



# Bestuursverslag 2020

# Inhoudsopgave

## Voorwoord

### **1. Het schoolbestuur**

#### 1.1 Profiel

#### 1.2 Organisatie

### **2. Verantwoording van het beleid**

#### 2.1 Onderwijs & kwaliteit

#### 2.2 Personeel & professionalisering

#### 2.3 Huisvesting & facilitaire zaken

#### 2.4 Financieel beleid

#### 2.5 Risico's en risicobeheersing

### **3. Verantwoording van de financiën**

#### 3.1 Financiële positie op de balansdatum

#### 3.2 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

#### 3.3 Staat van baten en lasten en balans

#### 3.4 Financiële positie

### **Bijlage 1** Verslag Toezichthoudend deel bestuur

### **Bijlage 2** Jaarverslag MR 2020

## **Jaarrekening 2020**

## **Overige gegevens**

## Voorwoord

De Vogelhorst is een protestant christelijke school voor Speciaal Basisonderwijs, bedoeld voor leerlingen bij wie het regulier basisonderwijs niet of onvoldoende aan de specifieke onderwijs- en/of ondersteuningsbehoeften van leerlingen kan voldoen. Deze leerlingen hebben meer specialistische ondersteuning nodig, die de basisondersteuning van het regulier basisonderwijs te boven gaat. Het kan hierbij zowel om ondersteuning op cognitief als sociaal emotioneel gebied gaan. SBO De Vogelhorst is bedoeld voor leerlingen van 4 tot 13 jaar met leer- en/of gedragsproblemen. SBO de Vogelhorst is een van de vier SBO-scholen van Samenwerkingsverband Rijn & Gelderse Vallei en heeft een regiofunctie.

Het jaar 2020 was een dynamisch jaar met veel en vooral ook nieuwe uitdagingen. In dat jaar zijn ruim 45 nieuwe leerlingen toegelaten tot de school. Er zijn 5 nieuwe collega's gestart, o.a. als IB-er, groepsleerkracht of onderwijsassistent. We hadden te maken met ziekte onder personeel, met verdriet en blijdschap binnen het team en met een tekort aan personeel en vervanging.

Ook hadden we te maken met het COVID-19 virus, met tweemaal een Lock down waarbij we onze school tijdelijk moesten sluiten, leer- en werkpakketten moesten verzorgen en/of online onderwijs gaven en noodopvang moesten organiseren. We hebben geïnvesteerd op het gebied van ICT, zowel in middelen als in teamscholing. Met ingang van het schooljaar 2020-2021 startte bovendien onze nieuwe Schoolplanperiode van vier jaar, met veel ambities voor de toekomst. In november 2020 bracht de onderwijsinspectie een compact bezoek en kregen we ruimte om de eerste stappen op het gebied van kwaliteitsverbetering door te voeren.

We zijn dankbaar dat we mochten ervaren dat we een veerkrachtige organisatie zijn. We hebben intensief kunnen samenwerken met alle partijen die bijdragen aan de ontwikkeling van onze leerlingen. Zeker in onzekere tijden geeft dat vertrouwen voor de toekomst.

Dit Bestuursverslag 2020 vormt samen met de jaarrekening het jaarverslag waarin het schoolbestuur verantwoording aflegt voor het gevoerde beleid.

# 1. Het schoolbestuur

## 1.1 Profiel

### Missie & visie

Voor de periode 2020-2024 is er een nieuw Schoolplan ingegaan. Voorafgaande aan deze periode is als bestuur en team nagedacht over een nieuwe missie en visie voor deze periode. Met ingang van het schooljaar 2020-2021 is deze leidend voor ons doen en laten binnen de organisatie.

Binnen de school staan onderwijs en vorming centraal. De school is een plek waar kinderen veilig kunnen landen en vanuit welbevinden gaan leren en zich ontwikkelen. In de warme sfeer van SBO De Vogelhorst worden zij gezien, gehoord en gekend. Mede door de persoonlijke aandacht en relatie met leerkrachten en andere leerlingen gaan zij hun vleugels verder uitslaan. Leerlingen krijgen meer zelfvertrouwen en komen in beweging.

Het team richt zich op ieders mogelijkheden in plaats van belemmeringen. We observeren, stimuleren en motiveren leerlingen in het ontdekken van hun talenten. Daarbij koesteren we voor elke leerling eigen, hoge verwachtingen. We maken gebruik van heldere leerlijnen en een goede zorgstructuur. Hierbij zetten we bijvoorbeeld ICT, beweging en praktische vaardigheden in zoals koken en techniek. Als het leren even niet lukt, bieden we het op een andere manier aan.

Het team leert kinderen om goed met elkaar om te gaan, elkaar ruimte te geven en ieders eigenheid te respecteren. Als team leven we dat voor. We ondersteunen elkaar en leren van elkaars kwaliteiten.

Als team praten we over, maar ook met de leerling en communiceren zorgvuldig met collega's en ouders/verzorgers. We hechten aan helderheid. Zo zijn er duidelijke afspraken over hoe we dingen regelen op de school en werken we samen aan dezelfde doelen. Wat goed is borgen we, wat nodig is, ontwikkelen we en werken graag samen met andere organisaties die de leerlingen iets te bieden hebben.

De christelijke identiteit, waarbij het team zich door de Bijbelse boodschap laat leiden, inspireert ons om de ander vertrouwen, hoop en ruimte te geven en te accepteren. Hierbij zien we elk kind als uniek schepsel van God. De droom van De Vogelhorst is om iedere dag het beste in elkaar naar boven te halen. Zo maken we met elkaar elke dag van De Vogelhorst een ongewoon goede school.

Voor de belangrijkste speerpunten zie **Schoolplan 2020-2024:**

[https://drive.google.com/file/d/1tjWV2Uzupo9P1ENOkSd7D2I\\_GRH7kEul/view?usp=sharing](https://drive.google.com/file/d/1tjWV2Uzupo9P1ENOkSd7D2I_GRH7kEul/view?usp=sharing)

### Toegankelijkheid & toelating

SBO de Vogelhorst is een van de vier SBO-scholen van Samenwerkingsverband Rijn & Gelderse Vallei. Alle scholen voor primair onderwijs (met uitzondering van de reformatorische scholen) in de gemeente Barneveld maken deel uit van dit samenwerkingsverband. SBO De Vogelhorst heeft een regiofunctie en onze leerlingen zijn niet alleen afkomstig vanuit het regulier basisonderwijs maar ook vanuit de (gespecialiseerde) voorscholen, (gespecialiseerde) peuterspeelzalen, het medisch kleuterdagverblijf, via pleegzorg of gezinshuizen (Jeugddorp De Glind, Rudolphstichting etc.), andere SBO-scholen of scholen voor Speciaal Onderwijs of worden aangemeld na verhuizing. Wat betreft identiteit heeft SBO De Vogelhorst een open toelatingsbeleid en wordt van

ouders/verzorgers gevraagd de protestant-christelijke identiteit van de school, waar we daadwerkelijk uitvoering aan geven te respecteren.

Sinds de start van Passend onderwijs (augustus 2014) kunnen leerlingen alleen met een toelaatbaarheidsverklaring (TLV) toegelaten worden tot een specialistische vorm van onderwijs. Ook voor SBO de Vogelhorst geldt dat. Het samenwerkingsverband Rijn & Gelderse Vallei heeft hiervoor een commissie ingericht die aan de hand van een Ontwikkelperspectief (OPP, Groeidocument) besluit of een leerling gelet op alle onderwijs- en/of ondersteuningsbehoeften toelaatbaar is voor een school voor speciaal basisonderwijs.

## 1.2 Organisatie

### Contactgegevens

- Naam: Stichting voor christelijk speciaal basisonderwijs Barneveld e.o.
- Bestuursnummer: 25897
- Adres: ds. E. Fransenlaan 1, 3772 TX Barneveld
- Telefoonnummer: 0342 413856
- E-mail: [info@devogelhorst.nl](mailto:info@devogelhorst.nl)
- Website: [www.devogelhorst.nl](http://www.devogelhorst.nl)

### Bestuur

Het toezichthoudend bestuur is ultimo 2020 als volgt samengesteld:

|                                                    |                                              |
|----------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| Voorzitter (tot 01-08-2020, daarna algemeen lid)): | Dhr. G. Lagerweij (personeel & organisatie)  |
| Voorzitter (vanaf 01-08-2020):                     | Dhr. drs. H.C.F v.d. Berg (vz. en financiën) |
| Secretaris:                                        | Dhr. B. Heemskerk (onderwijskwaliteit)       |
| Penningmeester (01-01-2020):                       | Dhr. M. Kamerbeek (financiën)                |
| Algemeen bestuurslid (01-03-2020):                 | Mevr. J. v. Wieringen                        |
| Algemeen lid                                       | vacant                                       |

Uitvoerend directeur bestuurder: Mevr. drs. M.A.H. Miedema-Schoester

In het kader van de AVG is er geen vermelding meer opgenomen van de (neven)functies van de bovengenoemde bestuurders. Er is geen sprake van belangenverstrengeling, maar hiermee wordt vooralsnog wel afgeweken van de code Goed Bestuur. Een beschrijving van het interne beleid en transparantie is te lezen in o.a. het bestuursreglement (bijlage 2). De bestuursleden van de stichting ontvangen sinds de gewijzigde Governance (01-03-2020) de maximale vrijwilligersvergoeding. Voor de directeur bestuurder wordt voldaan aan de regeling bezoldiging topfunctionarissen OC&W-sectoren.

### Scholen

- SBO De Vogelhorst
- [www.devogelhorst.nl](http://www.devogelhorst.nl)

## Verslag Intern Toezicht

Een verslag van het toezichthoudend deel van het bestuur over 2020 is te lezen in bijlage 1.

### **Bijlage 1      Verslag toezichthoudend deel bestuur**

#### Organisatiestructuur

SBO De Vogelhorst is de enige school die deel uitmaakt van de Stichting voor christelijk speciaal basisonderwijs Barneveld en omgeving. Er is sprake van een toezichthoudend deel van het bestuur, dat toezicht houdt op de uitvoerend bestuurder, de directeur-bestuurder. Deze is verantwoordelijk voor de uitvoering van het beleid en voor het onderwijsproces, de onderwijsresultaten en het schoolklimaat. De communicatie tussen bestuur en team verloopt in principe via de directeur-bestuurder.

De directeur-bestuurder geeft leiding aan zowel onderwijs- als onderwijsondersteunend personeel. Er is sprake van een managementteam bestaande uit directie, twee intern begeleiders en twee bouwcoördinatoren.

Daar waar mogelijk wordt er vanuit SBO De Vogelhorst samenwerking met externe partners gezocht om passend onderwijs nog beter vorm te geven.

#### Horizontale verantwoording

Ouderbetrokkenheid heeft een positieve invloed op het schoolsucces van een leerling. Voor leerlingen is het fijn te merken dat hun ouders/verzorgers betrokken zijn bij hun leven op school. Voor het team is het goed te ervaren dat ouders/verzorgers belangstelling tonen. Wij vinden dat we met elkaar verantwoordelijk zijn voor onderwijs en opvoeding en werken daarom graag samen. Dit zorgt voor een op elkaar afgestemde aanpak waarbij het leerproces van de leerlingen centraal staat met als hoofddoel een optimaal verloop van de schoolloopbaan. Wij verwachten dat ouders/verzorgers en school respectvol met elkaar omgaan. Ons gezamenlijk belang is het welbevinden en een optimale ontwikkeling van het kind.

Voor de formele communicatie tussen de school en de ouders/verzorgers gelden de volgende afspraken:

- Aan het begin van ieder schooljaar wordt er een informatieavond gehouden.
- Aan het begin van ieder schooljaar worden de ouders/verzorgers uitgenodigd om aan de leerkracht(en) te vertellen wat zij verwachten van de school, wat volgens hen nodig is voor hun kind, waar extra aandacht voor zou moeten zijn, etc.
- Iedere leerling krijgt twee keer per jaar een kind-rapport mee naar huis.
- In de groepen 6 en 8 wordt er (klassikaal) capaciteitenonderzoek gedaan. Op basis van meerdere gegevens wordt een advies uitgebracht aan de ouders/verzorgers met betrekking tot vervolgonderwijs. Ouders/verzorgers ontvangen een uitnodiging om op school de resultaten en het advies te bespreken.
- Minimaal één keer per jaar vindt een huisbezoek plaats, m.u.v. de leerlingen van groep 8.
- De ouders/ verzorgers ontvangen regelmatig een nieuwsbrief waarin de activiteiten voor de hele school of specifiek voor de groep van hun kind worden vermeld.
- Over praktische zaken is dagelijks contact mogelijk tussen ouders/verzorgers en de groepsleerkracht middels de Parro-app.

Naast de horizontale verantwoording aan de ouders/verzorgers is er sprake van formele interne verantwoording. Deze verantwoording vindt plaats via de medezeggenschapsraad.

### De (gemeenschappelijke) medezeggenschap

Vanuit zowel het bestuur als de MR is er betrokkenheid bij alles wat de school aangaat. Tussen het bestuur en de MR vindt er twee keer per schooljaar overleg plaats. Bij bijzondere activiteiten proberen zowel MR als bestuur hun betrokkenheid ten aanzien van het team en de leerlingen ook concreet te maken en aanwezig te zijn bij bv. vieringen of afscheid.

Binnen SBO De Vogelhorst bestaan de taken van de MR uit het bespreken, adviseren of beoordelen en uiteindelijk vaststellen van het beleid van de school. De MR geeft advies of instemming aan diverse beleidsvoornemens en behartigt de belangen van personeel, leerlingen en hun ouders/verzorgers. In voorkomende gevallen neemt de MR ook zelf initiatief om zaken te bespreken met de directie om tot verbeteringen en/of nieuw beleid te komen. De MR en de directie hebben een gemeenschappelijk belang: het waarborgen van een goede kwaliteit van het onderwijs in een effectieve en efficiënte schoolorganisatie. De MR bestaat uit zowel een ouder- (3 leden) als een personeelsgeleding (3 leden).

De MR heeft over kalenderjaar 2020 een jaarverslag gemaakt waarbij verantwoording afgelegd wordt van haar activiteiten.

### Bijlage 2 Jaarverslag MR

### Verbonden partijen

Met de volgende partijen is er regelmatig contact:

| Organisatie of groep       | Beknopte omschrijving van de vorm van de dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| SWV Rijn & Gelderse Vallei | School maakt deel uit van dit SWV en kan alleen leerlingen formeel inschrijven met een toelaatbaarheidsverklaring van dit SWV. De directeur-bestuurder van De Vogelhorst maakt deel uit van de ALV van het SWV en participeert in diverse overlegorganen, zowel op bestuurs- als directieniveau. Diverse teamleden volgen deskundigheidsbevordering binnen het SWV en de rekencoördinatoren van de school zijn kartrekkers bij het rekennetwerk binnen het SWV. Binnen de school bevindt zich ook het kantoor van het steunpuntteam Barneveld-Scherpenzeel. Aan de school is een steunpunt coördinator van het SWV verbonden, die meedenkt over eventuele verwijzingstrajecten of aanvullende ondersteuning. |
| SWV Zeeluwe en Eemvallei   | Aanpalend SWV-en waarbij leerlingen uit gemeenten behorende bij dat SWV als grensverkeer toegelaten kunnen worden op De Vogelhorst.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Gemeenten Foodvalley       | Overleg met beleidsmedewerkers, leerplichtambtenaren en indicatiestellers, o.a. van de gemeente Barneveld, Scherpenzeel, Ede, Veenendaal en Renswoude.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |

|                                        |                                                                                                                                                                   |
|----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Jeugdgezondheidszorg/GGD               | Overleg met jeugdartsen en jeugdverpleegkundigen, verzorgen o.a. spreekuur op school en nemen deel aan multidisciplinair overleg.                                 |
| Expertisecentrum Uniek                 | Samenwerking op gebied van logopedie, psychomotorische therapie en speltherapie binnen school.                                                                    |
| Karakter GGZ                           | Verzorgen behandeling in de klas (BINK-trajecten) na toekennen indicatie jeugdhulp.                                                                               |
| Centrum Jeugd en Gezin Barneveld       | Leveren schoolmaatschappelijk werk en sociotherapeut voor observatiegroep jonge kind.                                                                             |
| Onderwijsspecialisten: SO De Wegwijzer | Samenwerkingspartner thuisnabije groep, die gebruik maakt van lokaal in De Vogelhorst en bijdraagt aan expertisedeling SO-SBO.                                    |
| VO De Meerwaarde                       | Voortgezet Onderwijs school waar de meeste leerlingen van De Vogelhorst naar uitstromen (PRO, BBL/KBL). Nauw contact over toelating en screening t.b.v. overstap. |
| SO Donnerschool De Glind               | Maatje-school waar regelmatig afstemming mee plaatsvindt op bestuur en directieniveau.                                                                            |
| Bobs-overleg                           | Bestuurders Overleg Barneveld (PO), waarbij beleid vanuit gemeente en SWV besproken, gevolgd en zo mogelijk gezamenlijk geïmplementeerd wordt.                    |
| SBO-scholen binnen SWV                 | Intervisie met scholen uit Ede, Veenendaal en Wageningen als het gaat om SBO-beleid en gevolgen beleid SWV voor de SBO-scholen.                                   |

### Klachtenbehandeling

Vanuit het bestuur is er beleid opgesteld als het gaat over het afhandelen van klachten. De school beschikt over een eigen klachtenregeling en zowel twee interne als een extern vertrouwenspersoon. Klachten over de dagelijkse gang van zaken binnen de school worden zoveel mogelijk in onderling overleg tussen ouders/verzorgers, leerlingen en de directie op een adequate manier opgepakt en afgehandeld. Indien dit echter gelet op de aard van de klacht niet mogelijk is of als de afhandeling niet naar tevredenheid is verlopen, kan men een beroep doen op deze klachtenregeling. Ook kan bij formele klachten zowel een interne als externe vertrouwenspersoon ingeschakeld worden. Bij de vertrouwenspersonen zijn in het kalenderjaar 2020 geen formele klachten binnengekomen. Wel is er (op voorstel van directie) eenmaal gebruik gemaakt van de inzet van de externe vertrouwenspersoon als mediator bij een gesprek tussen een medewerker en directie.

### Juridische structuur

De juridische structuur van de organisatie is een stichting.

