	G. Blom	Unitmanager Zoetwatersystemen Stichting Deltares Voorzitter Kennisnetwerk Milieu
Bestuurslid	C.F. Dekker	Vice-voorzitter EBG Comeniusschool Zeist Voorzitter Bridgeclub Open Hof Ede Adviseur
Bestuurslid	R.G. van Hal	Directeur Human Capital Group BV Utrecht Voorzitter RvT/RvC Stichting Kinderopvang Wageningen en Kinderopvang Wageningen BV
Bestuurslid	A. van Veldhuizen	Senior Consultant CPS onderwijsontwikkeling en advies

2.6.2 Werkwijze

De stichting werkt conform de Code Goed bestuur van de PO Raad. Het heeft een eenhoofdig bestuur en een Raad van Toezicht (RvT).

De RvT heeft in 2020 vijf keer een reguliere vergadering gehad met de bestuurder. Voorafgaand aan het overleg wordt de agenda gezamenlijk opgesteld door de voorzitter van de RvT en de bestuurder.

In de vergaderingen met de bestuurder is onder andere aandacht gegeven aan de kwaliteit van onderwijs met specifieke aandacht voor de verbeterplannen van de Daltonschool Elst, ontwikkelingen bij het personeel, diverse beleidstukken, de onderwijsinspectie en de voorbereidingen op de nieuwbouw van de Daltonschool Rhenen.

In 2020 is ook veel aandacht geweest voor de ontwikkelingen, aanpassingen en keuzes die gemaakt moesten worden als gevolg van COVID-19. Hierbij heeft de RvT naast haar toezichthoudende rol ook gefungeerd als een klankbord voor de bestuurder.

De managementrapportages werden met de bestuurder besproken waarmee de RvT goed zicht heeft op de prestaties van de stichting op bovenschools niveau en op de prestaties van de individuele scholen. Deze rapportages hebben in 2020 geen aanleiding gegeven tot nader onderzoek en bevestigen de doelmatige besteding van middelen.

Wel is in eerder stadium aandacht besteed aan het relatieve hoge eigen vermogen. De komende jaren worden negatieve resultaten begroot, welke in de meerjarenbegroting zichtbaar is. Daarnaast is in 2020 stilgestaan bij de consequenties van het boekhoudkundig omzetten van de onderhoudsvoorziening en de wijziging van de bekostiging per kalenderjaar.

De RvT is in 2020 vanwege de COVID-19 pandemie niet bij verschillende scholen op bezoek geweest. Er is een planning welk RvT leden een bezoek brengen aan één van de scholen van PPO de Link. Het laatste fysieke bezoek aan een school is eind 2019 geweest.

De RvT is aanwezig bij de nieuwjaarsreceptie en de jaarlijkse afsluiting van het schooljaar met alle schooldirecteuren. Daarnaast is er twee keer per jaar overleg met de GMR. In 2020 heeft dit als gevolg van de COVID-19 crisis eenmaal plaatsgevonden. Omdat de fysieke ontmoeting met de GMR sterk de voorkeur heeft is in onderling overleg besloten de tweede geplande ontmoeting in 2020 door te schuiven naar 2021.

Bestuursverslag

De RvT heeft in 2020 met de volgende besluiten ingestemd:

- De jaarrekening & het jaarverslag 2019
- Accountantsverslag 2019
- Begroting 2021
- Meerjarenbegroting 2021-2024
- Nieuwbouw Daltonschool Rhenen
- Eigen Risico Drager (ERD) kosten vervanging verzuim per 1-1-2021
- Actualisatie functieboek PPO de Link
- Inschaling OOP en (adjunct-) directiefuncties PPO de Link
- Wijzigen bestuursmodel PPO de Link naar two-tier model
- Voortzetting samenwerking accountant

2.6.4 Werkgever

Het jaarlijkse beoordelingsgesprek met de bestuurder is door de RvT voorbereid en uitgevoerd. Het gesprek wordt gehouden door twee leden van de RvT, met als vaste deelnemer de voorzitter.

De RvT vormt zich een beeld door middel van schoolbezoeken, de financiële en kwalitatieve resultaten en jaarlijkse functionerings- en beoordelingsgesprekken met de bestuurder met input van medewerkers vanuit de organisatie, 6-wekelijks overleg tussen voorzitter RvT en bestuurder, de gesprekken twee maal per jaar met de GMR en feeling met de organisatie door aanwezigheid bij (informele) plenaire bijeenkomsten. De RvT heeft het vertrouwen in de bestuurder uitgesproken en ziet de toekomst van PPO de Link onder leiding van de huidige bestuurder met vertrouwen tegemoet.

2.6.5 Remuneratie

Dit jaar heeft de RvT besloten geen aanpassingen te maken in het honorarium van de leden. Voor de leden van de RvT is dit EUR 3.000 en voor de voorzitter is dit EUR 5.000

2.6.6 Evaluatie en professionalisering Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht houdt jaarlijks een heidag waarin zelfreflectie op eigen functioneren een belangrijk onderdeel van de agenda is. Daarnaast is deze heidag bedoelt om dieper in te gaan op een aantal thema's die spelen binnen PPO de Link. In 2020 is er vanwege de COVID-19 pandemie geen heidag geweest.

J.F (Frits) Wijsma

S.C. (Saskia) van Dongen

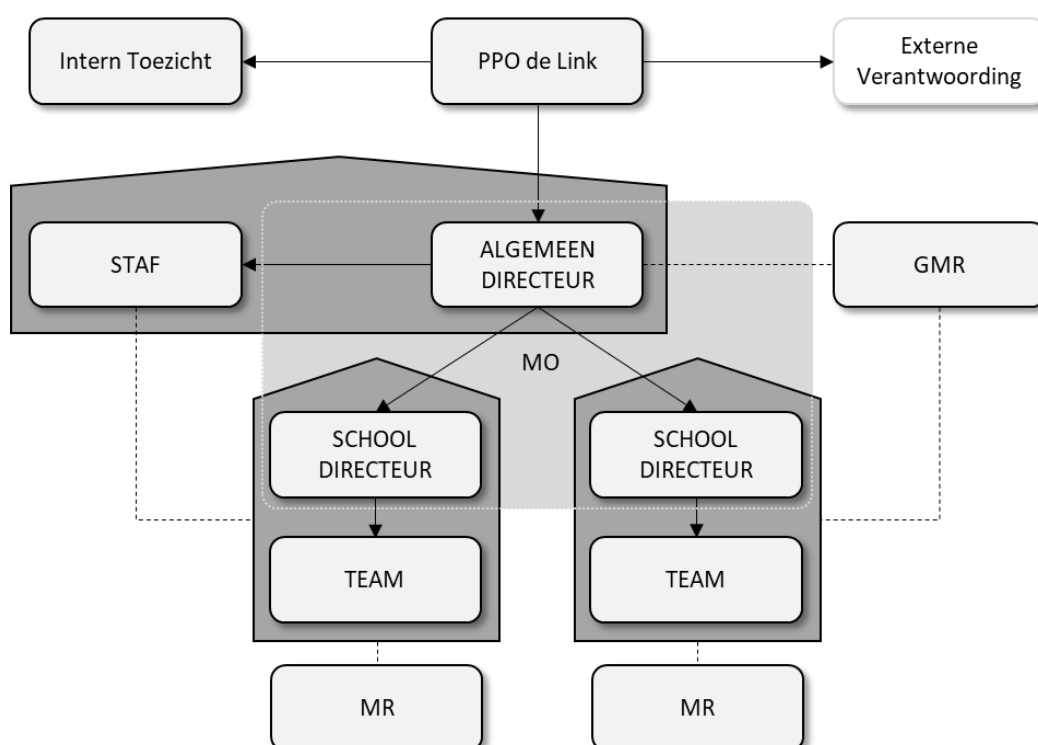
Voorzitter Raad van Toezicht

Secretaris Raad van Toezicht

2.7 Overleg wethouders gemeenten Renkum, Rhenen en Wageningen

In het kader van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen (WGR) wordt twee maal per jaar overleg gevoerd met de wethouders van de gemeenten waar onze scholen zijn gevestigd. In de voorjaarsvergadering presenteren we het bestuursverslag en de jaarrekening en in de najaarsvergadering leggen we de begroting voor. De drie wethouders hebben de taak te verifiëren of PPO de Link een gezond financieel beleid voert en of de openbaarheid van de scholen geborgd is. In het kader van de wijziging van het bestuursmodel is in 2020 een nieuwe samenwerkingsovereenkomst met de gemeenten vastgesteld. Ook deze voorziet in twee maal per jaar overleg met de portefeuillehouders van de gemeenten waar onze scholen zijn gevestigd. Wel zijn als gevolg van de wijziging naar een two-tier bestuursmodel de toezichthoudende verantwoordelijkheden verlegd naar de RvT van de stichting.

Schema 1: Organogram van PPO de Link



2.8 Klachtenafhandeling

Klachten over de dagelijkse gang van zaken worden in de meeste gevallen in onderling overleg tussen ouders, leerlingen, personeel en schoolleiding naar tevredenheid afgehandeld. Wanneer dit niet mogelijk lijkt, of afhandeling niet naar tevredenheid verloopt, kan een beroep worden gedaan op de klachtenregeling. Deze is beschikbaar op onze website en van toepassing op agressie en geweld, discriminatie, pesten, seksuele intimidatie en overige klachten. In de regeling lichten we de klachtenprocedure toe en de verdeling van taken en verantwoordelijkheden tussen de contactpersoon, de onafhankelijke vertrouwenspersoon, de klachtencommissie en de vertrouwensinspecteur.

In 2020 hebben we één klacht ontvangen met betrekking tot zorgen over het welbevinden van een leerling. We zijn hierover in gesprek met de ouders.

Van de klachtenprocedure is in 2020 geen gebruik gemaakt.

3 Profiel en beleid

In deze paragraaf bespreken we ons profiel aan de hand van de geformuleerde missie en visie en vatten we de doelen uit ons strategisch plan samen. Vervolgens bespreken we de manier waarop dit vorm krijgt in het gevoerde beleid.

3.1 Missie en visie

Bij totstandkoming van het strategisch plan 'Plezier in Onderwijs' hebben we bij herijking van onze missie en visie bepaald dat deze niet vragen om aanpassing. Voor de periode 2019-2022 zijn de missie en visie door het toezichthoudend bestuur daarom ongewijzigd vastgesteld.

MISSIE PPO de LINK

Wij staan voor waarde(n)vol openbaar onderwijs met ambitie, waarbinnen kinderen zich in een veilig klimaat ontplooiën tot zelfdenkende en verantwoordelijk handelende wereldburgers, met oog, hart en respect voor elkaar en hun omgeving.

VISIE PPO de LINK

Vanuit een oriëntatie op de toekomst en de omgeving realiseren de openbare scholen van PPO de Link onderwijs dat gericht is op de behoefte van iedere leerling. Hierbij focussen wij op de volgende vier pijlers:

Onderwijs ambitie

Onze scholen gaan uit van onderwijs met ambitie. Dit komt tot uiting in:

- het opstellen van hoge en realistische doelen ten aanzien van de gewenste kennis, levensvaardigheden en attitudes;
Onderdelen daarvan zijn:
 - kritisch denkvermogen;
 - creativiteit;
 - vaardigheden om problemen op te lossen;
 - ICT-basisvaardigheden/ informatievaardigheid;
 - vermogen tot samenwerken;
 - sociale en communicatieve vaardigheden;
 - zelfregulatie
- een gedifferentieerd aanbod realiseren;
- zorg bieden aan iedere leerling.

Wereldburger

Onze scholen ondersteunen leerlingen in de ontwikkeling van een eigen identiteit, realiserend dat deze in relatie staat tot de eigen omgeving en de continu veranderende en steeds meer mondiaal georiënteerde samenleving.

Waarde(n)vol

De waarde van onze scholen, is gelegen in de positie en de rol die zij in relatie tot hun omgeving vervullen. De verschillende onderwijskundige visies van onze scholen gecombineerd met het uitgangspunt dat elk kind welkom is, beschouwen wij als leidend.

Binnen onze scholen zijn zorg voor elkaar en respect voor de wereld om ons heen belangrijke waarden. Wij hebben hierbij voor ogen dat wij kinderen begeleiden om op te groeien tot zelfdenkende en verantwoordelijkheid nemende (wereld)burgers en werken hier samen met kinderen en ouders/verzorgers aan.

Omgeving

Onze scholen vormen een professionele leergemeenschap en functioneren in een groter geheel van organisaties en individuen waarmee nauw wordt samengewerkt. Onze scholen hebben een naar buiten gerichte en op samenwerking gerichte houding met als doel het onderwijs optimaal af te stemmen op de onderwijsbehoeften van het kind.

3.2 Strategisch plan 2019 – 2022: Plezier in Onderwijs

Vanuit onze missie en visie hebben we in ons strategisch plan ‘Plezier in Onderwijs’ aan de hand van vier hoofdthema’s doelstellingen geformuleerd voor de periode 2019-2022.

(Wereld)burgerschap

Als openbare stichting vinden wij het vanzelfsprekend dat onze scholen leerlingen ondersteunen in de ontwikkeling van een eigen identiteit, realiserend dat deze in relatie staat tot de eigen omgeving en de continu veranderende en steeds meer mondiaal georiënteerde samenleving. We concretiseren dit verder in ons onderwijsaanbod.

1. De leerlingen hebben eigenaarschap over hun eigen ontwikkeling.
2. (Zelf)reflectie heeft een plaats in ons lesaanbod; leerkrachten staan hierin model.
3. De leerlingen hebben een verantwoordelijkheid in maatschappelijke betrokkenheid met als doel bewustwording van het collectieve belang.

Personeelsbeleid: Werkplezier bij PPO

Stichting PPO de Link heeft als speerpunt een aantrekkelijke werkgever te zijn voor (potentiële) werknemers. Goed werkgeverschap vindt PPO de Link een vanzelfsprekendheid. Daarnaast krijgt de werknemer optimale professionele ruimte.

1. De medewerkers zijn zich bewust dat zij mogelijkheden krijgen hun kwaliteit in te zetten en het potentieel benutten. Kennisdeling wordt binnen de school en de stichting gestimuleerd.
2. Eigenaarschap is een begrip en geïntegreerd in alles. Alle medewerkers zijn zich bewust van eigen verantwoordelijkheid van de professionele ontwikkeling en weten de weg te vinden in wat PPO daarin biedt.
3. PPO de Link zet zich blijvend in om mogelijkheden te verkennen om werkdruk verlagende maatregelen in te zetten.

ICT voor je laten werken

Op stichtingsniveau ten behoeve van de medewerkers, op schoolniveau ten behoeve van de ontwikkeling van de leerlingen. Om dit te realiseren is het van belang dat hardware, infrastructuur en de vaardigheden van de medewerkers op orde zijn.

1. Iedere school heeft een visie op ICT binnen het onderwijsaanbod en concretiseert deze.
2. PPO beschikt over een passend systeem (ParnasSys, WMK PO) waarmee data van de scholen gebruikt kunnen worden ten behoeve van het inzichtelijk krijgen van de kwaliteit.
3. PPO beschikt over goedwerkende systemen ten behoeve van de communicatie tussen medewerkers, ouders en andere stakeholders.

Positionering

PPO, met al haar scholen, staat bekend als een stichting die zich actief en open verhoudt in haar omgeving en met haar stakeholders. Alle scholen van PPO de Link dragen bewust en planmatig de visie van de school, de stichting en openbaar onderwijs uit. Om dit te realiseren is het van belang dat

1. de stichting en de scholen alle stakeholders in beeld hebben en hun belangen kennen. We zijn ons ervan bewust waar wij invloed op kunnen uitoefenen. Hiertoe heeft iedere school positionering als onderdeel van het jaarplan uitgewerkt.
2. de scholen (blijven) investeren in de eigenheid en dit uitdragen naar de omgeving.
3. de stichting en de scholen zich aantoonbaar proactief (blijven) ontwikkelen en open staan voor kansen om het (onderwijs)aanbod te verbreden.

3.3 Onderwijs en kwaliteit

In de volgende paragrafen bespreken we onze definitie van kwaliteit, hoe we zicht krijgen en houden op door ons geleverde kwaliteit en op welke manier we werken aan het verbeteren en borging hiervan. Vervolgens bespreken we kort onze onderwijsresultaten.

3.3.1 Kwaliteit van ons onderwijs

We definiëren de kwaliteit van ons onderwijs als de voortdurende zorg voor inhoudelijk goed onderwijs, op zodanige wijze georganiseerd dat dit leidt tot een corresponderend (waarde)oordeel. Wat we verstaan onder goed onderwijs blijkt onder meer uit de geformuleerde missie, visie en strategische doelstellingen.

We vinden het belangrijk dat leerlingen in een prettige schooltijd komen tot een optimaal rendement op leren. In dat proces vertrouwen we op de professionaliteit van onze medewerkers. Als bestuur treffen we maatregelen om scholen en teams te faciliteren in dagelijkse werkzaamheden en in bewaking van de kwaliteit van het onderwijs.

3.3.2 Zicht op kwaliteit

De afgelopen jaren hebben we ons kwaliteitssysteem grondig herzien. We hebben een systeem ontworpen dat ons ondersteunt bij het uitvoeren van het (herschreven) beleid. We beschikken over een passend instrumentarium en hebben bijpassende kwaliteitscycli opgezet en werkprocessen daarop aangepast. De scholen zijn hierbij betrokken en konden rekenen op ondersteuning.

Het afgelopen kalenderjaar stond in het teken van uitvoering van het cyclische evaluatieproces. Veel van de informatie die we in dat proces gebruiken wordt geautomatiseerd gegenereerd. Hoewel voor enkele scholen door fusies en splitsingen de informatie over oude jaren ontbreekt of onjuist is, hebben al onze scholen in de tweede helft van 2020 gebruik kunnen maken van de verschillende modules en rapportages over het schooljaar 2019-2020. Bij de totstandkoming van de eerste analyses en rapportages zijn scholen voorzien van ondersteuning en uitgebreide feedback. Deze analyses en de vertaling daarvan naar (jaar-)plannen zijn onderdeel van kwaliteitsgesprekken. Deze gesprekken voeren we fysiek en zijn daardoor, als gevolg van meerdere lockdowns, in 2020 niet volgens de planning gevoerd. Als in februari 2021 de scholen weer openen, gaan we met twee scholen testen of we de kwaliteitsgesprekken ook online kunnen voeren.

Als onderdeel van onze kwaliteitscycli maken we verbeterplannen, voeren we zelfevaluaties uit en analyseren we de behaalde onderwijsresultaten. Daarnaast peilen we de tevredenheid en beleving onder leerlingen, ouders en medewerkers. Zo werken we aan verbetering, waarbij we proberen om een zo compleet mogelijk beeld te krijgen van onze prestaties en de ervaringen en beleving bij onze belanghebbenden. Enerzijds helpt dit ons om niets over het hoofd te zien. Anderzijds kunnen we onze aandacht hierdoor richten op de meest belangrijke onderwerpen. Ook in 2020, een jaar gekenmerkt door bijzondere omstandigheden, zijn deze evaluaties en peilingen conform planning uitgevoerd. De resultaten worden zowel op schoolniveau als op stichtingsniveau besproken, om ervan te leren. Waar mogelijk worden de uitkomsten meegenomen bij het (her)formuleren van verbeterplannen.

3.3.3 Werken aan kwaliteit

In onze kadernotitie kwaliteitsbeleid beschrijven we de manier waarop we onze kwaliteit onderhouden en borgen. Centraal in het ontworpen systeem staat het 'denken in kwaliteit'. Aan de hand van automatisch gegenereerde, betrouwbare informatie willen we structureel het gesprek voeren over de kwaliteit van ons onderwijs. We zijn als organisatie volop in ontwikkeling op dit gebied en zijn steeds meer op een gezonde manier kritisch op onszelf en de organisatie.

Onderdeel van het kwaliteitssysteem is een module waarin we vorm geven aan onze schoolplannen en bovenschoolse plannen. Daarbij kunnen we gebruik maken van enquêteresultaten en scores bij zelfevaluaties, die eenvoudig kunnen worden geïmporteerd. Rekening houdend met urgentie en omvang worden deze punten vervolgens over de jaren van de planperiode verdeeld. Binnen het jaarplan dat hierdoor ontstaat, wordt bij ieder aandachtspunt een verbeterplan geschreven, waarin we de streefbeelden en aandachtspunten uit onze school- en beleidsplannen uitwerken in concrete(re) doelen. De monitormodule is vervolgens bruikbaar om met regelmaat de voortgang te bespreken en te evalueren. Aan het einde van het schooljaar bepalen we aan de hand van behaalde resultaten of specifieke verbeterplannen moeten worden aangehouden, al dan niet in dezelfde vorm. Volgende jaarplannen kunnen ook worden aangevuld, bijvoorbeeld naar aanleiding van de schoolrapportage of de zelfevaluatie van de basiskwaliteit, die eveneens plaatsvinden aan het einde van ieder schooljaar. Zo werken we planmatig en bewaken we doelrealisatie. Vroeg in 2020 kregen op alle scholen de schoolplannen (die al in uitvoering waren) in de systemen hun definitieve vorm. In de tweede helft van 2020 is schooljaar 2019-2020 voor het eerst in het systeem geëvalueerd. Mede op basis van die evaluatie zijn de jaarplannen voor 2020-2021 geformuleerd en in uitvoering gezet.

We zien het pedagogisch klimaat op onze scholen als belangrijk basisonderdeel van kwaliteit. Een prettig klimaat is een basis voor een prettige schooltijd en geldt als voorwaarde om te kunnen komen tot een optimaal leerrendement. Op het gebied van welbevinden volgen we zowel onze leerlingen als onze medewerkers.

Op alle scholen heeft het pedagogisch klimaat onze aandacht. Jaarlijks wordt onder leerlingen met gevalideerde toetsen het welbevinden gemeten. Het jaar voorafgaand aan totstandkoming van nieuwe schoolplannen gebruiken alle scholen hiervoor dezelfde vragenlijst. Verder zijn scholen vrij in de keuze voor lesmateriaal, zodat dit kan worden afgestemd op hun specifieke populatie en behoefte. Eventueel benodigde acties worden op schoolniveau bepaald en gecoördineerd.

Tweejaarlijks wordt een vergelijkbare meting gedaan onder medewerkers. Eventueel benodigde acties die hieruit volgen worden in gezamenlijkheid bepaald en waar mogelijk centraal gecoördineerd.

Eind 2020 is de vragenlijst onder medewerkers afgenomen. Er worden overwegend positieve scores gegeven op vrijwel alle beleidsterreinen. Wat opvalt is dat er binnen teams verschillend wordt gedacht over de eigen effectiviteit en efficiëntie. Dat er tussen en binnen teams sprake is van verschillende interpretaties en/of behoeften, blijkt ook uit de vragen met betrekking tot bijvoorbeeld contact met en ondersteuning door de leidinggevende.

Niet alle medewerkers zijn tevreden over de ervaren werkdruk en niet iedereen houdt zich aan de besproken jaartaak. Medewerkers geven zelf aan dat prestaties niet op jaarlijkse basis worden geëvalueerd. De geboden ruimte voor professionalisering wordt niet altijd gebruikt.

In het algemeen wordt aangegeven dat er meer behoefte is aan teamuitjes en teambuildingmomenten. In 2020 zijn vanwege COVID-19 veel (ook interne) bijeenkomsten noodgedwongen afgelast.

In de gesprekkencyclus (die werd onderbroken door lockdowns) onderzoeken we of er sprake is van causale verbanden en brengen we mogelijke verbeterpunten in kaart. Werkplezier is een van onze speerpunten en we onderzoeken de oorzaken van de beschreven bevindingen daarom grondig, alsmede de manier waarop we de betreffende scholen kunnen ondersteunen.

Nadat in 2018 bleek dat de ICT voorzieningen voor personeel een onvoldoende score opleverden, is ingezet op verbetering. Tijdens het thuisonderwijs in 2020 hebben onze leerlingen en medewerkers de devices optimaal kunnen inzetten. De huidige score laat zien dat dit inmiddels (veel) beter voor elkaar is. Wel vinden veel leerkrachten de aandacht voor ICT vaardigheden in de klas nog onvoldoende. Dat is een opvallende uitkomst, in het licht van de online lessen het afgelopen jaar en de online

Bestuursverslag

lesomgevingen waarin onze leerlingen veel hebben gewerkt. Andere onderwerpen die volgens een aantal leerkrachten in het lesaanbod meer aan de orde mogen komen zijn creatieve vorming en verantwoordelijkheid en eigenaarschap.

Ook op het gebied van leerrendement zijn we kritisch op onze eigen effectiviteit. Uit de enquête onder medewerkers eind 2020 blijkt (evenals in 2018) dat teams tevreden zijn over de vorm en mate van het (continu) werken aan kwaliteit. Tegelijkertijd geven dezelfde teams aan dat er niet altijd sprake is van een doorgaande lijn en dat afspraken rondom differentiëren (zowel remediëren en verdiepen/verbreden, als verlengen en versnellen) en procedures rondom specifieke zorg niet voor iedereen duidelijk genoeg zijn. Hoewel in ons systeem met dit laatste rekening is gehouden, zien we dit nog niet terug in de beleving bij alle medewerkers. Een verklaring kan zijn dat het systeem nog niet volledig in gebruik is genomen. Na een opstartfase, waarin vooral directeuren en IB-ers ervaring hebben opgedaan, worden overzichten en analyses vanaf schooljaar 2020-2021 (ook) samen met teams opgesteld en besproken. Dat gaat meer zicht brengen op doorgaande lijnen en brengt naar verwachting de juiste gesprekken op gang.

Hoewel er op een aantal scholen is geïnvesteerd in de uitstraling van gebouwen en pleinen, blijven dit punten van aandacht.

Met in achtneming van de genoemde punten zijn we trots en tevreden met het algemene positieve (en herkenbare) beeld wat naar voren komt.

3.3.4 Passend onderwijs

Net als schoolbesturen, hebben samenwerkingsverbanden een wettelijk vastgelegde taak. Ook de Jeugdwet, die de verantwoordelijkheid van de gemeenten voor jeugdzorg beschrijft, kent een verbinding met passend onderwijs. De samenwerking tussen onderwijs, zorg en gemeente is nog niet optimaal. Passend onderwijs is constant in ontwikkeling en in 2020 is de Wet op passend onderwijs geëvalueerd. Uit de evaluatie blijkt dat niet alle verwachtingen zijn uitgekomen. Er liggen voorstellen om door te ontwikkelen naar inclusiever onderwijs. We volgen de ontwikkelingen nauwgezet, waarbij we ons bewust zijn van onze eigen ambities ten aanzien van de ondersteuning die we kunnen en willen bieden. We waken voor verplichtingen die het nemen van deze verantwoordelijkheid tegenwerken, een te grote overhead en bureaucratie bij samenwerkingsverbanden in het algemeen, werkdruk als gevolg hiervan bij onze medewerkers en het uitblijven van de juiste ondersteuning naar (onze) leerlingen. We spelen een positief kritische verbindende rol, waarbij thuisnabij onderwijs voorop staat. In die zin zijn we blij met de ontwikkeling naar meer regionale en kleinschaligere sturing die in 2020 steeds meer naar voren komt binnen de betreffende samenwerkingsverbanden.

Onze scholen vallen binnen Samenwerkingsverband 25-10 SWV Rijn en Gelderse Vallei (in de gemeenten Wageningen en Rhenen) of Samenwerkingsverband 25-06 SWV PassendWijs (in de gemeente Renkum). De algemeen directeur neemt deel aan de vergaderingen van de leden van de vereniging van Rijn en Gelderse Vallei en van de deelnemersraad van de Stichting PassendWijs. Hiernaast heeft de algemeen directeur in 2020, net als in voorgaande jaren, zitting genomen in een commissie die zich buigt over de verdere doorontwikkeling van het S(B)O binnen SWV 25-10. Sinds september 2019 heeft de algemeen directeur ook zitting genomen in de Raad van Toezicht van SWV 25-06. Het betreft een zogenaamde continuïteitszetel voor een overgangperiode van twee jaar, waarbij het doel is om na deze periode te gaan werken met een volledig onafhankelijke RvT.

Bestuursverslag

Onze doelen zijn geformuleerd in en afgeleid van het strategisch plan. Alle ontvangen middelen (ongeacht of deze vanuit de lumpsum of via het samenwerkingsverband komen) worden ingezet als bijdrage aan realisatie van deze doelen.

De strategische doelstellingen voor de huidige planperiode zijn hierboven beschreven. Afgeleide doelen voor passend onderwijs zijn:

- Het operationeel maken van de bovenschoolse module van Parnassys, Ultimview en het daadwerkelijk uitvoeren van het hierboven beschreven aangepaste kwaliteitsbeleid.
- Continuatie van samenwerking in het kader van nieuwe (bredere) scholen in Doorwerth en Rhenen, 10-14 onderwijs in Wageningen en de verdere ontwikkeling van SBO de Dijk als expertisecentrum.
- Continuatie van onze ontwikkeling als lerende organisatie in de vorm van de genoemde concrete acties.
- Begin uitwerking scholen van onze ambitie Wereldburgerschap in de planperiode 2019-2022.
- Mogelijkheden blijven bieden als werkgever om medewerkers op projectbasis kartrekker te laten zijn van gewenste ontwikkelingen binnen de scholen.
- Verder invullen rol ICT coördinator.
- Opzetten stichtingsbreed ICT beleidsplan.
- Afronding vernieuwen ICT infrastructuur.

COVID-19 had als gevolg dat we keuzes moesten maken omdat veel tijd en energie ging naar het inrichten van onderwijs op afstand of het aanpassen van fysiek onderwijs op basis van de richtlijnen. Concreet heeft dit gezorgd voor vertraging in de ontwikkeling als lerende organisatie (andere vormen of niet door kunnen gaan van gezamenlijke activiteiten in dit kader, op school en stichtingsniveau) en vertraging in de verdere uitwerking van Wereldburgerschap. Alle andere doelen met betrekking tot passend onderwijs zijn conform planning ter hand genomen.

Onze scholen bieden gedifferentieerd onderwijs vanuit verschillende concepten. Dit basisaanbod hebben we uitgebreid met voltijds HB-onderwijs en op verschillende scholen hebben we schakel-, taal- en/of plusklassen. Tevens verzorgen we onderwijs-zorgarrangementen op onze SBO in Wageningen. In een aantal gevallen vervullen we een regiofunctie.

We merken dat specifieke bekostiging vanuit gemeenten en samenwerkingsverbanden voor onderwijs aan meerbegaafden steeds minder wordt verstrekt en dat dit leidt tot een vermindering van en verschuivingen in initiatieven om te komen tot regionale oplossingen. In plaats daarvan zien we meer initiatieven op schoolniveau. We betwijfelen of dit op termijn, vanuit het oogpunt van zowel kwaliteit als financiën, een verstandig ontwikkeling is. Vooralsnog zien we een blijvende rol voor onze inmiddels tot volwassenheid doorontwikkelde regionale initiatieven en zolang we dit financieel kunnen dragen, blijven we op die manier opereren.

3.3.5 Onderwijsresultaten

In 2019 hebben we ons model voor zelfevaluatie opnieuw vormgegeven. Het deel dat onderwijsresultaten betreft hebben we afgestemd op het nieuwe onderwijsresultatenmodel, waarin referentieniveaus een belangrijke rol spelen. In het model wordt op basis van de resultaten op de eindtoets bepaald welk percentage van de leerlingen voor lezen, taalverzorging en rekenen het 1F niveau heeft gehaald en welk percentage van de leerlingen het hogere 2F niveau (lezen en taalverzorging) en/of het abstractere 1S niveau (rekenen) heeft gehaald.

