
JAARVERSLAGGEVING **2020**

Stichting Hervormde Scholen Veenendaal

te VEENENDAAL

Veenendaal, 30 juni 2021

INHOUDSOPGAVE

BESTUURSVERSLAG	4
JAARREKENING	
BALANS PER 31 DECEMBER 2020	37
GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM	37
STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020	38
BESTEMMING VAN HET RESULTAAT	38
KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020	39
GRONDSLAGEN	40
TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS	43
TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN	46
OVERZICHT VERBONDEN PARTIJEN	49
WNT	50
NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN	52
OVERIGE GEGEVENS	
CONTROLEVERKLARING	54
BIJLAGEN	
STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020 VAN DE ENGELBURGSCHOOL	60
STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020 VAN DE BRON	61
STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020 VAN DE REHOBOTHSCHOOL	62
STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020 VAN DE BEATRIXSCHOOL	63
STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020 VAN DE PATRIMONIUMSCHOOL	64
STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020 VAN BOVENSCHOOLS	65

ONDERTEKENING

Naam

Handtekening

.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....

Stichting Hervormde
Scholen
voor basisonderwijs
Veenendaal

Tevens handelende onder Onderwijsgroep GAVE

Jaarverslaggeving
2020



onderwijsgroep
gave

Inhoud

Voorwoord	6
Verslag toezichthoudend orgaan-collectief bestuur	6
1. Schoolbestuur	7
1.1 Organisatie	7
1.2 Profiel	10
1.3 Identiteit	11
1.4 Dialoog	11
2. Verantwoording beleid	13
2.1 Onderwijs en kwaliteit	13
2.2 Personeel en professionalisering	18
2.3 Huisvesting en facilitair	23
2.4 Financieel beleid	25
2.4.1 Realisatie staat van baten en lasten en balans	25
2.4.2 Ontwikkeling in meerjarig perspectief	30
2.4.3 Staat van baten en lasten	31
2.4.4 Financiële positie	32
2.4.5 Risico's en risicobeheersing	34

Voorwoord.

Verslag toezichthoudend orgaan-collectief bestuur

In haar rol als toezichthouder heeft het Collectief Bestuur (CB) in 2020 toezicht gehouden op het functioneren van het Dagelijks Bestuur (DB) van de GAVE scholen, binnen de stichting Hervormde Scholen van Veenendaal.

In dit toezichthouden is ook in 2020 gefocust op de punten identiteit, financiën en algemeen bestuur. Daarnaast hebben wij toegezien op de naleving van de wettelijke voorschriften en op de rechtmatige verwerving en rechtmatige en doelmatige besteding van de ons toevertrouwde middelen. Wij hebben geconstateerd dat er gehandeld is conform de wettelijke voorschriften en daarnaast hebben wij geconstateerd dat de middelen rechtmatig zijn verworven en recht- en doelmatig besteed.

In een viertal vergadermomenten kwamen allerlei vragen aan de orde die met name naar deze pijlers te herleiden zijn. Ook was er in 2020 bijzondere aandacht voor de bestuursstructuur en in de aansturing van de scholen. Het contract met de parttime directeur-bestuurder is uitgebreid. De werkgroep die het externe advies heeft uitgewerkt of de huidige bestuursstructuur nog past in deze tijd en bij onze scholen, heeft in 2020 rapport uitgebracht. In dit verslagleggingsjaar is met toestemming van Algemene kerkenraad van de Hervormde Gemeente Veenendaal de bestuursstructuur gewijzigd en notarieel vastgelegd.

Het bestuur en de toezichthouder hebben de begroting 2021-2025, de jaarrekening 2020 en het strategisch meerjarenplan goedgekeurd. De GMR heeft gebruikt gemaakt van hun adviesbevoegdheid en/of instemmingsbevoegdheid en hebben deze als ongewijzigd vastgesteld.

Het bestuur heeft de controle van de jaarrekening 2020 uitbesteed aan een externe accountant. De controle verklaring is als bijlage toegevoegd.

De nieuwe bestuursstructuur heeft in 2021 haar daadwerkelijke beslag gekregen. Om die reden is er nog geen verslag evaluatie van het uitvoerende bestuur in dit verslagleggingsjaar aanwezig.

COVID 19 heeft een stempel gedrukt op onze maatschappij en ook op ons als scholen. Naast extra financiële lasten, heeft ons onderwijzend en ondersteunend personeel meer dan gemiddeld zich moeten inzetten om het thuisonderwijs te organiseren. Verwonderd hebben wij gekeken naar de snelheid waarin een en ander kon worden uitgerold. Ook het enthousiasme om de weerstanden te overwinnen is vermeldenswaardig. Een woord van dank aan de ouders en verzorgers is op zijn plaats. Velen hebben naast hun normale werkzaamheden ook hun kinderen moeten helpen bij het thuisonderwijs.

Onze leerlingen hebben last ondervonden van de gevolgen van COVID 19. Thuisonderwijs is toch anders dan de gebruikelijke wijze van les krijgen. Wij hebben gemerkt dat door COVID 19 en alles wat daarmee samenhangt, bij een deel van de leerlingen achterstanden zijn ontstaan. In 2021 hopen wij dit middels een gestructureerde aanpak stapsgewijze weg te werken.