### Governance: Functiescheiding

Volgens de Code Goed Bestuur in het primair onderwijs zijn organisaties voor primair onderwijs verplicht om de functies van bestuur en intern toezicht te scheiden. In 2019 heeft het bestuur mede als gevolg van de veranderende governance van het samenwerkingsverband en andere politieke/maatschappelijke ontwikkelingen het besluit genomen om de scheiding tussen bestuur en toezicht ook daadwerkelijk te formaliseren. Er is gekozen voor het raad van beheermodel "one-tier" waarbij sprake is van een functionele scheiding binnen het schoolbestuur. Er is sinds maart 2020 sprake van een uitvoerend bestuurder en een toezichthoudend bestuur.

Met het ingaan van het “one-tier” raad van beheermodel in 2020 zal er ook honorering van het toezichthoudend bestuur gaan plaatsvinden door het uitkeren van de maximale vrijwilligersvergoeding (€ 1700,-) per schooljaar.

### Code goed bestuur

In de Code Goed Bestuur in het primair onderwijs zijn basisprincipes vastgelegd rond professionaliteit van bestuurders, toezichthouders en managers in het primair onderwijs. Het bestuur van De Vogelhorst hanteert deze code zoals deze door de leden van de PO-raad is vastgesteld en hier zijn geen afwijkingen op.

Het toezichthoudend bestuur houdt als intern toezichthouder onder meer toezicht op de doelmatige en rechtmatige bestemming van de middelen van de stichting. De verkregen informatie geeft het bestuur een goed beeld van hoe de organisatie er inhoudelijk en financieel voor staat. De beschikbaarheid van adequate informatie is van essentieel belang voor een goede uitoefening van het interen toezicht. Kerninformatie voor het toezichthoudend bestuur vormen de (meerjaren) begroting, het jaarverslag en de periodieke rapportages. Daarnaast laat het bestuur zich periodiek informeren door de directeur-bestuurder over de gang van zaken binnen de stichting en actuele (beleids-) ontwikkelingen.

## 2. Verantwoording van het beleid

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

### 2.1 Onderwijs & kwaliteit

#### Onderwijskwaliteit

Het pedagogisch didactisch handelen van de leerkracht staat centraal in het realiseren van goed onderwijs. De professionaliteit van de leerkracht, het schoolteam en van de directie zorgt ervoor dat SBO De Vogelhorst zich blijft ontwikkelen en innoveren. We willen niet alleen voldoen aan de basiskwaliteit, maar ook hoge ambities stellen voor de eigen onderwijskwaliteit. Er is ruimte en de nadrukkelijke wens voor professionalisering en verbetering op meerdere gebieden. Zelfevaluaties, (collegiale) consultaties/visitaties en audits zijn belangrijke instrumenten die hulp kunnen bieden bij het zichtbaar maken en evalueren van de kwaliteit van onze organisatie. Het proces van het maken van kwaliteitskaarten en het gesprek over goed en passend onderwijs is daarbij net zo belangrijk als het product. Op SBO De Vogelhorst willen we ons door externen laten beoordelen, nemen we deel aan interne audits en beoordelen we onszelf kritisch. We willen op een cyclische, transparante wijze stilstaan bij onze eigen kwaliteit (PDCA).

1. Middels Q3, een instrument waarin elke school van het Samenwerkingsverband Rijn & Gelderse Vallei beschrijft welke ondersteuning de school kan bieden, hebben we in 2020 e.e.a. in kaart gebracht. Er is door het team een nieuw en meer realistisch schoolondersteuningsprofiel (SOP) vastgesteld. De geïnventariseerde en beschreven ondersteuningsmogelijkheden zijn geanalyseerd en onze ambities zijn o.a. in het nieuwe Schoolplan beschreven. Het SOP (inventarisatie, analyse, ambitie en beleidsontwikkeling) is voor advies voorgelegd aan de medezeggenschapsraad van de school, zodat ook ouders/verzorgers konden meepraten. Het SOP vastgesteld door het bevoegd gezag/het bestuur en de MR van de school. Dit SOP heeft een geldigheid van twee jaar en is te vinden op de website van zowel SBO De Vogelhorst als SWV Rijn & Gelderse Vallei.

Het ontwikkelingsproces van de leerlingen wordt bewaakt door een goed leerlingvolgsysteem. Naast ParnasSys gebruiken we het CITO-toetssysteem en analyseren we de opbrengsten. We stellen waar nodig bij. Dat kan betekenen meer tijd, andere materialen, een andere organisatie of een andere invulling. We wegen daarbij goed af wat de ondersteuningsbehoeften van de leerlingen zijn en hoe we daar het beste aan tegemoet kunnen komen. Elke leerling heeft een OPP (Ontwikkelingsperspectief), waarin ook de chronologische ontwikkeling wordt bijgehouden. Het OPP is geen statisch gegeven, maar wordt zo nodig bijgesteld. Elk half jaar is het opstellen en evalueren van het OPP een onderwerp van gesprek tijdens de leerling- en groepsbespreking.

Een onderdeel van de zorgplicht sociale veiligheid is dat we als school ieder jaar monitoren of de leerlingen zich veilig voelen op onze school. In het verleden is gekozen voor monitoring middels het instrument Viseon. De tevredenheid en toepasbaarheid van het instrument voor de leerlingen is onderwerp van discussie binnen het team van de school, omdat het onvoldoende lijkt aan te sluiten bij de kenmerken van de leerlingpopulatie. Door bijvoorbeeld cognitieve mogelijkheden, de leeftijd of een beperking is het niet altijd mogelijk de veiligheidsbeleving goed in kaart te brengen. Een actief sociaal veiligheidsbeleid is daarom een van de speerpunten voor de komende planperiode vanaf 2021. Hierbij zal gebruik gemaakt worden van aanbevelingen uit de notitie LECSO over 'monitoring veiligheidsbeleving leerlingen in het (v)so, sbo en pro'.

## Doelen en resultaten

Het kalenderjaar 2020 is met veel ambities, doelen en beleidsvoornemens gestart. Prioriteiten kwamen echter onverwacht anders te liggen. Een aantal doelen zijn gerealiseerd, een aantal hebben vertraging opgelopen/zijn niet of onvoldoende gehaald. Met name de tijdelijke Lock down in verband met de verspreiding van het COVID-19 virus en alle organisatie tijdens deze Lock down, het bieden van afstandsonderwijs en van noodopvang zijn hier debet aan. Ook het weer goed en zorgvuldig opstarten van de lessen na de Lock down en het opvangen van de leerlingen heeft halverwege 2020 voor andere prioritering gezorgd.

De volgende ambities, doelen en beleidsvoornemens stonden centraal:

1. Start maken met het opvolgen van de aanbevelingen vanuit de visitatie SWV en het eerdere SOP uit 2018: afspraken en protocollen herzien, bundelen en zo nodig op website plaatsen.  
*Start gemaakt: protocol Schorsen en Verwijderen en protocol Medicijngebruik zijn herzien, Cafetariaregeling heeft update gehad.*
2. Start maken met het uitwerken van de teambrede input en toekomst-oriëntatie met betrekking tot Schoolplan 2020-2024 en uiteindelijk het opleveren en vaststellen van dit Schoolplan.  
*Schoolplan 2020-2024 is vastgesteld en per 1 augustus 2020 ingegaan. Vanuit schoolplan is er een jaarplan 2020-2021 opgesteld.*
3. Op onze school heerst een klimaat van vertrouwen waar leerlingen en collega's serieus genomen worden en er een gemeenschappelijke positieve taal gesproken wordt.  
*Blijvend aandachtspunt en doelstelling.*
4. De directie/het MT van De Vogelhorst maakt transparante keuzes waarover helder gecommuniceerd wordt.  
*Blijvend aandachtspunt en doelstelling.*
5. Er worden heldere regels en routines gehanteerd ten aanzien van uitgestelde aandacht en zelfstandig werken m.b.v. de inzet en monitoring van een kwaliteitskaart.  
*Kwaliteitskaart is vastgesteld en inzet binnen groepen wordt d.m.v. beeldcoaching gemonitord. Voorlopige resultaten worden begin 2021 teruggekoppeld aan het team.*
6. Het aantal kwaliteitskaarten wordt uitgebouwd, ze worden ontwikkeld en zorgvuldig geïmplementeerd.  
*Kwaliteitskaart gebruik Time out-ruimtes, Lief-en-Leed, Klasseinrichting en Zelfstandig werken zijn vastgesteld, maar blijven aandacht vragen in monitoring en borging.*
7. We krijgen meer zicht op opbrengsten en analyses (zowel op leerling- als op groeps- en schoolniveau).  
*IBers hebben hierin sturende en controlerende rol en geven zowel binnen groepsbespreking als teamvergadering duidelijkheid en stellen doelen en eisen. Is blijvend aandachtspunt dat nadere uitwerking en tijd vraagt.*
8. Er vindt een (her)oriëntatie plaats op (methode) begrijpend lezen: hoe verhouden zich technisch en begrijpend lezen, welke methodes zetten we schoolbreed in en wat zijn hiervan de resultaten?  
*Aandacht voor geweest binnen teamvergaderingen, maar draagvlak huidige methode Begrijpend lezen ontbreekt door onvoldoende kennis. Teamscholing op termijn lijkt nodig en zal in 2021 opgepakt moeten worden. Ook samenwerking en afstemming werkgroep BL en technisch lezen vraagt aandacht. Zal vanuit IB opgepakt en aangestuurd gaan worden.*
9. Er vindt een oriëntatie plaats op het huidige reken/wiskundeaanbod, er is ruimte voor kritische feedback vanuit rekencoördinatoren en er is sprake van gestructureerde expertisedeling.

*Binnen de temvergaderingen en op studiedagen is er ruimte geboden aan de rekenwerkgroep en zijn de groepsleerkrachten uitgedaagd op een andere manier naar rekenonderwijs en de methode te kijken en te gaan werken. Er zijn gestructureerde opdrachten gegeven en op basis daarvan vindt terugkoppeling en expertisedeling plaats. Opbrengst hiervan is de erkenning van de wenselijkheid tot oriëntatie en implementatie van een nieuwe rekenmethode in het schooljaar 2021-2022. De rekenwerkgroep pakt dit op en neemt team hierin mee.*

10. Verbeteren interne en externe communicatie: zowel binnen het team, tussen de diverse geledingen (bestuur/directie, MR, als MT) als ten aanzien van ouders/verzorgers.

*De coronacrisis, Lock down en het afstandsonderwijs maakten dat we min of meer gedwongen werden om helder en zorgvuldig met elkaar te communiceren. Tijdens het voorjaar van 2020 ging dit vooral via mail, nieuwsbrieven en telefoon, ook naar ouders/verzorgers. In december 2020 zijn we als school overgaan op de Parro-app, waardoor op een nog snellere en simpele manier contact tussen ouders/verzorgers en groepsleerkrachten kan worden onderhouden. Helder en zorgvuldig communiceren blijft aandachtspunt.*

11. Update van de website van de school.

*Er zijn incidentele wijzigingen doorgevoerd, maar een gestructureerde aanpak van de website heeft geen prioriteit gehad. Blijft doelstelling voor langere termijn, waarbij in plaats van update ook nieuwe website overwogen kan worden.*

12. Stimuleren en faciliteren van deskundigheidbevordering en expertisedeling teamleden.

*Ruim 25 teamleden hebben gebruik gemaakt van het scholingsaanbod vanuit het SWV of van andere aanbieder. Daarnaast zijn de bouwcoördinatoren zich gaan scholen door een middenmanagementopleiding te gaan doen en volgt een teamlid de opleiding tot specialist jonge kind. Het scholen van een nieuwe aandachtfunctionaris en vertrouwenspersoon is door de omstandigheden uitgesteld tot 2021.*

=> Teamscholing

- *Uitwisseling GMD5-methodiek tussen SBO en reguliere basisschool, collegiale consultatie;*
- *ParnasSys: inrichten systeem om te komen tot een ontwikkelingsperspectief uit ParnasSys;*
- *ICT: werken met en binnen Cloudwise.*

=> Versterken samenwerking Speciaal Onderwijs (Onderwijsspecialisten) en SWV Rijn & Gelderse Vallei:

13. Verdere uitbouw van de observatiegroep in samenwerking met de gemeente Barneveld, CJG Barneveld en SWV Rijn & Gelderse Vallei.

14. Verder uitbouwen van de samenwerkingspilot thuisnabije groep SO-leerlingen.

### In-, uit- en doorstroom gegevens

| Leerlingaantal | Ll. aantal   | Ll. aantal  | Ll. aantal | Ll. aantal   | Ll. aantal |
|----------------|--------------|-------------|------------|--------------|------------|
| 1 febr. 2019   | 1 april 2019 | 1 juli 2019 | 1 okt.2019 | 1 febr. 2020 | 1 okt.2020 |
| 188            | 195          | 206         | 175        | 185          | 187        |

| <b>SBO De Vogelhorst</b> | <b>2017</b> | <b>2018</b> | <b>2019</b> | <b>2020</b> |
|--------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Overstap regulier BAO    | 2           | 1           | 0           | 2           |
| Doorstroom ander SBO     | 6           | 0           | 1           | 0           |
| Verwijzing SO            | 8           | 2           | 2           | 3           |
| Reguliere uitstroom VO   | 23          | 25          | 24          | 19          |
| Uitstroom PRO            | 13          | 20          | 12          | 16          |
| Uitstroom VSO            | 0           | 2           | 4           | 4           |
| <b>Totaal</b>            | <b>52</b>   | <b>50</b>   | <b>43</b>   | <b>44</b>   |

### Onderwijsresultaten

De school streeft met de leerlingen de leerresultaten te behalen die minimaal in overeenstemming zijn met de gestelde norm. Voor elke leerling wordt bij de start op De Vogelhorst een ontwikkelperspectief (OPP) opgesteld. Hierbij worden doelen gesteld, gevolgd en deze worden geëvalueerd, bijgesteld, aangepast of vernieuwd. Begin van elk schooljaar wordt er verder gebouwd op dit voortgang- en ontwikkeldocument (VOP).

Wat betreft de basiskwaliteit liggen de cognitieve eindresultaten van wat op grond van de kenmerken van de leerlingpopulatie verwacht mag worden. Dit betekent dat de eindresultaten op de kernvakken Nederlandse taal en rekenen/wiskunde moeten voldoen aan een gestelde norm. Daarnaast behalen de leerlingen sociale en maatschappelijke competenties op het niveau dat ten minste in overeenstemming is met de gestelde doelen. Het streven voor de komende jaren is om de leeropbrengsten te verhogen en de doorgaande leerlijn beter te gaan bewaken. In het nieuwe schoolplan 2020-2024 zijn die actiepunten verder uitgewerkt.

### Internationalisering

De school heeft geen internationale contacten. Er is geen internationaliseringsbeleid en er is ook niet de verwachting dat dit in de toekomst opgepakt gaat worden.

### Inspectie

Op 12 november 2020 heeft de inspectie een compacte variant van het vierjaarlijks onderzoek uitgevoerd. Het bestuur zou voor 1 augustus 2021 in aanmerking komen voor een regulier vierjaarlijks onderzoek bestuur en school. Vanwege COVID-19 is het aantal reguliere vierjaarlijkse onderzoeken op locatie beperkt. Op basis van een analyse van de beschikbare informatie is het onderzoek bij SBO De Vogelhorst beperkt tot een prestatieanalyse en een gesprek met het bestuur. Tijdens het gesprek heeft de directeur-bestuurder toegelicht hoe de onderwijskwaliteit op de school wordt gevolgd en verbeterd. Daarnaast is met het bestuur gekeken naar de actuele ontwikkelingen van het onderwijs op de school. Er is gesproken hoe de afgelopen periode rondom COVID en Lock down is ervaren en hoe het verzorgen van afstandsonderwijs en de terugkeer van de leerlingen is verlopen. Ook de financiële situatie van het bestuur is aan de orde geweest.

Tijdens het onderzoek is samen met het bestuur geconcludeerd dat er wel indicaties van risico's bij het bestuur en de onderliggende school zijn, maar dat die een regulier vierjaarlijks onderzoek in het schooljaar 2020/2021 niet noodzakelijk maken. Het regulier vierjaarlijks onderzoek zal daarom op een later tijdstip plaatsvinden, in principe

in het begin van schooljaar 2021/2022. Afgesproken is om relevante documenten, waaronder het huidige activiteitenplan (verbeterplan) en de evaluatie van het jaarplan 2020/2021 tijdig toe te sturen.

**Inspectierapport** compacte variant november 2020:

[https://drive.google.com/file/d/1iOHDMKevA9PrJDfr\\_D7GDCTCFoyUWHRd/view?usp=sharing](https://drive.google.com/file/d/1iOHDMKevA9PrJDfr_D7GDCTCFoyUWHRd/view?usp=sharing)

### Passend onderwijs

De Vogelhorst maakt deel uit van het samenwerkingsverband Rijn & Gelderse Vallei. Binnen dit samenwerkingsverband is de school in de regio Barneveld - Scherpenzeel een lesplaats voor leerlingen die (tijdelijk) meer specialistisch onderwijs nodig hebben. Hiermee is de school een specialistisch arrangement van het samenwerkingsverband en bedoeld om passend onderwijs te bieden aan leerlingen waarbij specifieke leerproblematiek (al dan niet in combinatie met gedragsproblematiek) voorop staat.

Daarnaast maakt het samenwerkingsverband gebruik van een aantal deskundigen (orthopedagogen en gespecialiseerde leerkrachten). Deze personeelsleden worden op detachingsbasis door de steunpuntcoördinator op reguliere basisscholen ingezet of maken deel uit van de commissie voor toelaatbaarheid of specifieke werkgroepen. Vanuit het samenwerkingsverband denken zij mee om een verantwoord aanbod te creëren binnen de reguliere basisscholen. Doel is om aan de onderwijs-ondersteuningsbehoeften van leerlingen tegemoet te komen, zodat zij thuisnabij en bij voorkeur regulier basisonderwijs kunnen blijven volgen. Deze detachingsafspraken worden in ieder geval tot 2022 gecontinueerd.