Bestuursverslag

Als onderdeel van de jaarlijkse evaluatie analyseren we de behaalde resultaten. In het in 2019 gereedgemaakte kwaliteitsbeleid staat beschreven dat we dat moment ook gebruiken om vast te stellen wat een realistisch ambitieniveau voor het komende jaar is, waarbij we rekening houden met groeps grootte en de mogelijkheden van onze leerlingen. Ook bekijken we of er in ons onderwijs specifieke onderwerpen zijn die meer aandacht behoeven.

Het schooljaar 2019-2020 was het eerste jaar dat we volledig op deze manier konden werken. Helaas is door de uitbraak van COVID-19 in 2020 de eindtoets niet afgenomen, waardoor we de resultaten daarvan niet bij zelfevaluatie kunnen gebruiken. Het ontbreken van deze gegevens betekende echter niet dat het zicht op ontwikkeling en niveaus volledig wegviel. De scholen hebben, op basis van kennis en gegevens die wel beschikbaar waren, inschattingen kunnen maken van resultaten.

In onderstaande tabel zijn de actuele schoolwegingen van onze scholen weergegeven, gevolgd door de landelijke gemiddelden voor de verschillende referentieniveaus bij de betreffende wegingen. In 2020 is door COVID-19 helaas geen eindtoets afgenomen. De referentieniveaus zijn daarom gebaseerd op 2018 en 2019. Vanaf 2021 nemen we, naast de gemiddelde score, weer de resultaten van het betreffende jaar op. Die maken verbetering sneller zichtbaar dan de gemiddelde score: een school kan gemiddeld nog onder de signaleringswaarde scoren, terwijl de meest recente score daar al boven ligt.

Tabel 1: Referentieniveaus 2020, op basis van eindtoetsen 2018 en 2019

BRIN	School	Weging	Landelijk 3-jaars gemiddelde		Referentieniveaus 2020	
			1F	2F/1S	1F	2F/1S
12DI	De Marlijn	23,4	97,4%	68,4%	98,0%	67,8%
12UA	Daltonschool Elst	33,2	94,6%	53,7%	84,3%***	32,4%***
	Daltonschool Rhenen	36,3	92,9%	47,5%	87,5%	35,4%***
13AO	De Atlas Renkum	*31,2	95,2%	57,1%	92,1%	38,1%***
	De Atlas Doorwerth	34,2	94,1%	50,4%	95,5%	51,5%
18PY	Montessorischool	23,5	97,4%	68,4%	97,7%	81,7%
18RA	De Tarthorst	**35,2	93,2%	49,8%	96,1%	46,1%
18TN	De Wereld	35,5	93,2%	49,8%	97,6%	52,4%
23DE	De Nijenoord	24,7	97,2%	66,4%	97,8%	71,1%

* Inschatting, geen gegevens beschikbaar voor fusieschool. ** Inclusief POL De Bosrand. *** Onder signaleringswaarde Inspectie.

Tijdens een onderzoek dat de Inspectie in 2019 uitvoerde op Daltonschool Elst, werd een aantal standaarden als onvoldoende beoordeeld, waarna de school het oordeel 'zeer zwak' kreeg. Hoewel we veel van de aanbevelingen herkenden, konden we ons niet vinden in de terminologie. Het traject dat we daarna hebben doorlopen heeft daarin geen verandering gebracht. Er was en is sprake van een bereidwillig team dat zelf al verbeterpunten had herkend en deze had vertaald in lopende verbeterprojecten. Er was zeker ruimte voor meer verbetering, maar allerm minst sprake van een zeer zwakke school. De scores op beide referentieniveaus in 2019 lagen bovendien boven de signaleringswaarden van de Inspectie. Het team heeft in 2020 op basis van duidelijke prioritering zeer veel verbeteringen doorgevoerd en andere in gang gezet. Bij twee tussentijdse besprekingen heeft de inspecteur zijn vertrouwen uitgesproken. Het team is klaar voor het herstelonderzoek, dat door COVID-19 helaas is uitgesteld en in het tweede kwartaal van 2021 zal plaatsvinden.

In 2020 hebben alle scholen helaas te maken gehad met lockdowns. Hoewel onze scholen snel waren omgeschakeld naar het verzorgen van online onderwijs, is dit van onmiskenbare invloed op (opbrengsten van) het onderwijs. In de geformuleerde ambitieniveaus hadden we daarmee geen rekening gehouden. Dat geldt ook voor de niveaus voor schooljaar 2020-2021.

Aan het eind van 2020 startte een tweede lockdown. Hoewel onze leerkrachten en leerlingen beter waren voorbereid op afstandsonderwijs, zal ook die periode een (naar verwachting negatief) effect

Bestuursverslag

hebben op opbrengsten. We hebben gericht subsidie aangevraagd om ondersteuningsprogramma's aan te kunnen bieden, maar hebben niet de illusie dat we hiermee alle verloren tijd kunnen inhalen. Deze periodes zullen leiden tot een verlaging van tussen- en eindresultaten in de komende jaren, al proberen we deze uiteraard te beperken. De komende jaren nemen we deze verwachting mee bij het formuleren van realistische ambities op het gebied van referentieniveaus. Dit kan leiden tot situaties waarbij realistische streefniveaus op sommige scholen (tijdelijk) onder de (huidige) gemiddelde waarden of op onderdelen zelfs onder de signaleringswaarden uitkomen, terwijl er toch sprake is van ambitieuze doelen. Het aangekondigde Nationaal Programma Onderwijs maakt waarschijnlijk meer maatwerk mogelijk, maar over de vorm die dit voor scholen krijgt is nog te weinig bekend om daar uitspraken over te doen.

3.3.6 Onderwijsachterstandenbeleid

Binnen ons bestuur zijn er vier scholen met een positieve achterstandsscore. Deze scholen hebben samen zes locaties. Hoewel verstrekking op locatieniveau beter past bij het karakter van de onderwijsachterstandsmiddelen, worden deze op brin niveau berekend en verstrekt. De scholen zijn verantwoordelijk voor de best passende inzet van de middelen. In onderstaande tabel zijn de scores voor 2020 en de ontvangen bedragen gegeven, alsmede de besteding.

Tabel 2: Inzet onderwijsachterstandsmiddelen

BRIN	School	2020		Gekozen Inzet
		Score*	Bedrag**	
12UA	Daltonschool Rhenen-Elst	288,76	130.638	Extra personele inzet (kleinere groepen en assistentie)
13AO	De Atlas Renkum-Doorwerth	331,01	190.990	Extra personele inzet (kleinere groepen en assistentie)
18PY	Montessorischool**	0	2.709	Extra incidentele ondersteuning
18RA	De Tarthorst	454,74	166.049	Extra personele inzet (kleinere groepen en assistentie)
18TN	De Wereld	306,21	158.179	Extra personele inzet (kleinere groepen en assistentie)
Totaal			648.565	

* De weergegeven score is van februari in het betreffende jaar. ** Het bedrag is gebaseerd op de betreffende delen van twee schooljaren en bevat een correctie in verband met de overgangsregeling. Het laatste is ook de verklaring voor het beeld bij de Montessorischool.

Te zien is dat deze middelen op al onze scholen worden aangewend voor uitbreiding van de personele inzet. Hoewel er daarmee vanwege het sterk fluctuerende karakter sprake is van een financieel risico, is dit voor onze leerlingen en scholen de best passende inzet. Enerzijds is goed mogelijk dat we op enig moment de kosten van de extra inzet niet kunnen dekken uit de beschikbaar gestelde middelen. Anderzijds is inzetten van het maximale budget geen doel op zich. In onze personele inzet kiezen we voor stabiliteit van de kwaliteit van ons onderwijs en daarom volgen we daarin de fluctuaties van deze bekostiging niet. We gaan ervan uit dat deze inzichten op termijn leiden tot een aanpassing in deze bekostigingsmethodiek, waardoor deze beter rekening houdt met de kwaliteit van het onderwijs.

3.4 Personeel en professionalisering

PPO de Link wil een goed werkgever zijn in de regio en kansen bieden aan het personeel. In dat kader maken we onze medewerkers attent op wat wij als werkgever te bieden hebben.

We verwachten van al onze medewerkers dat zij verantwoordelijkheid nemen voor hun eigen professionele ontwikkeling. Als bestuur voelen we de verantwoordelijkheid om zorg te dragen voor optimale facilitering. In dat kader dragen we zorg voor een schoolklimaat waarin professionele ontwikkeling kan gedijen, een omgeving waarin onze medewerkers optimaal aan hun ontwikkeling kunnen en willen werken.

We zien de gesprekkencyclus als belangrijk instrument om vorm te geven aan professionalisering. In 2019 hebben we in dit kader de module Raet Performance Management (RPM) ingericht en de

implementatie voorbereid, met als doel per 1 januari 2020 dit systeem daadwerkelijk in te zetten. Dit systeem biedt gelegenheid om binnen gemeenschappelijke kaders een individueel gesprek te voeren, op basis van punten die zowel medewerker als leidinggevende inbrengen. Het systeem werkt op deze wijze niet alleen efficiënt en effectief, maar bevordert ook eigenaarschap onder onze medewerkers, doordat zij zelf inhoud kunnen geven aan het gesprek.

Door de diverse lockdowns in 2020 en de aandacht voor de operatie zijn veel gesprekken uitgesteld. We willen deze gesprekken tijdens fysieke bijeenkomsten voeren, omdat dit type gesprek zich ons inziens minder leent voor een gesprek op afstand. In 2020 was dit vaak niet mogelijk en hebben we uitsluitend essentiële gesprekken gevoerd vanuit noodzaak voor kwaliteit of welbevinden van de betreffende medewerkers. Na de COVID-19 crisis brengen we het momentum terug op het gewenste niveau en gaan we verder met de uitvoering.

Net als in voorgaande jaren is in 2020 een ruim budget voor opleidingen en trainingen begroot en aangesproken, zowel op stichtingsniveau als op schoolniveau. De scholen maken ieder jaar een scholingsplan voor het team, waarin onder meer deskundigheidsbevordering en studiedagen worden gepland. Er is ruimte en aandacht voor zowel teamscholing als individuele scholing. We stellen iedere medewerker in de gelegenheid om te groeien naar het niveau van vakbekwaam. De studiedagen zijn ondanks de lockdown veelal doorgegaan, maar in een andere vorm, conform de richtlijnen van de rijksoverheid. De stichtingsbrede studiedag hebben we helaas moeten annuleren in 2020, omdat deze niet in een niet fysieke vorm georganiseerd kon worden.

We grijpen ook andere gelegenheden aan om medewerkers de kans te geven zichzelf verder te ontplooiën. In 2020 hebben we de in 2019 ingezette uitgenodiging om (via de directeuren) voorstellen te doen voor projecten die de kwaliteit van het onderwijs ten goede komen gecontinueerd.

Tenslotte hebben we in 2020 verder geïnvesteerd in ICT vaardigheden, na in de jaren ervoor veel geïnvesteerd te hebben in systeem en hard- en software. Dit heeft zich uitbetaald, het heeft het ons mogelijk gemaakt op een kwalitatief goede manier onderwijs op afstand te bieden in de periodes dat de scholen dicht moesten. In die zin is er ook een positief punt aan de COVID-19 crisis, het heeft ervoor gezorgd dat de ICT vaardigheden van mensen door de noodzaak een in een aantal dagen tot weken een vlucht nam die onder normale omstandigheden veel langer had geduurd. We blijven onze medewerkers ook op dit vlak faciliteren en creëren de mogelijkheid tot verdere (persoonlijke) ontwikkeling op dit gebied.

Het verder concretiseren van beleid rondom duurzame inzetbaarheid blijft aandacht vragen. In 2020 hadden we gepland om hier stappen te zetten in realisatie. Door de omstandigheden hebben we in de prioritering anders keuzes gemaakt en staat dit nu voor 2021 op de planning.

3.4.1 Opbouw personeelsbestand

In onderstaande tabel is de opbouw gegeven van ons personeelsbestand per eind 2020. Zichtbaar is een toename van het totale aantal medewerkers. De verdeling over leeftijdscategorieën verandert iets en binnen enkele van die categorieën geldt hetzelfde voor de verhouding man-vrouw.

In de categorie 25-35 jaar is een afname van het aantal medewerkers zichtbaar van bijna 9%. Ook in de categorie 55-65 jaar is een afname zichtbaar, hier ruim 14%. Vooral het aantal vrouwelijke medewerkers in deze categorieën neemt af. In de overige categorieën is een duidelijk stijging van het aantal medewerkers zichtbaar. In de categorie 35-45 jaar is een toename van 10 medewerkers (bijna 21%) zichtbaar. In de categorie 45-55 jaar bedraagt de toename 5 medewerkers (ruim 12%). Ook hier

gaat het vooral om vrouwelijke medewerkers. Dat lijkt te duiden op een verschuiving tussen categorieën, maar er is ook sprake van een toename van het totaal aantal medewerkers.

Tabel 3: Leeftijdsofbouw personeelsbestand, met splitsing naar geslacht

Leeftijdscategorie	31-12-2019			31-12-2020		
	Vrouw	Man	Totaal	Vrouw	Man	Totaal
15 tot 25 jaar	7	1	8	7	2	9
25 tot 35 jaar	46	11	57	40	12	52
35 tot 45 jaar	42	6	48	50	8	58
45 tot 55 jaar	37	4	41	42	4	46
55 tot 65 jaar	39	10	49	31	11	42
65+ jaar	5	1	6	7	2	9
Totaal	176	33	209	177	39	216

Het totale aandeel van de categorieën medewerkers jonger dan 35 jaar neemt af met 3%, terwijl het aandeel van de categorieën 35-45 jaar en 45-55 jaar gezamenlijk met bijna 6% toeneemt (4% respectievelijk 2%). Het aandeel medewerkers boven 55 jaar neemt af met bijna 3%.

De komende vijf jaar bereiken 19 medewerkers - bijna 14 FTE - de pensioengerechtigde leeftijd. Dat betreft ongeveer 9% van ons totale personeelsbestand en een even groot deel van de totale aanstelling. Een pieken is zichtbaar in 2022 (8). Hoewel het leerlingaantal naar verwachting krimpt, verwachten we dat de vervangingsvraag uiteindelijk zal toenemen, in een steeds krappere werkdmarkt. Werving en behoud van medewerkers is daarom een continu proces, mede vanuit het oogpunt van risicomanagement.

Jaarlijks brengen we middels actieve inventarisatie vanuit de stichting de mobiliteits- en loopbaanwensen bij medewerkers in beeld. Waar mogelijk proberen we deze te honoreren. Het (ook vanuit financieel perspectief) verantwoord laten aansluiten van de toekomstige vraag en het huidige aanbod, in combinatie met krimp op de korte termijn, ervaren we als serieuze uitdaging. Desalniettemin hebben we in 2020 bovengemiddeld ingezet op de vervangingspool. We blijven actief mensen benaderen binnen de diverse netwerken.

3.4.2 Strategisch personeelsbeleid

De economie van Nederland draaide tot de COVID-19 crisis op volle toeren en dit heeft gevolgen voor de werkdmarkt. Het aanbod van (kwalitatief goed) personeel is al jaren dalende. De onderwijssector is het afgelopen decennium lang getroffen door een dalend aantal PABO studenten, onder meer als gevolg van verscherpte eisen en de arbeidsvoorwaarden die niet marktconform zijn en zelfs binnen de onderwijssector (in relatie tot het VO) achter blijven. De laatste jaren is hierop een gedeeltelijke correctie doorgevoerd en is het aantal instromende studenten aan de PABO voor het eerst weer licht gestegen. Dit geldt voor zowel voltijd als deeltijd opleidingen. Hoewel dat lijkt te duiden op een gunstige ontwikkeling, was er in 2019 sprake van een forse daling van het aantal gediplomeerde uitstromers, tot het laagste niveau in de afgelopen vijf jaar. Effecten van de hogere instroom zijn op korte termijn niet zichtbaar en of er sprake is van een verbetering op langere termijn is niet duidelijk.

In 2019 is PPO de Link gestart met het herijken van het Integraal Personeel Beleid (IPB). Het IPB uit 2010 kende een statische opzet en leidt daardoor niet tot monitoring en tijdige bijstelling. We willen toewerken naar een meer dynamisch beleid. We zetten de in 2019 vastgestelde gedragscode in als paraplu voor de verdere herijking van ons IPB. Daarnaast zetten we de RPM module in als ondersteuningsinstrument. Deze module maakt de gewenste cyclische benadering op maat mogelijk en biedt ons de mogelijkheid om de gesprekkencyclus vanuit eigenaarschap vorm te geven en vast te leggen. Dit kan ons helpen bij het anticiperen op zowel interne als externe uitdagingen. Het vigerende

Bestuursverslag

IPB uit 2010 is leidend daar waar dit nog niet is vervangen door nieuw beleid of wijzigingen in wet en regelgeving.

In 2020 is op basis van de nieuwe cao ons functiegebouw opnieuw vastgesteld. Ook zijn de OP en directie functies opnieuw gewaardeerd. Ons doel is geweest om een zo divers mogelijk functiegebouw op te stellen, in relatie tot de schaalgrootte van de organisatie. We willen onze mensen zoveel mogelijk in staat stellen om door te groeien en ontwikkelmogelijkheden binnen de organisatie bieden.

Het doel van het strategisch personeelsbeleid is om bemensing en de doelen van de organisatie op elkaar afgestemd te houden, met name op inhoudelijk gebied. Op dit moment is het bemensen van klassen op zichzelf al een uitdaging. In het licht van strategisch personeelsbeleid zien we dit als risico, dat we proberen te beperken. In dat kader hebben we net als voorgaande jaren in 2020 de samenwerking binnen het Regionaal Transfer Centrum (RTC) Gelderland en Utrecht voortgezet. Gezamenlijk organiseren we onder meer een regionale vervangingspool, zij-instroomtrajecten, wervingscampagnes en benaderen we opleidingsinstituten. Stagiair(e)s die goed bij onze organisatie passen kunnen na hun opleiding instromen. Deze samenwerking vergroot ons bereik, waarmee we de kans vergroten dat wij de mensen weten te vinden die bij onze stichting passen - en zij ons. De samenwerking met het RTC is op termijn ook bedoeld om onze mensen eventueel binnen RTC verband door te kunnen laten groeien. Hier profiteren wij ook weer van, omdat wij denken dat dit twee richtingsverkeer kan zijn: mensen vanuit andere organisaties kunnen op termijn hiermee wellicht weer een kans bij ons krijgen. Waar mogelijk gaan we al in een vroeg stadium een samenwerkingsrelatie aan, bijvoorbeeld in de vorm van een (tijdelijk) dienstverband als vervanger, al dan niet in de vervangingspool. Dergelijke samenwerkingen gaan we aan bovenop de formatie, omdat we het risico op een tekort aan goede medewerkers in de nabije toekomst groter achten dan het risico op een aanbod dat de vraag overstijgt. Goede mensen bieden we graag kansen, in de vorm van ervaring, opleiding en perspectief.

Binnen ons werving- en selectieproces heeft onze stafmedewerker HRM een belangrijke verbindende en bewakende rol.

3.4.4 Ziekteverzuim

We voeren actief beleid op het bevorderen en behouden van goede arbeidsomstandigheden. We zetten daarmee in op het beperken en terugdringen van ziekteverzuim. In 2019 is in dit kader een RI&E onderzoek uitgevoerd, waarvan de resultaten in 2020 zijn ontvangen.

In het rapport wordt aangegeven dat ons beleid goed is uitgewerkt en een helder beeld geeft van de werkwijze van de organisatie. PPO de Link is een prettige werkgever en medewerkers zijn te spreken over het gevoerde beleid en de werkwijze van het bestuursbureau. Aandachtpunten zijn per school teruggekoppeld en betreffen bijvoorbeeld de inspectie en keuringen van sommige ruimtes en materialen en de voorlichting over gebruik daarvan, het 'doorlussen' van verlengsnoeren, het ontbreken van vingerknelbeveiliging bij sommige deuren, onderdelen van de gedragscode en het actief bezig zijn met persoonlijk ontwikkelingsbeleid en de vitaliteit van medewerkers. Op basis van de schoolspecifieke terugkoppeling wordt op iedere school een eigen plan van aanpak opgesteld.

De afgelopen jaren was verzuimmanagement een belangrijk thema. We zetten (via Hosmus Synergy) een eigen bedrijfsarts in, implementeerden een verzuimmodule en verstevigden de rol van de directeur als casemanager. We bespreken casuïstiek en thema's ook op directieniveau.

We spreken medewerkers aan op hun eigen rol en verantwoordelijkheid in verzuim, waarbij we

passende begeleiding aanbieden. Te denken valt aan coaching, re-integratie activiteiten en inzet 2e spoor.

In onderstaande tabel zijn de belangrijkste kengetallen met betrekking tot verzuim gegeven.

Tabel 4: Verzuimpercentage, verzuimduur en meldingsfrequentie

Verzuim	2019	2020
Verzuim percentage	8,54	8,34
Verzuim percentage t/m 1 jaar	7,09	7,03
Verzuim percentage. 1-2 jr	1,46	1,32
Gemiddelde verzuim duur (dgn.)	22,66	40,86
Meldingsfrequentie	0,94	1,03

Vergeleken met 2019 is een lichte daling zichtbaar. De daling is terug te zien in zowel langdurig (tussen 1 en 2 jaar) als kortdurend (1 jaar en korter) ziekteverzuim. In het laatste verloop is ook sprake van een COVID-19 effect. Om een zuiver beeld te krijgen van het werkelijke ziekteverzuim, is bewust verschil gemaakt tussen afwezigheid met ziekteverschijnselen en ‘preventieve’ afwezigheid in het kader van maatregelen en protocollen. De laatste categorie komt niet terug in bovenstaande ziekteverzuimcijfers.

De oorzaken voor (langdurig) verzuim zijn vooral gelegen in fysieke klachten met een duidelijke medische oorzaak of psychische klachten. De psychische klachten komen veelal voort uit persoonlijke omstandigheden, waarbij ook werkdruk in een beperkt aantal gevallen een rol kan spelen.

Het langdurig verloop neemt af doordat we in 2020 enkele dossiers hebben kunnen sluiten. Dit komt ook tot uiting in de gemiddelde verzuimduur, die het gemiddeld aantal dagen verzuim weergeeft bij dossiers die in 2020 gesloten zijn. Dit verzuim gaat maximaal een jaar terug op het moment van sluiten en kan derhalve deels betrekking hebben op 2019.

De meldingsfrequentie ligt hoger dan in 2019. Hoewel COVID-19 hierbij een rol kan spelen, heeft ook de verzuimdrempel onze aandacht. Over het algemeen zijn onze medewerkers echter betrokken en flexibel. Ze vangen elkaar op wanneer dat nodig is en krijgen veel vrijheid om hun werk en eigen ontwikkeling zo te organiseren dat het hen goed en blijvend past. Dat dit leidt tot een hoge tevredenheid blijkt uit de genoemde enquête onder de medewerkers in 2020.

3.4.5 Werkdruk en werkdrukmiddelen

Werkdruk is niet zonder reden een thema binnen het onderwijs. Ook binnen onze organisatie houden we daarom een vinger aan de pols. Het Rijk stelt op schoolniveau extra middelen beschikbaar voor het verlagen van de ervaren werkdruk en schoolteams bepalen zelf, volgens een jaarlijks proces, waaraan deze middelen worden besteed. Op die manier kunnen medewerkers de middelen zelf zo inzetten dat deze maximaal bijdragen aan het verlichten van de werkdruk.

In het recente verleden hebben verschillende kasschuiven plaatsgevonden, die een effectieve toepassing van deze regeling tot een uitdaging hebben gemaakt. Zo kwam er halverwege uitvoeringsjaren bijvoorbeeld meer budget beschikbaar en vonden herverdelingen plaats. Het betreft echter kasschuiven, waardoor in de nabije toekomst het landelijk beschikbare budget eerst zal dalen, om daarna weer te stijgen. Zonder deze kasschuiven zouden we in 2021 landelijk voor het eerst kunnen beschikken over het volledige budget, nu zal dit pas in 2025 het geval zijn.

Het gaat weliswaar om ‘structurele’ middelen, maar het karakter van de middelen, samen met de manier waarop de inzet wordt bepaald en het feit dat er sprake is (en voorlopig blijft) van fluctuaties in het bedrag per leerling, maakt dat de middelen moeilijk kunnen worden gebruikt voor structurele

Bestuursverslag

personele inzet. We ondersteunen schoolteams waar mogelijk bij het denken in oplossingen. We vinden het daarbij belangrijk dat de middelen recht doen aan het oorspronkelijke doel: het verlagen van de ervaren werkdruk. Een tevredenheidsonderzoek helpt bij het in kaart brengen en bespreken van oorzaken.

Eind 2020 hebben we onder medewerkers een tevredenheidsonderzoek afgenomen. De resultaten van dergelijke metingen gebruiken we om te evalueren of onze inzet in de afgelopen jaren heeft geleid tot het beoogde resultaat en om nieuwe verbeterpunten te inventariseren, ook voor wat betreft werkdruk.

Ten opzichte van 2018 zijn medewerkers meer tevreden over PPO de Link als werkgever. Ook wordt er met tevredenheid gekeken naar de eigen werkplekken, de ICT voorzieningen en de beschikbaarheid van voor de uitvoering van het vak noodzakelijke materialen.

Bij het tevredenheidsonderzoek in 2018 gaven medewerkers op verschillende scholen aan een hoge werkdruk te ervaren. Ook in 2020 blijkt de ervaren werkdruk op meerdere scholen een thema. Er wordt aangegeven dat de samenwerking binnen scholen soms efficiënter en effectiever kan en dat men kansen om van elkaar te leren beter zou kunnen benutten. Er liggen ook aanknopingspunten in het creëren en borgen van doorgaande lijnen, zowel binnen als buiten de school, en in het creëren en borgen van duidelijke afspraken en procedures rondom specifieke zorg.

Tabel 5: Inzet werkdrukmiddelen

BRIN	School	2020	Gekozen Inzet
12 DI	De Marlijn	83.165	2019/2020: vakdocent gym / extra inzet leerkracht op piekmomenten en ondersteuning onderbouwgroepen 2020/2021: conciërge / vakdocent gym / ondersteuning onderbouwgroepen
12 UA	Daltonschool Rhenen-Elst	40.536	2019/2020: verkleinde groepen, onderwijsassistenten, vrijwilligers (bijdrage) en aanschaf laptops voor mobiele werkplekken 2020/2021: onderwijsassistenten, vrijwilligers (bijdrage) en aanschaf laptops
13 AO	De Atlas Renkum-Doorwerth	83.572	2019/2020: coaching / vakleerkracht gym / extra leerkrachten en onderwijsassistenten op beide locaties / aanvulling leerkrachtdevices 2020/2021: coaching / vakleerkracht gym / extra leerkrachten en onderwijsassistenten op beide locaties / onderhoud en aanvulling devices
18 PY	Montessorischool	57.152	2019/2020: vakdocent gym / onderwijsassistent OB en MB / ambulante tijd voor administratieve handelingen 2020/2021: vakdocent gym / onderwijsassistent OB en MB / ambulante tijd voor administratieve handelingen
18 RA	De Tarthorst	38.484	2019/2020: Inhuur vakdocent gym / ambulante tijd voor voorbereiding en splitsing groep 2020/2021: Inhuur vakdocent gym / ambulante tijd voor voorbereiding en administratie / onderwijsassistent
18 TN	De Wereld	30.080	2019/2020: Inhuur vakdocent gym / onderwijsassistent / leerkracht schakelklas 2020/2021: Inhuur vakdocent gym / onderwijsassistent / ambulante tijd voor voorbereiding en administratie
19 QS	SBO De Dijk	74.164	2019/2020: vakdocent gym en handhaven achterwacht/gedragscoach 2020/2021: vakdocenten gym en muziek, extra onderwijsassistent en administratie
23 DE	De Nijenoord	27.203	2019/2020: vakdocent gym / eventmanager / onderwijsassistent 2020/2021: vakdocent gym / eventmanager / onderwijsassistent
Totaal		434.356	

In bovenstaande tabel zijn de ontvangen werkdrukmiddelen per school gegeven en is per schooljaar aangegeven welke keuzes de schoolteams hebben gemaakt ten aanzien van de besteding. De uitgaven die volgen uit de door de teams gekozen plannen lopen niet per definitie gelijk met de inkomsten. Afhankelijk van de plannen en planning kunnen uitgaven zowel voor als na ontvangsten plaatsvinden.

3.5 Huisvesting en Facilitair

Schoolbesturen zijn verantwoordelijk voor gebouwonderhoud. PPO de Link houdt hierbij een meerjarenonderhoudsplan (MJOP) aan. Eind 2018 is een nieuwe MJOP opgeleverd. Dit plan bestrijkt een periode van 40 jaar en is opgesteld met conditiescore 3 (NEN 2767) als uitgangspunt. Ook in 2020 hebben we HEVO gevraagd de huidige planning na te kijken op actualiteit.

Bij de totstandkoming van dit verslag was er nog geen complete onderhoudsplanning beschikbaar voor de nieuwbouwlocatie van De Atlas in Renkum. Voor Renkum hebben we de MJOP voor zover bekend opgenomen. Hierin ontbreekt nog het binnenonderhoud.

Voor de nieuwbouwschool in Rhenen is nog geen planning beschikbaar. De werkzaamheden zijn gestart in 2020. Voor het onderhoud in Rhenen is nog geen goede inschatting te maken, daarom hebben we dit buiten beschouwing gelaten.

In het MJOP is voor het eerst rekening gehouden met de nieuwbouw in Doorwerth, voor De Atlas en de oecumenische school. We voorzien een start van werkzaamheden rond 2025 en hebben daarom het onderhoud dat in het huidige MJOP stond gepland na 2024 buiten beschouwing gelaten.

Onderstaand een overzicht van het onderhoud dat in 2020 is uitgevoerd:

- Maatregelen ten behoeve van beveiliging (aanpassingen alarm- en brandmeldinstallaties, buitenverlichting)
- Onderhoud aan en uitbreiding van installaties (NEN 3140 keuringen en herstelwerk, vervangen verlichting)
- Onderhoud aan en vervangen van keukenblokjes
- Onderhoud aan vloerbedekking
- Onderhoud aan hemelwaterafvoeren
- Buitenreiniging
- Schilderwerk

In 2020 is verder voor ruim € 8.200 aan storm-, diefstal- en vandalismeschade gedeclareerd bij de gemeenten.

Eind 2021 wordt het MJOP geactualiseerd, conform de driejarige cyclus. In het nieuwe MJOP nemen we ook de onderhoudsplanning voor onze nieuwbouwpanden mee. Voor Doorwerth kan dat op zijn vroegst in de bijstelling eind 2024.

Per verslagjaar 2023 verandert regelgeving omtrent de vorming van onderhoudsvoorzieningen. In 2022 maken we, op basis van het nieuwe MJOP, de overstap naar de componentenmethode. Hiermee houden we vanaf 2023 rekening in onze begroting. We volgen de PO Raad, die een landelijk stappenplan zal opstellen. In 2020 en 2021 vormen we onze voorziening nog op basis van uitgavenegalisatie. We hebben de jaarlijkse dotatie aangepast naar het noodzakelijke niveau.