Door alle ontwikkelingen heen mogen we dankbaar terugkijken op 2020 waarin we vooral mochten ervaren dat de Heere niet loslaat wat Hij begonnen is en we Zijn zegen mochten zien in al het werk en in de voortgang die er in 2020 mocht zijn.

Veenendaal, juli 2021
Namens het Collectief Bestuur
G. van Wakeren, voorzitter a.i.

J.G.N. Schreuders, secretaris



1. Schoolbestuur

Dit hoofdstuk bevat generieke informatie over het schoolbestuur. Hoe ziet de organisatie eruit? Waar staat het schoolbestuur voor? En met welke partijen wordt er op welke manier samengewerkt?

1.1 Organisatie

Contactgegevens

- Stichting Hervormde Scholen voor basisonderwijs tevens handelende onder Onderwijsgroep GAVE.
- Bestuur nummer 70085
- Postbus 1109, 3900 BC Veenendaal
- Telefoon 06-10306144
- Email: bestuur@gavescholen.nl
- Website: www.gavescholen.nl

7

Overzicht scholen

- Engelenburgschool, Fuikenweide 1, 3901 KD Veenendaal
- De Bron, Spiesheem 54, 3907 NJ Veenendaal
- Rehobothschool, Koninginnelaan 46, 3905 GJ Veenendaal
- Prinses Beatrixschool, Prins Willem Alexanderpark 602, 3905 DR Veenendaal
- Patrimoniumschool, Patrimoniumlaan 1, 3904 AA, Veenendaal
Dependance Willem Dreeshof 2, 3904 EL Veenendaal

Brinnummer:

13CY
13CY01
13CY02
13NI
13RU

Contactpersoon

Voor vragen over dit bestuursverslag kan contact opgenomen worden met:

- M. Roelofse
- Directeur bestuurder
- 06-10306144
- bestuur@gavescholen.nl

Juridische structuur

Het bevoegd gezag vindt gestalte in de vorm van een stichting. De stichting Hervormde Scholen voor basisonderwijs is op 9 februari 1977 opgericht en ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Utrecht onder dossiernummer 41177227

Organisatiestructuur

Het collectief bestuur is het bevoegd gezag van de Onderwijsgroep GAVE en opereert als een executief en beleidsbepalend bestuur.



In 2021 is de bestuursstructuur gewijzigd. Het algemeen bestuur is hierbij komende te vervallen. Het huidige bestuur is samengesteld uit bestuursleden met een uitvoerende taak en bestuursleden met een uitsluitend toezichthoudende taak. Het totaal aantal bestuursleden is hierdoor verminderd.

Governance code

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

In 2020 is deze code vernieuwd. Voor zover van toepassing zullen aanpassingen in de loop van 2021 worden ingevoerd.

Functiescheiding

De Code Goed Bestuur benadrukt de verplichte scheiding van de functies van bestuur en intern toezicht binnen organisaties voor primair onderwijs. Door een strikte scheiding binnen het bestuur van toezichthoudende bestuurders en uitvoerende bestuurders, voldoen wij aan de gestelde verplichtingen.

Dagelijks Bestuur

Het dagelijks bestuur wordt gevormd door:

Naam	Functie	Aandachtsgebied	Nevenfunctie	Betaald/onbetaald
M. Roelofse	Voorzitter en directeur bestuurder	Uitvoerend beleid	Voorzitter stichting S.B.H.O.	Onbetaald
J.G.N. Schreuders	Secretaris	Secretariaat en juridische zaken	Bestuurslid stichting S.B.H.O.	Onbetaald
			Voorzitter Raad van Toezicht Ichthus College Veenendaal	Onbetaald
			Voorzitter Reformatorische Oudervereniging	Onbetaald
			Voorzitter sector Onderwijs/ GOLV RMU	Onbetaald
C.W. Schlingmann van de Hoef	Algemeen	Personeelszaken	Geen	
D. Wegen	Penningmeester	Financiën	Geen	

Intern toezichtsorgaan

Het algemeen bestuur wordt gevormd door en samen met de leden van het dagelijks bestuur vormen zij het collectief bestuur:

Naam	Functie/orgaan	Aandachtsgebied	Nevenfunctie	Betaald/onbetaald
G. van Wakeren	Voorzitter a.i. Collectief bestuur	Algemeen	Geen	
J. Zwijnenburg van Eden	Toezichthouder	Algemeen	Geen	
K.M.P. Brak	Toezichthouder	Algemeen	Geen	
C.J. van Vreeswijk	Toezichthouder	Algemeen en uitvoerend Bouwzaken	Geen	

Vergoedingen.

De leden van het dagelijks bestuur van de Onderwijsgroep Gave ontvangen een vergoeding voor hun bestuursactiviteiten in de vorm van een vrijwilligersvergoeding. Het bedrag dat per cursusjaar uitbetaald wordt, bedraagt EUR 1.000,-- per persoon. De voorzitter is hiervan uitgesloten omdat deze in dienst is van de Onderwijsgroep Gave.