## 2.2 Personeel & professionalisering

Het team van SBO De Vogelhorst is een groot en divers team. In het voorjaar 2020 zijn er vanuit het team twee bouwcoördinatoren aangesteld. Met ingang van het schooljaar 2020-2021 is er naast de interim intern begeleider een nieuwe IB-er aangesteld, om samen met de directie weer sturing te gaan geven aan het team en de kwaliteitszorg van de school. Directie, IBers en bouwcoördinatoren vormen met elkaar het managementteam (zogenamd kernteam). Met ingang van schooljaar 2021-2022 zal er gestreefd worden naar het aanstellen van een 2<sup>e</sup> IB-er in plaats van de interim IB.

Het team van de school bestaat uit fulltime- en parttime werkende groepsleerkrachten en daarnaast onderwijs-ondersteund personeel. Dit waren in 2020 o.a. een psycholoog, remedial teacher, logopediste, leraarondersteuners, onderwijsassistenten, beeldcoach, conciërge / onderhouds-medewerker en een administratieve kracht.

Daarnaast waren er ook medewerkers gedetacheerd bij andere organisaties, zoals de gemeente Barneveld (sportprofessionals) of SWV Rijn & Gelderse Vallei (orthopedagogen en voormalig ambulant begeleiders). Van een aantal gedetacheerde medewerkers is in 2020 om formatieve redenen afscheid genomen. Een medewerker gedetacheerd bij het SWV bereikte de pensioengerechtigde leeftijd en is niet vervangen. De gedetacheerde werknemers van de gemeente Barneveld (3 medewerkers met een vaste aanstelling, 2 met een tijdelijke) die werkzaamheden uitvoeren voor Be Active, zijn uiteindelijk allemaal voor 1 juni 2020 ondergebracht bij de gemeente als nieuwe werkgever. De loonkosten zijn doorbelast aan de gemeente Barneveld.

### Strategisch personeelsbeleid

Het personeelsbeleid is afgestemd op de onderwijskundige visie en de opgaven waar de school voor staat. Door de onzekerheid van het aantal leerlingen die een toelaatbaarheidsverklaring gaan krijgen van het samenwerkingsverband is sturen op strategische personele bezetting niet eenvoudig. Wanneer geldstromen meerjarig zeker zijn, kan beter ingespeeld worden op de benodigde formatie. Helaas is de praktijk weerbarstig, waarbij wij tevens steeds vaker te maken krijgen met het lerarentekort. Het bestuur houdt bij het benoemen van nieuw personeel zowel rekening met (onverwachte, sterk wisselende) instroom, maar ook met (redelijk vaststaande) uitstroom van leerlingen. Nieuwe personeelsleden zullen vooralsnog steeds een tijdelijk contract aangeboden krijgen. Door schaarste op de arbeidsmarkt komt dit aspect wel meer onder druk te staan bij het werven van goed en gekwalificeerd personeel.

### Ziekteverzuim

Het aantal medewerkers heeft zich in kalenderjaar 2020 voor 1 of meerdere dagen ziekgemeld. Er waren in 2020 twee medewerkers waarbij sprake is van langdurig ziekteverzuim (> 1 jaar). Ook hebben 2 medewerkers zwangerschap- en bevallingsverlof opgenomen. Daarnaast hebben meerdere medewerkers te maken gehad met Corona of corona-gerelateerde klachten. Het ziekteverzuimpercentage is mede daardoor in 2020 toegenomen naar 5,5 % (2018: 5,44 %, 2019: 2,57%).

Zowel preventief als curatief wordt er binnen de school ingezet (in samenwerking met Arboarts en de verzuimconsulent van Enrgy) om het verzuimpercentage aanvaardbaar te houden.

### Aanpak werkdruk

Ook in 2020 zijn aanvullende middelen ontvangen voor het verlagen van de werkdruk. De stichting ontvangt een vast bedrag per leerling per schooljaar. Bij het onderdeel Financieel beleid en Continuïteit, Rijksbijdragen OC&W worden de bedragen verder toegelicht.

Teambreed is er gesproken en geïnventariseerd welke behoeften er met name onder de groepsleerkrachten zijn. Een belangrijk aspect voor de medewerkers is het zoveel mogelijk constant houden van de formatieve inzet. Daar waar mogelijk heeft de inzet van de vakleerkracht gym en onderwijsassistentie binnen de groepen de voorkeur. De middelen zijn daarom volledig ingezet binnen de personele formatie. De personeelsgeleding van de MR heeft hiermee ingestemd.

Er zijn ook niet-financiële maatregelen in 2020 genomen om de werkdruk te verminderen. Er zijn een aantal leerlingvrije dagen in de jaarplanning opgenomen, waarbij er ruimte is voor het wegwerken van administratieve taken of collegiale consultatie. Ook is gestreefd naar een effectief vergaderrooster, waarbij het dubbel bespreken van onderwerpen kan worden voorkomen.

### Middelen prestatiebox

De school ontvangt ook middelen in het kader van de zogenaamde prestatiebox. Hieraan ten grondslag ligt een bestuursakkoord met daarin opgenomen de prestatieafspraken tussen het ministerie en de PO-raad. De actielijnen in het bestuursakkoord zijn:

1. Talentontwikkeling door uitdagend onderwijs
2. Brede aanpak voor duurzame onderwijsverbetering
3. Professionele scholen
4. Doorgaande ontwikkelijnen

In 2020 zijn de middelen uit de prestatiebox met name ingezet voor de verdere professionalisering en borging van zowel de Geef-me-de-5 aanpak en samenwerking met een reguliere basisschool op dit gebied en het monitoren en borgen van het traumasensitief lesgeven. Op het gebied van doorgaande leerlijnen is er teambreed scholing gevolgd over de inrichting van ParnasSys.

## 2.3 Huisvesting & facilitaire zaken

Sinds 1 augustus 2011 is De Vogelhorst gehuisvest in een nieuw schoolgebouw, gelegen aan de Ds. E. Fransenlaan 1, 3772 TX te Barneveld. Een schoolgebouw dat recht doet aan de onderwijs- en ondersteuningsbehoeften van de leerlingen. De school beschikt over 16 klaslokalen, een handvaardigheidslokaal, een aula, personeelsruimte en een eigen inpandige gymzaal. Binnen de school beschikken we over diverse nevenruimten voor directie, ib-ers, logopedisten, psycholoog/pedagoog, speltherapeut/kinderoefentherapeut, administratie en conciërge. Een aantal ruimten wordt verhuurd aan derden, bv. kinderdagverblijf en peuterspeelzaal. Het gebouw heeft een kindvriendelijke uitstraling en ook de buitenpleinen bieden een open en uitdagende speelomgeving.

De materialen en speeltoestellen worden jaarlijks op hun veiligheid gecontroleerd. In 2020 hebben er geen wijzigingen op huisvestingsgebied plaatsgevonden, maar stond de beschikbare ruimte binnen de school wel onder druk. Hierdoor is besloten om het contract voor de verhuur van een lokaal aan een peuterspeelzaal met ingang van kalenderjaar 2021 niet te verlengen. Vanaf januari 2021 heeft de school alle lokalen zelf in gebruik genomen. Bij een teruglopend leerlingaantal kan verhuur aan derden op termijn weer overwogen worden.

### Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen

De school wil in het kader van maatschappelijk verantwoord ondernemen ook verantwoordelijkheid dragen voor maatschappelijke problemen zoals luchtvervuiling, klimaatverandering, verspilling, arbeidsomstandigheden of vergrijzing. De invloed die de stichting en de school hebben is beperkt. Er wordt concreet echter wel gestreefd om de problemen niet groter te maken. De nadruk heeft de afgelopen jaren vooral op het scheiden van afval, het verminderen van de papier- en printkosten en het terugbrengen van het energieverbruik gelegen. In 2017 zijn er, vooruitlopend op het klimaatakkoord zonnepanelen aangeschaft. Hiermee is het energieverbruik afgenomen. Het terugbrengen van het energieverbruik en papier- en printkosten blijft een aandachtspunt en ook met het inkoopbeleid zal geprobeerd worden of er een bijdrage geleverd kan worden aan maatschappelijk verantwoord ondernemen.

## 2.4 Financieel beleid

### Begroting, doelen en toekomstige ontwikkelingen

Het financiële beleid van de stichting is erop gericht om de continuïteit van de totale organisatie te waarborgen en de randvoorwaarden te creëren om de optimale kwaliteit binnen de school te realiseren. Als zogenaamde 'eenpitter' worden alle middelen ingezet voor SBO De Vogelhorst.

Belangrijkste doel was en is een financieel gezonde organisatie te hebben, waarbij het mogelijk blijft om te anticiperen op de onzekerheid van leerlingstromen. De verwachting is dat de doelstellingen van het samenwerkingsverband Rijn & Gelderse Vallei zullen doorwerken in het aantal aanmeldingen van leerlingen voor speciaal basisonderwijs. Ten aanzien van het aannemen van nieuw personeel in vaste dienst is de stichting daarom kritisch. Er zal steeds een evenwicht moeten worden gezocht tussen de financiële gevolgen en risico's en het vasthouden van deskundig personeel in tijden van schaarste. Ook kwalitatief goed onderwijs moet gegarandeerd kunnen worden.

Bij de begroting wordt in basis uitgegaan van de doelen die meerjarig gesteld worden, bijvoorbeeld de beschikbaarheid van middelen voor nieuwe methodes, investeringen ICT ed. In de begroting gaan we daarnaast uit van de leerlingprognose welke gebaseerd is op de informatie van de doelstelling van het samenwerkingsverband. Bij groei ontstaat voortdurend een formatieve uitdaging.

### Investerings en financieringsbeleid

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

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

### Treasury

De stichting heeft in 2016 het treasurystatuut aangepast op basis van de Regeling beleggen, belenen en derivaten 2016. De aanpassing had geen gevolgen voor de wijze waarop de stichting met de liquide middelen omgaat.

De stichting heeft in 2020 gehandeld conform het statuut. Er hebben geen bijzondere treasury-activiteiten plaatsgevonden. De liquide middelen zijn risicomijdend belegd op spaarrekeningen van de ING (geen beleggingen, lenen en derivaten). De ING heeft een A-rating en voldoet daarmee aan de criteria. Het saldo van de spaarrekening is direct opeisbaar.

### Coronacrisis

De coronacrisis heeft in 2020 een grote invloed gehad op het maatschappelijke leven. Ook op onze school is de invloed van corona heel groot geweest en is dat nog steeds. Het coronavirus en de daarbij ingevoerde tijdelijke Lock down zorgt voor een nieuwe realiteit. Hoewel deze veel vraagt van het onderwijs, verwacht De Vogelhorst geen directe impact op de gevraagde inzet vanuit de school. Met name op beleidsgebied zijn prioriteiten anders komen te liggen en hebben bepaalde ontwikkelingen (bewust) vertraging opgelopen. De belangrijkste risico's voor de organisatie betreffen de gezondheid en veerkracht van het personeel en de beschikbaarheid voor de klas. Deze risico's zijn vooralsnog echter niet te kwantificeren in financiële zin. Wel heeft de corona-crisis geleidt tot extra kosten voor vervanging van personeel wanneer zij zich moesten laten testen en wachten op de uitslag, print- en papierkosten als gevolg van het meegeven van werkpakketten voor meerdere weken thuis tijdens de eerste Lock down, inzet en uitleen van ICT-middelen, extra schoonmaak en hygiëne kosten.

### Allocatie van middelen

Dit thema, aangewezen door de Minister van OCW waarbij het bestuur zich op grond van de Regeling jaarverslag artikel 4 lid 6 nader moet verantwoorden, is niet van toepassing op éénpitters.

### Onderwijsachterstandenmiddelen

Over dit thema, aangewezen door de Minister van OCW, moeten schoolbesturen zich op grond van de Regeling jaarverslag artikel 4 lid 6 nader verantwoorden. De verdeling van de onderwijsachterstandsmiddelen (OAB-middelen) is voor besturen van éénpitters niet van toepassing.

## 2.5 Risico's en risicobeheersing

Naast het bieden van goed onderwijs is een belangrijke doelstelling van de organisatie ook het borgen van de financiële continuïteit. Zowel op de korte als langere termijn moet de school aan haar financiële verplichtingen kunnen voldoen. Hiervoor is het noodzakelijk om over voldoende vermogen te beschikken om de aanwezige (financiële) risico's te kunnen afdekken.

De stichting baseert zich voor het bepalen van het weerstandsvermogen op de financiële risico's en de benodigde beheersmaatregelen. Er zijn een aantal specifieke risico's welke ondervangen kunnen worden door het aanwezige kapitaal. Zowel in 2019 als in de periode die komen gaat, wordt dit buffervermogen nader in kaart gebracht.

Op dit moment heeft SBO De Vogelhorst in haar bedrijfsvoering te maken met:

- Onvoorzienbare en onbeheersbare leerling fluctuaties met als gevolg een onzekerheid in de leerlingaantallen welke door de school zelf niet beïnvloed kunnen worden.
- Onzekerheid omtrent de inzet en financiering van overig personeel werkzaam ten behoeve van het samenwerkingsverband en de gemeente Barneveld.
- Mogelijk financiële gevolgen van arbeidsconflicten welke voortkomen uit een nadere analyse van benodigde zorgbehoefte en de daaraan gekoppelde aanwezige formatie.
- De manier waarop de omvang van de onderhoudsvoorziening moet worden bepaald wordt mogelijk aangepast. Dit kan betekenen dat een hogere toevoeging nodig is of mogelijk een eenmalige extra dotatie in 2020.
- Onvolledige indexatie van de bekostiging, waarbij de overheid al jaren stille bezuinigingen doorvoert in de bekostiging van het onderwijs. Hierdoor bestaat het risico dat de lasten niet meer in de lijn van de baten komen te liggen.

### Intern risicobeheersingssysteem

De stichting wil verantwoord financieel beleid voeren, waarmee de financiële middelen worden aangewend om een zo hoog mogelijke kwaliteit van het onderwijs te genereren, zonder dat financiële risico's in de organisatie ontstaan. De interne beheersing van de processen binnen de stichting is primair een verantwoordelijkheid van het bestuur. Het totale stelsel van functie-scheidingen, autorisaties en andere maatregelen en procedures ondersteunt het bestuur bij het beheersen van de processen. De omvang van de organisatie maakt dat een functiescheiding niet altijd mogelijk is.

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

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

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

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

Met de inrichting van het interne risicobeheersings- en controlesysteem wordt voorkomen dat er onrechtmatig wordt gehandeld. Daarnaast wordt ervoor gezorgd dat er een goed beeld is van de financiële situatie. Het bestuur heeft geen plannen om het interne risicobeheersings- en controlesysteem te wijzigen.

Voor het voortbestaan van de school houdt de stichting eigen vermogen aan. Dit eigen vermogen is bedoeld ter dekking van eventuele tekorten en incidentele risico's. Onder de incidentele risico's vallen bijvoorbeeld het niet voldoen aan de instroomtoets van het participatiefonds of een maximale malus van het vervangingsfonds i.v.m. hoog ziekteverzuim. De gewenste omvang van het eigen vermogen is niet vastgesteld. Daarmee is de omvang van het eventueel vrij beschikbaar vermogen eveneens nog niet bepaald. Met het goed in kaart brengen van de financiële- en de personele situatie van de Vogelhorst richting de toekomst, kan ook meer zicht komen op de gewenste omvang van het eigen vermogen. Als er op termijn sprake is van vrij beschikbaar vermogen, dan zal dat gebruikt worden gaan worden ter verdere verbetering van het onderwijs.

Omdat het vermogen van de school het absolute doel heeft om de continuïteit van de school te waarborgen is er in het treasury statuut een defensieve beleggingsstrategie vastgelegd. Een hoofdsomgarantie is belangrijker dan het rendement op vermogen.

### Politieke en maatschappelijke thema's

Er zijn politieke en maatschappelijke veranderingen, die hun weerslag op de positie van de stichting hebben. Onderstaande onderwerpen spelen hierbij een rol:

- Leerlingenaantallen/krimp. De leerlingaantallen van 1 oktober 2019 en 2020 zijn bepalend geweest voor de begroting 2021. Door de verwachte krimp van het totale leerlingenaantal SBO, verwacht op basis van de doelstelling van het samenwerkingsverband, nemen de baten in de toekomst af. De afgelopen jaren was er

een daling van de leerlingenaantallen te constateren als gevolg van de invoering van Passend onderwijs. In de regio van dit samenwerkingsverband constateren we echter weer een groei van leerlingen naar speciale voorzieningen zoals SBO De Vogelhorst. Door beleidswijzigingen van het SWV staat deze groei echter weer onder druk.

- Het lerarentekort en ervaren werkdruk.
- De decentralisatie van de jeugdzorg naar de gemeenten, de daardoor ontstane financiële tekorten bij gemeenten en de samenwerking met deze jeugdhulpverlening binnen de diverse gemeenten.
- In 2018 is de Algemene Verordening Gegevensbescherming van kracht geworden. Deze verordening heeft belangrijke consequenties voor het onderwijs. Zo ook voor De Vogelhorst. Daar waar het gaat over gegevensuitwisseling, privacybescherming en het plaatsen van bijvoorbeeld foto's op de website zijn afspraken gemaakt en is dit in beleid vastgelegd. De school wordt hierbij ondersteund door een externe organisatie die ook als AVG-functionaris optreedt.
- De invoering van nieuwe initiatieven op het gebied van passend onderwijs in het regulier onderwijs.
- Impact van de coronacrisis, effecten van Lock down en afstandsonderwijs en de druk vanuit overheid op het inzetten van inhaalprogramma's en/of wegwerken van achterstanden bij leerlingen.

### 3. Verantwoording van de financiën

In dit laatste hoofdstuk wordt de financiële staat van het bestuur verwoord. De eerste paragraaf gaat in op de financiële positie op de balansdatum, daarna in de tweede paragraaf de ontwikkelingen in meerjarig perspectief, de derde paragraaf geeft een analyse van de staat van baten en lasten en de balans, en in de laatste paragraaf komt de financiële positie van het bestuur aan bod.

Er wordt ingegaan op de toekomstige ontwikkelingen voor de stichting. Hiermee wordt een beeld gegeven van de continuïteit van de stichting. Er is geen sprake van majeure investeringen of van volledige doorcentralisatie van de huisvesting. De opgenomen vooruitblik heeft derhalve betrekking op de voorgeschreven drie jaar.