Ook duurzaamheid is een belangrijk thema binnen onze organisatie. In lessen besteden we hier aandacht aan, maar we geven hier ook als organisatie actief uitvoering aan. Helaas zijn niet al onze panden eenvoudig te verduurzamen. Ook mogen we als schoolbestuur maar zeer beperkt onderwijsmiddelen inzetten voor dergelijke maatregelen. We investeren bijvoorbeeld wel in zuinige installaties en waar mogelijk hebben we zonnepanelen op onze schooldaken liggen, of zijn er plannen om deze op korte termijn te plaatsen. Daarnaast proberen we ons verbruik tot een minimum te beperken, zeker waar het gaat om fossiele brandstoffen. Onze eerste 'gasloze school' (nieuwbouw) is

inmiddels opgeleverd en in gebruik genomen. We zijn bewust bezig met onze verbruiken en beperken deze op de manieren die ons zijn toegestaan.

3.6 Financieel beleid

3.6.1 Beleidsrijk begroten

Aan de begroting liggen beleidsmatige keuzes ten grondslag. De begroting kan daarmee worden gezien als kwantitatieve uitwerking van kwalitatief beleid. Het schoolplan, dat mede is gebaseerd op het strategisch plan van de stichting, vormt de basis voor de beschreven beleidskeuzes.

De begroting wordt opgesteld voor nog volgende jaren en kan als gevolg van keuzes op inhoudelijke gebied in enig jaar een geraamd tekort of overschot vertonen. Bij de bepaling of deze op de langere termijn sluitend is (en de stichting in financiële zin gezond), worden ook eventueel opgebouwde reserves in acht genomen. We benaderen de reservepositie op bestuursniveau en houden geen reserves aan op schoolniveau.

3.6.2 Treasury

Het beleid zoals vastgelegd in de kadernotitie financieel beleid is in 2019 ongewijzigd voortgezet. Hierin is onder meer vastgelegd dat de stichting niet belegt in aandelen, obligaties en derivaten. Alle liquide middelen worden geplaatst op een rekening bij het Ministerie van Financiën, waarop geen rente wordt vergoed.

3.6.3 Allocatie middelen

Voor de exploitaties geldt dat we de bekostiging van het Rijk in principe aan het bestuur en de scholen tobedelen volgens dezelfde criteria en wegen die het Rijk toepast. We kiezen er echter voor om enkele zaken die niet direct bijdragen aan onze hoofdactiviteit bovenschools te begroten en te coördineren. De scholen dragen daarvoor een deel van de bekostiging af. Zo dragen de scholen een percentage van de personele lumpsum af, ter dekking van de kosten voor alle rechtspositioneel verlof binnen de stichting. Ook dragen de scholen de ontvangen bijdrage voor binnen- en buitenonderhoud af, omdat we de onderhoudswerkzaamheden volledig bovenschools coördineren en verwerken. Scholen dragen ook een bedrag per leerling af ter dekking van bovenschoolse en bestuurlijke taken.

Om in kansenbeleid beter rekening te kunnen houden met specifieke achterstanden, worden sinds schooljaar 2019-2020 middelen aan scholen verstrekt op basis van een achterstandsscore. Het CBS berekent deze score jaarlijks op brin niveau. Verstrekking op locatieniveau past beter bij het karakter van de middelen, maar omdat de berekening en de gegevens daarachter zijn geanonimiseerd, kunnen we dit niet aanpassen.

De score is gebaseerd op indicatoren die hoog blijken te correleren met de onderwijskansen. Een gevolg van de wijze waarop de score wordt berekend, is dat deze zeer sterk kan fluctueren. De scores worden in februari bekend gemaakt en gebruikt bij de verdeling van het budget voor heel Nederland, waaruit in maart het bedrag per leerling volgt. Budgetten fluctueren daardoor ook sterk. Middelen worden weliswaar eerlijker verdeeld, maar de kans dat schoolbudgetten gedurende langere tijd op hetzelfde niveau liggen, is klein. De budgetten zijn bovendien arbitrair bepaald en daardoor niet altijd toereikend voor de behoefte. Dat maakt dat de uitvoering van beleid op dit gebied niet zonder financiële risico's is.

Door het niet-structurele karakter van de prestatieboxmiddelen, besteden we deze aan innovatieve projecten die bijdragen aan de kwaliteit van ons onderwijs. De hierin opgenomen middelen voor cultuureducatie gaan wel direct naar de scholen. Tot en met 2020 is er actief gestuurd op de inzet van de prestatieboxmiddelen voor innovatieve (verbeter-)projecten.

Bestuursverslag

De middelen zijn in 2020 ingezet voor een bovenschools ICT-er, verbetertrajecten naar aanleiding van Inspectiebezoeken en diverse verbeterprojecten op schoolniveau. Dit betrof vooral ICT gerelateerde uitgaven, uitgaven in het kader van onderwijs aan nieuwkomers, de invulling van burgerschapsthema's, ruimte voor collegiale consultatie in het kader van klassenmanagement, de invoering van (nieuwe) leerlijnen en coöperatief leren. Ook is een bijdrage gegaan naar het voltijds HB onderwijs in Oosterbeek en naar extra inzet van een orthopedagoog in het kader van een pilot project binnen onze SBO school in Wageningen.

In 2020 hebben we besloten om de middelen vanaf de begroting van 2021 meer in te zetten in de formatie. Dit past beter bij de aanpassing in de regeling, die in 2021 plaatsvindt.

4 Ontwikkelingen leerlingaantallen

Het totaal aantal leerlingen in de regio neemt als gevolg van demografische ontwikkelingen al enkele jaren geleidelijk af. Ons opgetelde leerlingaantal bleef de afgelopen vijf jaar echter stabiel, op ongeveer 1800 leerlingen. Hoewel ons totale marktaandeel stabiel blijft, zijn binnen de verschillende kernen wel verschillen waarneembaar.

Tabel 6: Leerlingenontwikkeling 2011-2020, per teldatum 1 oktober (BRON)

BRIN	School	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
12DI	De Marlijn	420	416	422	407	401	378	366	358	337	317
12UA	Daltonschool Rhenen-Elst	183	190	198	177	191	172	177	170	170	174
13AO	De Atlas Renkum-Doorwerth	336	325	347	308	310	313	339	354	346	330
18PY	Montessorischool	255	260	239	231	221	217	239	241	238	271
18RA	De Tarthorst	145	133	128	115	116	160	161	157	167	155
18TN	De Wereld	127	133	130	125	129	103	103	120	134	120
19QS	SBO De Dijk	95	96	102	106	94	90	91	93	94	90
23DE	De Nijenoord	414	408	398	376	362	338	325	304	320	326
Totaal		1975	1961	1964	1845	1824	1771	1801	1797	1806	1783

Jaarlijks maakt DUO op basis van beschikbare data een prognose van het totaal aantal leerlingen. In de laatste prognose, met peildatum 1 oktober 2019, is voor alle gemeenten waarin onze scholen gevestigd zijn sprake van een punt waarop de jaarlijkse daling van het totaal aantal leerlingen omslaat naar een jaarlijkse aanhoudende stijging. Voor de gemeente Renkum wordt gerekend met een omslag per 2026. De laatste prognose voor de gemeenten Rhenen en Wageningen gaan uit van een omslag naar groei per 2024.

Wij kiezen ervoor om jaarlijks zelf een prognose voor de volgende jaren te maken. Hierbij baseren we ons op inschrijvingen en verwachte uitstroom. Er wordt rekening gehouden met de verdeling naar leeftijd van de huidige leerlingen en er is aandacht voor toekomstige ontwikkelingen in de omgevingen en bij andere schoolbesturen (denk hierbij aan bijvoorbeeld nieuwbouw van woningen of een school). Deze prognoses laten zien dat we de komende jaren eerst nog te maken krijgen met (forse) krimp, als gevolg van uitstroom van enkele relatief grote bovenbouwgroepen. Tegelijkertijd zien we de laatste jaren de 'zij-instroom' van leerlingen toenemen. Deze instroom en de omvang ervan is moeilijk te voorspellen.

Tabel 7: Door PPO de Link gecorrigeerde leerlingenontwikkeling 2020- 2023

BRIN	School	werkelijk 1-10-2018	werkelijk 1-10-2019	verwacht 1-10-2020	werkelijk 1-10-2020	verwacht 1-10-2021	verwacht 1-10-2022	verwacht 1-10-2023
12 DI	De Marlijn	358	337	315	317	280	248	220
12 UA	Daltonschool Rhenen-Elst	170	170	171	174	170	167	166
13AO	De Atlas Renkum-Doorwerth	354	346	334	330	331	305	303
18 PY	Montessorischool	241	238	248	271	272	274	270
18 RA	De Tarthorst	157	167	171	155	151	144	135
18 TN	De Wereld	120	134	137	120	119	117	124
19 QS	SBO De Dijk	93	94	88	90	90	90	90
23 DE	De Nijenoord	304	320	321	326	322	332	332
Totaal		1797	1806	1785	1783	1735	1677	1640

We bekijken de leerlingaantallen in relatie tot het aandeel dat de gezamenlijke openbare scholen in een dorpskern innemen ten opzichte van de andere scholen. Het marktaandeel in Oosterbeek (1 school) daalt verder. Hoewel de instroom van leerlingen stabiel is, zien we in Oosterbeek nu en de komende jaren grote bovenbouwgroepen uitstromen. En terwijl ook in Renkum (1 school) een lichte daling zichtbaar is, stijgt het marktaandeel in Elst, na een jaar van ogenschijnlijk stabilisatie, juist verder. Het marktaandeel in de overige kernen blijft gelijk.

Bestuursverslag

Tabel 8: Marktaandeel van de openbare scholen als percentage van de totale schoolpopulatie van een dorp/stad

	okt-11	okt-12	okt-13	okt-14	okt-15	okt-16	okt-17	okt-18	okt-19	okt-20
Wageningen, excl SBO de Dijk	36%	37%	36%	34%	33%	33%	34%	34%	35%	35%
Renkum dorp	27%	25%	26%	24%	25%	24%	26%	27%	27%	26%
Oosterbeek	39%	40%	40%	38%	37%	35%	35%	35%	33%	32%
Doorwerth	11%	20%*	22%	23%	23%	27%	33%	39%	38%	38%
Rhenen dorp (incl. Achterberg)	6%	5%	5%	4%	5%	4%	4%	4%	4%	4%
Elst	21%	25%	31%	30%	34%	34%	35%	36%	36%	38%

* De grote sprong in 2012 heeft mede te maken met de opheffing (door CNS) van BS Het T@lent

We proberen meer zicht te krijgen op de wijze waarop we ons marktaandeel vanuit onze kwaliteit en onderwijsconcepten kunnen beïnvloeden. We blijven aandacht besteden aan positionering en aan de uitstraling van onze scholen en we benadrukken bewuster de sterke kanten van ons onderwijs en van onze onderwijsconcepten.

5 Risico's en beheersing

In de volgende paragrafen gaan we in op risicobeheersing en geïdentificeerde risico's. We sluiten het hoofdstuk af met een paragraaf over COVID-19, waarin we aandacht besteden aan de invloed van deze pandemie op onze bedrijfsvoering.

5.1 Risicobeheersing

Binnen onze organisatie proberen we continu te verbeteren. Dit is terug te zien in de cyclische opzet van ons beleid. In beleid rondom zowel primaire als secundaire processen komt de PDCA cyclus terug. Op deze manier controleren we op regelmatige basis of we nog de juiste dingen doen én of we die dingen juist doen. Een voorbeeld is het hierboven toegelichte kwaliteitsbeleid. Ook het personeelsbeleid, met als belangrijk onderdeel de gesprekkencyclus, kwam hierboven al ter sprake.

Ook vanuit ons financieel beleid beoordelen we met regelmaat of en op welke manier bijsturing noodzakelijk is. Er is een sterke samenhang met de kwaliteit van ons onderwijs. Monitoring en eventuele bijsturing vinden zowel plaats vanuit beheersing van kosten, als vanuit de bewaking van de kwaliteit van ons onderwijs. Ingrijpen betekent daarmee niet vanzelfsprekend kostenbeheersing of besparing, maar kan bijvoorbeeld ook plaatsvinden in de vorm van de (al dan niet tijdelijke) inzet van extra mensen en middelen.

In het kader van de meerjarenbegroting laten we eens per drie jaar ons risicoprofiel actualiseren. In 2020 is dit profiel geactualiseerd en is een op dat moment passende risicobuffer bepaald. Zoals hierboven al bleek wordt ook onze MJOP om de drie jaar herzien, de eerstvolgende keer in 2021. Dit geeft ons een goed beeld van de ruimte die we hebben om keuzes te maken in het begrotingsproces en in de uitvoerend fase.

We stellen jaarlijks een nieuwe begroting op voor de volgende vier kalenderjaren. Bij de totstandkoming worden directeuren, medezeggenschapsraden en de Raad van Toezicht betrokken en om advies gevraagd. Minimaal tweemaal per kalenderjaar wordt een prognose opgesteld. Afwijkingen worden daarbij overzichtelijk in kaart gebracht. Opvallende afwijkingen worden in de genoemde gremia toegelicht. In veel gevallen zijn deze afwijkingen te verklaren vanuit bewuste keuzes. Een ander deel wordt bijvoorbeeld veroorzaakt door fluctuaties, die weliswaar beperkt beïnvloedbaar zijn, maar achteraf vaak wel kunnen worden verklaard.

Alle directeuren zijn als budgethouder verantwoordelijk voor hun eigen budget. Ieder kwartaal worden budgetten besproken met staf en bestuur. Om ontwikkelingen ook in de tussenliggende periode te volgen, is financiën en beheer een standaard agendapunt in het managementoverleg met alle directeuren, managementgesprekken met individuele directeuren en het tweewekelijks werkoverleg tussen staf en bestuur.

Veel van onze processen lopen bij of via ons administratiekantoor. Daarom laten we onze accountant jaarlijks ook de AO/IC van het administratiekantoor beoordelen. Maandelijks licht ons administratiekantoor de status kort toe in een 'cockpit' en we leggen verantwoording af in het jaarverslag. We bekijken de komende periode of er behoefte is aan het gebruik van extra, specifieke (standaard)rapportages, ook voor sturingsdoeleinden.

In 2020 hebben we meer uitgegeven dan begroot. In de begroting van 2020 hebben we de middelen voor de eenmalige uitkering in februari buiten beschouwing gelaten. We hebben gekozen voor een uitbreiding van de inzet op scholen waar dat vanuit ontwikkelingen wenselijk was, vanuit het oogpunt van kwaliteitsverbetering of bijvoorbeeld ontwikkelingen in leerlingaantallen.

Bestuursverslag

Er heeft meer vervanging plaatsgevonden dan begroot, maar het inzetpercentage op ziektevervanging in de vervangingspool was lager dan begroot, waardoor hetzelfde geldt voor de uitkering vanuit het Vervangingsfonds. Ook hebben we te maken met enkele zogenoemde 'eigen wachtgelders'. Samen met de personen die het betreft hebben we, na goed overleg, besloten om gescheiden verder te gaan. Dat feit, gecombineerd met de arbeidsmarkt, maakt dat we vraagtekens zetten bij de ontstane situatie. We zijn in gesprek met deze voormalig werknemers.

Deze situatie is relatief nieuw voor ons. We moeten ons beleid hierop aanpassen. We herzien momenteel ons personeelsbeleid. Een belangrijk onderdeel daarvan (ook in het kader van ERD-schap), is het verzuim- en vervangingsbeleid. Daarin nemen we ook het beleid ten aanzien van eigen wachtgelders op.

Ook naar aanleiding van de uitbraak van COVID-19 hebben we keuzes moeten maken. Waar we door lockdowns enkele budgetten niet of minder hebben aangesproken (scholing en studiedagen als voorbeeld), heeft de openstelling van de scholen onder deze omstandigheden juist geleid tot overschrijding van bepaalde budgetten (schoonmaakkosten als voorbeeld).

De inkomsten zijn, zoals aangegeven, vooraf niet exact in te schatten en beperkt beïnvloedbaar. In dat kader doen we in het begrotingsproces reële, niet-conservatieve aannames. Toch hebben we meer bekostiging ontvangen dan begroot. Vooral de bijzondere bekostiging voor onderwijs aan asielzoekers en overige vreemdelingen viel hoger uit, doordat de toestroom hoger was dan verwacht. Ook de bekostiging op basis van achterstandsscores viel hoger uit dan aangenomen. Deze regeling was nog onvoldoende uitgewerkt bij de totstandkoming van de begroting en inmiddels is duidelijk dat de bekostiging op basis van deze regeling een sterk fluctuerend karakter heeft en zal houden. Er zijn iets meer werkdrukmiddelen ontvangen en er is subsidie aangevraagd en ontvangen voor de uitvoering van ondersteuningsprogramma's op vier van onze scholen, naar aanleiding van opgelopen vertraging als gevolg van schoolsluitingen.

Onze cyclische benadering helpt ons, nu en in de toekomst, met het beperken van de risico's en het inzichtelijk maken van verbeterpotentieel. Vanuit de stap naar ERD-schap krijgt het verzuim- en vervangingsbeleid het komende jaar extra aandacht.

5.2 Algemene risico's

We hebben enkele belangrijke risico's voor de continuïteit van de stichting geïdentificeerd. Hierbij hebben we passende beheersmaatregelen geformuleerd. Deze beschrijven we hieronder kort.

Risico: Daling leerlingaantallen

Fluctuaties in leerlingaantallen in ons verzorgingsgebied zijn (groten)deels te voorzien op basis van demografische ontwikkelingen. De kosten kunnen niet altijd tijdig en/of evenredig worden aangepast aan lagere leerlingaantallen door krimp of door verslechtering van de concurrentiepositie. Enige ruimte ontstaat doordat de bekostiging reageert met een vertraging van een jaar.

Beheersmaatregelen:

- Tijdig aanpassen van personeelsbestand aan verwachte daling van leerlingaantallen, onder andere door niet opvullen van natuurlijk verloop en stimuleren van mobiliteit.
- Tijdelijke arbeidscontracten aanbieden en personeel tijdelijk in dienst nemen via payrollings.

Risico: Instabiliteit in en onvolledige indexatie van bekostiging

Aanpassingen in de systematiek van de bekostiging en/of de daarbij gehanteerde parameters kunnen leiden tot lagere bekostiging. Te denken valt aan gewijzigd onderwijsachterstandenbeleid, de

Bestuursverslag

afschaffing van de gewogen gemiddelde leeftijd als bekostigingscomponent en correcties op de regeling werkdrumdrukken waardoor aangekondigde verhogingen niet zullen plaatsvinden. Hoewel de bekostiging in het primair onderwijs veelal reageert met een jaar vertraging gaat dat niet altijd op. Ingrijpende wijzigingen worden meestal vergezeld van een overgangsregeling, die (beperkt) ruimte geeft om naar de nieuwe normaal toe te groeien.

Ook kunnen we te maken krijgen met financiële tegenvallers als gevolg van ontoereikende indexering van de bekostiging. Te denken valt aan salarismaatregelen en premie-effecten die niet (volledig) worden gecompenseerd in de personele bekostiging. Ook de kosten voor energie en (gebouw)onderhoud, arbodiensten en licenties stijgen harder dan de indexering van de materiële instandhouding.

Beheersmaatregelen:

- Jaarlijks stellen we opnieuw een vierjarenbegroting op, op basis van de meest recente informatie over de bekostiging. Op basis daarvan kijken we twee jaar vooruit, waarin we inzetten op behoud van onze positie. De laatste twee begrote jaren gebruiken we als indicator van de gevolgen van ongewijzigd beleid.

Risico: Wegvallen van overige bijdragen/baten

Gemeentelijke subsidies en/of bijdragen vanuit samenwerkingsverbanden passend onderwijs kunnen fluctueren en (gedeeltelijk) wegvallen. Dit kan leiden tot een daling van baten.

Beheersmaatregelen:

- We voeren constructief bestuurlijk overleg met gemeenten over gemeentelijke subsidies.
- We blijven aangesloten op het bestuurlijk overleg en betrokken bij en beleidsontwikkeling binnen de samenwerkingsverbanden passend onderwijs.

Risico: Financiële gevolgen van arbeidsconflicten

Kosten kunnen stijgen als gevolg van arbeidsconflicten (productieverlies, bemiddeling, juridische ondersteuning, ontslaguitkering, transitievergoeding).

Beheersmaatregelen:

- We voeren een integraal personeelsbeleid, gericht op ontwikkeling, welzijn en veiligheid van medewerkers, conform het strategisch beleidsplan en specifieke beleidsnotities. In 2020 is een vervolg gegeven aan uitgebreide herziening van het personeelsbeleid.

Risico: Kosten (ziekte)vervangings

Als gevolg van ziekte(vervangings) kunnen kosten stijgen. Per 1 januari 2021 is PPO de Link ERD voor de kosten van (ziekte)vervangings. Extra kosten voor ziektevervangings boven het in de exploitatie opgenomen budget, moeten worden gedekt uit de risicobuffer.

Beheersmaatregelen:

- We nemen budget op voor ziektevervangings in de meerjarenbegroting.
- We voeren beleid dat is gericht op het beperken van ziekteverzuim.
- We werken met een eigen bovenschoolse vervangingspool (flexibele schil).

Bestuursverslag

Risico: Krapte op de arbeidsmarkt

Door het lerarentekort loopt onze stichting het risico op onvoorziene extra kosten voor extern personeel. Als door de krapte op de arbeidsmarkt vacatures niet regulier kunnen worden ingevuld, dan moet tijdelijk extern personeel worden aangetrokken tegen hogere kosten.

Beheersmaatregelen:

- We voeren een integraal personeelsbeleid, gericht op ontwikkeling, welzijn en veiligheid van medewerkers, conform het strategisch beleidsplan en specifieke beleidsnotities. In 2020 is een vervolg gegeven aan uitgebreide herziening van het personeelsbeleid.
- We nemen strategische werving mee in de begrotingen.
- We blijven samenwerken binnen het Regionaal Transfer Centrum (RTC) Utrecht-Gelderland.

Risico: Algemeen restrisico

We kunnen te maken krijgen met onvoorziene financiële tegenvallers door beperkt planbare kostenstijgingen en/of achterblijvende overige baten.

Beheersmaatregelen:

- Jaarlijks stellen we opnieuw een vierjarenbegroting op, op basis van de meest recente informatie over baten en lasten, inclusief verwachte indexering van zowel baten als lasten.

Gelet op de bestaande reserves wordt terughoudend omgegaan met (het verhogen van) de bijdrage die scholen leveren ter dekking van bovenschoolse kosten, met het doel zoveel mogelijk van de budgetten beschikbaar te houden voor onderwijs. Jaarlijks vindt een evaluatie van het systeem en de gehanteerde bedragen plaats.

In ons risicoprofiel, dat is herzien in 2020, zijn bovenstaande risico's gekwantificeerd, als percentage van de totale baten. Daarbij is aansluiting gezocht bij de methodiek en de inschattingen uit rapporten van PriceWaterhouseCoopers en de commissie Don. Op onderdelen zijn eigen inschattingen gemaakt, op basis van de specifieke situatie en omgeving van onze stichting. De kans dat alle risico's zich tegelijk voordoen is niet groot, daarom is ook een cumulatiecorrectie toegepast. Details zijn te vinden in het rapport.

5.3 COVID-19

Heel 2020 stond in het teken van een pandemie die in alle sectoren werd gevoeld. Ook in 2021 en daarna zullen we met COVID-19 en de gevolgen daarvan mee te maken krijgen. Onderwijs werd landelijk erkend als cruciale sector. Toch kwam het meermaals tot lockdowns waarin ook het onderwijs werd geraakt. Scholen moesten dicht en kregen de plicht opvang te verzorgen voor kinderen van werknemers met andere cruciale beroepen.

Zoals in het vorige jaarverslag aangegeven konden we relatief snel omschakelen van klassikaal onderwijs naar onderwijs op afstand. Onze teams hebben een enorme inspanning geleverd om binnen enkele weken afstandsonderwijs vorm te geven en bereikbaar te maken. Hiervoor werden devices verdeeld en hebben we onszelf in hoog tempo allerlei nieuwe (communicatie)technieken eigen gemaakt. Daarbij hebben we in een korte tijd extreem veel van en aan elkaar kunnen leren. In gezamenlijkheid hebben we gebouwd aan de voorwaarden om de continuïteit van ons onderwijs te kunnen waarborgen.

Nu 2020 achter ons ligt is nog niet bekend hoe lang deze situatie aanhoudt. We zijn en blijven in staat om snel om te schakelen naar onderwijs op afstand en hebben een schakelmodel ontworpen op basis

Bestuursverslag

waarvan we gefaseerd kunnen schakelen van fysiek onderwijs naar onderwijs op afstand, rekening houdend met geldende protocollen. Ook hebben we al kunnen experimenteren met hybride onderwijs.

We merken wel verschil in de mate waarin afstandsonderwijs aansluit op leerbehoeften en thuissituaties. Bij een gelijkblijvend aanbod is het onderwijs in het algemeen minder effectief en op leerlingniveau zijn de verschillen in effectiviteit groot. Daarnaast heeft de sociale component een belangrijke plaats in het onderwijs. Op afstand is hieraan moeilijker invulling te geven. We hebben programma's meer vanuit de essentie opgebouwd, waarbij de hoofdvakken de basis vormden.

Corona heeft invloed gehad op het financiële resultaat, al is het effect niet zuiver te bepalen. Vanuit onze kwaliteitsbenadering zetten we in op behoefte. Het is niet zuiver te bepalen welke behoeften anders waren geweest zonder COVID-19 vertragingen. We hebben meer hulp ingezet waar dat nodig was. Op vier van onze scholen hebben we subsidie aangevraagd voor de in het laatste kwartaal opgestarte ondersteuningsprogramma's. Die subsidie dekt deels de extra kosten. Ook hebben we medewerkers moeten vervangen die geen fysiek onderwijs mochten of durfden te geven, bijvoorbeeld omdat zij of iemand in hun thuissituatie behoorde tot de zogenoemde risicogroep. Die vervangingen werden slechts deels vergoed.

Om thuisonderwijs beter mogelijk te maken hebben we geïnvesteerd in ICT (denk aan devices voor leerlingen) en na de heropening hebben we meer uitgegeven aan maatregelen rondom hygiëne (denk aan extra beschermings-, schoonmaak- en desinfectiemiddelen).

De komende jaren zullen er naar verwachting ook middelen gaan naar extra personele inzet. In de meerjarenbegroting hebben we rekening gehouden met een (voor ons) normale bezetting. Daarin houden we al rekening met wat onze leerlingen nodig hebben (denk aan kleine groepen). We verwachten dat we in een landelijk programma worden gecompenseerd voor onze reeds begrote (maar niet zuiver kwantificeerbare) extra aandacht en eventuele extra kosten die volgen uit nog op te stellen additionele plannen.

6 Financiële positie

In deze paragraaf bespreken we de resultaten op hoofdlijnen, aan de hand van een vergelijk met de begroting en de resultaten van het voorgaande kalenderjaar. Vervolgens staan we stil bij enkele veelgebruikte kengetallen, waarbij we in de laatste paragraaf een aanvulling geven, in de vorm van een korte toelichting op onze financiële positie in het algemeen.

6.1 Realisatie 2020

In onderstaande tabel vergelijken we de realisatie van 2020 met de begroting. In de laatste kolom staat de realisatie van het vorige verslagjaar.

Het gerealiseerde resultaat wijkt behoorlijk af van het begrote resultaat. Zonder het effect van de eenmalige uitkeringen in februari (in totaal € 384.000, waarvoor uit de in 2019 ontvangen middelen een bestemmingsreserve is gevormd), bedraagt de overschrijding van de begrote personele lasten € 900.000. Het resultaat komt dan dicht in de buurt van het genormaliseerde resultaat in 2019, waar deze middelen ook al tot een vertekend beeld leidden.

Tabel 9: Realisatie versus begroting, per gebied

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Verschil	Realisatie 2019
Rijksbijdragen OCW	12.345	12.025	320 V	12.042
Overige overheidsbijdragen	197	183	14 V	217
Overige baten	209	134	75 V	186
Personele lasten	11.581	10.299	1.282 N	10.276
Afschrijvingen	365	357	8 N	312
Huisvestingslasten	957	979	22 V	960
Overige instellingslasten	595	617	22 V	820
Leermiddelen	157	151	6 N	173
Financiële baten/lasten	0	0	0	0
Resultaat	-905	-61	845 N	-96

N.B.: Alle (afgeronde) bedragen x € 1.000, V staat voor voordelig verschil, N voor nadelig verschil

Rijksbijdragen zijn relatief moeilijk te voorspellen. Daar houden we in begrotingen rekening mee, onder meer door indexeringen in te schatten en tegenover die extra inkomsten bijvoorbeeld ook personele inzet in te plannen. Wanneer de indexering hoger uitvalt dan ingeschat, dan proberen we extra ontvangen middelen effectief in te zetten. Er bestaat echter ook een risico dat de werkelijke indexering lager uitvalt, waardoor een deel van de personele inzet niet gedekt zou zijn. Rijksbijdragen en personele lasten zijn daarmee de belangrijkste posten in onze begrotingen en jaarrekeningen. Hieronder hebben we de belangrijkste effecten op deze posten in tabellen samengevat, waarbij we een korte toelichting geven.

Tabel 10: Uitsplitsing Rijksbijdragen OCW

Indexering	59 V
Groeibekostiging OCW lager, SWV (sbo) hoger	60 V
Werkdrukmiddelen	27 V
Correctie OCW (2019)	-41 N
Onderwijsachterstanden	93 V
Opvang vreemdelingen	120 V
Ondersteuningsprogramma corona	24 V
Van SWV ontvangen middelen	-32 N
Overig (waaronder lerarenbeurs, , detachering, gemeente, overige besturen en verhuur)	99 V

N.B.: Alle (afgeronde) bedragen x € 1.000, V staat voor voordelig, N voor nadelig resultaateneffect

De eind 2019 beschikbaar gekomen middelen voor de eenmalige uitkeringen in 2020 zijn in de cijfers van 2019 verwerkt en daarom niet terug te zien in bovenstaande tabel. De indexering van de bekostiging omvat de reguliere jaarlijkse bijstelling. Na de totstandkoming van de begroting wijzigen

Bestuursverslag

bedragen minstens nog twee keer. Voor die bijstelling nemen we inschattingen mee in de begroting. De werkelijke indexerings ligt dit jaar iets hoger dan aangenomen. De werkdrukmiddelen zijn om diezelfde reden hoger dan begroot. Dat een wijziging ook negatief kan uitpakken, blijkt uit de genoemde correctie. Eind 2019 is er een bedrag ontvangen, dat in 2020 moest worden gecorrigeerd als gevolg van een herverdeling. In 2020 heeft men bewust een te hoog bedrag gecorrigeerd. Het verschil moet in 2021 terugkomen.

Middelen ter bestrijding van onderwijsachterstanden worden volgens een nieuwe methodiek verdeeld over alle Nederlandse scholen. Omdat de regeling nog niet volledig was uitgewerkt, konden we er in de begroting onvoldoende rekening mee houden. De manier waarop deze middelen worden verstrekt zorgen overigens blijvend voor onvoorspelbare fluctuaties, waardoor ook in de toekomst hiervoor geen goede inschattingen te maken zijn.

Hoewel we wel hadden voorzien dat de middelen van het SWV voor HB onderwijs in Oosterbeek en omstreken deels zouden wegvallen, heeft het SWV, ondanks een toezegging en een speciaal hiervoor aan SWV-en verstrekt budget, besloten om de totale bijdrage te laten vervallen. We hebben vooraf met alle betrokken besturen afgesproken dat we de kosten zouden dragen als dit zou gebeuren. Dat is terug te zien bij Overig, waarin de bijdragen van de besturen zijn opgenomen. Ook onze eigen bijdrage was hierdoor overigens iets hoger dan begroot.

Verder hebben we meer asielzoekers en overige vreemdelingen mogen opvangen dan we hadden verwacht, wat heeft geleid tot meer bekostiging. Tot slot was het beschikbaar komen van een subsidie voor het aanbieden van ondersteuningsprogramma's niet voorzien in de begroting. Deze is op vier van onze scholen aangevraagd en toegekend.

Tegenover de hogere baten staan hogere lasten. Het betreft met name personele lasten. De effecten in andere categorieën zijn veel kleiner en heffen elkaar financieel gezien ongeveer op. De genormaliseerde overschrijding van begrote personeelslasten komt neer op ongeveer € 900.000. Een deel daarvan is inherent aan de gestegen baten. Immers, een belangrijk uitgangspunt in ons beleid is de directe, optimale inzet van onderwijsmiddelen. De genormaliseerde overschrijding van het begrote resultaat bedraagt ongeveer € 460.000.

Tabel 11: Uitsplitsing personele lasten

Effect eenmalige uitkeringen in februari	383 N
Meer personele inzet op een aantal van onze scholen	405 N
Vervanging (effect vervangingspercentage en afrekening 2019)	132 N
Meer extern personeel (Daan en Maandag in formatie, interim directeur)	129 N
Scholingsuitgaven	-31 V
Bovenformatief als gevolg van ziekte/afwezigheid, eigen wachtgelders, doorbetaling invallers)	217 N
Overig (bapo, ouderschapsverlof, dotatie jubilea)	47 N

N.B.: Alle (afgeronde) bedragen x € 1.000, V staat voor voordelig, N voor nadelig resultaat

Op een aantal scholen hebben we gekozen voor meer personele inzet. Oorzaken liggen in projecten in het kader van kwaliteitsverbetering en tijdelijke of structurele uitbreidingen.

De kosten voor vervanging zijn hoger dan begroot. In onze begroting hebben we rekening gehouden met minder vervanging dan er in 2020 werkelijk was. We proberen onze vervangingspool gevuld te houden en onze poolers zoveel mogelijk binnen de stichting in te zetten, op een plek die hen voldoende uitdaging biedt. De gekozen inzet is niet altijd gedekt door het UWV of het Vervangingsfonds. Omdat de vervanging bovendien maar deels wordt vergoed, is er sprake van een overschrijding. Daarnaast is het inzetpercentage over 2019 door het Vervangingsfonds lager vastgesteld dan onze inschatting. Voor het verschil hebben we in 2020 een eindafrekening ontvangen.

Bestuursverslag

We hebben in 2020 externe krachten in de reguliere formatie moeten inzetten. Ook hebben we een interim directeur ingezet tijdens een wervingsproces en een coachend begeleider voor een Inspectietraject. Dit zijn relatief dure krachten, die we niet hadden voorzien bij het opstellen van de begroting. Bovenschools is juist minder dan begroot uitgegeven aan extern personeel. Scholingskosten zijn lager dan begroot. Belangrijkste oorzaak hiervan zijn de schoolsluitingen, die bijvoorbeeld studiedagen onmogelijk maakten.

Opvallend is de overschrijding als gevolg van afwezigheid, eigen wachtgelders en doorbetaling van invallers. Tegenover deze lasten staat geen effectieve inzet. Hoewel dergelijke situaties en samenhangende kosten niet altijd te voorkomen zijn, heeft dit heeft onze bijzondere aandacht, ook omdat we per 2021 ERD zijn. Er komt een nieuw verzuim- en vervangingsbeleid waarin dit onderwerp wordt opgenomen.

Ook in de categorie Overig zijn lasten opgenomen die we beter willen kunnen (laten) inschatten. Op dit moment werken we met inschattingen van ons administratiekantoor. We vragen hen ons te helpen bij het verbeteren van inschattingen.

In onderstaande tabel is het exploitatieresultaat per school gegeven.

Tabel 12: Realisatie versus begroting, per school

BRIN	School	Realisatie 2020	Begroting 2020	Verschil
12 DI	De Marlijn	126 N	5 V	131 N
12 UA	Daltonschool Rhenen-Elst	114 N	97 V	211 N
13AO	De Atlas Renkum-Doorwerth	31 N	59 N	28 V
18 PY	Montessori	80 N	1 V	80 N
18 RA	De Tarthorst	101 V	73 V	27 V
18TN	De Wereld	101 V	67 V	34 V
19 QS	SBO De Dijk	153 N	17 V	171 N
23 DE	De Nijenoord	197 N	88 N	110 N
	Totaal resultaat	499 N	113 V	614 N

N.B.: Alle (afgeronde) bedragen x € 1.000, V staat voor voordelig, N voor nadelig resultaat

6.2 Kengetallen

De resultaten van 2020 zijn van behoorlijke invloed op onze kengetallen. Hiermee is een correctie doorgevoerd voor de cao gerelateerde bekostiging al in 2019 moest worden gerapporteerd en daardoor in 2019 (landelijk) zorgde voor onrealistische kengetallen. Ook in 2020 zijn de resultaten hierdoor (landelijk) vertekend. De invloed hiervan is in onderstaande kengetallen terug te zien.

In onderstaande tabel zijn kengetallen met betrekking tot solvabiliteit, liquiditeit en rentabiliteit gegeven. De genoemde normen zijn vastgelegd in de notitie financieel beleid.

Tabel 13: Kengetallen verslagjaar en voorgaande jaren

kengetal / jaar	2020		2019		2018		2017		2016		2015		2014		norm
solvabiliteit 1	55	%	62	%	66	%	67,65	%	67,00	%	63,73	%	64,34	%	> 50%
solvabiliteit 2	76	%	78	%	80	%	81,53	%	84,64	%	82,75	%	84,10	%	
liquiditeit	2,5		3,0		3,6		4,11		4,84		4,45		4,73		1 - 1,5
rentabiliteit	-7	%	-1	%	-1	%	3,68	%	2,40	%	1,22	%	3,90	%	< 0%
weerstandsvormogen	26	%	34	%	38	%	41,20	%	37,95	%	36,32	%	34,60	%	> 10%
kapitalisatiefactor	48	%	55	%	57	%	60,89	%	56,64	%	56,99	%	53,78	%	< 35%

De rentabiliteit over 2020 was zoals verwacht negatief. Een deel van het resultaat effect heeft betrekking op 2019, waardoor de rentabiliteit over dat jaar te hoog moest worden gerapporteerd. In 2020 geldt dat de rentabiliteit negatiever is dan zou moeten. Gecorrigeerd was in 2019 sprake van een rentabiliteit van -4,3%. Over 2020 is de gecorrigeerde rentabiliteit -4,1%.

Bestuursverslag

Zowel solvabiliteit als liquiditeit liggen boven de norm. Als gevolg van de negatieve resultaten is de afgelopen jaren een forse daling zichtbaar. We begroten beleidsrijk en zetten middelen in die we nodig vinden, waarbij we indien nodig ook onze reserve aanwenden.

Als gevolg van stijgende baten en een laag resultaat over 2020, ligt het weerstandsvermogen weliswaar veel lager dan de afgelopen jaren, maar toch nog boven de aangehouden norm.

Terwijl we de totale baten zien toenemen, neemt het balanstotaal af. Daardoor zet de dalende trend bij de kapitalisatiefactor door.

Op basis van de begrote resultaten voor de komende jaren, stabiliseren het weerstandsvermogen en de kapitalisatiefactor op het huidige niveau en hetzelfde geldt voor de solvabiliteit 2. Bij een licht negatieve rentabiliteit, daalt de solvabiliteit 1 richting de gehanteerde norm. Boekhoudkundige (landelijke) aanpassingen zullen er in 2022 echter voor zorgen dat de solvabiliteit 1 onder deze norm uitkomt. Deze aanpassingen betreffen de afboeking van de vordering op OCW en het anders opbouwen van de voorziening groot onderhoud. Zoals elders aangegeven gaat het daarbij niet om operationeel resultaat, daarom zijn deze aanpassingen niet meegenomen in onze begrotingen. We willen immers niet dat deze puur boekhoudkundige aanpassingen leiden tot andere inhoudelijke keuzes, met een mogelijk negatief effect op geleverde kwaliteit. De genoemde wijzigingen vallen samen met de overgang naar een nieuwe bekostigingsmethodiek. Op dat moment zal ook het personeelsbeleid zijn geactualiseerd. Dat lijkt daarom tevens een goed moment om het financieel beleid te herzien. Mogelijk leidt dit tot aanpassing van gehanteerde normen. Het doel daarvan blijft echter ongewijzigd: het aanhouden van een verantwoorde buffer, passend bij ons risicoprofiel.

6.3 Financiële positie

Voor wat betreft het aanspreken van reserves hanteren we het beleid dat scholen extra personele middelen kunnen inzetten in het kader van voorziene groei of om tijdelijke knelpunten te bestrijden. Daarnaast kunnen houden we bestaande reserves beschikbaar voor de uitvoering van wensen op het gebied van huisvesting, voor zover deze buiten de gemeentelijke verantwoordelijkheid vallen.

Hoewel de afbouw van reserves geen doel op zich is, willen we deze middelen laten bijdragen aan ons onderwijs. De financiële buffer die wordt aangehouden is ruim, maar past bij het risicoprofiel van de stichting en de manier waarop we reserves willen kunnen aanwenden voor kwaliteitsverbetering.

De Inspectie hanteert een formule die een signaleringswaarde geeft voor een mogelijk bovenmatig vermogen. Deze gaat uit van een theoretisch maximum, uitgedrukt als percentage van de totale baten, vermeerderd met de boekwaarde van materiële vaste activa. Dat bedraagt ongeveer € 2.950.000. Ons vermogen ligt daar ruim € 400.000 boven. Ons vermogen is beoordeeld bij een (lopend) bestuursonderzoek. De inspecteur heeft daarbij geconcludeerd dat er van een bovenmatig vermogen geen sprake is, zeker niet wanneer rekening wordt gehouden met de begrotingen voor de komende jaren. Daar komt bij dat in de nabije toekomst de vordering op OCW van de balans zal worden afgeboekt en dat de onderhoudsvoorziening op een andere wijze moet worden opgebouwd. Daarmee is in de signaleringswaarde van de Inspectie nog geen rekening gehouden. Hoewel het puur boekhoudkundige aanpassingen betreft, zal dit (landelijk) een enorme (negatieve) impact hebben op vermogensposities van schoolbesturen. Wij verwachten de impact in 2022 en verwachten dat dit (landelijk) leidt tot een ander beeld over hoge reserves in het onderwijs, wat wellicht leidt tot aanpassing van de rekenmethodiek achter signaleringswaarden. Zoals aangegeven zullen we hier ook in onze eigen normen mogelijk rekening mee moeten houden.

We houden er in ons financieel beleid rekening mee dat de aangehouden financiële buffer moet liggen op het niveau dat noodzakelijk is om de continuïteit en kwaliteit van ons onderwijs te kunnen borgen.

Bestuursverslag

We kiezen daarbij voor een andere benadering om de minimaal benodigde financiële ruimte te bepalen. We baseren de buffer op de geïdentificeerde risico's, waarbij de aard van de risico's vereist dat de bufferfunctie in liquide vorm aanwezig is. We maken daarbij onderscheid in de financieringsfunctie, de transactiefunctie en de bufferfunctie van de liquide middelen. Uit de in 2020 gehouden inventarisatie blijkt dat in het kader van continuïteit een risicobuffer van 9,5% van de totale baten aangehouden moet worden. De vrij besteedbare ruimte ligt daarmee beduidend lager dan het bedrag in de algemene reserve. In 2023 wordt opnieuw geïnventariseerd.

6.5 Continuïteitsparagraaf

Deze paragraaf is conform een vast format van het ministerie vormgegeven.

A1. Personele kengetallen

	2020	2021*	2022*	2023*
teldatum 1 oktober	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022	1-10-2023
directie**	9,83	10,10	9,90	9,90
onderwyzend personeel**	120,01	114,66	107,63	105,81
overige medewerkers**	25,32	22,11	20,60	20,22
FTE totaal	155,16	146,87	138,13	135,93
totaal aantal leerlingen	1783	1735	1677	1640

* Prognose ** Inclusief fte uit vervanging: de continuïteitsparagraaf vermeldt, anders dan de begroting, ook niet-effectieve 'extra' fte.

In de gemeenten Rhenen, Renkum en Wageningen worden periodiek prognoses van de verwachte aantallen leerlingen gemaakt. Deze prognoses zijn vooral extrapolaties. Ook DUO stelt, deels op basis van dezelfde data, prognoses beschikbaar. Wij voegen hier onze kennis aan toe. Op die manier maken wij een prognose waarop onze formatieplannen en de begrotingen worden gebaseerd.

Elders in het bestuursverslag beschreven we al de verwachte krimp in onze regio in de komende begrotingsjaren. In het meerjarenbeleid houden we daar rekening mee. Hoewel de rijksbekostiging is afgeleid van de (voorziene) aantallen leerlingen, baseren we de formatie vanuit inhoud meer op de lokale behoefte, met nadruk op kwaliteit. Uiteraard met een vinger aan de pols.

A2. Meerjarenbegroting

Eind 2020 is een meerjarenbegroting voor de stichting opgesteld, die begin 2021 is vastgesteld door het toezichthoudend bestuur. In onderstaande overzicht zijn hiervan de eerste drie jaren weergegeven.

	2020	2021	2022	2023
3. Baten				
3.1 Rijksbijdragen	12.344.528	12.290.600	12.136.500	11.971.500
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies.	196.765	200.300	178.400	178.400
3.5 Overige baten	208.538	221.900	195.900	197.500
Totaal baten	12.749.831	12.712.800	12.510.800	12.347.400
4. Lasten				
4.1 Personeelslasten	11.580.952	10.960.600	10.429.500	10.421.300
4.2 Afschrijvingen	364.699	396.300	401.300	372.000
4.3 Huisvestingslasten	957.370	894.100	902.100	902.100
4.4 Overige lasten	752.339	748.500	734.000	729.400
Totaal lasten	13.655.360	12.999.500	12.466.900	12.424.800
Saldo baten en lasten	-905.514	-286.700	43.900	-77.400
Saldo financiële baten en lasten		0	0	0
Netto resultaat	-905.514	-286.700	43.900	-77.400

Bestuursverslag

bedragen per 31-12	2020	2021	2022	2023
1. Activa				
1.2 Materiële vaste activa	2.460.172	2.546.100	2.241.500	2.051.700
<i>Vaste activa</i>	<i>2.460.172</i>	<i>2.546.100</i>	<i>2.241.500</i>	<i>2.051.700</i>
1.5 Vorderingen	1.007.599	1.000.000	1.000.000	1.000.000
1.7 Liquide middelen	2.681.266	2.374.700	2.799.100	2.981.000
<i>Vlottende activa</i>	<i>3.688.865</i>	<i>3.374.700</i>	<i>3.799.100</i>	<i>3.981.000</i>
Totale Activa	6.149.037	5.920.800	6.040.600	6.032.700
2. Passiva				
2.1 Eigen vermogen	3.299.915	3.068.400	3.112.300	3.034.900
2.1 Eigen vermogen – Bestemmingsreserve	55.142	0	0	0
2.2 Voorzieningen	1.320.494	1.352.400	1.428.300	1.497.800
2.3 Langlopende schulden				
2.4 Kortlopende schulden	1.473.486	1.500.000	1.500.000	1.500.000
Totale Passiva	6.149.037	5.920.800	6.040.600	6.032.700

6.6 Toelichting op de meerjarenbegroting en balans

Alle middelen die we ontvangen (en meer) worden ingezet voor de uitvoering van ons elders in dit verslag aan de orde gekomen (strategisch) beleid. In het strategisch beleidsplan en afgeleid beleid (waaronder schoolplannen) staan onze doelstellingen en uitgangspunten beschreven. Jaarlijks bekijken we op welke manier we hieraan uitvoering (blijven) geven. Dit leidt tot onze ‘beleidsrijke’ begroting. De plannen achter die begroting bespreken we, samen met de financiële consequenties, in de verschillende gremia. Op die manier laten we begrotingsproces en -cyclus bijdragen aan een kwalitatief sterke, financieel gezonde organisatie.

We proberen rekening te houden met alle factoren die een financieel effect hebben. Het dalende leerlingaantal in onze omgeving is daarvan een voorbeeld. Zoals we elders in dit verslag al schreven verwachten we, op basis van eigen inschattingen, deze krimp ook binnen onze stichting terug te gaan zien. Op dit moment voorzien we binnen onze stichting in drie jaar tijd een krimp van 8%. De impact op de te verwachten bekostiging is daarmee dermate groot, dat we hiermee rekening zullen moeten gaan houden in onze formaties.

Naast de korte termijn houden we ook rekening met ontwikkelingen op lange(re) termijn. Natuurlijk verloop van personeel zorgt in de komende jaren voor een grotere vraag naar geschikt personeel, bij een afnemend aanbod op de markt. Prognoses voor de middellange termijn laten bovendien weer een lichte stijging van het aantal leerlingen zien. We willen de verworven positie in de regio’s waarin onze scholen gevestigd zijn vasthouden en kwaliteit kunnen blijven bieden. Daarom willen we waken voor te sterke fluctuaties in personele inzet.

Zoals blijkt uit bovenstaande leiden de financiële consequenties van onze plannen tot een verdere afbouw van ons vermogen.

6.7 Conclusie

Samengevat is de stichting financieel gezond. Het exploitatiesaldo over het jaar 2020 is negatief. Voor een deel van dit negatieve resultaat is in 2019 een bestemmingsreserve gevormd. Het overige deel bestaat uit een begroot deel en een overschrijding van die begroting. Een deel van de overschrijding is te verklaren door enkele niet (juist) in de begroting opgenomen posten. Het grootste deel van de overschrijding is echter het gevolg van inhoudelijke keuzes (met name op het gebied van personele inzet), onvoorziene noodzakelijke uitgaven in het kader van veiligheid (herstelwerk naar aanleiding van NEN keuringen en vervanging van brandmeldinstallaties) en hogere kosten als gevolg van (ziekte)verzuim. Deze inzichten nemen we mee in toekomstige begrotingen en beleid.

De reserves liggen hoger dan het minimaal gewenste niveau, de voorzieningen op de balans zijn toereikend en er zijn voldoende liquide middelen.

Investerings zijn volgens plan uitgevoerd, op enkele vervangingsinvesteringen na, omdat hiervoor op het geplande moment geen directe technische aanleiding bestond, of omdat ervoor is gekozen om deze investeringen te combineren met verbeterprojecten of investeringen die later zijn gepland. Enkele investeringen in ICT zijn juist versneld uitgevoerd, omdat deze ons in staat stelden sneller en beter onderwijs op afstand te verzorgen.

Het ook in 2020 opgestelde (financieel) meerjarenperspectief wordt jaarlijks geüpdatet op basis van de meest recente kennis en inzichten.

Analyse verschil werkelijke exploitatie en begroting

	€
Het exploitatiesaldo 2020 is ten opzichte van 2019 afgenomen met (zie bladzijde 45)	810.015
De rijksbijdragen zijn met € 302.100 toegenomen. Bekostiging onderwijsachterstandenbeleid (€422.500), lumpsum groeiformatie (€ 46.900) en personeels- en arbeidsmarktbeleid (€ 99.700) hoger. Bijzondere en aanvullende bekostiging € 169.800 alleen in 2019 ontvangen. Doorbetalingen samenwerkingsverband € 92.200 lager.	
De overige overheidsbijdragen zijn met € 20.600 afgenomen; subsidie hoogbegaafdheid.	
Detachering personeel is met € 8.700 toegenomen.	
Overige baten met € 19.600 toegenomen; uitkering Participatiefonds en afronding project hoogbegaafdheid.	
De totale personeelslasten zijn met € 1.304.500 toegenomen. Lonen en salarissen € 625.400, dotaties € 11.700 en personeel niet in loondienst € 75.700. € 20.900 minder uitkeringen.	
De afschrijvingslasten zijn € 53.100 hoger.	
De huisvestingslasten zijn met € 2.600 afgenomen. Dotatie onderhoudsvoorziening is met € 33.200 afgenomen door nieuwe meerjarenonderhoudsplan i.v.m. nieuwbouw scholen. Tevens zijn de energiekosten afgenomen. De onderhoudskosten en schoonmaakkosten zijn toegenomen.	
Inventaris, apparatuur en leermiddelen zijn met € 124.800 afgenomen.	
De overige lasten zijn met € 126.800 afgenomen; met name advieskosten en overige kosten.	
Vershil werkelijk resultaat en begroot resultaat 2020	
Het werkelijke resultaat 2020 bedraagt	905.529-
Het begrote resultaat 2020 bedroeg	60.200-
	845.329-
Dit verschil is als volgt te verklaren:	
3.1 Rijksbijdragen OCW hoger dan begroot.	319.928
De rijksbijdragen OCW zijn € 303.800 hoger dan begroot. Eerste opvang vreemdelingen (€ 120.200), lumpsumvergoeding groeiformatie (€ 41.000) en aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbeleid (€ 93.100) hoger dan begroot. Bijzondere en aanvullende bekostiging € 8.600 niet begroot. Lumpsumvergoeding personeel (€ 16.500) en prestatiebox (€ 11.500) hoger dan begroot; indexatie is hoger dan begroot.	
Personeels- en arbeidsmarktbeleid (inclusief werkdrukvermindering) € 3.600 lager dan begroot; als gevolg van de correctie op de bijzondere en aanvullende bekostiging die in december 2019 ontvangen is.	
Subsidie inhaal- en ondersteuningsprogramma € 24.200 niet begroot. Dit betreft een extra subsidie die verstrekt is i.v.m. de Coronacrisis.	
Passend onderwijs € 12.000 lager dan begroot. Reguliere ondersteuning (€ 38.000) en arrangementen (€ 18.100) hoger dan begroot. Bijzondere bekostiging € 68.200 lager dan begroot.	
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies hoger dan begroot.	13.365
Overige gemeentelijke bijdragen hoger dan begroot; cultuurgelden en vergoeding personeelskosten taalklas.	
3.5 Overige baten hoger dan begroot	74.138
Detachering personeel € 28.400 hoger dan begroot.	
Overige baten € 45.000 niet begroot; uitkering Participatiefonds, afwikkeling project hoogbegaafdheid en opheffing schoolrekening De Atlas.	
Ouderbijdragen € 5.600 hoger dan begroot.	
5.1 Financiële baten en lasten	-
Vershil werkelijke baten en begrote baten 2020	407.431

Analyse verschil werkelijke exploitatie en begroting

€

4.1	Personeelslasten hoger dan begroot. 1.282.052 De lonen en salarissen zijn € 1.166.700 hoger dan begroot. Dit wordt grotendeels veroorzaakt, doordat er meer FTE's zijn ingezet dan begroot. Daarnaast zijn de loonkosten van de eenmalige uitkeringen in februari 2020 (totaal ongeveer € 350.000) niet begroot. Voor deze extra loonkosten is een bestemmingsreserve opgenomen in de jaarrekening van 2019. Ook is de eindejaarsuitkering hoger dan begroot. Dit effect wordt deels gedempt door niet begrote korting wegens langdurige ziekte, arbeidsongeschiktheidsuitkeringen en onbetaald verlof. Dotatie voorziening jubilea € 29.900 hoger dan begroot. Personeel niet in loondienst € 185.300 hoger dan begroot; betreft inhuur van Daan BV. Scholing € 31.500 lager dan begroot. Malus Vervangingsfonds € 20.600 niet begroot; betreft bonus 2018 en malus 2019. Overige personeelslasten € 55.100 hoger dan begroot; betreft ontslagvergoedingen, individuele begeleidingstrajecten en bemiddeling IPPON. Lasten i.v.m. instroomtoets ad € 34.100 niet begroot. Uitkeringen Vervangingsfonds en UWV € 183.400 hoger dan begroot; de bijbehorende loonkosten zijn ook hoger dan begroot.	1.282.052
4.2	Afschrijvingen hoger dan begroot. 7.399 Afschrijving gebouwen € 14.600 hoger dan begroot; voornamelijk nieuwbouw De Dijk. Dit is bij het opstellen van de jaarrekening 2019 geactiveerd, maar niet meegenomen in de begroting. Overige afschrijvingen per saldo € 7.200 lager dan begroot; minder en later in het jaar geïnvesteerd dan begroot.	7.399
4.3	Huisvestingslasten lager dan begroot. 21.230- Huren € 17.900 lager dan begroot; in de begroting een hoger bedrag voor de huur van het bestuurskantoor opgenomen i.v.m. tijdelijke huisvesting. Herstelonderhoud € 52.200 hoger dan begroot; diverse herstelwerkzaamheden. Onderhoudscontracten € 32.900 lager dan begroot. Energie en water € 8.900 lager dan begroot. Schoonmaakkosten € 27.800 hoger dan begroot; extra schoonmaak en schoonmaak-artikelen i.v.m. COVID-19. Tuinonderhoud € 9.400 lager dan begroot. De dotatie onderhoudsvoorziening is € 33.200 lager dan begroot; het meerjaren-onderhoudsplan is geactualiseerd ten tijde van het opstellen van de jaarrekening 2020, daarom de dotatie aangepast.	21.230-
4.4	Overige lasten lager dan begroot. 15.461- Administratie- en beheerslasten € 11.000 hoger dan begroot; voornamelijk Raet talentmanagement. Reproductie/huur apparatuur (€ 9.000), verbruiksmateriaal leermiddelen (€ 7.300), kosten ICT (€ 17.800) hoger dan begroot. Culturele vorming (€ 10.100), reizen en excursies (€ 7.700) en projecten (€ 14.100) lager dan begroot; veel activiteiten zijn niet doorgegaan i.v.m. de Coronacrisis. Public relations en marketing € 13.300 lager dan begroot. Advieskosten € 27.900 lager dan begroot. Overige kosten € 9.800 hoger dan begroot; o.a. verhuiskosten.	15.461-

Vershil werkelijke lasten en begrote lasten 2020

1.252.760

Recapitulatie:

Vershil werkelijke baten en begrote baten 2020
Vershil werkelijke lasten en begrote lasten 2020

407.431

1.252.760

845.329-

Analyse verschil werkelijke exploitatie en begroting

Investerings en financieringen

Investerings

In 2020 is geïnvesteerd in materiële vaste activa voor een bedrag van € 333.291

In het meerjaren investeringsplan waren voor 2020 investeringen gepland voor een bedrag van € 786.865

Langlopende leningen

Per balansdatum 31-12-2020 zijn er geen langlopende leningen.

Ondertekening

Datum:

Stichting Partners Primair Onderwijs de Link

Handtekening voorzitter:

Kengetallen

		2020	2019	2018	2017
Kengetallen financiële positie					
Liquiditeit (current ratio)					
De current ratio geeft aan in hoeverre aan de verplichtingen op korte termijn (1 jaar) kan worden voldaan. Een current ratio van 0,75 is voldoende.					
Vlottende activa	€ 3.688.865				
Kortlopende schulden	€ 1.473.486	2,50	2,96	3,64	4,11
Solvabiliteit 1					
De solvabiliteit geeft aan in hoeverre aan de verplichtingen op lange termijn kan worden voldaan. Een solvabiliteitsratio groter dan 0,30 is wenselijk.					
Eigen vermogen	€ 3.355.057				
Balanstotaal	€ 6.149.037	0,55	0,62	0,66	0,68
Solvabiliteit 2					
De solvabiliteit geeft aan in hoeverre aan de verplichtingen op lange termijn kan worden voldaan. Een solvabiliteitsratio groter dan 0,30 is wenselijk.					
Eigen vermogen plus voorzieningen	€ 4.675.551				
Balanstotaal	€ 6.149.037	0,76	0,78	0,80	0,82
Rentabiliteit gewone bedrijfsvoering					
De rentabiliteit geeft de verhouding weer tussen het resultaat uit gewone bedrijfsvoering en de totale baten. Een rentabiliteit van minimaal 0,00 is wenselijk.					
Resultaat gewone bedrijfsvoering	€ 905.529-				
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 12.749.831	-0,07	-0,01	-0,01	0,04
Huisvestingsratio					
De huisvestingsratio geeft aan welk deel van de totale lasten aan huisvesting wordt besteed. Een huisvestingsratio kleiner dan 0,10 is wenselijk.					
Huisvestingslasten + afschrijving gebouwen	€ 957.370				
Totale lasten	€ 13.655.360	0,07	0,08	0,09	0,07

Kengetallen

		2020	2019	2018	2017
Weerstandsvermogen					
Het weerstandsvermogen geeft een indicatie van de financiële reservepositie.					
Een weerstandsvermogen groter dan 0,05 is wenselijk					
Eigen vermogen	€ 3.355.057				
Totale baten	€ 12.749.831	0,26	0,34	0,38	0,41

Kengetallen

		2020	2019	2018	2017
Procentuele verdeling baten					
Rijksbijdragen OCW / baten * 100%	€ 12.344.528	96,8 %	96,8 %	96,4 %	96,7 %
Overige overheidsbijdragen / baten * 100%	- 196.765	1,5 %	1,7 %	1,7 %	1,5 %
Overige baten / baten * 100%	- 208.538	1,6 %	1,5 %	1,9 %	1,8 %
Financiële baten / baten * 100%	- -	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 12.749.831	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Procentuele verdeling lasten					
Personele lasten / totale lasten * 100%	€ 11.580.952	84,8 %	81,9 %	81,0 %	83,7 %
Afschrijvingen / totale lasten * 100%	- 364.699	2,7 %	2,5 %	2,3 %	2,5 %
Huisvestingslasten / totale lasten * 100%	- 957.370	7,0 %	7,7 %	9,1 %	6,6 %
Overige lasten / totale lasten * 100%	- 752.339	5,5 %	7,9 %	7,6 %	7,2 %
Financiële lasten / totale lasten * 100%	- -	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten	€ 13.655.360	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Baten per leerling					
Aantal leerlingen per 1 oktober 2020	1.782				
Rijksbijdragen OCW per leerling	€ 12.344.528	€ 6.927	€ 6.664	€ 6.219	€ 5.839
Overige overheidsbijdragen per leerling	- 196.765	- 110	- 120	- 110	- 88
Overige baten per leerling	- 208.538	- 117	- 103	- 120	- 111
Financiële baten per leerling	- -	- -	- -	- -	- -
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 12.749.831	€ 7.154	€ 6.887	€ 6.449	€ 6.038
Lasten per leerling					
Personele lasten per leerling	€ 11.580.952	€ 6.499	€ 5.687	€ 5.277	€ 4.866
Afschrijvingen per leerling	- 364.699	- 205	- 172	- 151	- 143
Huisvestingslasten per leerling	- 957.370	- 537	- 531	- 590	- 382
Overige lasten per leerling	- 752.339	- 422	- 550	- 498	- 425
Financiële lasten per leerling	- -	- -	- -	- -	- -
Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten	€ 13.655.360	€ 7.663	€ 6.940	€ 6.516	€ 5.816

Grondslagen

Algemeen

In deze jaarrekening zijn de activiteiten van de Stichting Partners Primair Onderwijs de Link en van de onder deze rechtspersoon vallende scholen verantwoord.