#### 3.1 Financiële positie op balansdatum

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

| <b>Activa</b>          | <b>31-12-2020</b> | <b>31-12-2019</b> | <b>Passiva</b>        | <b>31-12-2020</b> | <b>31-12-2019</b> |
|------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|
| Materiële vaste activa | 220.056           | 215.025           | Eigen vermogen        | 698.311           | 753.621           |
| Vorderingen            | 132.471           | 253.939           | Voorzieningen         | 197.445           | 190.815           |
| Liquide middelen       | 810.690           | 704.797           | Kortlopende schulden  | 267.462           | 229.325           |
| <b>Totaal activa</b>   | <b>1.163.218</b>  | <b>1.173.761</b>  | <b>Totaal passiva</b> | <b>1.163.218</b>  | <b>1.173.761</b>  |

Toelichting op de balans:

#### Activa

##### *Materiële vaste activa*

In 2020 is € 55.000 geïnvesteerd in materiële vaste activa. Hiervan is 40.000 geïnvesteerd in ICT-middelen, met name in chromebooks. Daarnaast is geïnvesteerd in installaties (valbeveiliging) en meubilair.

De afschrijvingslasten bedroegen € 50.000. De investeringen waren € 5.000 hoger dan de afschrijvingslasten. De boekwaarde van de materiële vaste activa is met dat bedrag toegenomen.

##### *Vorderingen*

De vorderingen zijn in totaal € 121.000 lager dan op 31 december 2019. Dit wordt veroorzaakt door € 124.000 lagere overige vorderingen. Op 31 december 2019 was er € 70.000 te vorderen van het samenwerkingsverband. De betreffende vergoedingen zijn in 2020 ontvangen. Ook de vordering op het UWV wegens nog te declareren transitievergoedingen is veel lager. Eén van de vergoedingen moest worden afgeboekt. Deze zal niet worden ontvangen omdat niet aan de voorwaarden is voldaan.

De hoogste vordering is de vordering op het ministerie i.v.m. het betaalritme van de personele bekostiging. In de periode augustus-december wordt minder dan 5/12 van de jaarsubsidie ontvangen, waardoor er op 31 december sprake is van een vordering. De rijksbijdrage 2020-2021 is hoger dan de rijksbijdrage 2019-2020. De vordering op het ministerie is daardoor ook hoger, in totaal € 3.000 en bedraagt € 104.000.

Er is geen sprake van overlopende activa. Aan de vorderingen zijn geen risico's verbonden, waardoor geen voorziening wegens mogelijk oninbaarheid is opgenomen.

### *Liquide middelen*

De omvang van de liquide middelen is ondanks het negatieve resultaat met € 106.000 toegenomen. Dit wordt veroorzaakt door de lagere vorderingen en de hogere kortlopende schulden. Beide hebben geen invloed op het resultaat, maar wel op de omvang van de liquide middelen.

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

### Passiva

#### *Eigen vermogen*

Het negatieve resultaat van € 55.000 is onttrokken aan het eigen vermogen, door bij de resultaatverdeling deze € 55.000 ten laste te brengen van de algemene publieke reserve.

De stichting heeft naast de algemene reserve nog drie reserves. Aan deze reserves is bij de resultaatverdeling € 50 onttrokken.

- bestemmingsreserve personeel  
Deze reserve is bedoeld ter dekking van personele risico's. Deze reserve bedraagt op 31 december 2020 € 464.900
- bestemmingsreserve nulmeting  
Deze bestemmingsreserve is ontstaan bij de invoering van de lumpsumbekostiging. De op dat moment aanwezige materiële vaste activa is tegen boekwaarde opgenomen in de administratie. Hier is de bestemmingsreserve nulmeting tegenover gezet. De reserve is bedoeld ter dekking van de afschrijvingslasten van de betreffende materiële vaste activa en heeft daarmee een eindig karakter. Deze afschrijvingslasten bedroegen in 2020 € 50. Dit bedrag is ten laste van de reserve gebracht. De reserve bedraagt op 31 december 2020 € 100.
- Statutaire reserve  
De statutaire reserve is in 2020 niet gewijzigd en bedraagt € 45.

#### *Voorzieningen*

De stichting heeft twee voorzieningen, een jubileumvoorziening en een onderhoudsvoorziening.

De jubileumvoorziening is bedoeld ter dekking van de gratificaties bij een 25- of 40-jarig dienstverband. In 2020 waren er geen ambtsjubilea. Er zijn derhalve geen middelen aan de voorziening onttrokken. De voorziening was hoog genoeg om de toekomstige gratificaties te dekken. Uit de voorziening kon € 9.000 vrijvallen. De voorziening bedraagt op 31 december € 34.000.

De voorziening groot onderhoud is bedoeld ter egalisatie van de lasten van het groot onderhoud. In 2020 is op basis van het meerjaren-onderhoudsplan € 32.000 aan de voorziening toegevoegd. Aan de voorziening is € 16.000 onttrokken wegens uitgevoerde werkzaamheden. Dit betrof meerdere werkzaamheden, onder andere schilderwerk. De voorziening bedraagt op 31 december 2020 € 164.000.

#### *Kortlopende schulden*

De kortlopende schulden bestaan voor 72% uit salarisgebonden schulden. Dit zijn de af te dragen loonheffing en pensioenpremies over december en het nog te betalen vakantiegeld over de periode juni-december 2020. Deze schulden worden eind januari en eind mei 2021 betaald. De salarisgebonden schulden bedragen in totaal € 193.000 en liggen in de lijn (verschil € 10k) met de salarisgebonden schulden op 31 december 2019.

De kortlopende schulden zijn in totaal € 38.000 hoger dan op 31 december 2019. Naast de salarisgebonden schulden is ook het crediteurensaldo gestegen en is er sprake van meer vooruitontvangen subsidies van zowel het ministerie als het samenwerkingsverband.

### Analyse resultaat

De begroting van 2020 liet een positief resultaat zien van € 115.000. Het uiteindelijke resultaat is € 55.000 negatief. Het resultaat is derhalve € 170.000 lager dan begroot.

De begroting is opgesteld en vastgesteld voordat de nieuwe cao was afgesloten. Hierdoor was in de begroting geen rekening gehouden met de twee eenmalige uitkeringen die in februari 2020 zijn uitbetaald aan de medewerkers. Een deel van deze uitkering was ook opgenomen in de algemene reserve omdat dit vooruitontvangen middelen van OCW betroffen om deze uitkeringen te financieren. Het negatieve resultaat betreft € 55.000, dit bedrag is nagenoeg gelijk aan de in 2019 vooruitontvangen subsidie voor de uitbetaling van de eenmalige uitkering in februari 2020. Vanuit de normale bedrijfsvoering zou het resultaat derhalve op nihil zijn uitgekomen.

Het verschil ten opzichte van de begroting bedraagt derhalve € 115.000. In de begroting was op basis van de stijging van de normbedragen voor de bekostiging rekening gehouden met een loonsverhoging van 2,5%. De loonsverhoging is 4,5% geworden. De hogere dan begrote loonsverhoging worden grotendeels gedekt via een stijging van de normbedragen voor de bekostiging. Naast de hogere loonkosten was er sprake van hogere lasten voor de inleen van personeel (IB) en een bij het UWV gedeclareerde transitievergoeding kwam alsnog niet voor een vergoeding in aanmerking. Door deze ontwikkelingen was het resultaat veel lager dan begroot.

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

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

Onderstaand is de staat van baten en lasten voor het kalenderjaar 2020 opgenomen. De gerealiseerde baten en lasten zijn vergeleken met de begrote baten en lasten voor het kalenderjaar 2020 en gerealiseerde baten en lasten in het kalenderjaar 2019.

|                                          | <b>Realisatie<br/>2020</b> | <b>Begroting<br/>2020</b> | <b>Vershil</b>  | <b>Realisatie<br/>2019</b> | <b>Vershil</b>  |
|------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|-----------------|----------------------------|-----------------|
| <b>Baten</b>                             |                            |                           |                 |                            |                 |
| Rijksbijdragen OCenW                     | 2.450.117                  | 2.347.662                 | 102.455         | 2.388.253                  | 61.864          |
| Overige overheidsbijdragen               | 76.259                     | 20.000                    | 56.259          | 237.335                    | -161.076        |
| Overige baten                            | 128.981                    | 53.206                    | 75.775          | 87.795                     | 41.186          |
| <b>Totaal baten</b>                      | <b>2.655.357</b>           | <b>2.420.868</b>          | <b>234.489</b>  | <b>2.713.383</b>           | <b>-58.026</b>  |
| <b>Lasten</b>                            |                            |                           |                 |                            |                 |
| Personele lasten                         | 2.349.609                  | 1.977.920                 | 371.689         | 2.278.495                  | 71.114          |
| Afschrijvingen                           | 49.548                     | 49.969                    | -421            | 46.147                     | 3.401           |
| Huisvestingslasten                       | 139.925                    | 126.369                   | 13.556          | 129.494                    | 10.431          |
| Overige lasten                           | 171.164                    | 152.300                   | 18.864          | 166.478                    | 4.686           |
| <b>Totaal lasten</b>                     | <b>2.710.246</b>           | <b>2.306.558</b>          | <b>403.688</b>  | <b>2.620.614</b>           | <b>89.632</b>   |
| <b>Saldo baten en lasten</b>             | <b>-54.889</b>             | <b>114.310</b>            | <b>-169.199</b> | <b>92.769</b>              | <b>-147.658</b> |
| <b>Financiële baten en lasten</b>        |                            |                           |                 |                            |                 |
| Financiële baten                         | -                          | 250                       | -250            | 167                        | -167            |
| Financiële lasten                        | 419                        | -                         | 419             | -                          | 419             |
| <b>Totaal financiële baten en lasten</b> | <b>-419</b>                | <b>250</b>                | <b>-669</b>     | <b>167</b>                 | <b>-586</b>     |
| <b>Totaal resultaat</b>                  | <b>-55.310</b>             | <b>114.560</b>            | <b>-169.870</b> | <b>92.934</b>              | <b>-148.244</b> |

#### Toelichting op de staat van baten en lasten:

##### *Rijksbijdragen OCenW*

De rijksbijdragen bestaan uit de reguliere en de overige subsidies van het ministerie van OCenW en de vergoeding van het samenwerkingsverband. Deze waren allen hoger dan begroot waardoor de rijksbijdragen in totaal € 102.000 hoger waren dan begroot. De reguliere rijksbijdragen waren € 77.000 hoger dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt door de verhoging van de normbedragen. Deze verhoging was voor het grootste deel bedoeld ter dekking van de loonsverhoging. De vergoeding voor de werkdrukverlaging is ook gestegen.

In 2020 is net zoals in 2019 een aanvullende vergoeding ontvangen op basis van het 'Convenant extra geld voor werkdrukverlichting en tekorten onderwijspersoneel in het funderend onderwijs 2020-2021'. Deze extra vergoeding was niet begroot, want bij het opstellen van de begroting 2020 was nog geen sprake van een extra vergoeding.

De overige subsidies waren € 7.000 hoger dan begroot. Er is een niet begrote inhaalsubsidie ontvangen voor het wegwerken van de leerachterstanden die zijn ontstaan tijdens de verplichte sluiting van de school in het voorjaar. De vergoeding van het samenwerkingsverband was € 18.000 hoger dan begroot. De detacheringsvergoedingen waren hoger door hogere loonkosten en de ondersteuningsbekostiging waren hoger door hogere normbedragen.

In 2020 werd voor meer leerlingen bekostiging ontvangen dan in 2019. De reguliere rijksbijdragen waren ten opzichte van 2019 € 107.000 hoger. De overige subsidies waren € 9.000 hoger dan in 2019 door de inhaalsubsidie en het hogere aantal leerlingen waarvoor de subsidie prestatiebox wordt ontvangen. Er was sprake van een lagere groei op 1 februari waardoor de vergoeding van het samenwerkingsverband voor dit deel lager was dan in 2019.

### *Overige overheidsbijdragen*

In de begroting was alleen rekening gehouden met een vergoeding voor de gymzaal. Deze is ontvangen en sloot goed aan op de begrote vergoeding en de in 2019 ontvangen vergoeding.

De vergoeding voor de combinatiefunctionaris was niet begroot. De betrokken medewerkers zouden per 1 januari 2020 in dienst van de gemeente komen. Dat is pas in de loop van 2020 gerealiseerd. Hierdoor is een niet begrote vergoeding van € 56.000 voor de combinatiefunctionarissen ontvangen welke als gemeentelijke vergoedingen zijn verantwoord. Deze vergoedingen waren wel € 161.000 lager dan in 2019 omdat in 2019 het hele jaar een vergoeding voor de combinatiefunctionarissen ontvangen is.

### *Overige baten*

In de begroting was bij de overige baten rekening gehouden met verhuurbaten, detacheringsbaten en diverse personele baten. De eerste twee sloten goed op het begrote bedrag aan. De diverse personele baten waren € 75.000 hoger dan begroot. Dit is met name veroorzaakt door een bonus van het Vervangingsfonds en een vergoeding van het Participatiefonds als eenmalige compensatie voor de herwaardering van de OOP-functies. Het speciaal onderwijs heeft meer OOP-ers in dienst, waardoor de herwaardering van de functies een grotere financiële impact heeft.

### *Personele lasten*

De personele lasten bestaan uit de loonkosten en de overige personele lasten. In totaal zijn de personele lasten € 372.000 hoger dan begroot. In de begroting was uitgegaan van een formatieve inzet van 26,0 fte (excl. vervangingen). De gerealiseerde inzet op regulier formatie was 27,5 fte. Dat is inclusief de combinatiefunctionarissen waar een niet begrote vergoeding voor is ontvangen.

Voor de compensatie van de loonkosten van ziekte en zwangerschap is € 51.000 ontvangen waardoor het verschil ten opzichte van de begroting € 243.000 bedraagt. Dat is deels veroorzaakt door de hogere dan begrote formatieve inzet. Daarnaast zijn in februari twee eenmalige uitkeringen aan het personeel uitgekeerd. Dat was pas bekend nadat de begroting was vastgesteld. De loonsverhoging was hoger dan begroot en een eerder uitbetaalde transitievergoeding kwam alsnog voor rekening van de stichting aangezien het UWV deze niet vergoedt.

De lasten voor inleen personeel waren € 143.000 hoger dan begroot. Dit betrof met name de kosten voor het inlenen van een intern begeleider ad € 82.000 en de inleen voor ziektevervangings waartegenover een deel vergoeding staat van het vervangingsfonds.

De totale personele lasten waren € 71.000 hoger dan in 2019. In 2019 was de gemiddelde formatieve inzet 31,2 fte (excl. vervanging). Door de lagere formatieve inzet waren de loonkosten in 2020 € 17.000 lager dan in 2019 ondanks de eenmalige uitkeringen en de loonsverhoging. De lasten voor inleen personeel waren wel hoger dan in 2019, in totaal € 102.000. Dit met name door de inzet van de intern begeleider

### *Afschrijvingen*

In de begroting was uitgegaan van € 63.000 aan investeringen. Er is uiteindelijk € 55.000 geïnvesteerd. Doordat het gerealiseerde investeringsbedrag goed aansloot op het begrote bedrag, sluiten de afschrijvingslasten eveneens aan op de begroting.

De lasten waren € 3.000 hoger dan in 2019. Met name de investeringen in ICT-middelen waren uitbreidingsinvesteringen.

### Huisvestingslasten

De huisvestingslasten waren € 14.000 hoger dan begroot. De meeste lasten sloten goed aan op de begrote lasten. Alleen de schoonmaaklasten waren duidelijk hoger. Door de Corona-pandemie waren na de heropening van de school meer hygiëne-maatregelen nodig.

De lasten waren € 10.000 hoger dan in 2019, ook met name door de hogere schoonmaaklasten in verband met corona.

### Overige lasten

De overige instellingslasten bestaan uit administratielasten, inventarislasten, lasten leermiddelen en overige lasten. Deze lasten waren € 19.000 hoger dan begroot. Met name de bestuurslasten waren hoger dan begroot door de betaling van vacatiegelden. Ook de lasten van de leermiddelen waren hoger dan begroot door de coronapandemie, ten behoeve van het thuisonderwijs hebben we extra kosten gemaakt voor de leerlingen. Dat betrof zowel het verbruiksmateriaal als de ICT-gerelateerde lasten. Bij de overige lasten waren er diverse verschillen. In totaal sloten ze goed aan op de begroting.

De totale overige lasten waren € 4.000 hoger dan in 2019. In vergelijking met 2019 waren met name de lasten van de leermiddelen hoger echter wel in lijn met de begroting.

### Financiële baten en lasten

In de begroting was nog rekening gehouden met de ontvangst van rente. Deze is niet ontvangen. Er moest rente (€ 419) worden betaald over het saldo bij de bank. Er was daardoor een negatief resultaat op de financiële exploitatie. In 2019 was er nog een verwaarloosbaar positief resultaat.

## 3.2 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

### Leerlingen

| <b>SBO De Vogelhorst</b><br><i>Totaal</i> | Realisatie<br>2019 | Realisatie<br>2020 | Begroting<br>2021 | Begroting<br>2022 | Begroting<br>2023 |
|-------------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Aantal leerlingen 1 okt                   | 179                | 187                | 170               | 160               | 160               |
| <b>FTE</b>                                |                    |                    |                   |                   |                   |
| Management/directie                       | 1,00               | 1,00               | 1,00              | 1,00              | 1,00              |
| Onderwijzend personeel (OP)               | 16,87              | 18,48              | 18,86             | 17,86             | 17,11             |
| Onderwijs ondersteunend personeel (OOP)   | 10,97              | 8,36               | 8,11              | 8,11              | 8,11              |
| <b>TOTAAL</b>                             | <b>28,84</b>       | <b>27,84</b>       | <b>27,97</b>      | <b>26,97</b>      | <b>26,22</b>      |

Verwachte bezetting ingezet voor het primair proces:

| <b>SBO De Vogelhorst</b><br><i>Primaire proces</i> |  | Begroting<br>2021 | Begroting<br>2022 | Begroting<br>2023 |
|----------------------------------------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                                    |  |                   |                   |                   |

|                                         |  |              |              |              |
|-----------------------------------------|--|--------------|--------------|--------------|
| Management/directie                     |  | 1,00         | 1,00         | 1,00         |
| Onderwijzend personeel (OP)             |  | 17,26        | 16,26        | 15,51        |
| Onderwijs ondersteunend personeel (OOP) |  | 7,07         | 7,07         | 7,07         |
| <b>TOTAAL</b>                           |  | <b>25,33</b> | <b>24,33</b> | <b>23,58</b> |

#### *Toelichting op de kengetallen:*

Het aantal leerlingen van de school is in 2020 opnieuw gestegen. De prognose is bepaald op basis van de bekende instroom in combinatie met de doelstellingen van het samenwerkingsverband. Dit betekent dat wordt uitgegaan van een daling naar 160 leerlingen.