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de bepalingen opgenomen in de Ministeriële Richtlijn jaarverslaggeving onderwijs. Hierbij wordt aansluiting gezocht bij de bepalingen van Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zijn op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zijn voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

De in de jaarrekening opgenomen bedragen luiden in hele euro's.

Vergelijkende cijfers

Voorzover van toepassing zijn ter vergelijking de realisatiecijfers opgenomen van het voorgaande jaar, alsmede de cijfers van de meest recente, vastgestelde versie van de begroting van het verantwoordingsjaar.

Grondslagen van waardering

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van lineair berekende afschrijvingen op basis van de economische levensduur.

Afschrijvingen vinden plaats vanaf moment in gebruik name.

De grens voor activeren bedraagt € 500.

Gebouwen en terreinen worden alleen opgenomen in de balans als de volle eigendom ervan berust bij het bevoegd gezag.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, voor zover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld in de toelichting op de balans, ter vrije beschikking van het bestuur en worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Algemene reserve

De algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag en wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.

Reserves worden geacht uit publieke middelen te zijn opgebouwd tenzij expliciet anders is vermeld in de toelichting op de balans.

Bestemmingsreserve

De bestemmingsreserve is gevormd met als doel deze in de toekomst aan te wenden voor een specifiek doel.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor in rechte of verplichtingen die op balansdatum bestaan en waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijke is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op activa in mindering zijn gebracht. Eveneens worden voorzieningen gevormd voor verliezen die naar waarschijnlijkheid in de toekomst zullen worden geboekt maar die voortkomen uit risico's die op balansdatum aanwezig zijn. Voorzieningen kunnen worden gevormd ter egalisatie van kosten waarbij een deel van de in de toekomst te verwachten uitgaven zijn oorsprong heeft voor balansdatum.

Grondslagen

Onderhoudsvoorziening

De onderhoudsvoorziening beoogt kostenegalisatie voor de uitgaven van groot planmatig onderhoud aan onroerende zaken die door de jaren heen een onregelmatig verloop hebben. De dotaties aan de voorziening zijn gebaseerd op de meerjarenonderhoudsbegroting die een periode kent van 40 jaar. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht. De voorziening is, rekening houdend met geplande jaarlijkse dotaties, toereikend voor het uit te voeren onderhoud in de periode waarvoor de meerjaren onderhoudsbegroting strekt.

In de RJO is opgenomen dat, in afwijking van hoofdstuk 212 Materiële vaste activa, paragraaf 4, alinea 451 van de RJ, het voor onderwijsinstellingen voor de boekjaren 2018, 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 onderwijspand gedeeld door het aantal jaren waaruit deze planperiode bestaat, voor zover deze methode reeds in 2017 werd toegepast en indien is gewaarborgd dat de voorziening groot onderhoud gedurende de planperiode niet op enig moment negatief wordt. PPO de Link voldoet aan deze voorwaarden en maakt gebruik van deze tijdelijke regeling.

Voorziening jubilea

De voorziening jubilea is gevormd ter dekking van de kosten van jubileumgratificaties die op grond van de cao dienen te worden betaald. Daarbij wordt rekening gehouden met een fictieve indiensttredingsleeftijd van 22 jaar, blijfkanspercentage en een uitkering bij 25- en 40-jarig jubileum conform de CAO. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde, de discontovoet bedraagt 1,00%.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar en zijn opgenomen tegen de nominale waarde.

Grondslagen van bepaling resultaat

Rijksbijdragen OCW/EZ

De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet-geoordeelde OCW/EZ-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.

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

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

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende immateriële en materiële vaste activa. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte levensduur. Dit gebeurt volgens de methode T; in het jaar van aanschaf wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

Pensioenverplichtingen

Er is sprake van een toegezegde pensioenregeling. Hierbij is een pensioen toegezegd aan personeel op pensioengerechtigde leeftijd, afhankelijk van leeftijd, salaris en dienstjaren. Deze toegezegde pensioenregeling is verwerkt als zou sprake zijn van een toegezegde-bijdrage regeling. Voor de pensioenregeling worden op verplichte basispremies betaald aan het pensioenfonds. Behalve de premiebetaling zijn er geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze regeling. Er is geen verplichting in geval van een tekort bij het pensioenfonds tot het voldoen van aanvullende bijdrage anders dan toekomstige premies. De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien deze leiden tot een terugstorting of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

De beleidsdekkingsgraad van het ABP per 31 december 2020 bedraagt 87,6%.

De actuele dekkingsgraad van het ABP per 31 december 2020 bedraagt 93,2%.

Grondslagen

Stelselwijzigingen

In het boekjaar heeft er geen stelselwijziging plaatsgevonden.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

Balans per 31 december na resultaatbestemming

		2020 €	2019 €
1	Activa		
	Vaste activa		
1.2	Materiële vaste activa	2.460.172	2.491.580
	Vlottende activa		
1.5	Vorderingen	1.007.599	1.101.492
1.7	Liquide middelen	<u>2.681.266</u>	<u>3.269.553</u>
		3.688.865	4.371.045
	Totaal activa	<u><u>6.149.037</u></u>	<u><u>6.862.625</u></u>
2	Passiva		
2.1	Eigen vermogen	3.355.057	4.260.586
2.2	Voorzieningen	1.320.494	1.123.611
2.3	Langlopende schulden	-	-
2.4	Kortlopende schulden	1.473.486	1.478.428
	Totaal passiva	<u><u>6.149.037</u></u>	<u><u>6.862.625</u></u>

Staat van baten en lasten

		Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	12.344.528	12.024.600	12.042.423
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	196.765	183.400	217.413
3.5	Overige baten	208.538	134.400	185.689
	Totaal baten	12.749.831	12.342.400	12.445.525
	Lasten			
4.1	Personeelslasten	11.580.952	10.298.900	10.276.449
4.2	Afschrijvingen	364.699	357.300	311.587
4.3	Huisvestingslasten	957.370	978.600	959.938
4.4	Overige lasten	752.339	767.800	993.065
	Totaal lasten	13.655.360	12.402.600	12.541.039
	Saldo baten en lasten	905.529-	60.200-	95.514-
	Financiële baten en lasten			
5.1	Rentebaten	-	-	-
	Resultaat	905.529-	60.200-	95.514-
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve	522.835-	60.200-	533.350-
	Bestemmingsreserve	382.694-	-	437.836
		905.529-	60.200-	95.514-

Kasstroomoverzicht

	2020 €	2019 €
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	905.529-	95.514-
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen	364.699	311.587
- mutaties voorzieningen	196.883	194.164
- mutatie algemene reserve	-	-
	561.582	505.751
Veranderingen in vlottende middelen:		
- vorderingen	93.893	54.361-
- effecten	-	-
- kortlopende schulden	4.942-	137.395
	88.951	83.034
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	254.996-	493.271
Ontvangen interest	-	-
Waardeverandering effecten	-	-
	-	-
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	254.996-	493.271
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	333.291-	1.090.670-
Desinvesteringen in materiële vaste activa	-	27.762
Investerings in financiële vaste activa	-	-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	333.291-	1.062.908-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Nieuw opgenomen leningen	-	-
Aflossing langlopende schulden	-	-
	-	-
Mutatie liquide middelen	<u>588.287-</u>	<u>569.637-</u>
Beginstand liquide middelen	3.269.553	3.839.190
Mutatie liquide middelen	<u>588.287-</u>	<u>569.637-</u>
Eindstand liquide middelen	<u>2.681.266</u>	<u>3.269.553</u>

Toelichting op de balans

	Aanschafprijs €	Cumulatieve afschrijvingen €	Boekwaarde 1-1-2020 €	Investerings 2020 €	Desinvest. 2020 €	Afschrijvingen 2020 €	Aanschafprijs 31-12-2020 €	Cum. Afschr. 31-12-2020 €	Boekwaarde 31-12-2020 €
1.2 Materiële vaste activa									
1.2.1 Gebouwen en terreinen									
Gebouwen	489.542	25.124	464.418	8.687	-	25.294	498.229	50.418	447.811
Verbouwingen	72.661	5.863	66.798	-	-	3.634	72.661	9.497	63.164
	<u>562.203</u>	<u>30.987</u>	<u>531.216</u>	<u>8.687</u>	<u>-</u>	<u>28.928</u>	<u>570.890</u>	<u>59.915</u>	<u>510.975</u>
1.2.2 Inventaris en apparatuur									
ICT	1.822.355	1.347.899	474.456	66.252	-	132.231	1.888.607	1.480.130	408.477
Meubilair	2.329.276	1.265.917	1.063.359	36.046	-	88.318	2.365.322	1.354.235	1.011.087
Overige inventaris	282.507	124.698	157.809	101.127	-	35.332	383.634	160.030	223.604
	<u>4.434.138</u>	<u>2.738.514</u>	<u>1.695.624</u>	<u>203.425</u>	<u>-</u>	<u>255.881</u>	<u>4.637.563</u>	<u>2.994.395</u>	<u>1.643.168</u>
1.2.3 Andere vaste bedrijfsmiddelen									
Leermiddelen	<u>1.408.596</u>	<u>1.143.856</u>	<u>264.740</u>	<u>121.179</u>	<u>-</u>	<u>79.890</u>	<u>1.529.775</u>	<u>1.223.746</u>	<u>306.029</u>
Totaal	<u>6.404.937</u>	<u>3.913.357</u>	<u>2.491.580</u>	<u>333.291</u>	<u>-</u>	<u>364.699</u>	<u>6.738.228</u>	<u>4.278.056</u>	<u>2.460.172</u>

Duurzame goederen worden geactiveerd bij een aanschafwaarde boven de € 500.

De volgende afschrijvingstermijnen worden gehanteerd:

Gebouwen	15-20-60 jaar
Verbouwingen	20 jaar
ICT	4-5-8-10 jaar
Meubilair	10-12-15-20 jaar
Overige inventaris	5-7-10-12-15-20 jaar
Leermiddelen	5-8-9-10-12 jaar

Toelichting op de balans

	31-12-2020 €	31-12-2019 €
1.5 Vorderingen		
1.5.1 Debiteuren	88.131	27.288
1.5.2 OCW/EZ		
Betaalritme lumpsum	516.780	499.198
Betaalritme aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbeleid	52.186	40.547
Betaalritme opvang asielzoekers	68.229	55.407
	637.195	595.152
1.5.6 Overige overheden		
Bijdrage gemeente inzake vandalisme	-	10.782
1.5.7 Overige vorderingen		
Vervangingsfonds december	97.019	259.749
Overige vorderingen	39.293	75.375
	136.312	335.124
1.5.8 Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	95.817	87.829
Waarborgsommen (Snappet borg tablets)	44.400	45.000
Salarissen rekening-courant	5.744	317
	145.961	133.146
Totaal vorderingen	<u>1.007.599</u>	<u>1.101.492</u>
1.7 Liquide middelen		
1.7.1 Kasmiddelen	324	779
1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen	2.680.942	3.268.774
Totaal liquide middelen	<u>2.681.266</u>	<u>3.269.553</u>

Bij het ministerie van Financiën bestaat er een kredietfaciliteit van € 900.000.

Toelichting op de balans

	Stand per 1-1-2020 €	Bestemming resultaat 2020 €	Overige mutaties 2020 €	Stand per 31-12-2020 €
2.1 Eigen vermogen				
2.1.1 Algemene reserve publiek				
Bovenschools	2.350.087	385.346-	-	1.964.741
12DI De Marlijn	97.322	70.460-	-	26.862
12UA Daltonschool Rhenen-Elst	126.855-	74.106-	-	200.961-
13AO De Atlas	66.822	32.867	-	99.689
18PY Montessorischool	280.766	39.414-	-	241.352
18RA De Tarthorst	302.477	132.691	-	435.168
18TN De Wereld	487.961	129.031	-	616.992
19QS SBO De Dijk	226.671	111.834-	-	114.837
23DE De Nijenoord	137.499	136.264-	-	1.235
Totaal algemene reserve	<u>3.822.750</u>	<u>522.835-</u>	<u>-</u>	<u>3.299.915</u>
2.1.2 Bestemmingsreserve publiek				
Bovenschools	24.119	20.837-	-	3.282
12DI De Marlijn	63.413	55.470-	-	7.943
12UA Daltonschool Rhenen-Elst	46.106	40.159-	-	5.947
13AO De Atlas	72.630	63.426-	-	9.204
18PY Montessorischool	46.042	40.239-	-	5.803
18RA De Tarthorst	36.608	31.928-	-	4.680
18TN De Wereld	32.413	28.233-	-	4.180
19QS SBO De Dijk	46.750	41.555-	-	5.195
23DE De Nijenoord	69.755	60.847-	-	8.908
Totaal bestemmingsreserve	<u>437.836</u>	<u>382.694-</u>	<u>-</u>	<u>55.142</u>
Totaal eigen vermogen	<u>4.260.586</u>	<u>905.529-</u>	<u>-</u>	<u>3.355.057</u>

De bestemmingsreserve betreft de pensioenlasten van de eenmalige uitkeringen salaris in februari 2020.

Toelichting op de balans

	Stand per 1-1-2020 €	Dotaties 2020 €	Onttrekkingen 2020 €	Vrijval 2020 €	Stand per 31-12-2020 €
2.2 Voorzieningen					
2.2.1 <u>Personeelsvoorzieningen</u>					
Jubilea	134.330	41.530	16.878	-	158.982
2.2.3 <u>Overige voorzieningen</u>					
Onderhoudsvoorziening	989.281	257.000	84.769	-	1.161.512
	<u>1.123.611</u>	<u>298.530</u>	<u>101.647</u>	<u>-</u>	<u>1.320.494</u>

De onderhoudsvoorziening is gevormd ter egalisatie van uitgaven voor groot onderhoud.

Er is door Hevo een meerjaren onderhoudsplan voor 40 jaar opgesteld.

De dotatie van de voorziening is gestegen vanwege een nieuw opgesteld meerjarenonderhoudsplan.

De voorziening jubilea is gevormd om de toekomstige uitkeringen als gevolg van jubilea te kunnen dekken.

De onttrekkingen bestaan uit loonkosten van personeel dat in aanmerking komt voor een jubileumuitkering.

In de berekening wordt een rekenrente van 1,00% gehanteerd.

Tevens is rekening gehouden met een vertrekkans van 7%.

	Kortlopende deel < 1 jaar €	Langlopende deel > 1 jaar €	Totaal €
2.2.1 <u>Personeelsvoorzieningen</u>			
Jubilea	6.316	152.666	158.982
2.2.3 <u>Overige voorzieningen</u>			
Onderhoudsvoorziening	227.000	934.512	1.161.512
	<u>233.316</u>	<u>1.087.178</u>	<u>1.320.494</u>

Toelichting op de balans

	31-12-2020 €	31-12-2019 €
2.4 Kortlopende schulden		
2.4.3 Crediteuren	156.710	123.948
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	432.138	384.693
Premies sociale verzekeringen	63.078	56.117
	495.216	440.810
2.4.8 Schulden terzake pensioenen		
ABP	145.095	137.498
2.4.10 Overlopende passiva		
Salarissen	11.463	8.992
Laatste termijnen verbouw/nieuwbouw De Dijk	-	38.527
Gemeente Renkum duurzaamheidsmaatregelen De Atlas	-	150.000
Gemeente Renkum meerwerk De Atlas	-	19.009
Overige schulden	117.203	127.832
Vooruitontvangen bedragen	72.443	53.701
Vooruitontvangen lerarenbeurs	22.502	19.178
Vooruitontvangen prestatiebox	122	13.181
Vooruitontvangen subsidie inhaal- en ondersteuningsprogramma	64.900	-
Gemeente Rhenen vergoeding opslagkosten	4.036	-
Solidariteitsfonds	31.180	31.180
Aanspraken vakantie-uitkering	352.616	314.572
	676.465	776.172
Totaal kortlopende schulden	1.473.486	1.478.428

Opgave doelsubsidies

G1 Verantwoording van subsidies waarvan het overschot vrij besteedbaar is (Regeling OCW/EZ-subsidies art. 13, lid 2 sub a)

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van toewijzing €	ontvangen t/m verslagjaar €	Prestatie afgerond ja/nee
	Kenmerk	- Datum			
Regeling lerarenbeurs	DL/B/110284	- 13-08-2019	12.093	12.093	ja
Regeling lerarenbeurs	DL/B/110284	- 13-08-2019	7.482	7.482	ja
Regeling lerarenbeurs	DL/B/110284	- 13-08-2019	9.674	9.674	ja
Regeling lerarenbeurs	DL/B/110284	- 13-08-2019	3.628	3.628	ja
Regeling lerarenbeurs	DL/B/110284	- 28-08-2020	9.674	16.930	nee
Regeling lerarenbeurs	DL/B/110284	- 28-08-2020	9.674	9.674	nee
Subsidie inhaal- en ondersteuningsprogr	IOP-2-41461-PO	- 16-10-2020	89.100	89.100	nee
		totaal	141.325	148.581	

G2 Verantwoording van subsidies die volledig verplicht besteed moeten worden aan het in de subsidiebeschikking omschreven doel

(Regeling OCW/EZ-subsidies art. 13, lid 2 sub b)

G2-A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van toewijzing €	ontvangen t/m verslagjaar €	totale kosten €	te verrekenen ultimo verslagjaar €	(balanspost 2.4.4)
	Kenmerk	- Datum					
			-	-	-	-	
		totaal	-	-	-	-	

G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van toewijzing €	saldo 1-1-2020 €	ontvangen in verslagjaar €	kosten in verslagjaar €	totale kosten 31-12-2020 €	saldo nog te besteden ultimo verslagjaar €
	Kenmerk	- Datum						
			-	-	-	-	-	-
		totaal	-	-	-	-	-	-

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Lumpsumvergoeding personeel	7.299.386	7.277.900	7.285.068
3.1.1 Fusieregeling	57.815	54.000	55.469
3.1.1 Eerste opvang vreemdelingen	355.206	235.000	357.609
3.1.1 Prestatiebox	365.454	354.000	352.454
3.1.1 Lumpsumvergoeding groeiformatie	90.992	50.000	43.091
3.1.1 Aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbeleid	666.321	573.200	243.787
3.1.1 Bijzondere en aanvullende bekostiging	8.584	-	178.353
3.1.1 Personeels- en arbeidsmarktbeleid	1.597.611	1.601.200	1.497.914
3.1.1 Materiële instandhouding	1.445.599	1.437.900	1.456.865
3.1.2.2 Overige subsidies OCW/EZ niet geoormerkt	51.440	23.300	73.511
3.1.4 Doorbetalingen rijksbijdrage SWV	406.120	418.100	498.302
	<u>12.344.528</u>	<u>12.024.600</u>	<u>12.042.423</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen	193.848	180.500	212.413
3.2.2 Overige	2.917	2.900	5.000
	<u>196.765</u>	<u>183.400</u>	<u>217.413</u>
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur onroerende zaken	88.320	93.200	93.457
3.5.2 Detachering personeel	52.950	24.600	44.276
3.5.5 Ouderbijdragen	22.198	16.600	22.500
3.5.6 Overige	45.070	-	25.456
	<u>208.538</u>	<u>134.400</u>	<u>185.689</u>
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen	11.363.955	10.197.300	10.163.015
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	41.530	11.600	29.799
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	560.808	375.500	485.157
4.1.2.3 Overige personeelslasten	348.462	264.900	353.180
4.1.3 Uitkeringen	733.803	550.400	754.702
	<u>11.580.952</u>	<u>10.298.900</u>	<u>10.276.449</u>
Het totaal aan lonen en salarissen uit 4.1.1 is opgebouwd uit de volgende componenten:			
Brutolonen en salarissen	8.294.912	7.443.333	7.315.407
Sociale lasten	1.851.963	1.661.836	1.679.864
Pensioenpremies	1.217.080	1.092.131	1.167.744
	<u>11.363.955</u>	<u>10.197.300</u>	<u>10.163.015</u>
Gemiddeld aantal fte's (inclusief vervanging)	<u>155,16</u>	<u>136,59</u>	<u>149,25</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa	<u>364.699</u>	<u>357.300</u>	<u>311.587</u>

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur	20.326	38.200	23.670
4.3.3 Onderhoud	195.883	174.000	151.870
4.3.4 Energie en water	153.541	162.400	170.969
4.3.5 Schoonmaakkosten	305.972	278.200	294.917
4.3.6 Heffingen	10.009	11.600	12.193
4.3.7 Overige huisvestingslasten	14.639	24.000	16.169
4.3.8 Dotatie onderhoudsvoorziening	257.000	290.200	290.150
	<u>957.370</u>	<u>978.600</u>	<u>959.938</u>
4.4 Overige instellingslasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	141.475	130.500	130.567
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	470.837	467.000	595.659
4.4.4 Overige lasten	140.027	170.300	266.839
	<u>752.339</u>	<u>767.800</u>	<u>993.065</u>
<u>Uitsplitsing accountantskosten</u>			
4.4.1.1 Honorarium onderzoek jaarrekening	13.288	12.000	12.167
4.4.1.2 Honorarium andere controleopdrachten	-	-	-
4.4.1.3 Honorarium fiscale adviezen	-	-	-
4.4.1.4 Honorarium andere niet-controledienst	-	-	-
	<u>13.288</u>	<u>12.000</u>	<u>12.167</u>
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Rentebaten	-	-	-

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Bovenschools 2020 €	12DI De Marlijn 2020 €	12UA Daltonschool Rhenen-Elst 2020 €	13AO De Atlas 2020 €	18PY Montessori- school 2020 €	18RA De Tarthorst 2020 €	18TN De Wereld 2020 €	Transport €
Baten								
3.1 Rijksbijdragen	130.878	1.887.614	1.244.938	2.180.440	1.451.409	1.369.731	1.063.126	9.328.136
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	-	25.538	21.122	-	8.672	62.914	61.582	179.828
3.5 Overige baten	1.406.617	229.157-	110.425-	182.989-	180.800-	115.795-	95.190-	492.261
Totaal baten	1.537.495	1.683.995	1.155.635	1.997.451	1.279.281	1.316.850	1.029.518	10.000.225
Lasten								
4.1 Personeelslasten	1.208.905	1.594.967	1.100.251	1.789.503	1.200.491	1.095.611	808.036	8.797.764
4.2 Afschrijvingen	10.038	46.730	41.968	62.853	45.102	24.087	27.461	258.239
4.3 Huisvestingslasten	464.487	72.923	67.689	89.929	57.114	41.063	56.147	849.352
4.4 Overige lasten	260.248	95.305	59.992	85.725	56.227	55.326	37.076	649.899
Totaal lasten	1.943.678	1.809.925	1.269.900	2.028.010	1.358.934	1.216.087	928.720	10.555.254
Saldo baten en lasten	406.183-	125.930-	114.265-	30.559-	79.653-	100.763	100.798	555.029-
5 Financiële baten en lasten	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultaat	406.183-	125.930-	114.265-	30.559-	79.653-	100.763	100.798	555.029-
Resultaatbestemming								
Algemene reserve school	-	70.460-	74.106-	32.867	39.414-	132.691	129.031	110.609
Algemene reserve bovenschools	385.346-	-	-	-	-	-	-	385.346-
Bestemmingsreserve	20.837-	55.470-	40.159-	63.426-	40.239-	31.928-	28.233-	280.292-
	406.183-	125.930-	114.265-	30.559-	79.653-	100.763	100.798	555.029-

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Transport €	19QS SBO De Dijk 2020 €	23DE De Nijenoord 2020 €	Totaal €
Baten				
3.1 Rijksbijdragen	9.328.136	1.232.148	1.784.244	12.344.528
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	179.828	5.993	10.944	196.765
3.5 Overige baten	492.261	64.710-	219.013-	208.538
Totaal baten	<u>10.000.225</u>	<u>1.173.431</u>	<u>1.576.175</u>	<u>12.749.831</u>
Lasten				
4.1 Personeelslasten	8.797.764	1.194.651	1.588.537	11.580.952
4.2 Afschrijvingen	258.239	40.163	66.297	364.699
4.3 Huisvestingslasten	849.352	58.543	49.475	957.370
4.4 Overige lasten	649.899	33.463	68.977	752.339
Totaal lasten	<u>10.555.254</u>	<u>1.326.820</u>	<u>1.773.286</u>	<u>13.655.360</u>
Saldo baten en lasten	<u>555.029-</u>	<u>153.389-</u>	<u>197.111-</u>	<u>905.529-</u>
5 Financiële baten en lasten	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Resultaat	<u>555.029-</u>	<u>153.389-</u>	<u>197.111-</u>	<u>905.529-</u>
Resultaatbestemming				
Algemene reserve school	110.609	111.834-	136.264-	137.489-
Algemene reserve bovenscholen	385.346-	-	-	385.346-
Bestemmingsreserve	280.292-	41.555-	60.847-	382.694-
	<u>555.029-</u>	<u>153.389-</u>	<u>197.111-</u>	<u>905.529-</u>

Gegevens over de rechtspersoon

Bestuursgegevens

Naam bestuur: Stichting Partners Primair onderwijs de Link
Bestuursnummer: 41461
Inschrijvingsnummer KvK: 30197292

Bestuurssamenstelling

Voorzitter: De heer J.F. Wijsma
Penningmeester: Mevrouw C.W.J. Jongerius
Secretaris: Mevrouw S.C. van Dongen
Vicevoorzitter: Mevrouw S.C. van Dongen
Overige leden: De heer G. Blom
De heer R.G. van Hal
De heer C.F. Dekker
De heer A. van Veldhuizen

Algemeen directeur: De heer M.G. Buurman

Scholen

Naam: De Marlijn
Adres: Van Spaenweg 11
Postcode/plaats: 6862 XH Oosterbeek
Directeur: Mevrouw J. van Kuyvenhoven
Brinnummer: 12DI

Naam: Daltonschool Rhenen-Elst
Adres: De Spijlen 1
Postcode/plaats: 3921 EK Elst
Directeur: Mevrouw H. van Appeldoorn
Brinnummer: 12UA

Naam: De Atlas
Adres: Bram Streeflandweg 111
Postcode/plaats: 6871 HV Renkum
Directeur: De heer R. Hulstein
Brinnummer: 13AO

Naam: Montessorischool
Adres: Jagerskamp 121
Postcode/plaats: 6706 EK Wageningen
Directeur: Mevrouw P. Heiboer
Brinnummer: 18PY

Naam: De Tarthorst
Adres: Tarthorst 4
Postcode/plaats: 6708 JA Wageningen
Directeur: Mevrouw M. Delno
Brinnummer: 18RA

Naam: De Wereld
Adres: Schaepmanstraat 161
Postcode/plaats: 6702 AV Wageningen
Directeur: Mevrouw M. Delno
Brinnummer: 18TN

Gegevens over de rechtspersoon

Naam: SBO De Dijk
Adres: Marijkeweg 1
Postcode/plaats: 6708 AA Wageningen
Directeur: Mevrouw J. Scheper
Brinnummer: 19QS

Naam: De Nijenoord
Adres: Hooilandplein 47
Postcode/plaats: 6708 RT Wageningen
Directeur: Mevrouw H. Sipman
Brinnummer: 23DE

Aantal leerlingen per 1 oktober		2020	2019	2018	2017
12DI	De Marlijn	317	337	358	366
12UA	Daltonschool Rhenen-Elst	172	170	170	177
13AO	De Atlas	330	346	354	339
18PY	Montessorischool	271	238	241	238
18RA	De Tarthorst	156	167	157	161
18TN	De Wereld	120	134	120	103
19QS	SBO De Dijk	90	94	93	91
23DE	De Nijenoord	326	320	304	325
Totaal		1.782	1.806	1.797	1.800

Overzicht verbonden partijen

Overige verbonden partijen

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2020 €	Resultaat jaar 2020 €	Verklaring art. 2:403 BW ja/nee	Deelname %	Consolidatie ja/nee
Stg SWV Passend Wijs	stichting	Arnhem	4	niet bekend	niet bekend	nee	0	nee
SWV Rijn & Gelderse Vallei	vereniging	Ede	4	niet bekend	niet bekend	nee	0	nee

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

WNT-verantwoording

1. Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking. Tevens leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functie vervulling.

Naam	Functie-gegevens	Jaar	Aanvang en einde functie-vervulling in 2020	Omvang dienst-verband in FTE	Gewezen top-functionaris	(Fictieve) dienst-betrekking	Beloning plus belastbare onkosten vergoedinge	Beloningen betaalbaar op termijn	Subtotaal bezoldiging	Individueel toepasselijk WNT-maximum	-/- Onverschuldigd betaald bedrag	Totaal bezoldiging
M. Buurman	Algemeen directeur	2020	1/1-31/12	0,9000	nee	ja	€ 92.509	€ 15.287	€ 107.796	€ 128.700	€ -	€ 107.796
		2019	1/1-31/12	0,9000	nee	ja	€ 82.719	€ 14.742	€ 97.461	€ 124.200	€ -	€ 97.461

Het individueel WNT maximum is gebaseerd op bezoldigingsklasse C.

Toezichthoudende topfunctionarissen

Naam	Functie-gegevens	Jaar	Aanvang en einde functie-vervulling in 2020	Individueel WNT-maximum	Beloning	Belastbare onkosten-vergoedinge n	Beloningen betaalbaar op termijn	-/- Onverschuldigd betaald bedrag	Totaal bezoldiging
J.F. Wijsma	Voorzitter	2020	1/1-31/12	€ 21.450	€ 5.000	€ -	€ -	€ -	€ 5.000
		2019	1/1-31/12	€ 20.700	€ 5.000	€ -	€ -	€ -	€ 5.000
S.C. van Dongen	Lid	2020	1/1-31/12	€ 14.300	€ 3.000	€ -	€ -	€ -	€ 3.000
		2019	1/1-31/12	€ 13.800	€ 3.000	€ -	€ -	€ -	€ 3.000
C.W.M. Jongerius	Lid	2020	1/1-31/12	€ 14.300	€ 3.000	€ -	€ -	€ -	€ 3.000
		2019	1/1-31/12	€ 13.800	€ 3.000	€ -	€ -	€ -	€ 3.000
G. Blom	Lid	2020	1/1-31/12	€ 14.300	€ 3.000	€ -	€ -	€ -	€ 3.000
		2019	1/1-31/12	€ 13.800	€ 3.000	€ -	€ -	€ -	€ 3.000
R.G. van Hal	Lid	2020	1/1-31/12	€ 14.300	€ 3.000	€ -	€ -	€ -	€ 3.000
		2019	1/1-31/12	€ 13.800	€ 3.000	€ -	€ -	€ -	€ 3.000
A. van Veldhuizen	Lid	2020	1/1-31/12	€ 14.300	€ 3.000	€ -	€ -	€ -	€ 3.000
		2019	1/1-31/12	€ 13.800	€ 3.000	€ -	€ -	€ -	€ 3.000
C.F. Dekker	Lid	2020	1/1-31/12	€ 14.300	€ 3.000	€ -	€ -	€ -	€ 3.000
		2019	1/1-31/12	€ 13.800	€ 3.000	€ -	€ -	€ -	€ 3.000

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking.

Er zijn geen uitkeringen betaald aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking wegens beëindigen dienstverband.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT.

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekkingen die in 2020 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2020 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden gemeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Per 31-12-2020 zijn er de volgende niet uit de balans blijkende verplichtingen.

Administratie

Op 1 januari 2018 is een deelnemersovereenkomst ingegaan met administratiekantoor Coöperatie CABO U.A.. De overeenkomst is opzegbaar met ingang van 1 januari enig jaar, met inachtneming van een opzegtermijn van 1 jaar.

ICT

In 2019 is afscheid genomen van Skool, naar aanleiding van een gefaseerde migratie naar de cloudomgeving van Cloudwise. Hiervan maken inmiddels al onze scholen gebruik. Het contract met deze partij vangt aan op 1 januari 2020 en heeft een duur van een jaar.

Per juni 2019 leasen we 164 chromebooks op De Marlijn. Het betreft een vierjarig contract, ter waarde van ongeveer € 16.000 per jaar (inclusief BTW).

Duurzame inzetbaarheid

In de cao PO zijn afspraken gemaakt over duurzame inzetbaarheid (hoofdstuk 8A) en is de BAPO-regeling vervallen.

De nieuwe cao-regelingen betreffende de duurzame inzetbaarheid, geven medewerkers recht op een basisbudget van 40 uur. Daarnaast is vanaf 57 jaar het sparen van ouderenverlof mogelijk en is er sprake van een overgangsregeling BAPO voor medewerkers vanaf 56 jaar.

De hoogte van de verplichting per 31 december 2020 die hiermee samenhangt is momenteel nog niet bekend.

Ondertekening van de jaarrekening

Opmaken van de jaarrekening

Algemeen directeur
De heer M.G. Buurman

Rhenen,2021

Was getekend

Vaststellen van de jaarrekening

Toezichthouders
De heer J.F. Wijsma
Mevrouw C.W.J. Jongerius
Mevrouw S.C. van Dongen
De heer G. Blom
De heer R.G. van Hal
De heer C.F. Dekker
De heer A. van Veldhuizen

Rhenen,.....2021

Was getekend

Gebeurtenissen na balansdatum

Na de balansdatum 31-12-2020 zijn er geen gebeurtenissen te melden die het exploitatiesaldo over 2020 belangrijk beïnvloed zouden hebben.



Meander 261
6800 KB Arnhem
T +31 88 236 7777
E audit@flynth.nl
www.flynth.nl

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan de raad van toezicht van Stichting Partners Primair Onderwijs De Link

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting Partners Primair Onderwijs De Link te Rhenen gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Partners Primair Onderwijs De Link 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 Partners Primair Onderwijs De Link zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub j 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.

Flynth Audit B.V. is lid van BKR International. Bankrekeningnummer IBAN NL67 RABO 0106 6642 20 - BIC: RABONL2U.
Handelsregister 09063021. www.flynth.nl

Dienstverlening vindt plaats onder algemene voorwaarden, op aanvraag verkrijgbaar en gedeponeerd bij de KvK in Arnhem.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- bestuursverslag;
- overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in 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 college van 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 met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

Het college van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het college van bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol 2020.

In dit kader is het college van bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het college van 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 college van bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het college van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het college van bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het college van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten toelichten in de jaarrekening.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

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

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



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

Amhem, 1 april 2021
Flynth Audit B.V.

Was getekend

M. Handelé AA

Staat van baten en lasten bovenschools

		Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	130.878	124.800	227.276
3.2	Overige overheidsbijdragen- en subsidies	-	-	-
3.5	Overige baten	1.406.617	1.383.200	1.380.053
	Totaal baten	<u>1.537.495</u>	<u>1.508.000</u>	<u>1.607.329</u>
4	Lasten			
4.1	Personeelslasten	1.208.905	878.500	963.388
4.2	Afschrijvingen	10.038	12.600	5.198
4.3	Huisvestingslasten	464.487	504.000	467.590
4.4	Overige lasten	260.248	285.500	356.252
	Totaal lasten	<u>1.943.678</u>	<u>1.680.600</u>	<u>1.792.428</u>
	Saldo baten en lasten	<u>406.183-</u>	<u>172.600-</u>	<u>185.099-</u>
5	Financiële baten en lasten			
5.1	Rentebaten	-	-	-
5.4	Rentelasten	-	-	-
		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	Resultaat	<u>406.183-</u>	<u>172.600-</u>	<u>185.099-</u>
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve bovenschools	385.346-	172.600-	209.218-
	Bestemmingsreserve bovenschools	20.837-	-	24.119
		<u>406.183-</u>	<u>172.600-</u>	<u>185.099-</u>

Staat van baten en lasten bovenschools

	Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ			
800005 Fusieregeling	57.815	54.000	55.469
800070 Prestatiebox	330.359	325.600	320.688
800090 Lumpsumvergoeding	90.992	50.000	43.091
823000 Bijdrage door bestuur	344.788-	306.800-	197.407-
	<u>134.378</u>	<u>122.800</u>	<u>221.841</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ			
3.1.2.1 Geoomerkt	-	-	-
3.1.2.2 Niet geoomerkt	-	-	-
3.1.4 Doorbetalingen rijksbijdrage SWV			
837000 Passend onderwijs	-	-	-
837005 Passend onderwijs bijzondere bekostiging	3.500-	2.000	5.435
	<u>3.500-</u>	<u>2.000</u>	<u>5.435</u>
Totaal Rijksbijdragen	<u>130.878</u>	<u>124.800</u>	<u>227.276</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen			
848900 Overige gemeentelijke vergoedingen	-	-	-
3.2.2 Overige	-	-	-
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
3.5 Overige baten			
3.5.2 Detachering personeel			
865000 Detachering personeel	31.800	8.400	28.144
3.5.6 Overige			
869900 Overige baten	17	-	9
869901 Herverdeling materiële baten	1.374.800	1.374.800	1.351.900
869903 Herverdeling functiemix	-	-	-
	<u>1.374.817</u>	<u>1.374.800</u>	<u>1.351.909</u>
Totaal overige baten	<u>1.406.617</u>	<u>1.383.200</u>	<u>1.380.053</u>

Staat van baten en lasten bovenschools

	Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
401000 Loonkosten ouderschapsverlof	58.794	45.000	48.263
408700 Loonkosten directie	131.087	124.400	122.717
408800 Loonkosten OP	41.362	-	29.906
408900 Loonkosten OOP	188.210	190.500	158.376
409000 Loonkosten bapo/duurzame inzetbaarheid	112.090	86.600	123.348
	<u>531.543</u>	<u>446.500</u>	<u>482.610</u>
404000 Loonkosten detachering	9.267	-	-
409900 Loonkosten vervanging vangnet	110.313	100.000	110.920
411900 Loonkosten vervanging	374.897	237.500	329.903
411910 Loonkosten vervanging eigen rekening	13.582	-	17.729
411920 Loonkosten poolers	413.659	325.500	336.526
	<u>1.453.261</u>	<u>1.109.500</u>	<u>1.277.688</u>
4.1.2 Overige personele lasten			
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen			
412500 Dotatie voorziening jubilea	41.530	11.600	29.799
	<u>41.530</u>	<u>11.600</u>	<u>29.799</u>
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst			
413050 Extern personeel	151.132	181.900	232.244
413060 Extern personeel ziektevervanging	59.183	-	-
413400 Vrijwilligersvergoeding	-	-	-
	<u>210.315</u>	<u>181.900</u>	<u>232.244</u>
4.1.2.3 Overige			
414000 Scholing	48.141	50.000	80.225
414100 Bedrijfsgezondheidsdienst	34.039	30.000	38.808
414400 Bonus/malus vervangingsfonds	20.643	-	10.074
414600 Reis- en verblijfkosten	55	500	223
414800 Werving personeel	25.670	25.000	18.510
415200 Kantinekosten	293	400	518
416900 Overige personele lasten	74.709	20.000	41.940
416960 Lasten ivm instroomtoets	34.052	-	8.209
	<u>237.602</u>	<u>125.900</u>	<u>178.359</u>
4.1.3 Uitkeringen			
419000 Uitkeringen Vervangingsfonds	298.772	190.000	362.864
419010 Uitkeringen Vervangingsfonds pool	244.074	260.400	232.200
419020 Uitkeringen Vervangingsfonds extern personeel	23.346	-	19.003
419200 Uitkeringen UWV	167.611	100.000	140.635
	<u>733.803</u>	<u>550.400</u>	<u>754.702</u>
Totaal personele lasten	<u>1.208.905</u>	<u>878.500</u>	<u>963.388</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
423000 Afschrijving ICT	1.396	2.700	1.395
424000 Afschrijving meubilair	1.526	1.500	1.487
424700 Afschrijving overige inventaris	7.116	8.400	2.316
Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa	<u>10.038</u>	<u>12.600</u>	<u>5.198</u>

Staat van baten en lasten bovenschools

	Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur			
430100 Huur kantoorruimte	13.007	31.000	16.342
4.3.3 Onderhoud			
433000 Herstelonderhoud	117.391	74.000	73.468
433020 Onderhoudscontracten	47.109	80.000	53.353
433070 Beveiliging	20.144	20.000	24.252
	<u>184.644</u>	<u>174.000</u>	<u>151.073</u>
4.3.4 Energie en water			
434000 Elektra en verwarming	566	4.800	4.980
434400 Water	123	300	190
	<u>689</u>	<u>5.100</u>	<u>5.170</u>
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435000 Schoonmaak door derden	3.042	3.300	3.122
435400 Schoonmaakartikelen	5.047	300	229
435800 Containerkosten	192	100	116
	<u>8.281</u>	<u>3.700</u>	<u>3.467</u>
4.3.6 Heffingen			
436000 Publiekrechtelijke heffingen	503	-	480
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
437000 Tuinonderhoud	363	-	908
4.3.8 Dotatie onderhoudsvoorziening			
431000 Dotatie onderhoudsvoorziening	257.000	290.200	290.150
Totaal huisvestingslasten	<u>464.487</u>	<u>504.000</u>	<u>467.590</u>
4.4 Overige lasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten			
441000 Administratiekosten	119.103	109.600	96.709
441100 Accountantskosten	13.288	12.000	12.167
441200 Doorbelaste kosten Raet	-	-	12.796
441500 GOVAK-gelden en arbeidsmarktmiddelen	9.084	8.900	8.895
	<u>141.475</u>	<u>130.500</u>	<u>130.567</u>
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
442000 Reproductie / huur apparatuur	71	500	271
442010 Drukwerk	-	200	468
442200 Onderhoud inventaris/ kleine inventaris	-	1.500	1.687
442300 Kantoorbenodigdheden	202	200	162
456200 Website / internet	245	1.000	2.080
456300 ICT licenties	6.120	4.900	6.602
456310 ICT hardware	141	1.000	1.657
456320 ICT systeembeheer	-	3.700	2.806
456330 ICT software	-	-	530
456390 Overige ICT lasten	100	-	-
457240 Projecten	19.300	33.600	35.789
	<u>26.179</u>	<u>46.600</u>	<u>52.052</u>

Staat van baten en lasten bovenschools

	Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
4.4.4 Overige			
<u>4.4.4.1 Overige lasten</u>			
446000 Telefoonkosten	7.071	5.800	5.904
446100 Portikosten	1.098	600	485
446200 Contributies / abonnementen	23.501	16.000	10.163
446300 Verzekeringen	8.353	7.100	7.138
447000 Representatie	591	2.500	1.981
447050 Public relations en marketing	6.244	10.000	11.018
447210 Advieskosten	14.004	35.000	89.816
448000 Medezeggenschap en ouderraad	1.078	1.000	70
449100 Vergaderkosten	-	3.000	1.271
449400 Onkostenvergoeding bestuur	23.630	23.000	23.630
449900 Overige kosten	4.004	1.400	19.081
472000 Kosten banken	3.020	3.000	3.076
	<u>92.594</u>	<u>108.400</u>	<u>173.633</u>
Totaal overige lasten	<u>260.248</u>	<u>285.500</u>	<u>356.252</u>
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Rentebaten			
870000 Rentebaten banken	-	-	-

Verloop balansposten bovenschools

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 1-1-2020	Investerings 2020	Desinvest. 2020	Afschrijvingen 2020	Aanschafprijs 31-12-2020	Cum. afschr. 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2020
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materiële vaste activa									
1.2.2 Inventaris en apparatuur									
ICT	23.313	21.107	2.206	2.018	-	1.396	25.331	22.503	2.828
Meubilair	28.437	17.133	11.304	-	-	1.526	28.437	18.659	9.778
Overige inventaris	22.654	14.624	8.030	74.592	-	7.116	97.246	21.740	75.506
Totaal materiële vaste activa	74.404	52.864	21.540	76.610	-	10.038	151.014	62.902	88.112
	Stand per 1-1-2020	Bestemming resultaat 2020	Overige mutaties 2020	Stand per 31-12-2020					
	€	€	€	€					
2.1 Eigen vermogen									
2.1.1 Algemene reserve	2.350.087	385.346-	-	1.964.741					
2.1.2 Bestemmingsreserve (publiek)	24.119	20.837-	-	3.282					
Totaal eigen vermogen	2.374.206	406.183-	-	1.968.023					
	Stand per 1-1-2020	Dotaties 2020	Onttrekkingen 2020	Vrijval 2020	Stand per 31-12-2020				
	€	€	€	€	€				
2.2 Voorzieningen									
2.2.1 Jubilea	134.330	41.530	16.878	-	158.982				
2.2.3 Onderhoud	989.281	257.000	84.769	-	1.161.512				
	1.123.611	298.530	101.647	-	1.320.494				

Staat van baten en lasten 12DI De Marlijn

		Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	1.887.614	1.893.200	1.930.369
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	25.538	20.400	47.464
3.5	Overige baten	229.157-	236.100-	229.089-
	Totaal baten	1.683.995	1.677.500	1.748.744
	Lasten			
4.1	Personeelslasten	1.594.967	1.470.100	1.536.468
4.2	Afschrijvingen	46.730	46.700	45.349
4.3	Huisvestingslasten	72.923	70.500	68.292
4.4	Overige lasten	95.305	85.500	101.748
	Totaal lasten	1.809.925	1.672.800	1.751.857
	Saldo baten en lasten	125.930-	4.700	3.113-
5	Financiële baten en lasten	-	-	-
	Resultaat	125.930-	4.700	3.113-
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve school	70.460-	4.700	66.526-
	Bestemmingsreserve school	55.470-	-	63.413
		125.930-	4.700	3.113-

Staat van baten en lasten 12DI De Marlijn

Algemene schoolgegevens

Directeur: Mevrouw J. van Kuyvenhoven
Brinnummer: 12DI

Huisvesting

Hoofdgebouw

Adres: Van Spaenweg 11
Postcode/plaats: 6862 XH Oosterbeek
Aantal lokalen: 17
Medegebruik door:
Aantal lokalen medegebruik:

Dislocatie 1

Adres:
Postcode/plaats:
Aantal lokalen:
Medegebruik door:
Aantal lokalen medegebruik:

Dislocatie 2

Adres:
Postcode/plaats:
Aantal lokalen:
Medegebruik door:

Huisvesting elders

Variabele factoren

	1-10-2020	1-10-2019	1-10-2018
Aantal leerlingen 4 t/m 7 jaar	108	115	126
Aantal leerlingen 8 jaar en ouder	209	222	232
Totaal aantal leerlingen	317	337	358
Genormeerd aantal groepen	13	13	14
Genormeerd aantal m ²	1.610	1.610	1.755

Staat van baten en lasten 12DI De Marlijn

	Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ			
800000 Lumpsumvergoeding personeel	1.276.242	1.272.700	1.263.278
800070 Prestatiebox	6.836	5.500	6.408
800110 Bijzondere en aanvullende bekostiging	-	-	35.532
810000 Personeels- en arbeidsmarktbeleid	204.333	211.700	208.725
810002 Personeels- en arbeidsmarktbeleid werkdrukvermindering	83.793	78.600	66.772
820000 Materiële instandhouding	239.538	239.100	252.079
823000 Bijdrage door bestuur	28.675	12.500	49.500
	<u>1.839.417</u>	<u>1.820.100</u>	<u>1.882.294</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ			
3.1.4 Doorbetalingen rijksbijdrage SWV			
837000 Passend onderwijs	48.197	39.100	48.075
837005 Passend onderwijs bijzondere bekostiging	-	34.000	-
	<u>48.197</u>	<u>73.100</u>	<u>48.075</u>
Totaal Rijksbijdragen	<u>1.887.614</u>	<u>1.893.200</u>	<u>1.930.369</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen			
848900 Overige gemeentelijke bijdragen	<u>25.538</u>	<u>20.400</u>	<u>47.464</u>
3.5 Overige baten			
3.5.5 Ouderbijdragen			
862000 Ouderbijdragen	<u>5.657</u>	<u>8.100</u>	<u>4.406</u>
3.5.6 Overige			
869900 Overige baten	9.386	-	14.905
869901 Herverdeling materiële baten	244.200-	244.200-	248.400-
869903 Herverdeling functiemix	-	-	-
	<u>234.814-</u>	<u>244.200-</u>	<u>233.495-</u>
Totaal overige baten	<u>229.157-</u>	<u>236.100-</u>	<u>229.089-</u>
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
408700 Loonkosten directie	45.692	96.300	93.600
408800 Loonkosten OP	1.355.088	1.277.700	1.334.405
408900 Loonkosten OOP	70.114	70.500	69.602
	<u>1.470.894</u>	<u>1.444.500</u>	<u>1.497.607</u>
411910 Loonkosten vervanging eigen rekening	18.062	1.200	3.243
	<u>1.488.956</u>	<u>1.445.700</u>	<u>1.500.850</u>

Staat van baten en lasten 12DI De Marlijn

	Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
4.1.2 Overige personele lasten			
<u>4.1.2.2 Personeel niet in loondienst</u>			
413050 Extern personeel	94.434	2.000	2.419
413400 Vrijwilligersvergoeding	2.722	3.400	4.226
	<u>97.156</u>	<u>5.400</u>	<u>6.645</u>
<u>4.1.2.3 Overige</u>			
414000 Scholing	4.227	15.000	20.034
414100 Bedrijfsgezondheidsdienst	-	-	1.117
414600 Reis- en verblijfkosten	-	-	-
414800 Werving personeel	-	-	-
415200 Kantinekosten	1.131	1.000	972
416900 Overige personele lasten	3.497	3.000	6.850
416960 Lasten ivm instroomtoets	-	-	-
	<u>8.855</u>	<u>19.000</u>	<u>28.973</u>
Totaal personele lasten	<u>1.594.967</u>	<u>1.470.100</u>	<u>1.536.468</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
422100 Afschrijving verbouwingen	1.280	1.300	1.280
423000 Afschrijving ICT	18.098	16.400	16.543
424000 Afschrijving meubilair	10.394	10.900	10.219
424700 Afschrijving overige inventaris	3.168	2.900	2.898
425000 Afschrijving leermiddelen	13.790	15.200	14.409
Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa	<u>46.730</u>	<u>46.700</u>	<u>45.349</u>
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur			
430100 Huren	-	-	-
4.3.3 Onderhoud			
433000 Herstelonderhoud	682	-	-
433070 Beveiliging	340	-	290
	<u>1.022</u>	<u>-</u>	<u>290</u>
4.3.4 Energie en water			
434000 Elektra en verwarming	17.336	20.000	18.115
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435000 Schoonmaak door derden	49.801	46.000	46.624
435400 Schoonmaakartikelen	2.811	1.000	408
435800 Afvalverwerking	1.826	2.000	1.969
	<u>54.438</u>	<u>49.000</u>	<u>49.001</u>
4.3.6 Heffingen			
436000 Publiekrechtelijke heffingen	401-	1.000	841

Staat van baten en lasten 12DI De Marlijn

	Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
437000 Tuinonderhoud	528	500	45
Totaal huisvestingslasten	72.923	70.500	68.292
4.4 Overige lasten			
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
442000 Reproductie / huur apparatuur	5.918	5.500	6.143
442200 Onderhoud inventaris / kleine inventaris	2.494	1.500	2.165
442300 Kantoorbenodigdheden	515	-	54
450200 Culturele vorming	6.281	5.000	7.309
455000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	29.742	27.000	31.979
456000 Mediatheek en bibliotheek	1.871	1.000	1.587
456200 Website / internet	1.243	500	1.072
456300 ICT licenties	22.891	18.000	20.383
456310 ICT hardware	21.126	16.500	10.827
456320 ICT systeembeheer	-	4.000	6.255
456390 Overige ICT lasten	19	-	120
457000 Testen en toetsen	301	500	721
457200 Sportdag en vieringen	-	200	2.807
457220 Reizen en excursies	-	-	-
457290 Overige onderwijslasten	-	-	230
	92.401	79.700	91.652
4.4.4 Overige			
4.4.4.1 Overige lasten			
446000 Telefoon	-	-	1.185
446020 Kabeltelevisie / overige rechten	-	-	-
446100 Porti	13	200	23
446200 Contributies / abonnementen	542	1.000	488
447000 Representatiekosten	65	1.000	3.085
447050 Public relations en marketing	1.916	3.000	4.835
447210 Advieskosten	-	-	-
448000 Medezeggenschap en ouderraad	214	500	480
449100 Vergaderkosten	-	-	-
449900 Overige algemene kosten	154	100	-
	2.904	5.800	10.096
Totaal overige lasten	95.305	85.500	101.748

Verloop balansposten 12DI De Marlijn

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 1-1-2020	Investerings 2020	Desinvest. 2020	Afschrijvingen 2020	Aanschafprijs 31-12-2020	Cum. Afschr. 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2020
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materiële vaste activa									
1.2.1									
Verbouwingen	25.591	2.346	23.245	-	-	1.280	25.591	3.626	21.965
1.2.2 Inventaris en apparatuur									
ICT	337.131	263.573	73.558	3.423	-	18.098	340.554	281.671	58.883
Meubilair	235.976	110.622	125.354	-	-	10.394	235.976	121.016	114.960
Overige inventaris	23.274	9.617	13.657	2.672	-	3.168	25.946	12.785	13.161
	<u>596.381</u>	<u>383.812</u>	<u>212.569</u>	<u>6.095</u>	<u>-</u>	<u>31.660</u>	<u>602.476</u>	<u>415.472</u>	<u>187.004</u>
1.2.3 Leermiddelen									
Leermiddelen	278.658	229.020	49.638	2.015	-	13.790	280.673	242.810	37.863
Totaal materiële vaste activa	<u>875.039</u>	<u>612.832</u>	<u>262.207</u>	<u>8.110</u>	<u>-</u>	<u>45.450</u>	<u>883.149</u>	<u>658.282</u>	<u>224.867</u>
	Stand per 1-1-2020	Bestemming resultaat 2020	Stand per 31-12-2020						
	€	€	€						
2.1 Eigen vermogen									
2.1.1 Algemene reserve	97.322	70.460-	26.862						
2.1.2 Bestemmingsreserve	63.413	55.470-	7.943						
Totaal eigen vermogen	<u>160.735</u>	<u>125.930-</u>	<u>34.805</u>						

Staat van baten en lasten 12UA Daltonschool Rhenen-Elst

		Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	1.244.938	1.224.800	1.134.707
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	21.122	8.700	9.080
3.5	Overige baten	110.425-	112.200-	111.327-
	Totaal baten	1.155.635	1.121.300	1.032.460
	Lasten			
4.1	Personeelslasten	1.100.251	862.400	899.058
4.2	Afschrijvingen	41.968	45.900	36.731
4.3	Huisvestingslasten	67.689	64.000	68.937
4.4	Overige lasten	59.992	52.600	76.018
	Totaal lasten	1.269.900	1.024.900	1.080.744
	Saldo baten en lasten	114.265-	96.400	48.284-
5	Financiële baten en lasten	-	-	-
	Resultaat	114.265-	96.400	48.284-
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve school	74.106-	96.400	94.390-
	Bestemmingsreserve school	40.159-	-	46.106
		114.265-	96.400	48.284-

Staat van baten en lasten 12UA Daltonschool Rhenen-Elst

Algemene schoolgegevens

Directeur: Mevrouw H. van Appeldoorn
Brinnummer: 12UA

Huisvesting

Hoofdgebouw

Adres: De Spijlen 1
Postcode/plaats: 3921 EK Elst Utrecht
Aantal lokalen:
Medegebruik door:
Aantal lokalen medegebruik:

Dislocatie 1

Adres:
Postcode/plaats:
Aantal lokalen:
Medegebruik door:
Aantal lokalen medegebruik:

Dislocatie 2

Adres:
Postcode/plaats:
Aantal lokalen:
Medegebruik door:

Huisvesting elders

Variabele factoren

	1-10-2020	1-10-2019	1-10-2018
Aantal leerlingen 4 t/m 7 jaar	81	83	91
Aantal leerlingen 8 jaar en ouder	91	87	79
Totaal aantal leerlingen	172	170	170
Genormeerd aantal groepen	8	8	8
Genormeerd aantal m ²	1.085	1.085	1.085

Staat van baten en lasten 12UA Daltonschool Rhenen-Elst

	Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ			
800000 Lumpsumvergoeding personeel	649.790	651.300	687.293
800060 Eerste opvang vreemdelingen	3.897	10.000	21.345
800070 Prestatiebox	3.314	2.700	3.078
800100 Aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbeleid	134.632	116.900	49.095
800110 Bijzondere en aanvullende bekostiging	-	-	16.873
810000 Personeels- en arbeidsmarktbeleid	115.808	119.300	120.065
810002 Personeels- en arbeidsmarktbeleid werkdrukvermindering	40.834	38.300	31.998
820000 Materiële instandhouding	140.712	139.500	145.002
823000 Bijdrage door bestuur	115.600	115.600	4.700
	<u>1.204.587</u>	<u>1.193.600</u>	<u>1.079.449</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ			
3.1.2.2 Niet geoormerkt			
824200 Lerarenbeurs / studieverlof	-	-	7.054
824400 Subsidie inhaal- en ondersteuningsprogramma	4.900	-	-
826000 Bekostiging impulsgebieden	-	-	5.288
	<u>4.900</u>	<u>-</u>	<u>12.342</u>
3.1.4 Doorbetalingen rijksbijdragen SWV			
837000 Passend onderwijs	25.500	25.500	25.500
837005 Passend onderwijs bijzondere bekostiging	4.667	1.200	8.760
837010 Passend onderwijs inz. extra arrangementen	5.284	4.500	8.656
	<u>35.451</u>	<u>31.200</u>	<u>42.916</u>
Totaal Rijksbijdragen	<u>1.244.938</u>	<u>1.224.800</u>	<u>1.134.707</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen			
848900 Overige gemeentelijke bijdragen	<u>18.205</u>	<u>5.800</u>	<u>4.080</u>
3.2.2 Overige overheidsbijdragen			
850500 Impuls muziekonderwijs	<u>2.917</u>	<u>2.900</u>	<u>5.000</u>
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>21.122</u>	<u>8.700</u>	<u>9.080</u>
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur onroerende zaken			
864000 Opbrengst medegebruik	<u>16.982</u>	<u>16.800</u>	<u>16.991</u>
3.5.6 Overige			
869900 Overige baten	1.593	-	1.882
869901 Herverdeling materiële baten	129.000-	129.000-	130.200-
869903 Herverdeling functiemix	-	-	-
	<u>127.407-</u>	<u>129.000-</u>	<u>128.318-</u>
Totaal overige baten	<u>110.425-</u>	<u>112.200-</u>	<u>111.327-</u>

Staat van baten en lasten 12UA Daltonschool Rhenen-Elst

	Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
408700 Loonkosten directie	104.929	98.900	94.894
408800 Loonkosten OP	837.044	704.300	709.986
408900 Loonkosten OOP	112.790	39.000	64.837
	<u>1.054.763</u>	<u>842.200</u>	<u>869.717</u>
411910 Loonkosten vervanging eigen rekening	4.336	800	854
	<u>1.059.099</u>	<u>843.000</u>	<u>870.571</u>
4.1.2 Overige personele lasten			
<u>4.1.2.2 Personeel niet in loondienst</u>			
413050 Extern personeel	20.821	1.500	1.892
413400 Vrijwilligersvergoeding	2.294	3.400	4.236
	<u>23.115</u>	<u>4.900</u>	<u>6.128</u>
<u>4.1.2.3 Overige</u>			
414000 Scholing	14.380	10.000	16.054
414100 Bedrijfsgezondheidsdienst	-	-	1.551
414600 Reis- en verblijfkosten	-	-	20
414800 Werving personeel	-	-	-
415200 Kantinekosten	1.630	2.000	2.024
416900 Overige personele lasten	2.027	2.500	2.710
416960 Lasten ivm instroomtoets	-	-	-
	<u>18.037</u>	<u>14.500</u>	<u>22.359</u>
Totaal personele lasten	<u>1.100.251</u>	<u>862.400</u>	<u>899.058</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
423000 Afschrijving ICT	17.820	18.900	10.086
424000 Afschrijving meubilair	11.583	11.900	11.808
424700 Afschrijving overige inventaris	2.912	2.800	2.895
425000 Afschrijving leermiddelen	9.653	12.300	11.942
Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa	<u>41.968</u>	<u>45.900</u>	<u>36.731</u>
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur			
430100 Huren	-	-	185
4.3.3 Onderhoud			
433000 Herstelonderhoud	239	-	-
433070 Beveiliging	-	-	-
	<u>239</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
4.3.4 Energie en water			
434000 Elektra en verwarming	28.417	27.000	30.860
434400 Water	1.079	1.000	1.088
	<u>29.496</u>	<u>28.000</u>	<u>31.948</u>

Staat van baten en lasten 12UA Daltonschool Rhenen-Elst

	Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435000 Schoonmaak door derden	28.621	30.000	29.749
435400 Schoonmaakartikelen	4.913	2.000	1.672
435800 Afvalverwerking	166	-	-
	<u>33.700</u>	<u>32.000</u>	<u>31.421</u>
4.3.6 Heffingen			
436000 Publiekrechtelijke heffingen	<u>1.614</u>	<u>1.500</u>	<u>1.824</u>
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
437000 Tuinonderhoud	<u>2.640</u>	<u>2.500</u>	<u>3.559</u>
Totaal huisvestingslasten	<u>67.689</u>	<u>64.000</u>	<u>68.937</u>
4.4 Overige lasten			
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
442000 Reproductie / huur apparatuur	5.440	5.000	4.935
442200 Onderhoud inventaris / kleine inventaris	1.124	500	1.393
442300 Kantoorbenodigdheden	215	100	181
450200 Culturele vorming	4.488	2.000	15.791
455000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	18.259	19.000	17.706
456000 Mediatheek en bibliotheek	-	500	22
456200 Website / internet	2.417	2.500	2.677
456300 ICT licenties	16.614	11.000	17.660
456310 ICT hardware	1.142	500	330
456320 ICT systeembeheer	-	2.000	5.662
456390 Overige ICT lasten	-	-	530
457000 Testen en toetsen	2.763	1.000	650
457200 Sportdag en vieringen	-	500	134
457220 Reizen en excursies	-	500	114
457290 Overige onderwijslasten	-	-	41
	<u>52.462</u>	<u>45.100</u>	<u>67.826</u>
4.4.4 Overige			
4.4.4.1 Overige lasten			
446000 Telefoon	-	-	-
446100 Porti	15	100	23
446200 Contributies / abonnementen	2.639	2.500	2.545
447000 Representatie	1.359	1.500	1.271
447050 Public relations en marketing	478	3.000	3.120
447210 Advieskosten	-	-	-
448000 Medezeggenschap en ouderraad	106	300	104
449100 Vergaderkosten	-	-	-
449900 Overige kosten	2.933	100	1.129
	<u>7.530</u>	<u>7.500</u>	<u>8.192</u>
Totaal overige lasten	<u>59.992</u>	<u>52.600</u>	<u>76.018</u>