De verwachte daling van het aantal leerlingen maakt dat de formatieve inzet ook zal worden teruggebracht. Hierbij is uitgegaan van natuurlijk verloop. Voor de medewerkers die met pensioen gaan en niet worden ingezet voor het primaire proces zijn geen vacatures opgenomen.

Een deel van de formatieve inzet is gedetacheerd bij het samenwerkingsverband. Dat is in de tabel verwerkt. Van het gedetacheerde personeel worden de loonkosten volledig vergoed.

### 3.3 Staat van baten en lasten en balans

#### Staat van baten en lasten

|                                          | Realisatie<br>2019 | Realisatie<br>2020 | Prognose<br>2021 | Prognose<br>2022 | Prognose<br>2023 |
|------------------------------------------|--------------------|--------------------|------------------|------------------|------------------|
| Aantal leerlingen op 1 oktober           | 173                | 187                | 170              | 160              | 160              |
| <b>Baten</b>                             |                    |                    |                  |                  |                  |
| Rijksbijdragen OCenW                     | 2.388.253          | 2.450.117          | 2.520.296        | 2.485.387        | 2.355.001        |
| Overige overheidsbijdragen               | 237.335            | 76.259             | 20.500           | 20.500           | 20.500           |
| Overige baten                            | 87.795             | 128.981            | 27.200           | 27.200           | 27.200           |
| <b>Totaal baten</b>                      | <b>2.713.383</b>   | <b>2.655.357</b>   | <b>2.567.996</b> | <b>2.533.087</b> | <b>2.402.701</b> |
| <b>Lasten</b>                            |                    |                    |                  |                  |                  |
| Personeelslasten                         | 2.278.495          | 2.349.609          | 2.302.453        | 2.134.540        | 2.085.177        |
| Afschrijvingen                           | 46.147             | 49.548             | 58.008           | 64.921           | 57.575           |
| Huisvestingslasten                       | 129.494            | 139.925            | 135.869          | 135.869          | 135.869          |
| Overige lasten                           | 166.478            | 171.164            | 156.400          | 152.400          | 152.400          |
| <b>Totaal lasten</b>                     | <b>2.620.614</b>   | <b>2.710.246</b>   | <b>2.652.730</b> | <b>2.487.730</b> | <b>2.431.021</b> |
| <b>Saldo baten en lasten</b>             | <b>92.769</b>      | <b>-54.889</b>     | <b>-84.734</b>   | <b>45.357</b>    | <b>-28.320</b>   |
| <b>Financiële baten en lasten</b>        |                    |                    |                  |                  |                  |
| Financiële baten                         | 167                | -                  | -                | -                | -                |
| Financiële lasten                        | -                  | 419                | -                | -                | -                |
| <b>Totaal financiële baten en lasten</b> | <b>167</b>         | <b>-419</b>        | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>-</b>         |
| <b>Totaal resultaat</b>                  | <b>92.936</b>      | <b>-55.308</b>     | <b>-84.734</b>   | <b>45.357</b>    | <b>-28.320</b>   |

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

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

*Toelichting op de staat van baten en lasten:*

Het hogere leerlingenaantal op 1 oktober 2020 maakt dat de rijksbijdrage zal stijgen. De rijksbijdrage zal in 2021 hoger zijn dan in 2020. Vanaf 2022 daalt de rijksbijdrage door de verwachte daling van het leerlingenaantal. De rijksbijdragen zijn begroot op basis van de normbedragen van november 2020. Er is geen rekening gehouden met verhoging van de normbedragen of incidentele subsidies. Indien de normbedragen worden verhoogd, zal dit waarschijnlijk zijn ter dekking van hogere loonkosten.

De gemeentelijke vergoeding zal alleen nog bestaan uit de vergoeding voor de gymzaal. De vergoeding voor de combinatiefunctionarissen is komen te vervallen. Het betreffende personeel is in dienst van de gemeente getreden.

De begrote overige baten bestaan met name uit leerlinggebonden financiering, verhuurbaten en ouderbijdragen. Er is geen rekening gehouden met incidentele baten. Indien deze worden ontvangen staan er waarschijnlijk lasten van een vergelijkbare omvang tegenover.

De personele lasten zijn gebaseerd op de bij de kengetallen opgenomen formatieve inzet. De personele lasten zullen de komende jaren dalen door de lagere formatieve inzet.

Voor heel 2021 is uitgegaan van de externe inleen van een intern begeleider. Deze zal met name worden ingezet voor een kwaliteitsimpuls voor de leerlingenzorg. Daarnaast wordt tot en met juni 2021 uitgegaan van de externe inleen van twee medewerkers voor ziektevervangings. Door deze inleen zullen de personele lasten in 2021 maar in geringe mate lager zijn dan in 2020, ondanks de incidentele uitkeringen die in februari 2020 zijn betaald en de transitievergoeding.

De afschrijvingslasten zullen in 2021 stijgen door de begrote investeringen. Dit zijn met name uitbreidingsinvesteringen. Over deze investeringen zal in 2021 een deel van het jaar worden afgeschreven. In 2022 wordt hier het hele jaar over afgeschreven waardoor de lasten verder zullen stijgen. Voor 2023 wordt een daling verwacht. Dan zal niet alle afgeschreven materiële vaste activa worden vervangen.

De huisvestingslasten zijn grotendeels begroot op het niveau van 2020. Doordat het leerling aantal tot de zomer zodanig toenam moesten er extra groepen worden gevormd. Door de coronapandemie liggen de schoonmaaklasten hoger dan waarvan is uitgegaan.

De overige materiële lasten zijn eveneens grotendeels begroot op het niveau van 2020. Er is uitgegaan van lagere ICT-gerelateerde lasten aangezien in de loop van 2020 is overgestapt op een ander ICT-systeem met lagere lasten per leerling.

Voor de komende jaren is bij de relevante posten rekening gehouden met lagere lasten door de daling van het leerlingenaantal.

## Overige rapportages

Voor de overige rapportages:

- Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem
- Risicomanagement en beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden wordt verwezen naar het algemeen deel van het Bestuursverslag.

## Balans in meerjarig perspectief

| Balans                         | Realisatie<br>2019 | Realisatie<br>2020 | Begroting<br>2021 | Begroting<br>2022 | Begroting<br>2023 |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>ACTIVA</b>                  |                    |                    |                   |                   |                   |
| <b>Vaste activa</b>            |                    |                    |                   |                   |                   |
| Materiële vaste activa         | 215.025            | 220.056            | 254.548           | 232.127           | 215.552           |
| <b>Totaal vaste activa</b>     | <b>215.025</b>     | <b>220.056</b>     | <b>254.548</b>    | <b>232.127</b>    | <b>215.552</b>    |
| <b>Vlottende activa</b>        |                    |                    |                   |                   |                   |
| Vorderingen                    | 253.939            | 132.471            | 132.000           | 132.000           | 132.000           |
| Liquide middelen               | 704.797            | 810.690            | 721.197           | 813.000           | 833.424           |
| <b>Totaal Vlottende activa</b> | <b>958.736</b>     | <b>943.161</b>     | <b>853.197</b>    | <b>945.000</b>    | <b>963.424</b>    |
| <b>TOTAAL ACTIVA</b>           | <b>1.173.761</b>   | <b>1.163.217</b>   | <b>1.107.745</b>  | <b>1.177.127</b>  | <b>1.180.976</b>  |
| <b>PASSIVA</b>                 |                    |                    |                   |                   |                   |
| <b>Eigen vermogen</b>          |                    |                    |                   |                   |                   |
| Algemene Reserve               | 288.527            | 233.215            | 233.165           | 278.572           | 250.252           |
| Bestemmingsreserve<br>publiek  | 465.049            | 465.050            | 380.366           | 380.316           | 380.316           |
| Statutaire reserve             | 45                 | 45                 | 45                | 45                | 45                |
| <b>Totaal Eigen vermogen</b>   | <b>753.621</b>     | <b>698.310</b>     | <b>613.576</b>    | <b>658.933</b>    | <b>630.613</b>    |
| <b>Voorzieningen</b>           | 190.815            | 197.445            | 227.169           | 251.194           | 283.363           |
| <b>Kortlopende schulden</b>    | 229.325            | 267.462            | 267.000           | 267.000           | 267.000           |
| <b>TOTAAL PASSIVA</b>          | <b>1.173.761</b>   | <b>1.163.217</b>   | <b>1.107.745</b>  | <b>1.177.127</b>  | <b>1.180.976</b>  |

#### *Toelichting op de balans:*

De omvang van de balans zal de komende jaren ongeveer gelijk blijven. Voor alle jaren is ongeveer € 40.000 aan investeringen begroot. Hiervan heeft € 20.000 betrekking op ICT-middelen, daarnaast zal worden geïnvesteerd in leermiddelen en meubilair. Alleen voor 2021 zijn hogere investeringen gepland, in totaal € 93.000. Er zal € 30.000 extra worden geïnvesteerd in leermiddelen en € 25.000 in airco's in drie lokalen.

In 2021 zal door de hoge investeringen de waarde van de materiële vaste activa toenemen. In de jaren daarna zal de waarde dalen.

De hoogte van de vorderingen is lastig te voorspellen. De balans is een momentopname. De hoogte van de vorderingen op dat moment is sterk afhankelijk van wanneer de subsidies en andere vergoedingen worden ontvangen. Op 31 december 2020 is er geen sprake van bijzondere vorderingen die naar verwachting de komende jaren veel lager of hoger zullen zijn. Daarom zijn de vorderingen in de toekomstbalans op het niveau van 31 december 2020 gehouden.

De wijziging van de omvang van de liquide middelen wordt bepaald door de mutaties bij de andere balansposten. Hierbij moet met name worden gedacht aan het resultaat, de investeringen en het groot onderhoud. De omvang van de liquide middelen zal in 2021 dalen door het verwachte negatieve resultaat en de hoge investeringen. In de jaren daarna neemt de omvang weer toe.

De begrote resultaten zijn met het eigen vermogen verrekend. De afschrijvingslasten nulmeting zijn met de bestemmingsreserve nulmeting verrekend. Deze reserve heeft eind 2022 geen saldo meer. De rest van het resultaat is verrekend met de algemene publieke reserve.

De omvang van de onderhoudsvoorziening zal de komende jaren toenemen. Uitgaande van het meerjarenonderhoudsplan zal de komende jaren bijna geen groot onderhoud plaatsvinden. Er wordt geen wijziging in de huisvestingssituatie verwacht.

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

De hoogte van de kortlopende schulden is, net zoals de hoogte van de vorderingen, lastig te voorspellen. Deze hoogte is sterk afhankelijk van het moment waarop de facturen worden ontvangen. Op 31 december 2020 is er geen sprake van incidenteel hoge of lage kortlopende schulden. De omvang is in de toekomstbalans gelijk gehouden.

### 3.4 Financiële positie

#### Kengetallen

| Kengetallen     | 2020 | 2019 | signaleringswaarde inspectie |
|-----------------|------|------|------------------------------|
|                 |      |      |                              |
| Solvabiliteit 2 | 77%  | 80%  | risico indien lager dan 30%  |

|                      |        |      |                                  |
|----------------------|--------|------|----------------------------------|
| Liquiditeit          | 3,5    | 4,2  | risico indien lager dan 0,75     |
| Rentabiliteit        | - 2,1% | 3,4% | risico indien lager dan - 10%    |
| Kapitalisatiefactor  | 42%    | 42%  | geen waarde vastgesteld          |
| Weerstandvermogen    | 26%    | 28%  | risico indien lager dan 5%       |
| Huisvestingsratio    | 5%     | 5%   | risico indien hoger dan 10%      |
| Signaleringwaarde ev | 1,36   | 1,48 | Signalering indien hoger dan 1,0 |

### *Solvabiliteit 2*

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

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

De ratio van 77% geeft aan dat dan 77% van het vermogen bestaat uit eigen vermogen en voorzieningen en slechts 23% uit vreemd vermogen.

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

### *Liquiditeit*

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

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

De liquiditeitsratio geeft aan dat 3,5 keer kan worden voldaan aan de uitstaande kortlopende schulden, bestaande uit kortlopende verplichtingen aan crediteuren, nog te betalen posten en de overlopende passiva. De stichting heeft op 31 december 2020 de beschikking over € 811.000 aan liquide middelen en heeft daarnaast € 132.000 openstaan aan nog te ontvangen bedragen. Deze bedragen zijn binnen één jaar opeisbaar, waardoor kan worden voldaan aan de openstaande schulden die binnen één jaar voldaan moeten zijn, te weten € 267.000. De liquiditeitspositie van de stichting is hierdoor goed te noemen. De ratio is hoger dan de door de inspectie vastgestelde signaleringswaarde van 0,75.

### *Rentabiliteit*

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

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

De rentabiliteit geeft aan hoeveel procent van de totale opbrengsten omgezet wordt in het uiteindelijke resultaat. De stichting heeft van de totale opbrengsten, te weten € 2.655.000, een negatief resultaat behaald van € 55.000. Dit houdt in dat naast de ontvangen middelen 2,1% extra is ingezet.

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

#### *Kapitalisatiefactor*

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

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

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

#### *Weerstandsvermogen*

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

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

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

Het weerstandsvermogen is hoger dan de signaleringswaarde van de inspectie.

#### *Huisvestingsratio*

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

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

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

#### **Reservepositie en signaleringswaarde eigen vermogen**

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

Het normatief eigen vermogen wordt bepaald door:

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

Uitgaande van de jaarrekening van 2020 bedraagt het normatief vermogen € 511.000. Het eigen vermogen publiek bedraagt € 698.000. Er zou derhalve mogelijk sprake zijn van € 187.000 aan bovenmatig vermogen. De meerjarenbegroting geeft aan dat de stichting de intentie heeft om een deel van het eventueel bovenmatig vermogen in 2021 in te zetten. De stichting wil nog niet het volledig bedrag inzetten wegens de onduidelijkheid van de gevolgen van het nieuwe bekostigingsstelsel en de invoering van de componentenmethode voor de voorziening groot onderhoud.

Het nieuwe bekostigingsstelsel zorgt waarschijnlijk voor het afboeken van de vordering op het ministerie. Deze vordering bedraagt € 104.000 en dus meer dan de helft van het eventuele bovenmatige eigen vermogen. De invoering van de componentenmethode voor de voorziening groot onderhoud kan voor een hoge inhaaldotatie zorgen, ondanks dat het schoolgebouw goed wordt onderhouden. De impact van deze wijze van de schatting van de voorziening is nog niet bekend. Uiterlijk in het boekjaar 2023 moet voldaan zijn aan deze wijze van schatting van de voorziening.

## **Bijlage 1**

# **Jaarverslag 2020 van het toezichthoudend bestuur Stichting voor christelijk speciaal basisonderwijs Barneveld e.o.**

### **Governance ontwikkelingen (interne beheersing en toezicht)**

In 2020 heeft het bestuur mede als gevolg van de veranderende governance van het samenwerkingsverband en andere politieke/maatschappelijke ontwikkelingen het in 2019 genomen besluit, om de scheiding tussen bestuur en toezicht te formaliseren, uitgevoerd. Er is gekozen voor het raad van beheermodel “one-tier” waarbij het Bestuur bestaat uit een uitvoerend dagelijks bestuursorgaan (directeur/bestuurder) en een toezichthoudend bestuursorgaan (algemeen bestuur). Gevolg van deze structuurwijziging is, dat het algemeen bestuur als werkgever optreedt van de dagelijks bestuurder.

### **Code goed bestuur**

Het bestuur van De Vogelhorst hanteert de code goed bestuur zoals deze door de leden van de PO-raad is vastgesteld.

### **Bezoldiging bestuur en toezichthouders**

De toezichthoudende bestuursleden van de stichting zijn onbezoldigd, maar krijgen de wettelijk toegestane vergoeding van € 1700 voor vrijwilligersactiviteiten. Daarnaast worden alleen eventuele daadwerkelijk gemaakte kosten vergoed.

Voor de directeur wordt voldaan aan de regeling bezoldiging topfunctionarissen OCW-sectoren.

### **Verslag toezichthoudend orgaan**

In 2020 heeft het bestuur 6 keer vergaderd, waarbij de nadruk is gelegd op de volgende beleidszaken:

- Het opstellen van een passende jaar – en meerjarenbegroting.
- In het kader van good governance: de scheiding tussen bestuur en toezicht verder formaliseren;
- Het opstellen van een bestuursreglement, waarin de taken en verantwoordelijkheden van het algemeen bestuur en de directeur bestuurder goed zijn vastgelegd;
- De impact van Corona op de organisatie;
- Informatie over de lopende gang van zaken binnen de school;
- Diverse wijzigingen in het bestuur.

Er was sprake van open, constructief en informatief overleg tussen algemeen bestuur en de directeur/bestuurder.

### **Evaluatie functioneren dagelijks bestuurder**

De voorzitter van het algemeen bestuur overlegt vrijwel maandelijks met de dagelijks bestuurder over het reilen en zeilen van de school, waarbij ook het functioneren van de dagelijks bestuurder impliciet wordt meegenomen. Ditzelfde aspect komt op een natuurlijke wijze ook aan bod tijdens de bestuursvergaderingen. In het in december 2020 vastgestelde bestuursreglement is bepaald dat er jaarlijks een functionerings- en beoordelingsgesprek zal plaatsvinden met de dagelijks bestuurder. Dit zal met ingang van 2021 gebeuren, in aansluiting aan de analoge cyclus voor de medewerk(st)ers van de stichting.

### **Toezicht op naleving wettelijke voorschriften**

Het algemeen bestuur is gehouden toezicht te houden op de naleving van diverse wettelijke voorschriften. Daartoe laat het bestuur zich bijstaan en informeren door de externe accountant, namelijk Van Ree Accountant, die over de ter zake benodigde expertise beschikt en toegang heeft tot alle documenten van de organisatie. Dit accountantskantoor vervult deze functie al geruime tijd. Er zijn in het afgelopen jaar geen onregelmatigheden geconstateerd.