Verloop balansposten 12UA Daltonschool Rhenen-Elst

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 1-1-2020	Investerings 2020	Desinvest. 2020	Afschrijvingen 2020	Aanschafprijs 31-12-2020	Cum. afschr. 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2020
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materiële vaste activa									
1.2.2 Inventaris en apparatuur									
ICT	168.294	120.062	48.232	32.887	-	17.820	201.181	137.882	63.299
Meubilair	304.011	185.552	118.459	-	-	11.583	304.011	197.135	106.876
Overige inventaris	17.975	8.452	9.523	-	-	2.912	17.975	11.364	6.611
	<u>490.280</u>	<u>314.066</u>	<u>176.214</u>	<u>32.887</u>	<u>-</u>	<u>32.315</u>	<u>523.167</u>	<u>346.381</u>	<u>176.786</u>
1.2.3 Leermiddelen									
Leermiddelen	<u>161.485</u>	<u>135.165</u>	<u>26.320</u>	<u>3.382</u>	<u>-</u>	<u>9.653</u>	<u>164.867</u>	<u>144.818</u>	<u>20.049</u>
Totaal materiële vaste activa	<u>651.765</u>	<u>449.231</u>	<u>202.534</u>	<u>36.269</u>	<u>-</u>	<u>41.968</u>	<u>688.034</u>	<u>491.199</u>	<u>196.835</u>
	Stand per 1-1-2020	Bestemming resultaat 2020	Stand per 31-12-2020						
	€	€	€						
2.1 Eigen vermogen									
2.1.1 Algemene reserve	<u>126.855-</u>	<u>74.106-</u>	<u>200.961-</u>						
2.1.2 Bestemmingsreserve	<u>46.106</u>	<u>40.159-</u>	<u>5.947</u>						
Totaal eigen vermogen	<u>80.749-</u>	<u>114.265-</u>	<u>195.014-</u>						

Staat van baten en lasten 13AO De Atlas

		Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	2.180.440	2.107.300	2.133.225
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	-	-	6.500
3.5	Overige baten	182.989-	221.300-	218.459-
	Totaal baten	1.997.451	1.886.000	1.921.266
	Lasten			
4.1	Personeelslasten	1.789.503	1.722.700	1.720.648
4.2	Afschrijvingen	62.853	64.800	44.911
4.3	Huisvestingslasten	89.929	72.700	95.976
4.4	Overige lasten	85.725	84.600	154.189
	Totaal lasten	2.028.010	1.944.800	2.015.724
	Saldo baten en lasten	30.559-	58.800-	94.458-
5	Financiële baten en lasten	-	-	-
	Resultaat	30.559-	58.800-	94.458-
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve school	32.867	58.800-	167.088-
	Bestemmingsreserve school	63.426-	-	72.630
		30.559-	58.800-	94.458-

Algemene schoolgegevens

Directeur: De heer R. Hulstein
Brinnummer: 13AO

Huisvesting

Hoofdgebouw

Adres: Mozartlaan 1
Postcode/plaats: 6865 GA Doorwerth
Aantal lokalen:
Medegebruik door:
Aantal lokalen medegebruik:

Dislocatie 1

Adres:
Postcode/plaats:
Aantal lokalen:
Medegebruik door:
Aantal lokalen medegebruik:

Dislocatie 2

Adres:
Postcode/plaats:
Aantal lokalen:
Medegebruik door:

Huisvesting elders

Variabele factoren

	1-10-2020	1-10-2019	1-10-2018
Aantal leerlingen 4 t/m 7 jaar	147	147	149
Aantal leerlingen 8 jaar en ouder	183	199	205
Totaal aantal leerlingen	330	346	354
Genormeerd aantal groepen	14	14	15
Genormeerd aantal m ²	1.755	1.755	1.860

Staat van baten en lasten 13AO De Atlas

	Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ			
800000 Lumpsumvergoeding personeel	1.241.933	1.236.800	1.273.021
800005 Fusieregeling	-	-	-
800060 Eerste opvang vreemdelingen	40.890	10.000	5.492
800070 Prestatiebox	6.847	5.500	6.083
800100 Aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbeleid	197.659	186.200	79.964
800110 Bijzondere en aanvullende bekostiging	-	-	35.135
810000 Personeels- en arbeidsmarktbeleid	205.155	212.500	208.923
810002 Personeels- en arbeidsmarktbeleid werkdrukvermindering	84.193	78.900	63.948
820000 Materiële instandhouding	253.047	251.600	258.942
823000 Bijdrage door bestuur	71.921	68.400	104.207
	<u>2.101.645</u>	<u>2.049.900</u>	<u>2.035.715</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ			
<u>3.1.2.2 Niet geoormerkt</u>			
824200 Lerarenbeurs	7.054	7.100	12.093
824400 Subsidie inhaal- en ondersteuningsprogramma	16.900	-	-
826000 Bekostiging impulsgebieden	-	-	24.894
	<u>23.954</u>	<u>7.100</u>	<u>36.987</u>
3.1.4 Doorbetalingen rijksbijdrage SWV			
837000 Passend onderwijs	49.061	39.300	45.767
837005 Passend onderwijs bijzondere bekostiging	-	7.000	9.335
837010 Passend onderwijs inz. extra arrangementen	5.780	4.000	5.421
	<u>54.841</u>	<u>50.300</u>	<u>60.523</u>
Totaal Rijksbijdragen	<u>2.180.440</u>	<u>2.107.300</u>	<u>2.133.225</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen			
848900 Overige gemeentelijke bijdragen	-	-	6.500
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6.500</u>
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur onroerende zaken			
864000 Opbrengst medegebruik	28.607	30.000	28.336
3.5.2 Detachering personeel			
865000 Detachering personeel	12.000	-	-
3.5.5 Ouderbijdragen			
862000 Ouderbijdragen	11.075	-	9.625

Staat van baten en lasten 13AO De Atlas

	Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
3.5.6 Overige			
869900 Overige baten	16.629	-	5.480
869901 Herverdeling materiële baten	251.300-	251.300-	261.900-
869903 Herverdeling functiemix	-	-	-
	<u>234.671-</u>	<u>251.300-</u>	<u>256.420-</u>
Totaal overige baten	<u>182.989-</u>	<u>221.300-</u>	<u>218.459-</u>
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
408700 Loonkosten directie	156.917	108.100	125.402
408800 Loonkosten OP	1.405.510	1.444.200	1.410.736
408900 Loonkosten OOP	176.531	125.500	132.931
	<u>1.738.958</u>	<u>1.677.800</u>	<u>1.669.069</u>
411910 Loonkosten vervanging eigen rekening	19.700	1.200	1.352
	<u>1.758.658</u>	<u>1.679.000</u>	<u>1.670.421</u>
4.1.2 Overige personele lasten			
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst			
413050 Extern personeel	13.895	18.000	21.960
413400 Vrijwilligersvergoeding	-	1.700	-
	<u>13.895</u>	<u>19.700</u>	<u>21.960</u>
4.1.2.3 Overige			
414000 Scholing	7.859	18.000	20.215
414100 Bedrijfsgezondheidsdienst	818	-	786
414600 Reis- en verblijfkosten	-	-	26
414800 Werving personeel	-	-	-
415200 Kantinekosten	2.720	2.000	2.277
416900 Overige personeelslasten	5.553	4.000	4.963
416960 Lasten ivm instroomtoets	-	-	-
	<u>16.950</u>	<u>24.000</u>	<u>28.267</u>
Totaal personele lasten	<u>1.789.503</u>	<u>1.722.700</u>	<u>1.720.648</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
422000 Afschrijving gebouwen	2.763	5.000	453
423000 Afschrijving ICT	26.998	23.300	18.874
424000 Afschrijving meubilair	17.830	20.300	12.125
424700 Afschrijving overige inventaris	3.631	4.600	3.482
425000 Afschrijving leermiddelen	11.631	11.600	9.977
Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa	<u>62.853</u>	<u>64.800</u>	<u>44.911</u>
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur			
430100 Huren	<u>7.319</u>	<u>7.200</u>	<u>7.143</u>

Staat van baten en lasten 13AO De Atlas

	Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
4.3.3 Onderhoud			
433000 Herstelonderhoud	4.958	-	-
433070 Beveiliging	798	-	91
	<u>5.756</u>	<u>-</u>	<u>91</u>
4.3.4 Energie en water			
434000 Elektra en verwarming	33.104	25.000	39.055
434400 Water	1.347	1.500	1.500
	<u>34.451</u>	<u>26.500</u>	<u>40.555</u>
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435000 Schoonmaak door derden	30.815	30.000	30.910
435400 Schoonmaakartikelen	2.642	1.500	2.948
435800 Afvalverwerking	1.735	2.500	7.471
	<u>35.192</u>	<u>34.000</u>	<u>41.329</u>
4.3.6 Heffingen			
436000 Publiekrechtelijke heffingen	3.465	3.000	3.190
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
437000 Tuinonderhoud	3.746	2.000	3.668
Totaal huisvestingslasten	<u>89.929</u>	<u>72.700</u>	<u>95.976</u>

4.4 Overige lasten
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen

442000 Reproductie / huur apparatuur	4.967	4.500	5.565
442010 Drukwerk	-	500	-
442200 Onderhoud inventaris / kleine inventaris	2.787	2.500	17.317
442300 Kantoorbenodigdheden	422	200	70
450200 Culturele vorming	2.003	11.000	10.429
455000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	18.748	20.000	31.529
456000 Mediatheek en bibliotheek	981	1.000	1.866
456200 Website / internet	2.848	2.500	3.950
456300 ICT licenties	45.807	30.000	40.121
456310 ICT hardware	1.128	500	902
456320 ICT systeembeheer	-	4.000	7.783
456330 ICT software	-	-	-
456390 Overige ICT lasten	764	-	1.176
457000 Testen en toetsen	658	1.000	3.710
457200 Sportdag en vieringen	612	500	557
457220 Reizen en excursies	-	500	134
457240 Projecten	-	-	-
457290 Overige onderwijslasten	-	-	25
	<u>81.725</u>	<u>78.700</u>	<u>125.134</u>

Staat van baten en lasten 13AO De Atlas

	Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
4.4.4 Overige			
<u>4.4.4.1 Overige lasten</u>			
446000 Telefoon	187	500	547
446020 Kabeltelevisie / overige rechten	-	-	-
446100 Porti	463	300	545
446200 Contributies / abonnementen	1.321	1.500	1.805
447000 Representatiekosten	320	1.500	814
447050 Public relations en marketing	151	1.500	6.016
447210 Advieskosten	-	-	-
448000 Medezeggenschap en ouderraad	194	500	645
449900 Overige kosten	1.364	100	18.683
	<u>4.000</u>	<u>5.900</u>	<u>29.055</u>
Totaal overige lasten	<u><u>85.725</u></u>	<u><u>84.600</u></u>	<u><u>154.189</u></u>

Verloop balansposten 13AO De Atlas

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 1-1-2020	Investerings 2020	Desinvest. 2020	Afschrijvingen 2020	Aanschafprijs 31-12-2020	Cum. afschr. 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2020
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materiële vaste activa									
1.2.1 Gebouwen en terreinen									
Gebouwen	154.405	453	153.952	3.847		2.763	158.252	3.216	155.036
1.2.2 Inventaris en apparatuur									
ICT	385.468	280.718	104.750	741	-	26.998	386.209	307.716	78.493
Meubilair	479.381	202.115	277.266	10.044	-	17.830	489.425	219.945	269.480
Overige inventaris	39.941	29.728	10.213	4.757	-	3.631	44.698	33.359	11.339
	904.790	512.561	392.229	15.542	-	48.459	920.332	561.020	359.312
1.2.3 Leermiddelen									
Leermiddelen	234.674	178.179	56.495	11.487	-	11.631	246.161	189.810	56.351
Totaal materiële vaste activa	<u>1.293.869</u>	<u>691.193</u>	<u>602.676</u>	<u>30.876</u>	<u>-</u>	<u>62.853</u>	<u>1.324.745</u>	<u>754.046</u>	<u>570.699</u>
	Stand per 1-1-2020	Bestemming resultaat 2020	Stand per 31-12-2020						
	€	€	€						
2.1 Eigen vermogen									
2.1.1 Algemene reserve	66.822	32.867	99.689						
2.1.2 Bestemmingsreserve	72.630	63.426-	9.204						
Totaal eigen vermogen	<u>139.452</u>	<u>30.559-</u>	<u>108.893</u>						

Staat van baten en lasten 18PY Montessorischool

		Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	1.451.409	1.433.500	1.417.772
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	8.672	9.000	9.232
3.5	Overige baten	180.800-	180.300-	174.300-
	Totaal baten	1.279.281	1.262.200	1.252.704
	Lasten			
4.1	Personeelslasten	1.200.491	1.116.500	1.039.488
4.2	Afschrijvingen	45.102	44.500	39.296
4.3	Huisvestingslasten	57.114	50.400	49.430
4.4	Overige lasten	56.227	50.300	49.298
	Totaal lasten	1.358.934	1.261.700	1.177.512
	Saldo baten en lasten	79.653-	500	75.192
5	Financiële baten en lasten	-	-	-
	Resultaat	79.653-	500	75.192
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve school	39.414-	500	29.150
	Bestemmingsreserve school	40.239-	-	46.042
		79.653-	500	75.192

Staat van baten en lasten 18PY Montessorischool

Algemene schoolgegevens

Directeur: Mevrouw N. Heiboer
Brinnummer: 18PY

Huisvesting

Hoofdgebouw

Adres: Jagerskamp 121
Postcode/plaats: 6706 EK Wageningen
Aantal lokalen:
Medegebruik door:
Aantal lokalen medegebruik:

Dislocatie 1

Adres:
Postcode/plaats:
Aantal lokalen:
Medegebruik door:
Aantal lokalen medegebruik:

Dislocatie 2

Adres:
Postcode/plaats:
Aantal lokalen:
Medegebruik door:

Huisvesting elders

Variabele factoren

	1-10-2020	1-10-2019	1-10-2018
Aantal leerlingen 4 t/m 7 jaar	139	120	117
Aantal leerlingen 8 jaar en ouder	132	118	124
Totaal aantal leerlingen	271	238	241
Genormeerd aantal groepen	11	10	10
Genormeerd aantal m ²	1.400	1.295	1.295

Staat van baten en lasten 18PY Montessorischool

	Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ			
800000 Lumpsumvergoeding personeel	982.221	978.800	940.755
800070 Prestatiebox	4.678	3.800	4.232
800100 Aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbeleid	2.762	2.600	1.250
800110 Bijzondere en aanvullende bekostiging	-	-	23.919
810000 Personeel- en arbeidsmarktbeleid	146.439	151.400	144.349
810002 Personeel- en arbeidsmarktbeleid werkdrukvermindering	57.574	53.900	44.280
820000 Materiële instandhouding	184.875	183.800	182.866
823000 Bijdrage door bestuur	15.200	8.900	6.300
	<u>1.393.749</u>	<u>1.383.200</u>	<u>1.347.951</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ			
3.1.2.2 Niet geoormerkt			
836000 Subsidieregeling werkdrukvermindering	-	-	-
3.1.4 Doorbetalingen rijksbijdrage SWV			
837000 Passend onderwijs	35.700	35.700	36.000
837005 Passend onderwijs bijzondere bekostiging	583	600	10.640
837010 Passend onderwijs arrangementen	21.377	14.000	23.181
	<u>57.660</u>	<u>50.300</u>	<u>69.821</u>
Totaal Rijksbijdragen	<u>1.451.409</u>	<u>1.433.500</u>	<u>1.417.772</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen			
848900 Overige gemeentelijke bijdragen	8.672	9.000	9.232
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>8.672</u>	<u>9.000</u>	<u>9.232</u>
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur onroerende zaken			
864000 Opbrengst medegebruik	-	500	-
3.5.6 Overige			
869900 Overige baten	-	-	-
869901 Herverdeling materiële baten	180.800	180.800	174.300
869903 Herverdeling functiemix	-	-	-
	<u>180.800</u>	<u>180.800</u>	<u>174.300</u>
Totaal overige baten	<u>180.800</u>	<u>180.300</u>	<u>174.300</u>

Staat van baten en lasten 18PY Montessorischool

	Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
408700 Loonkosten directie	108.099	101.300	98.359
408800 Loonkosten OP	967.766	891.000	822.609
408900 Loonkosten OOP	98.017	85.500	65.799
	<u>1.173.882</u>	<u>1.077.800</u>	<u>986.767</u>
411910 Loonkosten vervanging eigen rekening	927	1.200	9.648
	<u>1.174.809</u>	<u>1.079.000</u>	<u>996.415</u>
4.1.2 Overige personele lasten			
<u>4.1.2.2 Personeel niet in loondienst</u>			
413050 Extern personeel	18.464	22.000	26.037
413400 Vrijwilligersvergoeding	-	-	-
	<u>18.464</u>	<u>22.000</u>	<u>26.037</u>
<u>4.1.2.3 Overige</u>			
414000 Scholing	3.943	12.000	12.713
414100 Bedrijfsgezondheidsdienst	-	-	1.245
414600 Reis- en verblijfkosten	-	-	-
414800 Werving personeel	-	-	-
415200 Kantinekosten	1.572	2.000	1.277
416900 Overige personele lasten	1.703	1.500	1.801
	<u>7.218</u>	<u>15.500</u>	<u>17.036</u>
Totaal personele lasten	<u>1.200.491</u>	<u>1.116.500</u>	<u>1.039.488</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
422000 Afschrijving gebouwen	3.673	3.600	3.673
423000 Afschrijving ICT	12.128	13.900	12.208
424000 Afschrijving meubilair	13.089	13.800	12.727
424700 Afschrijving overige inventaris	3.236	3.200	3.048
425000 Afschrijving leermiddelen	12.976	10.000	7.640
Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa	<u>45.102</u>	<u>44.500</u>	<u>39.296</u>
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.3 Onderhoud			
433000 Herstelonderhoud	-	-	-
433070 Beveiliging	227	-	-
	<u>227</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
4.3.4 Energie en water			
434000 Elektra en verwarming	16.527	12.000	9.978
434400 Water	375-	600	611
	<u>16.152</u>	<u>12.600</u>	<u>10.589</u>

Staat van baten en lasten 18PY Montessorischool

	Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435000 Schoonmaak door derden	30.609	30.000	32.348
435400 Schoonmaakartikelen	6.153	2.500	2.083
435800 Afvalverwerking	1.549	1.500	1.737
	<u>38.311</u>	<u>34.000</u>	<u>36.168</u>
4.3.6 Heffingen			
436000 Publiekrechtelijke heffingen	<u>860</u>	<u>1.300</u>	<u>1.251</u>
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
437000 Tuinonderhoud	<u>1.564</u>	<u>2.500</u>	<u>1.422</u>
Totaal huisvestingslasten	<u>57.114</u>	<u>50.400</u>	<u>49.430</u>
4.4 Overige lasten			
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
442000 Reproductie / huur apparatuur	4.740	4.000	3.921
442010 Drukwerk	-	-	-
442200 Onderhoud inventaris / kleine inventaris	2.659	1.500	2.290
442300 Kantoorbenodigdheden	139	-	-
450200 Culturele vorming	3.651	7.000	8.447
455000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	17.946	12.500	12.324
456000 Mediatheek en bibliotheek	2.413	500	575
456200 Website / internet	1.147	1.200	1.147
456300 ICT licenties	16.652	11.000	10.518
456310 ICT hardware	265	500	360
456320 ICT systeembeheer	-	3.000	4.653
456390 Overige ICT lasten	-	1.000	24
457000 Testen en toetsen	52	800	492
457200 Sportdag en vieringen	216	-	-
	<u>49.880</u>	<u>43.000</u>	<u>44.751</u>
4.4.4 Overige			
4.4.4.1 Overige lasten			
446000 Telefoon	-	-	-
446020 Kabeltelevisie / overige rechten	-	-	-
446100 Porti	243	300	113
446200 Contributies / abonnementen	2.112	2.500	2.323
447000 Representatiekosten	614	1.000	779
447050 Public relations en marketing	26	500	6
447210 Advieskosten	2.730	2.500	1.129
448000 Medezeggenschap en ouderraad	-	300	-
449900 Overige kosten	622	200	197
	<u>6.347</u>	<u>7.300</u>	<u>4.547</u>
Totaal overige lasten	<u>56.227</u>	<u>50.300</u>	<u>49.298</u>

Verloop balansposten 18PY Montessorischool

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 1-1-2020	Investerings 2020	Desinvest. 2020	Afschrijvingen 2020	Aanschafprijs 31-12-2020	Cum. Afschr. 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2020
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materiële vaste activa									
1.2.1 Gebouwen en terreinen									
Gebouwen	55.098	8.877	46.221	-	-	3.673	55.098	12.550	42.548
1.2.2 Inventaris en apparatuur									
ICT	179.870	142.047	37.823	3.545	-	12.128	183.415	154.175	29.240
Meubilair	324.953	187.483	137.470	9.824	-	13.089	334.777	200.572	134.205
Overige inventaris	31.793	7.528	24.265	-	-	3.236	31.793	10.764	21.029
	536.616	337.058	199.558	13.369	-	28.453	549.985	365.511	184.474
1.2.3 Leermiddelen									
Leermiddelen	133.491	96.530	36.961	92.422	-	12.976	225.913	109.506	116.407
Totaal materiële vaste activa	<u>725.205</u>	<u>442.465</u>	<u>282.740</u>	<u>105.791</u>	<u>-</u>	<u>45.102</u>	<u>830.996</u>	<u>487.567</u>	<u>343.429</u>
	Stand per 1-1-2020	Bestemming resultaat 2020	Stand per 31-12-2020						
	€	€	€						
2.1 Eigen vermogen									
2.1.1 Algemene reserve	280.766	39.414-	241.352						
2.1.2 Bestemmingsreserve	46.042	40.239-	5.803						
Totaal eigen vermogen	<u>326.808</u>	<u>79.653-</u>	<u>247.155</u>						

Staat van baten en lasten 18RA De Tarthorst

		Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	1.369.731	1.247.300	1.261.743
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	62.914	62.000	63.450
3.5	Overige baten	115.795-	119.800-	113.013-
	Totaal baten	1.316.850	1.189.500	1.212.180
	Lasten			
4.1	Personeelslasten	1.095.611	974.000	901.530
4.2	Afschrijvingen	24.087	27.800	19.694
4.3	Huisvestingslasten	41.063	52.300	44.638
4.4	Overige lasten	55.326	62.100	74.050
	Totaal lasten	1.216.087	1.116.200	1.039.912
	Saldo baten en lasten	100.763	73.300	172.268
5	Financiële baten en lasten	-	-	-
	Resultaat	100.763	73.300	172.268
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve school	132.691	73.300	135.660
	Bestemmingsreserve school	31.928-	-	36.608
		100.763	73.300	172.268

Staat van baten en lasten 18RA De Tarthorst

Algemene schoolgegevens

Directeur: Mevrouw M. Delno
Brinnummer: 18RA

Huisvesting

Hoofdgebouw

Adres: Tarthorst 4
Postcode/plaats: 6708 JA Wageningen
Aantal lokalen:
Medegebruik door:
Aantal lokalen medegebruik:

Dislocatie 1

Adres:
Postcode/plaats:
Aantal lokalen:
Medegebruik door:
Aantal lokalen medegebruik:

Dislocatie 2

Adres:
Postcode/plaats:
Aantal lokalen:
Medegebruik door:

Huisvesting elders

Variabele factoren

	1-10-2020	1-10-2019	1-10-2018
Aantal leerlingen 4 t/m 7 jaar	61	79	66
Aantal leerlingen 8 jaar en ouder	95	88	91
Totaal aantal leerlingen	156	167	157
Genormeerd aantal groepen	6	7	7
Genormeerd aantal m ²	875	980	980

Staat van baten en lasten 18RA De Tarthorst

	Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ			
800000 Lumpsumvergoeding personeel	590.318	587.900	604.469
800060 Eerste opvang vreemdelingen	215.880	150.000	254.205
800070 Prestatiebox	3.129	2.500	2.816
800100 Aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbeleid	171.136	127.800	53.761
800110 Bijzondere en aanvullende bekostiging	-	-	15.582
810000 Personeels- en arbeidsmarktbeleid	111.185	114.400	113.080
810002 Personeels- en arbeidsmarktbeleid werkdrukvermindering	38.759	36.300	29.327
820000 Materiële instandhouding	140.566	138.500	134.417
823000 Bijdrage door bestuur	60.000	57.000	3.000
	<u>1.330.973</u>	<u>1.214.400</u>	<u>1.210.657</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ			
3.1.2.2 Niet geoormerkt			
824200 Lerarenbeurs	8.396	4.400	7.482
826000 Bekostiging impulsgebieden	-	-	5.684
	<u>8.396</u>	<u>4.400</u>	<u>13.166</u>
3.1.4 Doorbetalingen rijksbijdragen SWV			
837000 Passend onderwijs	25.050	25.100	23.550
837005 Passend onderwijs bijzondere bekostiging	583	600	7.320
837010 Passend onderwijs arrangementen	4.729	2.800	7.050
	<u>30.362</u>	<u>28.500</u>	<u>37.920</u>
Totaal Rijksbijdragen	<u>1.369.731</u>	<u>1.247.300</u>	<u>1.261.743</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen			
848900 Overige gemeentelijke bijdragen	<u>62.914</u>	<u>62.000</u>	<u>63.450</u>
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>62.914</u>	<u>62.000</u>	<u>63.450</u>
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur onroerende zaken			
864000 Opbrengst medegebruik	<u>6.277</u>	<u>5.400</u>	<u>4.947</u>
3.5.5 Ouderbijdragen			
862000 Ouderbijdragen	<u>1.510</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
3.5.6 Overige			
869900 Overige baten	1.618	-	2.040
869901 Herverdeling materiële baten	125.200-	125.200-	120.000-
869903 Herverdeling functiemix	-	-	-
	<u>123.582-</u>	<u>125.200-</u>	<u>117.960-</u>
Totaal overige baten	<u>115.795-</u>	<u>119.800-</u>	<u>113.013-</u>

Staat van baten en lasten 18RA De Tarthorst

	Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
408700 Loonkosten directie	75.866	54.100	51.571
408800 Loonkosten OP	794.502	742.700	692.494
408900 Loonkosten OOP	78.891	75.400	57.744
	<u>949.259</u>	<u>872.200</u>	<u>801.809</u>
411910 Loonkosten vervanging eigen rekening	8.198	1.000	7.973
	<u>957.457</u>	<u>873.200</u>	<u>809.782</u>
4.1.2 Overige personele lasten			
<u>4.1.2.2 Personeel niet in loondienst</u>			
413050 Extern personeel	109.145	81.200	61.314
413400 Vrijwilligersvergoeding	4.125	5.100	4.200
	<u>113.270</u>	<u>86.300</u>	<u>65.514</u>
<u>4.1.2.3 Overige</u>			
414000 Scholing	22.326	10.000	21.004
414100 Bedrijfsgezondheidsdienst	-	-	1.174
414600 Reis- en verblijfkosten	-	-	14
414800 Werving personeel	-	-	-
415200 Kantinekosten	1.576	2.500	2.224
416900 Overige personele lasten	982	2.000	1.818
	<u>24.884</u>	<u>14.500</u>	<u>26.234</u>
Totaal personele lasten	<u>1.095.611</u>	<u>974.000</u>	<u>901.530</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
423000 Afschrijving ICT	9.640	9.700	5.339
424000 Afschrijving meubilair	5.308	5.300	5.017
424700 Afschrijving overige inventaris	2.550	3.500	2.354
425000 Afschrijving leermiddelen	6.589	9.300	6.984
Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa	<u>24.087</u>	<u>27.800</u>	<u>19.694</u>
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.3 Onderhoud			
433000 Herstelonderhoud	916	-	-
433070 Beveiliging	182	-	91
	<u>1.098</u>	<u>-</u>	<u>91</u>
4.3.4 Energie en water			
434000 Elektra en verwarming	11.416	14.000	15.958
434400 Water	264	300	394
	<u>11.680</u>	<u>14.300</u>	<u>16.352</u>
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435000 Schoonmaak door derden	19.851	20.000	19.693
435400 Schoonmaakartikelen	4.456	3.500	3.258
435800 Containers	2.156	1.500	1.927
	<u>26.463</u>	<u>25.000</u>	<u>24.878</u>

Staat van baten en lasten 18RA De Tarthorst

	Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
4.3.6 Heffingen			
436000 Publiekrechtelijke heffingen	728	1.000	812
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
437000 Tuinonderhoud	1.094	12.000	2.505
Totaal huisvestingslasten	41.063	52.300	44.638

4.4 Overige lasten

4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen

442000 Reproductie / huur apparatuur	2.317	2.500	2.542
442200 Onderhoud inventaris / kleine inventaris	2.048	1.300	2.338
442300 Kantoorbenodigdheden	1.251	500	61
450200 Culturele vorming	1.019	1.000	1.613
455000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	24.344	22.000	26.415
456000 Mediatheek en bibliotheek	16	500	467
456200 Website / internet	1.306	1.500	1.613
456300 ICT licenties	10.314	14.000	19.020
456310 ICT hardware	244	500	257
456320 ICT systeembeheer	-	2.000	4.364
456390 Overige ICT lasten	66	-	-
457000 Testen en toetsen	716	3.000	520
457200 Sportdag en vieringen	806	-	180
457220 Reizen en excursies	-	-	578
457290 Overige onderwijslasten	-	-	-
	44.447	48.800	59.968

4.4.4 Overige

4.4.4.1 Overige lasten

446000 Telefoon	-	-	465
446020 Kabeltelevisie / overige rechten	-	-	-
446100 Portiekosten	36	100	48
446200 Contributies / abonnementen	1.550	1.800	2.112
447000 Representatiekosten	1.148	1.500	1.455
447050 Public relations en marketing	1.965	3.500	2.544
447210 Advieskosten	4.228	6.000	5.914
448000 Medezeggenschap en ouderraad	309	300	249
449900 Overige kosten	1.643	100	1.295
	10.879	13.300	14.082
Totaal overige lasten	55.326	62.100	74.050

Verloop balansposten 18RA De Tarthorst

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 1-1-2020	Investerings 2020	Desinvest. 2020	Afschrijvingen 2020	Aanschafprijs 31-12-2020	Cum. Afschr. 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2020
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materiële vaste activa									
1.2.2 Inventaris en apparatuur									
ICT	121.583	82.400	39.183	2.845	-	9.640	124.428	92.040	32.388
Meubilair	121.062	52.257	68.805	1.055	-	5.308	122.117	57.565	64.552
Overige inventaris	14.431	7.834	6.597	10.764	-	2.550	25.195	10.384	14.811
	<u>257.076</u>	<u>142.491</u>	<u>114.585</u>	<u>14.664</u>	<u>-</u>	<u>17.498</u>	<u>271.740</u>	<u>159.989</u>	<u>111.751</u>
1.2.3 Leermiddelen									
Leermiddelen	<u>134.512</u>	<u>109.891</u>	<u>24.621</u>	<u>6.573</u>	<u>-</u>	<u>6.589</u>	<u>141.085</u>	<u>116.480</u>	<u>24.605</u>
Totaal materiële vaste activa	<u>391.588</u>	<u>252.382</u>	<u>139.206</u>	<u>21.237</u>	<u>-</u>	<u>24.087</u>	<u>412.825</u>	<u>276.469</u>	<u>136.356</u>
	Stand per 1-1-2020	Bestemming resultaat 2020	Stand per 31-12-2020						
	€	€	€						
2.1 Eigen vermogen									
2.1.1 Algemene reserve	<u>302.477</u>	<u>132.691</u>	<u>435.168</u>						
2.1.2 Bestemmingsreserve	<u>36.608</u>	<u>31.928</u>	<u>4.680</u>						
Totaal eigen vermogen	<u>339.085</u>	<u>100.763</u>	<u>439.848</u>						