### **Toezicht op rechtmatige verwerving en doelmatige besteding van middelen**

Ook dit is een taak van het bestuur. Het bestuur stelt jaarlijks, nadat het interne besluitvormingsproces is doorlopen, de begroting, de investeringsbegroting en het formatieplan vast. Dat is de basis voor het mandaat van het dagelijks bestuur. Tijdens de periodieke bestuursvergadering zijn de financiële stand van zaken, begrote en gedane investeringen en de personeelsformatie vaste agendapunten. Daarnaast wordt door de externe accountant gecontroleerd of verwerving en besteding van financiële middelen conform de geldende wet- en regelgeving en de door het bestuur geaccordeerde begrotingen plaatsvinden.

### **Samenstelling bestuur**

In 2020 vonden verschillende wijzigingen in de bestuurssamenstelling plaats. Machiel Kamerbeek trad af als bestuurslid, Chris van den Berg is benoemd tot voorzitter van het bestuur en Gert Lagerweij legde zijn functie als voorzitter neer en werd “gewoon” bestuurslid. Het bestuur is nog op zoek naar een vijfde bestuurslid.

### **Tot slot**

De gevolgen van Corona hadden op de Vogelhorst een grote impact. Desondanks kon het onderwijs ook online grotendeels voortgang vinden. De school bleef gespaard voor een Corona-uitbraak. Het bestuur is de directeur en alle personeelsleden grote dank verschuldigd voor hun inzet in het afgelopen jaar. Bovenal danken we onze goede God voor zijn zorg.

Barneveld, juni 2021

Mr drs. Chris van den Berg  
Voorzitter van het bestuur

## Bijlage 2 MR Jaarverslag



### Wat doet een MR?

De **taken** van een MR bestaan uit het bespreken, beoordelen en uiteindelijk vaststellen van het beleid van de school. De MR geeft hierbij **advies of instemming** aan diverse beleidsvoornemens.

We wegen af of het nieuwe beleid aan de belangen van leerlingen, personeel, ouders en directie tegemoet komt. In voorkomende gevallen neemt de MR ook **zelf initiatief** om zaken te bespreken met de directie om tot verbeteringen en/of nieuw beleid te komen.

Kortom: de MR is een raad die mee praat om de school zo goed mogelijk te laten functioneren. De MR en de directie hebben een **gemeenschappelijk belang**: het waarborgen van een goede kwaliteit van het onderwijs in een effectieve en efficiënte schoolorganisatie.

## Jaarverslag medezeggenschapsraad 2020

*Dit is het jaarverslag van het kalenderjaar 2020 van de medezeggenschapsraad (MR) van de Christelijke school voor Speciaal Basisonderwijs 'De Vogelhorst'.*

*Met dit jaarverslag legt de MR verantwoording af over haar activiteiten in het jaar 2020. Het verslag is bedoeld om de achterban – ouders en personeel te informeren over de activiteiten die in 2020 hebben plaatsgevonden.*

### 2020

*2020 stond vooral in het teken van Corona. De MR heeft hier ook mee te maken gehad. We hebben mee mogen denken, advies mogen geven over zaken die voor iedereen nieuw waren.*

*Daarnaast stond het voor een groot deel in het teken van voortzetting van verandering en vernieuwing.*

## Evaluatie en vooruitblik

In het afgelopen jaar 2020 heeft de MR zich de volgende doelen gesteld;

1. Voortzetten van professionalisering en updaten MR door de opgebouwde kennis in het afgelopen jaar
2. Voortzetten van zichtbaarheid MR binnen de school en achterban.

Terugkijkend op het eerste doel hebben we in het najaar overleg gehad over een vervolgcursus MR. We hebben besloten om dat dit jaar nog niet te doen, omdat er in de komende tijd ook wat (natuurlijk) verloop zal zijn binnen de oudergeleding. Op dit moment is er genoeg duidelijkheid over onze rechten en verantwoordelijkheden en hebben we ook documenten om dit terug te vinden. Er is contact tussen Verus en de voorzitter voor als er vragen zijn. Naar aanleiding van het 2<sup>e</sup> doel is er geprobeerd de communicatie en aanwezigheid vanuit de MR zo transparant en duidelijk mogelijk te maken. Het is altijd weer een zoektocht om dit zo goed en correct mogelijk te doen en daarin zijn we ook nog volop lerend en groeiende.

Naast deze doelen is de MR betrokken geweest bij enkele sollicitatieprocedures voor nieuwe leerkrachten, onderwijsassistent en intern begeleider. Als MR hebben we geadviseerd en gestemd over beleidsstukken, plannen en vragen vanuit het bestuur en de school. Hier willen we ons ook komend jaar weer voor inzetten; dat we als MR een gelijkwaardige gesprekspartner zijn voor de directie en bestuur en een pro actieve houding aannemen. Ook in onze communicatie naar de achterban toe is dit ons aandachtspunt geweest en zal dat ook onze aandacht blijven vragen. In vergaderingen komen MR agendapunten aan bod om te bespreken en evalueren. De agenda, notulen en andere berichtgeving wordt zo duidelijk en transparant mogelijk verzorgd. Een hele enkele keer hebben we, ondanks het delen van informatie, een vraag/opmerking vanuit team gekregen. Dit zouden we graag intensiever zien voor volgend jaar.

Met voorgaande in gedachte stellen we de volgende doelen voor de MR in 2021:

- Samenwerking met het bestuur; meer transparantie naar elkaar en meegenomen worden in processen, bv. beleidsvorming of conceptbegroting inzien.
- De MR is er opgericht om de betrokkenheid en interactie met ouders en leerkrachten te behouden en/of te vergroten.

Naast bovenstaande doelen moet er komend jaar ook naar een nieuwe MR-lid gezocht worden, met bijbehorende verkiezingen.

## Samenstelling van de medezeggenschapsraad

| Naam                   | Geleding           | Zittings-periode       | Functie      |
|------------------------|--------------------|------------------------|--------------|
| Rudi Broekhuizen       | Oudergeleding      | 2017-2020              | Voorzitter   |
| José Meerman           | Oudergeleding      | Juli 2019-2022         | Algemeen lid |
| Elisabeth van den Berg | Oudergeleding      | 2017-2020<br>2020-2021 | Algemeen lid |
| Mariëlle Slijkhuis     | Personeelsgeleding | 2017-2020<br>2020-2023 | Algemeen lid |

|                                 |                                                       |                        |                            |
|---------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------|
| Jantine van Steenberg-Willemsen | Personeelsgeleding                                    | 2016-2019<br>2019-2022 | Algemeen lid<br>Voorzitter |
| Joanne Heida                    | Oudergeleding                                         | 2020-2023              | Algemeen lid               |
| Margriet Tombroek               | Personeelsgeleding / vervanging zwangerschapsverloven | 2020                   | Algemeen lid               |
| Lieneke Hovestad                | Personeelsgeleding                                    | Juli 2019-2022         | Secretaris                 |

## Portefeuilles medezeggenschapsraad

De MR heeft in 2020 6 keer vergaderd volgens planning en is 1 keer extra samengekomen. Vanwege COVID is er nog geen etentje geweest om de afgetreden leden te bedanken.

De directie schuift tijdens de vergaderingen aan voor de laatste mededelingen en toelichtingen op ingebrachte stukken. Ook afgevaardigden van het bestuur **zijn** dit jaar 2 keer aangeschoven om met de MR mee te denken en om de MR in te lichten over bepaalde ontwikkelingen of lopende zaken.

De standaard portefeuilles zijn:

- Doelen en uitgangspunten van de overheid
- Doelen en uitgangspunten van de school
- Onderwijskundig beleid
- Zorg voor de leerlingen
- Personeelsbeleid
- Zorg voor kwaliteit
- Financieel beleid
- Materieel beleid
- Relatieel beleid
- Klankbord personeel en ouders

Voortvloeiend uit de portefeuilles zijn onderstaande onderwerpen aan de orde geweest:

- Verandering van governance van het bestuur.
- SOP (school en ondersteuningsprofiel)
- Organisatiestructuur de Vogelhorst
- Bestuur verslag/-begroting
- Formatieplan
- Toekomst van De Vogelhorst
- Schoolplan: missie en visie
- Ouderparticipatie

- Speerpunten binnen de Vogelhorst
- Huisvesting en inwoning

## Afsluitend

We hebben ons het afgelopen jaar vol overgave ingezet voor onze school. Het komende jaar verwachten we met net zoveel enthousiasme de zaken op te pakken die aan ons worden voorgelegd. Iedere ouder kan en mag zijn/haar mening en/of ideeën kenbaar maken bij de MR.

Heeft u vragen, problemen en/of opmerkingen? Neem dan contact met ons op. Onze gegevens vindt u in de schoolgids, maar ook op [www.devogelhorst.nl](http://www.devogelhorst.nl).

Natuurlijk kunt u ons ook aanspreken in en om de school. Graag willen wij u bedanken voor het in ons gestelde vertrouwen.

Barneveld, april 2021

MR - SBO De Vogelhorst

# Jaarrekening 2020

# BALANS PER 31 DECEMBER 2020

En vergelijkende cijfers 2019. - na verwerking resultaatbestemming -

|            |                                | <b>31-12-2020</b> |                  | <b>31-12-2019</b> |                  |
|------------|--------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|            |                                | €                 | €                | €                 | €                |
| <b>1</b>   | <b>ACTIVA</b>                  |                   |                  |                   |                  |
| <b>1.1</b> | <b>Vaste activa</b>            |                   |                  |                   |                  |
| 1.1.2      | Materiële vaste activa         | 220.056           |                  | 215.025           |                  |
|            | <i>Totaal vaste activa</i>     |                   | 220.056          |                   | 215.025          |
| <b>1.2</b> | <b>Vlottende activa</b>        |                   |                  |                   |                  |
| 1.2.2      | Vorderingen                    | 132.471           |                  | 253.939           |                  |
| 1.2.4      | Liquide middelen               | 810.690           |                  | 704.797           |                  |
|            | <i>Totaal vlottende activa</i> |                   | 943.161          |                   | 958.736          |
|            | <b>TOTAAL ACTIVA</b>           |                   | <b>1.163.218</b> |                   | <b>1.173.761</b> |
| <b>2</b>   | <b>PASSIVA</b>                 |                   |                  |                   |                  |
| 2.1        | Eigen vermogen                 | 698.311           |                  | 753.621           |                  |
| 2.2        | Voorzieningen                  | 197.445           |                  | 190.815           |                  |
| 2.4        | Kortlopende schulden           | 267.462           |                  | 229.325           |                  |
|            | <b>TOTAAL PASSIVA</b>          |                   | <b>1.163.218</b> |                   | <b>1.173.761</b> |

# STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020

En vergelijkende cijfers 2019

|                                                           |           | 2020                  | Begroot 2020          | 2019                 |
|-----------------------------------------------------------|-----------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
|                                                           | €         | €                     | €                     | €                    |
| <b>3 Baten</b>                                            |           |                       |                       |                      |
| 3.1 Rijksbijdragen OCW                                    | 2.450.117 |                       | 2.347.662             | 2.388.253            |
| 3.2 Overheidsbijdragen en<br>-subsidies overige overheden | 76.259    |                       | 20.000                | 237.335              |
| 3.5 Overige baten                                         | 128.981   |                       | 53.206                | 87.795               |
| <i>Totaal baten</i>                                       |           | <u>2.655.356</u>      | <u>2.420.868</u>      | <u>2.713.382</u>     |
| <b>4 Lasten</b>                                           |           |                       |                       |                      |
| 4.1 Personeelslasten                                      | 2.349.609 |                       | 1.977.920             | 2.278.495            |
| 4.2 Afschrijvingen                                        | 49.548    |                       | 49.969                | 46.147               |
| 4.3 Huisvestingslasten                                    | 139.925   |                       | 126.369               | 129.494              |
| 4.4 Overige lasten                                        | 171.164   |                       | 152.300               | 166.478              |
| <i>Totaal lasten</i>                                      |           | <u>2.710.247</u>      | <u>2.306.558</u>      | <u>2.620.615</u>     |
| <i>Saldo baten en lasten *</i>                            |           | <u>-54.891</u>        | <u>114.310</u>        | <u>92.767</u>        |
| <b>6 Financiële baten en lasten</b>                       |           |                       |                       |                      |
| 6.1 Financiële baten                                      | -         |                       | 250                   | 167                  |
| 6.2 Financiële lasten                                     | 419       |                       | -                     | -                    |
| <i>Saldo financiële baten en lasten *</i>                 |           | <u>-419</u>           | <u>250</u>            | <u>167</u>           |
| <b>Totaal resultaat *</b>                                 |           | <u><u>-55.310</u></u> | <u><u>114.560</u></u> | <u><u>92.934</u></u> |

\*(- is negatief)

## (Voorstel) bestemming van het resultaat

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

**KASSTROOMOVERZICHT 2020**  
**En vergelijkende cijfers 2019**

|                                                                    |                 | 2020    |                | 2019    |                |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------|---------|----------------|---------|----------------|
|                                                                    | Ref.            | €       | €              | €       | €              |
| <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>                     |                 |         |                |         |                |
| Resultaat uit gewone bedrijfsoefening (saldo baten en lasten)      |                 |         | -54.891        |         | 92.767         |
| <i>Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>            |                 |         |                |         |                |
| - Afschrijvingen                                                   | 4.2             | 49.548  |                | 46.147  |                |
| - Mutaties voorzieningen                                           | 2.2             | 6.629   |                | 31.260  |                |
| Totaal van aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat |                 |         | 56.177         |         | 77.407         |
| <i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>                              |                 |         |                |         |                |
| - Vorderingen                                                      | 1.2.2-/1.2.2.14 | 121.301 |                | -69.747 |                |
| - Kortlopende schulden                                             | 2.4-/2.4.18     | 37.997  |                | 20.370  |                |
| Totaal van aanpassingen in werkkapitaal                            |                 |         | 159.298        |         | -49.377        |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties                                    |                 |         | 160.584        |         | 120.797        |
| Ontvangen interest                                                 | 6.1.1-/1.2.2.14 |         | 167            |         | 340            |
| Betaalde interest                                                  | 6.2.1-/2.4.18   |         | 279            |         | -              |
| Totaal kasstroom uit operationele activiteiten                     |                 |         | 160.472        |         | 121.137        |
| <b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>                      |                 |         |                |         |                |
| Investerings in materiële vaste activa                             | 1.1.2           | -54.579 |                | -20.406 |                |
| Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten                      |                 |         | -54.579        |         | -20.406        |
| <b>Mutatie liquide middelen</b>                                    | 1.2.4           |         | <u>105.893</u> |         | <u>100.733</u> |
| Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:                      |                 |         |                |         |                |
|                                                                    |                 | 2020    |                | 2019    |                |
|                                                                    |                 | €       | €              | €       | €              |
| Stand liquide middelen per 1-1                                     |                 | 704.797 |                | 604.064 |                |
| Mutatie boekjaar liquide middelen                                  |                 | 105.893 |                | 100.733 |                |
| <b>Stand liquide middelen per 31-12</b>                            |                 |         | <b>810.690</b> |         | <b>704.797</b> |

## **GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA, PASSIVA EN RESULTAATBEPALING**

### **Algemeen**

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

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

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

### **Continuïteit**

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

### **Vergelijking met voorgaand jaar**

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

### **Schattingen**

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat de leiding van de instelling over verschillende zaken zich een oordeel vormt, en dat de leiding schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen.

Indien het voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

### **Verbonden partijen**

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

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

## **Grondslagen Balans**

### **Materiële vaste activa**

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

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

| <b>Categorie</b>                        | <b>afschrijvings-<br/>termijn in<br/>maanden</b> | <b>afschrijvings-<br/>percentage per<br/>jaar</b> | <b>activerings-<br/>grens in €</b> |
|-----------------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------------------|------------------------------------|
| Gebouwen                                |                                                  |                                                   |                                    |
| <i>Permanent</i>                        | 480                                              | 2,5                                               | n.v.t.                             |
| <i>Semi-permanent</i>                   | 240                                              | 5,0                                               | n.v.t.                             |
| <i>Noodlokalen</i>                      | 120                                              | 10,0                                              | n.v.t.                             |
| <i>Terreininventaris</i>                | 180                                              | 6,7                                               | 500                                |
| Installaties                            |                                                  |                                                   |                                    |
| <i>Verwarming</i>                       | 180                                              | 6,7                                               | 500                                |
| <i>Alarm</i>                            | 120                                              | 10,0                                              | 500                                |
| <i>Zonnepanelen</i>                     | 300                                              | 4,0                                               | n.v.t.                             |
| Kantoormeubilair en Inventaris          |                                                  |                                                   |                                    |
| <i>Bureaus</i>                          | 240                                              | 5,0                                               | 500                                |
| <i>Stoelen</i>                          | 180                                              | 6,7                                               | 500                                |
| <i>Kasten</i>                           | 240                                              | 5,0                                               | 500                                |
| <i>Speelzaalinrichting</i>              | 180                                              | 6,7                                               | 500                                |
| Huishoudelijke apparatuur               |                                                  |                                                   |                                    |
| <i>Schoonmaakapparatuur</i>             | 60                                               | 20,0                                              | 500                                |
| Schoolmeubilair en Inventaris           |                                                  |                                                   |                                    |
| <i>Docentensets</i>                     | 240                                              | 5,0                                               | 500                                |
| <i>Leerlingensets</i>                   | 180                                              | 6,7                                               | 500                                |
| <i>Schoolborden</i>                     | 240                                              | 5,0                                               | 500                                |
| <i>Garderobe</i>                        | 240                                              | 5,0                                               | 500                                |
| Onderwijskundige apparatuur en machines |                                                  |                                                   |                                    |
| <i>Kopieerapparatuur</i>                | lease                                            | n.v.t.                                            | n.v.t.                             |
| <i>Audio/video installatie</i>          | 60                                               | 20,0                                              | 500                                |
| <i>Beamer</i>                           | 60                                               | 20,0                                              | 500                                |
| <i>Projectiemiddelen</i>                | 60                                               | 20,0                                              | 500                                |
| ICT                                     |                                                  |                                                   |                                    |
| <i>Servers</i>                          | 48                                               | 25,0                                              | 500                                |
| <i>Netwerk</i>                          | 48                                               | 25,0                                              | 500                                |
| <i>Computers</i>                        | 48                                               | 25,0                                              | 500                                |
| <i>Printers</i>                         | 48                                               | 25,0                                              | 500                                |
| <i>Telefooncentrale</i>                 | 60                                               | 20,0                                              | 500                                |
| <i>Digitaal schoolbord</i>              | 60                                               | 25,0                                              | 500                                |
| Leermiddelen                            |                                                  |                                                   |                                    |
| <i>Methodes</i>                         | 96                                               | 12,5                                              | n.v.t.                             |
| <i>Spel- en sportmateriaal</i>          | 96                                               | 12,5                                              | 500                                |

#### Gebouwen

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

#### Terreinen

Terreinen worden opgenomen indien sprake is van economisch eigendom. Hiervan is sprake in het geval van eigen investeringen of van doordecentralisatie van de huisvesting. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

## Vorderingen

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

## Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden met een looptijd korter dan 12 maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

## Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en een bestemmingsreserve.

De bestemmingsreserve is een reserve met een beperktere bestedingsmogelijkheid, welke door het bestuur is aangebracht.

| Omschrijving        | Doel                                                                              | Beperkingen                                                            | EUR     |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|---------|
| - Reserve personeel | Afdekken van personele risico's                                                   | Alleen voor personele kosten                                           | 464.900 |
| - Reserve nulmeting | Dekking van de afschrijvingslasten van de materiële vaste activa uit de nulmeting | Formele beperking, ontstaan bij de invoering van de lumpsumbekostiging | 100     |

## Voorzieningen

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

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

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel. Toevoegingen aan de voorzieningen vinden plaats door dotaties ten laste van de staat van baten en lasten. De onttrekkingen vinden rechtstreeks plaats ten laste van de betreffende voorziening.

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

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

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

Voor 2020 wordt er gerekend met een rekenrente van 0,00%. Waarbij de waarde voor de wettelijke rente vastgesteld is op 2,00% en de uitgangswaarde voor de inflatie 2,70% is.

### Jubileumuitkeringen

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

### Voorziening groot onderhoud

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

Bij de bepaling voor de voorziening groot onderhoud ultimo 2020 is gebruik gemaakt van de tijdelijke uitzonderingsbepaling conform RJO 4, lid 1c.

### **Leasing**

#### *Operationele leasing*

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

### **Kortlopende schulden**

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

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

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

Dit is meestal de nominale waarde.

### **Grondslagen Staat van Baten en lasten**

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

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

Het resultaat van de staat van baten en lasten wordt toegevoegd aan de bestemde reserves die door het bestuur zijn bepaald.

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

#### *Overheidssubsidies*

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

### *Personeelsbeloningen*

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

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

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

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

### *Pensioenregeling*

Nederlandse pensioenregelingen:

De instelling heeft op de balans geen eigen pensioenvoorziening opgenomen. De instelling is volgens de cao aangesloten bij het ABP. De belangrijkste kenmerken van deze regelingen zijn:

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

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

### *Afschrijvingen op materiële vaste activa*

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

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

### **Financiële baten en lasten**

#### *Rentebaten en rentelasten*

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

## **Grondslagen Kasstroomoverzicht**

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

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

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

### *Kredietrisico*

De liquide middelen staan uit bij banken die minimaal voldoen aan het treasurybeleid.

# TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

## 1 Activa

### 1.1 Vaste activa

#### 1.1.2 Materiële vaste activa

|                                                       | 1.1.2.1<br>Gebouwen | 1.1.2.2<br>Terreinen | 1.1.2.3<br>Inventaris<br>en<br>apparatuur | 1.1.2.4<br>Overige<br>materiële<br>vaste<br>activa | Totaal<br>materiële<br>vaste<br>activa |
|-------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------|
|                                                       | €                   | €                    | €                                         | €                                                  | €                                      |
| <b>Stand per 01-01-2020</b>                           |                     |                      |                                           |                                                    |                                        |
| Verkrijgings- of vervaardigingsprijs                  | 31.865              | 12.315               | 276.290                                   | 124.975                                            | 445.445                                |
| Cumulatieve afschrijvingen en<br>waardeverminderingen | 3.505               | 1.368                | 138.576                                   | 86.971                                             | 230.420                                |
| <b>Materiële vaste activa per 01-01-2020</b>          | <b>28.360</b>       | <b>10.947</b>        | <b>137.714</b>                            | <b>38.004</b>                                      | <b>215.025</b>                         |
| <b>Verloop gedurende 2020</b>                         |                     |                      |                                           |                                                    |                                        |
| Investerings                                          | 5.481               | -                    | 49.098                                    | -                                                  | 54.579                                 |
| Desinvesteringen                                      | -                   | -                    | 14.270                                    | 23.318                                             | 37.588                                 |
| Afschrijvingen                                        | 1.488               | 821                  | 37.293                                    | 9.946                                              | 49.548                                 |
| Afschrijvingen op desinvesteringen                    | -                   | -                    | 14.270                                    | 23.318                                             | 37.588                                 |
| <b>Mutatie gedurende 2020</b>                         | <b>3.993</b>        | <b>-821</b>          | <b>11.805</b>                             | <b>-9.946</b>                                      | <b>5.031</b>                           |
| <b>Stand per 31-12-2020</b>                           |                     |                      |                                           |                                                    |                                        |
| Verkrijgings- of vervaardigingsprijs                  | 37.347              | 12.315               | 311.118                                   | 101.658                                            | 462.437                                |
| Cumulatieve afschrijvingen en<br>waardeverminderingen | 4.993               | 2.189                | 161.599                                   | 73.599                                             | 242.381                                |
| <b>Materiële vaste activa per 31-12-2020</b>          | <b>32.354</b>       | <b>10.126</b>        | <b>149.519</b>                            | <b>28.059</b>                                      | <b>220.056</b>                         |

## 1.2 Vlottende activa

| 1.2.2    | Vorderingen                  | <u>31-12-2020</u> |                       | <u>31-12-2019</u> |                       |
|----------|------------------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|
|          |                              | €                 | €                     | €                 | €                     |
| 1.2.2.2  | OCW                          | 104.054           |                       | 100.582           |                       |
| 1.2.2.10 | Overige vorderingen          | 28.417            |                       | 153.190           |                       |
|          | <i>Subtotaal vorderingen</i> |                   | <u>132.471</u>        |                   | <u>253.772</u>        |
| 1.2.2.14 | Te ontvangen interest        | -                 |                       | 167               |                       |
|          | <i>Overlopende activa</i>    |                   | <u>-</u>              |                   | <u>167</u>            |
|          | <b>Totaal Vorderingen</b>    |                   | <u><b>132.471</b></u> |                   | <u><b>253.939</b></u> |

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

| 1.2.2.10   | Overige vorderingen               | <u>31-12-2020</u> |                      | <u>31-12-2019</u> |                       |
|------------|-----------------------------------|-------------------|----------------------|-------------------|-----------------------|
|            |                                   | €                 | €                    | €                 | €                     |
| 1.2.2.10.1 | Vervangingsfonds                  | 1.820             |                      | 523               |                       |
| 1.2.2.10.2 | Huur en medegebruik               | 2.050             |                      | 2.550             |                       |
| 1.2.2.10.7 | Samenwerkingsverband              | -                 |                      | 70.393            |                       |
| 1.2.2.10.7 | UWV, transitievergoeding          | 16.116            |                      | 67.038            |                       |
| 1.2.2.10.7 | Overige vorderingen               | 8.431             |                      | 12.686            |                       |
|            | <b>Totaal Overige vorderingen</b> |                   | <u><b>28.417</b></u> |                   | <u><b>153.190</b></u> |

| 1.2.4   | Liquide middelen               | <u>31-12-2020</u> |                       | <u>31-12-2019</u> |                       |
|---------|--------------------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|
|         |                                | €                 | €                     | €                 | €                     |
| 1.2.4.2 | Tegoeden op bankrekeningen     | 810.690           |                       | 704.797           |                       |
|         | <b>Totaal liquide middelen</b> |                   | <u><b>810.690</b></u> |                   | <u><b>704.797</b></u> |

## 2 Passiva

### 2.1 Eigen vermogen

|                                       | Stand per<br>01-01-<br>2019 | Resultaat<br>2019 | Overige<br>mutaties | Stand per<br>31-12-<br>2019 | Stand per<br>01-01-<br>2020 | Resultaat<br>2020 | Overige<br>mutaties* | Stand per<br>31-12-<br>2020 |
|---------------------------------------|-----------------------------|-------------------|---------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------|----------------------|-----------------------------|
|                                       | €                           | €                 | €                   | €                           | €                           | €                 | €                    | €                           |
| <b>2.1.1 Eigen vermogen</b>           |                             |                   |                     |                             |                             |                   |                      |                             |
| 2.1.1.1 Algemene reserve              | 348.443                     | -59.918           | -                   | 288.526                     | 288.526                     | -55.260           | -                    | 233.266                     |
| 2.1.1.2 Bestemmingsreserves (publiek) | 312.198                     | 152.852           | -                   | 465.050                     | 465.050                     | -50               | -                    | 465.000                     |
| 2.1.1.8 Statutaire reserves           | 45                          | -                 | -                   | 45                          | 45                          | -                 | -                    | 45                          |
| <b>Totaal Eigen vermogen</b>          | <b>660.686</b>              | <b>92.934</b>     | <b>-</b>            | <b>753.621</b>              | <b>753.621</b>              | <b>-55.310</b>    | <b>-</b>             | <b>698.310</b>              |

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

#### 2.1.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)

|                                             | Stand per<br>01-01-<br>2019 | Resultaat<br>2019 | Overige<br>mutaties | Stand per<br>31-12-<br>2019 | Stand per<br>01-01-<br>2020 | Resultaat<br>2020 | Overige<br>mutaties | Stand per<br>31-12-<br>2020 |
|---------------------------------------------|-----------------------------|-------------------|---------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------|---------------------|-----------------------------|
|                                             | €                           | €                 | €                   | €                           | €                           | €                 | €                   | €                           |
| 2.1.1.2.1 Reserve personeel                 | 311.998                     | 152.902           | -                   | 464.900                     | 464.900                     | -                 | -                   | 464.900                     |
| 2.1.1.2.10 Reserve nulmeting                | 200                         | -50               | -                   | 150                         | 150                         | -50               | -                   | 100                         |
| <b>Totaal bestemmingsreserves (publiek)</b> | <b>312.198</b>              | <b>152.852</b>    | <b>-</b>            | <b>465.050</b>              | <b>465.050</b>              | <b>-50</b>        | <b>-</b>            | <b>465.000</b>              |

### 2.2 Voorzieningen

|                                        | Stand per<br>01-01-<br>2020 | Dotatie<br>2020 | Onttrek-<br>king 2020 | Vrijval<br>2020 | Rente<br>mutatie* | Stand per<br>31-12-<br>2020 | Bedrag<br>< 1 jaar | Bedrag 1<br>t/m 5 jaar | Bedrag<br>> 5 jaar |
|----------------------------------------|-----------------------------|-----------------|-----------------------|-----------------|-------------------|-----------------------------|--------------------|------------------------|--------------------|
|                                        | €                           | €               | €                     | €               | €                 | €                           | €                  | €                      | €                  |
| 2.2.1 Personele voorzieningen          | 42.880                      | -               | -                     | 9.076           | -                 | 33.804                      | 8.289              | 6.893                  | 18.622             |
| 2.2.3 Voorziening voor groot onderhoud | 147.935                     | 32.169          | 16.464                | -               | -                 | 163.640                     | 2.445              | 92.669                 | 68.526             |
| <b>Totaal Voorzieningen</b>            | <b>190.815</b>              | <b>32.169</b>   | <b>16.464</b>         | <b>9.076</b>    | <b>-</b>          | <b>197.444</b>              | <b>10.734</b>      | <b>99.562</b>          | <b>87.148</b>      |

\* bij netto contante waarde

#### 2.2.1 Personele voorzieningen

|                                       | Stand per<br>01-01-<br>2020 | Dotatie<br>2020 | Onttrek-<br>king 2020 | Vrijval<br>2020 | Rente<br>mutatie* | Stand per<br>31-12-<br>2020 | Bedrag<br>< 1 jaar | Bedrag 1<br>t/m 5 jaar | Bedrag<br>> 5 jaar |
|---------------------------------------|-----------------------------|-----------------|-----------------------|-----------------|-------------------|-----------------------------|--------------------|------------------------|--------------------|
|                                       | €                           | €               | €                     | €               | €                 | €                           | €                  | €                      | €                  |
| 2.2.1.4 Jubileum-uitkeringen          | 42.880                      | -               | -                     | 9.076           | -                 | 33.804                      | 8.289              | 6.893                  | 18.622             |
| <b>Totaal personele voorzieningen</b> | <b>42.880</b>               | <b>-</b>        | <b>-</b>              | <b>9.076</b>    | <b>-</b>          | <b>33.804</b>               | <b>8.289</b>       | <b>6.893</b>           | <b>18.622</b>      |

---

\* bij netto contante waarde

| 2.4    | Kortlopende schulden                         | 31-12-2020 |                | 31-12-2019 |                |
|--------|----------------------------------------------|------------|----------------|------------|----------------|
|        |                                              | €          | €              | €          | €              |
| 2.4.6  | Schulden aan gemeenten                       | -          |                | 5.185      |                |
| 2.4.8  | Crediteuren                                  | 53.317     |                | 37.321     |                |
| 2.4.9  | Belastingen en premies sociale verzekeringen | 98.925     |                | 92.992     |                |
| 2.4.10 | Schulden terzake van pensioenen              | 27.179     |                | 25.579     |                |
| 2.4.12 | Kortlopende overige schulden                 | 3.351      |                | 3.652      |                |
|        | <i>Subtotaal kortlopende schulden</i>        |            | 182.772        |            | 164.729        |
| 2.4.14 | Vooruit ontvangen subsidies OCW              | 6.124      |                | -          |                |
| 2.4.17 | Vakantiegeld en vakantiedagen                | 66.539     |                | 64.598     |                |
| 2.4.18 | Te betalen interest                          | 140        |                | -          |                |
| 2.4.19 | Overige overlopende passiva                  | 11.887     |                | -          |                |
|        | <i>Overlopende passiva</i>                   |            | 84.690         |            | 64.598         |
|        | <b>Totaal Kortlopende schulden</b>           |            | <b>267.462</b> |            | <b>229.327</b> |

  

| 2.4.9   | Belastingen en premies sociale verzekeringen               | 31-12-2020 |               | 31-12-2019 |               |
|---------|------------------------------------------------------------|------------|---------------|------------|---------------|
|         |                                                            | €          | €             | €          | €             |
| 2.4.9.1 | Loonheffing                                                | 86.797     |               | 81.556     |               |
| 2.4.9.3 | Premies sociale verzekeringen                              | 12.128     |               | 11.436     |               |
|         | <b>Totaal Belastingen en premies sociale verzekeringen</b> |            | <b>98.925</b> |            | <b>92.992</b> |

  

| 2.4.14   | Vooruitontvangen subsidies OCW                           | 31-12-2020 |              | 31-12-2019 |          |
|----------|----------------------------------------------------------|------------|--------------|------------|----------|
|          |                                                          | €          | €            | €          | €        |
| 2.4.14.2 | Vooruitontvangen subsidie inhaal-en ondersteuningsprogr. | 6.124      |              | -          |          |
|          | <b>Totaal vooruitontvangen subsidies ocw</b>             |            | <b>6.124</b> |            | <b>-</b> |

  

| 2.4.19   | Overige overlopende passiva                | 31-12-2020 |               | 31-12-2019 |          |
|----------|--------------------------------------------|------------|---------------|------------|----------|
|          |                                            | €          | €             | €          | €        |
| 2.4.19.2 | Vooruitontvangen subsidie experimentgelden | 11.887     |               | -          |          |
|          | <b>Totaal overige overlopende passiva</b>  |            | <b>11.887</b> |            | <b>-</b> |

## NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

### Rechten

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

### Verplichtingen

De volgende niet uit balans blijkende verplichtingen worden hieronder toegelicht.

| Vlg<br>Nr. Omschrijving | Periode van t/m        | Loop-<br>tijd | Bedrag       | Bedrag           | Bedrag<br>< 1 jaar | Bedrag<br>1 - 5 jaar | Bedrag<br>> 5 jaar | Bedrag<br>totaal |
|-------------------------|------------------------|---------------|--------------|------------------|--------------------|----------------------|--------------------|------------------|
|                         |                        |               | per<br>maand | verslag-<br>jaar |                    |                      |                    |                  |
|                         |                        | Mndn          | €            | €                | €                  | €                    | €                  | €                |
| 1 PrintControl          | 1-9-2018 t/m 31-8-2025 | 84            | 1.243        | 14.916           | 14.916             | 54.692               | -                  | 69.608           |

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

**3 Baten**

| <b>3.1 Rijksbijdragen</b>                        | <b>2020</b> |                  | <b>Begroot 2020</b> |                  | <b>2019</b> |                  |
|--------------------------------------------------|-------------|------------------|---------------------|------------------|-------------|------------------|
|                                                  | €           | €                | €                   | €                | €           | €                |
| <b>3.1.1 Rijksbijdragen</b>                      |             |                  |                     |                  |             |                  |
| 3.1.1.1 Rijksbijdrage OCW                        | 1.918.729   |                  | 1.841.594           |                  | 1.811.767   |                  |
| Totaal Rijksbijdrage                             |             | 1.918.729        |                     | 1.841.594        |             | 1.811.767        |
| <b>3.1.2 Overige subsidies</b>                   |             |                  |                     |                  |             |                  |
| 3.1.2.1 Overige subsidies OCW                    | 41.821      |                  | 34.382              |                  | 32.455      |                  |
| Totaal Rijksbijdragen                            |             | 41.821           |                     | 34.382           |             | 32.455           |
| 3.1.4 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV |             | 489.566          |                     | 471.686          |             | 544.031          |
| <b>Totaal Rijksbijdragen</b>                     |             | <b>2.450.116</b> |                     | <b>2.347.662</b> |             | <b>2.388.253</b> |

| <b>3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden</b>                            | <b>2020</b> |               | <b>Begroot 2020</b> |               | <b>2019</b> |                |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------|---------------------|---------------|-------------|----------------|
|                                                                                          | €           | €             | €                   | €             | €           | €              |
| <b>3.2.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden</b>                  |             |               |                     |               |             |                |
| 3.2.2.2 Overige gemeentelijke en Gemeenschappelijke Regelingen - bijdragen en -subsidies | 76.259      |               | 20.000              |               | 237.335     |                |
| Totaal Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden                        |             | 76.259        |                     | 20.000        |             | 237.335        |
| <b>Totaal overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden</b>                         |             | <b>76.259</b> |                     | <b>20.000</b> |             | <b>237.335</b> |