Staat van baten en lasten 18TN De Wereld

		Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	1.063.126	1.008.000	934.297
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	61.582	63.000	60.970
3.5	Overige baten	95.190-	92.100-	82.845-
	Totaal baten	1.029.518	978.900	912.422
	Lasten			
4.1	Personeelslasten	808.036	800.200	721.312
4.2	Afschrijvingen	27.461	26.200	27.662
4.3	Huisvestingslasten	56.147	46.600	56.312
4.4	Overige lasten	37.076	39.400	51.438
	Totaal lasten	928.720	912.400	856.724
	Saldo baten en lasten	100.798	66.500	55.698
5	Financiële baten en lasten	-	-	-
	Resultaat	100.798	66.500	55.698
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve school	129.031	66.500	23.285
	Bestemmingsreserve school	28.233-	-	32.413
		100.798	66.500	55.698

Staat van baten en lasten 18TN De Wereld

Algemene schoolgegevens

Directeur: Mevrouw M. Delno
Brinnummer: 18TN

Huisvesting

Hoofdgebouw

Adres: Schaepmanstraat 161
Postcode/plaats: 6702 AV Wageningen
Aantal lokalen:
Medegebruik door:
Aantal lokalen medegebruik:

Dislocatie 1

Adres:
Postcode/plaats:
Aantal lokalen:
Medegebruik door:
Aantal lokalen medegebruik:

Dislocatie 2

Adres:
Postcode/plaats:
Aantal lokalen:
Medegebruik door:

Huisvesting elders

Variabele factoren

	1-10-2020	1-10-2019	1-10-2018
Aantal leerlingen 4 t/m 7 jaar	56	74	63
Aantal leerlingen 8 jaar en ouder	64	60	57
Totaal aantal leerlingen	120	134	120
Genormeerd aantal groepen	5	6	6
Genormeerd aantal m ²	785	875	875

Staat van baten en lasten 18TN De Wereld

	Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ			
800000 Lumpsumvergoeding personeel	519.598	516.300	511.393
800060 Eerste opvang vreemdelingen	94.539	65.000	76.567
800070 Prestatiebox	2.435	2.000	1.930
800100 Aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbeleid	160.132	139.700	59.717
800110 Bijzondere en aanvullende bekostiging	-	-	11.910
810000 Personeels- en arbeidsmarktbeleid	98.427	100.900	97.251
810002 Personeels- en arbeidsmarktbeleid werkdrukvermindering	30.291	28.300	20.596
820000 Materiële instandhouding	121.980	120.000	114.895
823000 Bijdrage door bestuur	2.567	2.600	1.800
	<u>1.029.969</u>	<u>974.800</u>	<u>896.059</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ			
3.1.2.2 Niet geoormerkt			
824200 Lerarenbeurs	9.674	9.700	4.031
826000 Bekostiging impulsgebieden	-	-	3.357
	<u>9.674</u>	<u>9.700</u>	<u>7.388</u>
3.1.4 Doorbetalingen rijksbijdrageSWV			
837000 Passend onderwijs	20.100	20.100	18.000
837005 Passend onderwijs bijzondere bekostiging	583	600	5.800
837010 Passend onderwijs arrangementen	2.800	2.800	7.050
	<u>23.483</u>	<u>23.500</u>	<u>30.850</u>
Totaal Rijksbijdragen	<u>1.063.126</u>	<u>1.008.000</u>	<u>934.297</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen			
848900 Overige gemeentelijke bijdragen	<u>61.582</u>	<u>63.000</u>	<u>60.970</u>
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>61.582</u>	<u>63.000</u>	<u>60.970</u>
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur onroerende zaken			
864000 Opbrengst medegebruik	<u>8.365</u>	<u>7.500</u>	<u>8.590</u>
3.5.5 Ouderbijdragen			
862000 Ouderbijdragen	<u>1.545</u>	<u>5.500</u>	<u>5.665</u>
3.5.6 Overige			
869900 Overige baten	-	-	-
869901 Herverdeling materiële baten	105.100-	105.100-	97.100-
869903 Herverdeling functiemix	-	-	-
	<u>105.100-</u>	<u>105.100-</u>	<u>97.100-</u>
Totaal overige baten	<u>95.190-</u>	<u>92.100-</u>	<u>82.845-</u>

Staat van baten en lasten 18TN De Wereld

	Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
408700 Loonkosten directie	75.866	54.100	51.571
408800 Loonkosten OP	574.992	617.700	554.869
408900 Loonkosten OOP	109.628	107.700	83.473
	<u>760.486</u>	<u>779.500</u>	<u>689.913</u>
411910 Loonkosten vervanging eigen rekening	27.201	-	16.792
	<u>787.687</u>	<u>779.500</u>	<u>706.705</u>
4.1.2 Overige personele lasten			
<u>4.1.2.2 Personeel niet in loondienst</u>			
413050 Extern personeel	8.981	8.700	4.356
<u>4.1.2.3 Overige</u>			
414000 Scholing	8.621	10.000	6.060
414100 Bedrijfsgezondheidsdienst	-	-	835
414600 Reis- en verblijfkosten	-	-	-
414800 Werving personeel	-	-	-
415200 Kantinekosten	1.950	1.000	1.853
416900 Overige personele lasten	797	1.000	1.503
	<u>11.368</u>	<u>12.000</u>	<u>10.251</u>
Totaal personele lasten	<u>808.036</u>	<u>800.200</u>	<u>721.312</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
422000 Afschrijving gebouwen	188	-	-
423000 Afschrijving ICT	10.342	7.900	7.248
424000 Afschrijving meubilair	7.959	8.000	11.691
424700 Afschrijving overige inventaris	2.186	2.500	1.489
425000 Afschrijving leermiddelen	6.786	7.800	7.234
Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa	<u>27.461</u>	<u>26.200</u>	<u>27.662</u>
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.3 Onderhoud			
433000 Herstelonderhoud	762	-	-
433070 Beveiliging	38	-	-
	<u>800</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
4.3.4 Energie en water			
434000 Elektra en verwarming	12.553	12.500	13.406
434400 Water	1.743	2.000	2.257
	<u>14.296</u>	<u>14.500</u>	<u>15.663</u>
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435000 Schoonmaak door derden	33.727	25.000	32.047
435400 Schoonmaakartikelen	2.682	2.000	2.947
435800 Containers	1.365	1.500	1.640
	<u>37.774</u>	<u>28.500</u>	<u>36.634</u>

Staat van baten en lasten 18TN De Wereld

	Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
4.3.6 Heffingen			
436000 Publiekrechtelijke heffingen	442	600	562
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
437000 Tuinonderhoud	2.835	3.000	3.453
Totaal huisvestingslasten	56.147	46.600	56.312

4.4 Overige lasten

4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen

442000 Reproductie / huur apparatuur	1.375	1.000	1.553
442010 Drukwerk	-	-	88
442200 Onderhoud inventaris / kleine inventaris	1.083	2.000	2.296
442300 Kantoorbenodigdheden	409	300	24
450200 Culturele vorming	817	500	819
455000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	13.042	12.000	13.655
456000 Mediatheek en bibliotheek	626	100	664
456200 Website / internet	1.256	1.500	1.495
456300 ICT licenties	8.958	5.200	8.474
456310 ICT hardware	5	500	42
456320 ICT systeembeheer	-	1.600	3.642
456390 Overige ICT lasten	-	-	-
457000 Testen en toetsen	1.659	1.000	1.822
457200 Sportdag en vieringen	1.696	1.000	1.786
457220 Reizen en excursies	74-	3.600	4.105
457240 Projecten	324	100	7
457290 Overige onderwijslasten	-	-	-
	31.176	30.400	40.472

4.4.4 Overige

4.4.4.1 Overige lasten

446000 Telefoon	-	-	-
446020 Kabeltelevisie / overige rechten	-	-	-
446100 Porti	182	100	6
446200 Contributies / abonnementen	736	1.100	1.149
447000 Representatie	859	800	995
447050 Public relations en marketing	1.719	1.600	1.797
447210 Advieskosten	1.615	5.000	6.460
448000 Medezeggenschap en ouderraad	106	300	104
449100 Vergaderkosten	-	-	-
449900 Overige algemene kosten	683	100	455
	5.900	9.000	10.966
Totaal overige lasten	37.076	39.400	51.438

Verloop balansposten 18TN De Wereld

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 1-1-2020	Investerings 2020	Desinvest. 2020	Afschrijvingen 2020	Aanschafprijs 31-12-2020	Cum. afschr. 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2020
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materiële vaste activa									
1.2.1 Gebouwen en terreinen									
Gebouwen	-	-	-	4.840	-	188	4.840	188	4.652
1.2.2 Inventaris en apparatuur									
ICT	134.807	91.882	42.925	3.139	-	10.342	137.946	102.224	35.722
Meubilair	316.997	219.648	97.349	9.529	-	7.959	326.526	227.607	98.919
Overige inventaris	11.495	6.147	5.348	7.723	-	2.186	19.218	8.333	10.885
	<u>463.299</u>	<u>317.677</u>	<u>145.622</u>	<u>20.391</u>	<u>-</u>	<u>20.487</u>	<u>483.690</u>	<u>338.164</u>	<u>145.526</u>
1.2.3 Leermiddelen									
Leermiddelen	122.390	95.642	26.748	-	-	6.786	122.390	102.428	19.962
Totaal materiële vaste activa	<u>585.689</u>	<u>413.319</u>	<u>172.370</u>	<u>25.231</u>	<u>-</u>	<u>27.461</u>	<u>610.920</u>	<u>440.780</u>	<u>170.140</u>
	Stand per 1-1-2020	Bestemming resultaat 2020	Stand per 31-12-2020						
	€	€	€						
2.1 Eigen vermogen									
2.1.1 Algemene reserve	487.961	129.031	616.992						
2.1.2 Bestemmingsreserve	32.413	28.233-	4.180						
Totaal eigen vermogen	<u>520.374</u>	<u>100.798</u>	<u>621.172</u>						

Staat van baten en lasten 19QS SBO De Dijk

		Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	1.232.148	1.214.100	1.219.207
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	5.993	7.300	7.492
3.5	Overige baten	64.710-	83.500-	79.622-
	Totaal baten	1.173.431	1.137.900	1.147.077
	Lasten			
4.1	Personeelslasten	1.194.651	992.300	1.038.387
4.2	Afschrijvingen	40.163	31.400	40.202
4.3	Huisvestingslasten	58.543	58.700	54.073
4.4	Overige lasten	33.463	38.200	42.777
	Totaal lasten	1.326.820	1.120.600	1.175.439
	Saldo baten en lasten	153.389-	17.300	28.362-
5	Financiële baten en lasten	-	-	-
	Resultaat	153.389-	17.300	28.362-
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve school	111.834-	17.300	75.112-
	Bestemmingsreserve school	41.555-	-	46.750
		153.389-	17.300	28.362-

Staat van baten en lasten 19QS SBO De Dijk

Algemene schoolgegevens

Directeur: Mevrouw J. Scheper
Brinnummer: 19QS

Huisvesting

Hoofdgebouw

Adres: Marijkeweg 1
Postcode/plaats: 6708 AA Wageningen
Aantal lokalen:
Medegebruik door:
Aantal lokalen medegebruik:

Dislocatie 1

Adres:
Postcode/plaats:
Aantal lokalen:
Medegebruik door:
Aantal lokalen medegebruik:

Dislocatie 2

Adres:
Postcode/plaats:
Aantal lokalen:
Medegebruik door:

Huisvesting elders

Variabele factoren

	<u>1-10-2020</u>	<u>1-10-2019</u>	<u>1-10-2018</u>
Totaal aantal leerlingen	<u>90</u>	<u>94</u>	<u>93</u>

Staat van baten en lasten 19QS SBO De Dijk

	Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ			
800000 Lumpsumvergoeding personeel	821.790	826.000	813.491
800060 Eerste opvang vreemdelingen	-	-	-
800070 Prestatiebox	1.820	1.500	1.620
800110 Bijzondere en aanvullende bekostiging	8.584	-	9.230
810000 Personeels- en arbeidsmarktbeleid	99.577	95.300	89.213
810002 Personeels- en arbeidsmarktbeleid werkdrukvermindering	22.443	21.100	16.976
820000 Materiële instandhouding	131.458	132.400	129.425
823000 Bijdrage door bestuur	39.100	32.400	24.700
	<u>1.124.772</u>	<u>1.108.700</u>	<u>1.084.655</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ			
<u>3.1.2.2 Niet geoormerkt</u>			
824200 Lerarenbeurs	-	-	-
824400 Subsidie inhaal- en ondersteuningsprogramma	2.200	-	-
	<u>2.200</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
3.1.4 Doorbetalingen rijksbijdrageSWV			
837000 Passend onderwijs	99.011	79.800	90.351
837005 Passend onderwijs bijzondere bekostiging	583	25.600	29.720
837010 Passend onderwijs arrangementen	5.582	-	14.481
	<u>105.176</u>	<u>105.400</u>	<u>134.552</u>
Totaal Rijksbijdragen	<u>1.232.148</u>	<u>1.214.100</u>	<u>1.219.207</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen			
848900 Overige gemeentelijke bijdragen	5.993	7.300	7.492
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>5.993</u>	<u>7.300</u>	<u>7.492</u>
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur onroerende zaken			
864000 Opbrengst medegebruik	25.310	21.000	20.899
3.5.6 Overige			
869900 Overige baten	14.480	-	179
869901 Herverdeling materiële baten	104.500-	104.500-	100.700-
869903 Herverdeling functiemix	-	-	-
	<u>90.020-</u>	<u>104.500-</u>	<u>100.521-</u>
Totaal overige baten	<u>64.710-</u>	<u>83.500-</u>	<u>79.622-</u>

Staat van baten en lasten 19QS SBO De Dijk

	Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
408700 Loonkosten directie	116.988	107.200	69.336
408800 Loonkosten OP	822.072	669.200	659.324
408900 Loonkosten OOP	179.334	148.000	163.532
	<u>1.118.394</u>	<u>924.400</u>	<u>892.192</u>
411910 Loonkosten vervanging eigen rekening	9.149	2.000	5.961
	<u>1.127.543</u>	<u>926.400</u>	<u>898.153</u>
4.1.2 Overige personele lasten			
<u>4.1.2.2 Personeel niet in loondienst</u>			
413050 Extern personeel	51.414	43.200	117.702
413400 Vrijwilligersvergoeding	1.560	1.700	1.572
	<u>52.974</u>	<u>44.900</u>	<u>119.274</u>
<u>4.1.2.3 Overige</u>			
414000 Scholing	9.988	18.000	16.431
414100 Bedrijfsgezondheidsdienst	104	-	779
414600 Reis- en verblijfkosten	929	500	744
414800 Werving personeel	-	-	-
415200 Kantinekosten	935	1.000	743
416900 Overige personeelslasten	2.178	1.500	2.263
	<u>14.134</u>	<u>21.000</u>	<u>20.960</u>
Totaal personele lasten	<u>1.194.651</u>	<u>992.300</u>	<u>1.038.387</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
422000 Afschrijving gebouwen	12.344	-	11.782
422100 Afschrijving verbouwingen	631	600	631
423000 Afschrijving ICT	9.368	12.300	10.145
424000 Afschrijving meubilair	7.283	7.300	7.166
424700 Afschrijving overige inventaris	6.027	5.400	4.912
425000 Afschrijving leermiddelen	4.510	5.800	5.566
Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa	<u>40.163</u>	<u>31.400</u>	<u>40.202</u>
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.3 Onderhoud			
433000 Herstelonderhoud	1.010	-	-
433070 Beveiliging	584	-	91
	<u>1.594</u>	<u>-</u>	<u>91</u>
4.3.4 Energie en water			
434000 Elektra en water	17.140	22.000	17.162
434400 Water	576	500	450
	<u>17.716</u>	<u>22.500</u>	<u>17.612</u>

Staat van baten en lasten 19QS SBO De Dijk

	Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435000 Schoonmaak door derden	32.182	30.000	30.294
435400 Schoonmaakartikelen	3.623	3.000	3.125
435800 Containers	1.687	1.500	1.756
	<u>37.492</u>	<u>34.500</u>	<u>35.175</u>
4.3.6 Heffingen			
436000 Publiekrechtelijke heffingen	<u>1.414</u>	<u>1.200</u>	<u>1.195</u>
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
437000 Tuinonderhoud	<u>327</u>	<u>500</u>	<u>-</u>
Totaal huisvestingslasten	<u><u>58.543</u></u>	<u><u>58.700</u></u>	<u><u>54.073</u></u>
4.4 Overige lasten			
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
442000 Reproductie / huur apparatuur	4.883	2.500	3.821
442010 Drukwerk	157	400	439
442200 Onderhoud inventaris / kleine inventaris	2.134	1.500	1.101
442300 Kantoorbenodigdheden	116	-	20
450200 Culturele vorming	573	3.500	3.099
455000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	13.225	12.000	11.688
456000 Mediatheek en bibliotheek	280	500	480
456200 Website / internet	1.147	1.200	2.383
456300 ICT licenties	7.940	8.000	8.800
456310 ICT hardware	385	500	184
456320 ICT systeembeheer	-	1.200	5.311
456390 Overige ICT lasten	-	-	-
457000 Testen en toetsen	252	3.000	3.064
457200 Sportdag en vieringen	-	500	50-
457290 Overige onderwijslasten	-	-	10
	<u>31.092</u>	<u>34.800</u>	<u>40.350</u>
4.4.4 Overige			
4.4.4.1 Overige lasten			
446000 Telefoon	-	-	-
446020 Kabeltelevisie / overige rechten	-	-	-
446100 Porti	465	300	297
446200 Contributies / abonnementen	1.031	1.000	1.018
447000 Representatie	425	500	332
447050 Public relations en marketing	-	500	-
447210 Advieskosten	-	1.000	438
448000 Medezeggenschap en ouderraad	-	-	-
449900 Overige kosten	450	100	342
472000 Kosten banken	-	-	-
	<u>2.371</u>	<u>3.400</u>	<u>2.427</u>
Totaal overige lasten	<u><u>33.463</u></u>	<u><u>38.200</u></u>	<u><u>42.777</u></u>

Verloop balansposten 19QS SBO De Dijk

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 1-1-2020	Investerings 2020	Desinvest. 2020	Afschrijvingen 2020	Aanschafprijs 31-12-2020	Cum. afschr. 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2020
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materiële vaste activa									
1.2.1 Gebouwen en terreinen									
Gebouwen	185.152	11.782	173.370	-	-	12.344	185.152	24.126	161.026
Verbouwingen	12.617	1.076	11.541	-	-	631	12.617	1.707	10.910
	<u>197.769</u>	<u>12.858</u>	<u>184.911</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12.975</u>	<u>197.769</u>	<u>25.833</u>	<u>171.936</u>
1.2.2 Inventaris en apparatuur									
ICT	100.106	77.740	22.366	15.195	-	9.368	115.301	87.108	28.193
Meubilair	174.987	104.329	70.658	629	-	7.283	175.616	111.612	64.004
Overige inventaris	63.620	13.707	49.913	619	-	6.027	64.239	19.734	44.505
	<u>338.713</u>	<u>195.776</u>	<u>142.937</u>	<u>16.443</u>	<u>-</u>	<u>22.678</u>	<u>355.156</u>	<u>218.454</u>	<u>136.702</u>
1.2.3 Leermiddelen									
Leermiddelen	<u>64.206</u>	<u>46.046</u>	<u>18.160</u>	<u>2.477</u>	<u>-</u>	<u>4.510</u>	<u>66.683</u>	<u>50.556</u>	<u>16.127</u>
Totaal materiële vaste activa	<u>600.688</u>	<u>254.680</u>	<u>346.008</u>	<u>18.920</u>	<u>-</u>	<u>40.163</u>	<u>619.608</u>	<u>294.843</u>	<u>324.765</u>
	Stand per 1-1-2020 €	Bestemming resultaat 2020 €	Stand per 31-12-2020 €						
2.1 Eigen vermogen									
2.1.1 Algemene reserve	<u>226.671</u>	<u>111.834-</u>	<u>114.837</u>						
2.1.2 Bestemmingsreserve	<u>46.750</u>	<u>41.555-</u>	<u>5.195</u>						
	<u>273.421</u>	<u>153.389-</u>	<u>120.032</u>						

Staat van baten en lasten over 2020 23DE De Nijenoord

		Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	1.784.244	1.771.600	1.783.827
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	10.944	13.000	13.225
3.5	Overige baten	219.013-	203.500-	185.709-
	Totaal baten	1.576.175	1.581.100	1.611.343
	Lasten			
4.1	Personeelslasten	1.588.537	1.482.200	1.456.170
4.2	Afschrijvingen	66.297	57.400	52.544
4.3	Huisvestingslasten	49.475	59.400	54.690
4.4	Overige lasten	68.977	69.600	87.295
	Totaal lasten	1.773.286	1.668.600	1.650.699
	Saldo baten en lasten	197.111-	87.500-	39.356-
5	Financiële baten en lasten	-	-	-
	Resultaat	197.111-	87.500-	39.356-
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve school	136.264-	87.500-	109.111-
	Bestemmingsreserve school	60.847-	-	69.755
		197.111-	87.500-	39.356-

Staat van baten en lasten 23DE De Nijenoord

Algemene schoolgegevens

Directeur: Mevrouw H. Sipman
Brinnummer: 23DE

Huisvesting

Hoofdgebouw

Adres: Hooilandplein 47
Postcode/plaats: 6708 RT Wageningen
Aantal lokalen:
Medegebruik door:
Aantal lokalen medegebruik:

Dislocatie 1

Adres:
Postcode/plaats:
Aantal lokalen:
Medegebruik door:
Aantal lokalen medegebruik:

Dislocatie 2

Adres:
Postcode/plaats:
Aantal lokalen:
Medegebruik door:

Huisvesting elders

Variabele factoren

	1-10-2020	1-10-2019	1-10-2018
Aantal leerlingen 4 t/m 7 jaar	162	149	142
Aantal leerlingen 8 jaar en ouder	164	171	162
Totaal aantal leerlingen	326	320	304
Genormeerd aantal groepen	14	13	13
Genormeerd aantal m ²	1.755	1.610	1.610

Staat van baten en lasten 23DE De Nijenoord

	Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ			
800000 Lumpsumvergoeding personeel	1.217.494	1.213.100	1.191.368
800060 Eerste opvang vreemdelingen	-	-	-
800070 Prestatiebox	6.036	4.900	5.599
800110 Bijzondere en aanvullende bekostiging	-	-	30.172
810000 Personeels- en arbeidsmarktbeleid	184.103	190.400	184.421
810002 Personeels- en arbeidsmarktbeleid werkdrukvermindering	74.697	69.900	57.990
820000 Materiële instandhouding	233.423	233.000	239.239
823000 Bijdrage door bestuur	11.725	4.400	3.200
	<u>1.727.478</u>	<u>1.715.700</u>	<u>1.711.989</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ			
<u>3.1.2.2 Niet geoormerkt</u>			
824200 Lerarenbeurs	2.116	2.100	3.628
824400 Subsidie inhaal- en ondersteuningsprogramma	200	-	-
	<u>2.316</u>	<u>2.100</u>	<u>3.628</u>
3.1.4 Doorbetalingen rijksbijdrage SWV			
837000 Passend onderwijs	48.006	48.000	45.600
837005 Passend onderwijs bijzondere bekostiging	583	600	13.160
837010 Passend onderwijs extra arrangementen	5.861	5.200	9.450
	<u>54.450</u>	<u>53.800</u>	<u>68.210</u>
Totaal rijksbijdragen	<u>1.784.244</u>	<u>1.771.600</u>	<u>1.783.827</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen			
848900 Overige gemeentelijke bijdragen	<u>10.944</u>	<u>13.000</u>	<u>13.225</u>
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>10.944</u>	<u>13.000</u>	<u>13.225</u>
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur onroerende zaken			
864000 Opbrengst medegebruik	<u>2.779</u>	<u>12.000</u>	<u>13.694</u>
3.5.2 Detachering personeel			
865000 Detachering personeel	<u>9.150</u>	<u>16.200</u>	<u>16.132</u>
3.5.5 Ouderbijdragen			
862000 Ouderbijdragen	<u>2.411</u>	<u>3.000</u>	<u>2.804</u>
3.5.6 Overige			
869900 Overige baten	1.347	-	961
869901 Herverdeling materiële baten	234.700-	234.700-	219.300-
869903 Herverdeling functiemix	-	-	-
	<u>233.353-</u>	<u>234.700-</u>	<u>218.339-</u>
Totaal overige baten	<u>219.013-</u>	<u>203.500-</u>	<u>185.709-</u>

Staat van baten en lasten 23DE De Nijenoord

	Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
408700 Loonkosten directie	137.585	167.900	152.710
408800 Loonkosten OP	1.277.090	1.164.100	1.152.380
408900 Loonkosten OOP	137.672	128.800	123.940
	<u>1.552.347</u>	<u>1.460.800</u>	<u>1.429.030</u>
411910 Loonkosten vervanging eigen rekening	4.138	1.200	3.400
	<u>1.556.485</u>	<u>1.462.000</u>	<u>1.432.430</u>
4.1.2 Overige personele lasten			
<u>4.1.2.2 Personeel niet in loondienst</u>			
413050 Extern personeel	20.648	-	669
413400 Vrijwilligersvergoeding	1.990	1.700	2.330
	<u>22.638</u>	<u>1.700</u>	<u>2.999</u>
<u>4.1.2.3 Overige</u>			
414000 Scholing	7.049	15.000	14.417
414100 Bedrijfsgezondheidsdienst	-	-	1.131
414600 Reis- en verblijfkosten	-	-	-
414800 Werving personeel	-	-	-
415200 Kantinekosten	1.232	1.500	1.787
416900 Overige personele lasten	1.133	2.000	3.406
	<u>9.414</u>	<u>18.500</u>	<u>20.741</u>
Totaal personele lasten	<u>1.588.537</u>	<u>1.482.200</u>	<u>1.456.170</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
422000 Afschrijving gebouwen	6.326	2.100	3.493
422100 Afschrijving verbouwingen	1.723	1.700	1.723
423000 Afschrijving ICT	26.441	21.100	16.739
424000 Afschrijving meubilair	13.346	12.600	12.674
424700 Afschrijving overige inventaris	4.506	3.600	3.660
425000 Afschrijving leermiddelen	13.955	16.300	14.255
Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa	<u>66.297</u>	<u>57.400</u>	<u>52.544</u>
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.3 Onderhoud			
433000 Herstelonderhoud	288	-	-
433070 Beveiliging	215	-	234
	<u>503</u>	<u>-</u>	<u>234</u>
4.3.4 Energie en water			
434000 Elektra en verwarming	11.393	18.000	13.940
434400 Water	332	900	1.025
	<u>11.725</u>	<u>18.900</u>	<u>14.965</u>

Staat van baten en lasten 23DE De Nijenoord

	Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435000 Schoonmaak door derden	27.935	32.000	29.984
435400 Schoonmaakartikelen	3.136	3.000	4.191
435800 Afvalverwerking	3.250	2.500	2.669
	<u>34.321</u>	<u>37.500</u>	<u>36.844</u>
4.3.6 Heffingen			
436000 Publiekrechtelijke heffingen	<u>1.384</u>	<u>2.000</u>	<u>2.038</u>
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
437000 Tuinonderhoud	<u>1.542</u>	<u>1.000</u>	<u>609</u>
Totaal huisvestingslasten	<u>49.475</u>	<u>59.400</u>	<u>54.690</u>
4.4 Overige lasten			
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
442000 Reproductie / huur apparatuur	7.780	3.000	7.068
442010 Drukwerk	-	-	951
442200 Onderhoud inventaris / kleine inventaris	1.210	1.500	3.066
442300 Kantoorbenodigdheden	295	200	186
450200 Culturele vorming	4.612	3.500	4.844
455000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	22.421	25.900	27.890
456000 Mediatheek en bibliotheek	1.970	1.500	3.518
456200 Website / internet	1.952	1.800	1.676
456300 ICT licenties	19.612	13.000	14.806
456310 ICT hardware	1.032	1.500	1.616
456320 ICT systeembeheer	-	4.000	4.188
456330 ICT software	-	-	-
456390 Overige ICT lasten	100	500	381
457000 Testen en toetsen	422	500	523
457200 Sportdag en vieringen	69	-	462
457220 Reizen en excursies	-	3.000	3.159
457290 Overige onderwijslasten	-	-	44
	<u>61.475</u>	<u>59.900</u>	<u>73.454</u>
4.4.4 Overige			
4.4.4.1 Overige lasten			
446000 Telefoon	-	-	-
446020 Kabeltelevisie / overige rechten	-	-	-
446100 Portikosten	47	400	45
446200 Contributies / abonnementen	2.473	2.000	1.823
447000 Representatiekosten	964	500	308
447050 Public relations en marketing	301	2.500	2.471
447210 Advieskosten	3.053	4.000	7.706
448000 Medezeggenschap en ouderraad	429	300	255
449900 Overige kosten	235	-	1.233
	<u>7.502</u>	<u>9.700</u>	<u>13.841</u>
Totaal overige lasten	<u>68.977</u>	<u>69.600</u>	<u>87.295</u>

Verloop balansposten 23DE De Nijenoord

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 1-1-2020	Investerings 2020	Desinvest. 2020	Afschrijvingen 2020	Aanschafprijs 31-12-2020	Cum. afschr. 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2020
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materiële vaste activa									
1.2.1 Gebouwen en terreinen									
Gebouwen	94.887	4.012	90.875	-	-	6.326	94.887	10.338	84.549
Verbouwingen	34.453	2.441	32.012	-	-	1.723	34.453	4.164	30.289
	<u>129.340</u>	<u>6.453</u>	<u>122.887</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8.049</u>	<u>129.340</u>	<u>14.502</u>	<u>114.838</u>
1.2.2 Inventaris en apparatuur									
ICT	371.783	268.370	103.413	2.459	-	26.441	374.242	294.811	79.431
Meubilair	343.472	186.778	156.694	4.965	-	13.346	348.437	200.124	148.313
Overige inventaris	57.324	27.061	30.263	-	-	4.506	57.324	31.567	25.757
	<u>772.579</u>	<u>482.209</u>	<u>290.370</u>	<u>7.424</u>	<u>-</u>	<u>44.293</u>	<u>780.003</u>	<u>526.502</u>	<u>253.501</u>
1.2.3 Leermiddelen									
Leermiddelen	<u>279.180</u>	<u>253.383</u>	<u>25.797</u>	<u>2.823</u>	<u>-</u>	<u>13.955</u>	<u>282.003</u>	<u>267.338</u>	<u>14.665</u>
Totaal materiële vaste activa	<u>1.181.099</u>	<u>742.045</u>	<u>439.054</u>	<u>10.247</u>	<u>-</u>	<u>66.297</u>	<u>1.191.346</u>	<u>808.342</u>	<u>383.004</u>
	Stand per 1-1-2020 €	Bestemming resultaat 2020 €	Stand per 31-12-2020 €						
2.1 Eigen vermogen									
2.1.1 Algemene reserve	<u>137.499</u>	<u>136.264-</u>	<u>1.235</u>						
2.1.2 Bestemmingsreserve	<u>69.755</u>	<u>60.847-</u>	<u>8.908</u>						
Totaal eigen vermogen	<u>207.254</u>	<u>197.111-</u>	<u>10.143</u>						