Overige gemeentelijke en Gemeenschappelijke Regelingen -bijdragen en -subsidies

|                                 |               |               |                |
|---------------------------------|---------------|---------------|----------------|
| Subsidie combinatiefunctionaris | 55.779        | -             | 200.676        |
| Vergoeding gymzaal              | 20.479        | 20.000        | 20.159         |
| Overige vergoedingen            | -             | -             | 16.500         |
|                                 | <u>76.259</u> | <u>20.000</u> | <u>237.335</u> |

| <b>3.5 Overige baten</b>    | <b>2020</b> |                | <b>Begroot 2020</b> |               | <b>2019</b> |               |
|-----------------------------|-------------|----------------|---------------------|---------------|-------------|---------------|
|                             | €           | €              | €                   | €             | €           | €             |
| 3.5.1 Verhuur               | 20.975      |                | 20.429              |               | 22.237      |               |
| 3.5.2 Detachering personeel | 3.472       |                | 3.101               |               | 5.481       |               |
| 3.5.10 Overige              | 104.534     |                | 29.676              |               | 60.077      |               |
| <b>Totaal overige baten</b> |             | <b>128.981</b> |                     | <b>53.206</b> |             | <b>87.795</b> |

Overige

|                                     |                |               |               |
|-------------------------------------|----------------|---------------|---------------|
| LGF via derden                      | 10.973         | 8.000         | 16.932        |
| Thuisnabije groep                   | 21.461         | 16.176        | 27.965        |
| Premiëdifferentiatie                | 24.554         | -             | -             |
| Uitkering herwaardering OOP-functie | 24.459         | -             | -             |
| Overige personele baten             | 7.166          | -             | 6.666         |
| Ontvangsten schoolrekening          | 10.919         | 5.500         | 8.515         |
| Overige baten                       | 5.000          | -             | -             |
|                                     | <u>104.534</u> | <u>29.676</u> | <u>60.077</u> |

**4 Lasten****4.1 Personeelslasten**

|                                                                  | 2020             | Begroot 2020     | 2019             |
|------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| €                                                                | €                | €                | €                |
| <b>4.1.1 Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten</b> |                  |                  |                  |
| 4.1.1.1 Lonen en salarissen                                      | 1.609.689        | 1.913.520        | 1.589.473        |
| 4.1.1.2 Sociale lasten                                           | 223.641          | -                | 225.237          |
| 4.1.1.3 Premies Participatiefonds                                | 57.356           | -                | 57.278           |
| 4.1.1.4 Premies Vervangingsfonds                                 | 76.404           | -                | 89.929           |
| 4.1.1.5 Pensioenpremies                                          | 223.469          | -                | 248.734          |
| Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten       | 2.190.559        | 1.913.520        | 2.210.651        |
| <b>4.1.2 Overige personele lasten</b>                            |                  |                  |                  |
| 4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen                         | -9.076           | 1.000            | 2.943            |
| 4.1.2.2 Personeel niet in loondienst                             | 189.741          | 46.400           | 87.880           |
| 4.1.2.3 Overige                                                  | 30.253           | 35.000           | 31.704           |
| Totaal overige personele lasten                                  | 210.918          | 82.400           | 122.527          |
| <b>4.1.3 Ontvangen uitkeringen personeel</b>                     |                  |                  |                  |
| 4.1.3.2 Uitkeringen van het Vervangingsfonds                     | 35.999           | 8.000            | 7.806            |
| 4.1.3.3 Overige uitkeringen personeel                            | 15.868           | 10.000           | 46.877           |
| Af: Ontvangen uitkeringen personeel                              | 51.867           | 18.000           | 54.683           |
| <b>Totaal personele lasten</b>                                   | <u>2.349.610</u> | <u>1.977.920</u> | <u>2.278.495</u> |

Overige

|                          |               |               |               |
|--------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Kosten BGZ en Arbozorg   | 9.661         | 12.000        | 10.492        |
| Nascholing               | 14.765        | 15.000        | 12.431        |
| Overige personele lasten | 5.827         | 8.000         | 8.781         |
|                          | <u>30.253</u> | <u>35.000</u> | <u>31.704</u> |

**Gemiddeld aantal werknemers**

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 43 in 2020 (2019: 46). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

|                                    | 2020      | 2019      |
|------------------------------------|-----------|-----------|
| Bestuur / Management               | 1         | 1         |
| Personeel primair proces           | 26        | 24        |
| Ondersteunend personeel            | 16        | 21        |
| Totaal gemiddeld aantal werknemers | <u>43</u> | <u>46</u> |

| 4.2   | Afschrijvingen                           | 2020   |               | Begroot 2020 |               | 2019   |               |
|-------|------------------------------------------|--------|---------------|--------------|---------------|--------|---------------|
|       |                                          | €      | €             | €            | €             | €      | €             |
| 4.2.2 | Afschrijvingen op materiële vaste activa | 49.548 |               | 49.969       |               | 46.147 |               |
|       | <b>Totaal afschrijvingen</b>             |        | <b>49.548</b> |              | <b>49.969</b> |        | <b>46.147</b> |

  

| 4.3   | Huisvestingslasten               | 2020   |                | Begroot 2020 |                | 2019   |                |
|-------|----------------------------------|--------|----------------|--------------|----------------|--------|----------------|
|       |                                  | €      | €              | €            | €              | €      | €              |
| 4.3.1 | Huur                             | 2.387  |                | -            |                | -      |                |
| 4.3.3 | Klein onderhoud                  | 12.329 |                | 12.500       |                | 13.550 |                |
| 4.3.4 | Energie en water                 | 23.908 |                | 23.000       |                | 26.282 |                |
| 4.3.5 | Schoonmaakkosten                 | 58.245 |                | 51.000       |                | 50.915 |                |
| 4.3.6 | Belastingen en heffingen         | 4.318  |                | 5.000        |                | 4.073  |                |
| 4.3.7 | Dotatie onderhoudsvoorziening    | 32.169 |                | 32.169       |                | 32.169 |                |
| 4.3.8 | Overige                          | 6.570  |                | 2.700        |                | 2.506  |                |
|       | <b>Totaal huisvestingslasten</b> |        | <b>139.926</b> |              | <b>126.369</b> |        | <b>129.495</b> |

  

| 4.4   | Overige lasten                | 2020   |                | Begroot 2020 |                | 2019   |                |
|-------|-------------------------------|--------|----------------|--------------|----------------|--------|----------------|
|       |                               | €      | €              | €            | €              | €      | €              |
| 4.4.1 | Administratie en beheerlasten | 67.255 |                | 51.750       |                | 68.662 |                |
| 4.4.2 | Inventaris en apparatuur      | 1.851  |                | 750          |                | 117    |                |
| 4.4.3 | Leer- en hulpmiddelen         | 58.771 |                | 54.000       |                | 55.723 |                |
| 4.4.5 | Overige                       | 43.287 |                | 45.800       |                | 41.974 |                |
|       | <b>Totaal overige lasten</b>  |        | <b>171.164</b> |              | <b>152.300</b> |        | <b>166.476</b> |

#### Separate specificatie kosten instellingsaccountant

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

|           |                              | 2020  |              | Begroot 2020 |              | 2019  |              |
|-----------|------------------------------|-------|--------------|--------------|--------------|-------|--------------|
|           |                              | €     | €            | €            | €            | €     | €            |
| 4.4.1.1.1 | Controle van de jaarrekening | 5.143 |              | 4.000        |              | 6.341 |              |
|           |                              |       | <b>5.143</b> |              | <b>4.000</b> |       | <b>6.341</b> |

#### Uitsplitsing honoraria naar accountantskantoor

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

#### Honoraria met betrekking tot de werkzaamheden

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

Bovenstaande accountantshonoraria zijn verwerkt op basis van het lastenstelsel.

| 4.4.5      | Overige lasten                            | 2020   |                | Begroot 2020 |                | 2019   |               |
|------------|-------------------------------------------|--------|----------------|--------------|----------------|--------|---------------|
|            |                                           | €      | €              | €            | €              | €      | €             |
| 4.4.5.1    | Wervingskosten                            | 691    |                | 200          |                | 799    |               |
| 4.4.5.2    | Representatiekosten                       | 1.718  |                | 3.000        |                | 2.561  |               |
| 4.4.5.3    | Huishoudelijke kosten                     | -      |                | -            |                | 450    |               |
| 4.4.5.4    | Buitenschoolse cq bijzondere activiteiten | 4.006  |                | 4.000        |                | 2.578  |               |
| 4.4.5.6    | Contributies                              | 2.061  |                | 2.700        |                | 2.162  |               |
| 4.4.5.7    | Abonnementen                              | 249    |                | 1.600        |                | 982    |               |
| 4.4.5.8    | Medezeggenschapsraad                      | 500    |                | 900          |                | -      |               |
| 4.4.5.9    | Verzekeringen                             | 623    |                | 1.100        |                | 1.028  |               |
| 4.4.5.10   | Reproductiekosten, drukwerk, schoolgids   | 21.528 |                | 16.000       |                | 15.450 |               |
| 4.4.5.11   | Toetsen en testen                         | 2.275  |                | 2.500        |                | 2.767  |               |
| 4.4.5.12   | Culturele vorming                         | 716    |                | 1.800        |                | 968    |               |
| 4.4.5.13   | Overige overige lasten                    | 8.920  |                | 12.000       |                | 12.230 |               |
|            | <b>Totaal overige lasten</b>              |        | <b>43.287</b>  |              | <b>45.800</b>  |        | <b>41.974</b> |
|            |                                           |        |                |              |                |        |               |
| <b>6</b>   | <b>Financiële baten en lasten</b>         |        |                |              |                |        |               |
| <b>6.1</b> | <b>Financiële baten</b>                   | 2020   |                | Begroot 2020 |                | 2019   |               |
|            |                                           | €      | €              | €            | €              | €      | €             |
| 6.1.1      | Rentebaten en soortgelijke opbrengsten    | -      |                | 250          |                | 167    |               |
|            | <b>Totaal financiële baten</b>            |        | <b>-</b>       |              | <b>250</b>     |        | <b>167</b>    |
|            |                                           |        |                |              |                |        |               |
| <b>6.2</b> | <b>Financiële lasten</b>                  | 2020   |                | Begroot 2020 |                | 2019   |               |
|            |                                           | €      | €              | €            | €              | €      | €             |
| 6.2.1      | Rentelasten en soortgelijke lasten        | 419    |                | -            |                | -      |               |
|            | <b>Totaal financiële lasten</b>           |        | <b>419</b>     |              | <b>-</b>       |        | <b>-</b>      |
|            |                                           |        |                |              |                |        |               |
|            | <b>Netto resultaat *</b>                  |        | <b>-55.310</b> |              | <b>114.560</b> |        | <b>92.934</b> |

\*(- is negatief)

**(VOORSTEL) BESTEMMING VAN HET RESULTAAT**

|          |                                      | <b>Resultaat 2020</b> |         |
|----------|--------------------------------------|-----------------------|---------|
|          |                                      | €                     | €       |
| 2.1.1    | Algemene reserve (publiek)           |                       | -55.260 |
| 2.1.2    | <u>Bestemmingsreserves (publiek)</u> |                       |         |
| 2.1.2.10 | Reserve nulmeting                    | -50                   |         |
|          | Totaal bestemmingsreserves publiek   |                       | -50     |
|          | <b>Totaal resultaat</b>              |                       | -55.310 |

## **GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM**

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

## VERBONDEN PARTIJEN

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

### Verbonden partij, minderheidsdeelneming

| Statutaire naam            | Juridische vorm 2020 | Statutaire zetel | Code activiteiten | Deelname-percentage |
|----------------------------|----------------------|------------------|-------------------|---------------------|
| SWV Rijn & Gelderse Vallei | Stichting            | Ede              | 4                 | 0%                  |

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

## VERANTWOORDING SUBSIDIES

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

### G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

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

| Omschrijving                                 | Toewijzing    |            | Prestatie is ultimo 2020 conform subsidiebeschikking |               |
|----------------------------------------------|---------------|------------|------------------------------------------------------|---------------|
|                                              | Kenmerk       | Datum      | geheel afgerond                                      | niet afgerond |
| Subsidie inhaal-en ondersteuningsprogramma's | IOP2-25897-PO | 16-10-2020 |                                                      | x             |

## WNT-VERANTWOORDING 2020

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

### Indeling en bezoldigingsklasse

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

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

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

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

### Complexiteitspunten

| <b>Aantal complexiteitspunten per instellingscriteria:</b> | <b>2020</b> |
|------------------------------------------------------------|-------------|
| Gemiddelde totale baten                                    | 2           |
| Gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten       | 1           |
| Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren                | 1           |
| <b>Totaal aantal complexiteitspunten</b>                   | <b>4</b>    |
| <b>Bezoldigingsklasse</b>                                  | <b>A</b>    |

### Afwijkende bezoldiging

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

**WNT-VERANTWOORDING 2020****1a. Leidinggevend topfunctionaris met dienstbetrekking of zonder dienstbetrekking vanaf 13e maand van de functieervulling**

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

| <b>Naam</b>                                                  |                      | M.A.H. Miedema-Schoester |
|--------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------|
| <b>Functiegegevens (2020)</b>                                |                      |                          |
| Functie(s)                                                   | Directeur-bestuurder |                          |
| Aanvang functie                                              |                      | 01-01                    |
| Afloop functie                                               |                      | 31-12                    |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)             |                      | 1,000                    |
| Dienstbetrekking                                             |                      | Ja                       |
| <b>Bezoldiging (2020)</b>                                    |                      |                          |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoeding                  |                      | 84.531                   |
| Beloningen betaalbaar op termijn                             |                      | 13.122                   |
| Subtotaal bezoldiging                                        |                      | 97.653                   |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag |                      | N.v.t.                   |
| Bezoldiging                                                  |                      | 97.653                   |
| Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum                 |                      | 119.000                  |
| Het bedrag van de overschrijding                             |                      | N.v.t.                   |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan     |                      | N.v.t.                   |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling  |                      | N.v.t.                   |
| <b>Gegevens (2019)</b>                                       |                      |                          |
| Functie(s)                                                   | Directeur            |                          |
| Aanvang functie                                              |                      | 01-01                    |
| Afloop functie                                               |                      | 31-12                    |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)             |                      | 1,000                    |
| Dienstbetrekking                                             |                      | Ja                       |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoeding                  |                      | 71.607                   |
| Beloningen betaalbaar op termijn                             |                      | 12.231                   |
| Subtotaal bezoldiging                                        |                      | 83.838                   |
| Bezoldiging                                                  |                      | 83.838                   |
| Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum                 |                      | 115.000                  |

## **WNT-VERANTWOORDING 2020**

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

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

### **1c. Toezichthoudend topfunctionaris**

Niet van toepassing, er zijn geen toezichthoudend topfunctionarissen.

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

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

| Naam                | Functie                                     |
|---------------------|---------------------------------------------|
| H.C.F. van den Berg | Voorzitter vanaf 1-8-2020                   |
| G.J. Lagerweij      | Lid vanaf 1-8-2020, voorzitter tot 1-8-2020 |
| B. Heemskerk        | Lid                                         |
| J. van Wieringen    | Lid tot 1-3-2020                            |
| M. Kamerbeek        | Lid tot 1-8-2020                            |

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

## **WNT-VERANTWOORDING 2020**

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

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

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

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

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

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

Bij bovenstaande leidinggevende topfunctionarissen is er geen sprake van een overschrijding of onverschuldigde betaling na cumulatie van alle bezoldigingen bij deze en andere WNT-instellingen.

## **2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen**

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

## **3. Niet-topfunctionarissen boven de norm**

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

## GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON

Naam: Stichting voor Christelijk Speciaal Basisonderwijs voor Barneveld en omgeving  
Rechtsvorm: Stichting  
Zetel: Barneveld  
KvK nummer: 41047367

Adres: Ds. E. Fransenlaan 1, 3772 TX Barneveld  
Telefoon: 0342-413856

E-mailadres: [info@devogelhorst.nl](mailto:info@devogelhorst.nl)  
Internetsite: [www.devogelhorst.nl](http://www.devogelhorst.nl)

Contactpersoon: M.A.H. Miedema

Telefoon: 0342-413856  
E-mailadres: [mmiedema@devogelhorst.nl](mailto:mmiedema@devogelhorst.nl)  
Bestuursnummer: 25897

BRIN-nummers: 02AJ De Vogelhorst

**ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN TOEZICHTHOUDERS**

**Uitvoerend bestuurder**

|             |               |              |                    | <b>Reden niet ondertekend /</b> |
|-------------|---------------|--------------|--------------------|---------------------------------|
| <b>Naam</b> | <b>Plaats</b> | <b>Datum</b> | <b>Ondertekend</b> | <b>Ondertekening</b>            |
|             |               |              |                    |                                 |

**Toezichthoudend bestuurders**

|             |               |              |                    | <b>Reden niet ondertekend /</b> |
|-------------|---------------|--------------|--------------------|---------------------------------|
| <b>Naam</b> | <b>Plaats</b> | <b>Datum</b> | <b>Ondertekend</b> | <b>Ondertekening</b>            |
|             |               |              |                    |                                 |

## Overige gegevens

## **STATUTAIRE BEPALING VAN HET RESULTAAT**

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

## CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

*Pagina voor de controleverklaring*

(beslaat vijf pagina's)

*Pagina voor de controleverklaring*

(beslaat vijf pagina's)

*Pagina voor de controleverklaring*

(beslaat vijf pagina's)

*Pagina voor de controleverklaring*

(beslaat vijf pagina's)

*Pagina voor de controleverklaring*  
(beslaat vijf pagina's)