Het betreft de volgende bestuursleden:

De heer J.G.N. Schreuders

De heer D. Wegen

Mevrouw C.W. Schlingmann- van den Hoef

De heer C.J. van Vreeswijk heeft een vrijwilligersvergoeding ontvangen van EUR 500,00 gezien zijn specifieke taak rondom bouwkundige zaken.

(Gemeenschappelijke) medezeggenschap

De GMR bestaat uit 10 leden van wie:

- 5 leden door de personeelsleden van de medezeggenschapsraden worden gekozen; en
- 5 leden door de ouderleden van de medezeggenschapsraden worden gekozen.

De GMR bevordert naar vermogen openheid en onderling overleg in de scholen.

De GMR waakt voorts in de scholen in het algemeen tegen discriminatie op welke grond dan ook en bevordert gelijke behandeling in gelijke gevallen en in het bijzonder de gelijke behandeling van mannen en vrouwen en de inschakeling van gehandicapten en allochtone werknemers.

De GMR doet aan alle bij de scholen betrokkenen schriftelijk verslag van zijn werkzaamheden en stelt de geledingen in de gelegenheid om over aangelegenheden die de betrokken geleding in het bijzonder aangaan met hem overleg te voeren.

De GMR stelt jaarlijks een verslag van zijn werkzaamheden in het afgelopen jaar vast en maakt dit bekend aan alle betrokkenen.



1.2 Profiel

Missie en visie

Missie.

Bestuur en personeel van Onderwijsgroep GAVE geven de Bijbelse boodschap handen en voeten. Hierdoor bieden we ieder kind, dat we zien als een uniek schepsel een goede basis voor de toekomst. De schoolleiding en het schoolbestuur dragen zorg voor alles wat hiervoor iedere dag nodig is.

Visie.

Geloof

De Onderwijsgroep GAVE bestaat uit 5 scholen met een duidelijke christelijke identiteit, waar we met hart en ziel werken aan de geloofsopvoeding van kinderen. Wij zien de Bijbel als het onfeilbaar woord van God en dit is onze grondslag. Wij werken met leerkrachten die vanuit een persoonlijke relatie met de Here Jezus willen werken aan christelijk onderwijs. We willen dat de kinderen God leren kennen en gaan leven zoals Hij het bedoeld heeft.

We hebben een nauwe relatie met de Hervormde Gemeente en willen in deze traditie blijven staan. Op onze scholen streven we naar de zichtbaarheid van het Koninkrijk van God; rechtvaardigheid, vrede en blijdschap, in de Geest!

10

Romeinen 14:17-18

17. Want het Koninkrijk van God bestaat niet uit eten en drinken, maar uit gerechtigheid en vrede en blijdschap in de Heilige Geest.

18. Want wie Christus in deze dingen dient, is welbehaglijk voor God en in achting bij de mensen.

Aandacht

Wij willen elk kind zien met al de talenten die het van God gekregen heeft. We zijn oprecht begaan met en hebben aandacht voor elkaar, voor ouders, voor kinderen en voor iedereen die bij ons op school werkt. Op onze scholen mogen de kinderen en leerkrachten hun talenten van hoofd, hart en handen ontwikkelen, waardoor hun zelfvertrouwen groeit. Wij werken handelingsgericht en blijven voortdurend in ontwikkeling om zorg te dragen voor Passend Onderwijs en voor een goede kwaliteit van ons onderwijs.

Vertrouwen

Wij werken uit vertrouwen in elke laag van onze organisatie. Wij dragen zorg voor personeel dat goed gekwalificeerd is en gebruik kan maken van alle faciliteiten die nodig zijn om goed onderwijs te geven. Bij alles wat we doen, zijn onze waarden doorslaggevend. Zo zorgen wij voor een positief, veilig en respectvol klimaat.

Wij werken doordacht en denken goed na over de keuzes die we maken. Bij vernieuwing behouden we het goede, waardoor we rust en stabiliteit creëren.

Wij zorgen voor veiligheid in de breedste zin van het woord. Voor directie, voor leerkrachten, ondersteunend personeel, leerlingen en voor ouders.

Enthousiasme

Wij werken met leerkrachten en ondersteunend personeel die passie hebben voor kinderen en onderwijs. Wij willen ons onderwijs boeiend en uitdagend maken. Met plezier inspireren en waarderen we onze leerkrachten en onze leerlingen om het beste uit zichzelf te halen. We dagen onszelf uit om het best denkbare onderwijs te geven. We bieden ruimte voor ontwikkeling en scholing.



1.3 Identiteit

Toegankelijkheid & toelating

De identiteit van de school is verwoord in een identiteitsnotitie. Alle ouders en/of verzorgers die hun kind willen aanmelden worden persoonlijk door de directie van de betreffende aangesloten school uitgenodigd voor een gesprek. In dit gesprek komen onder andere aan de orde identiteit en het onderwijsconcept. Als de ouders/verzorgers zich hierin kunnen vinden en er ruimte is op de school en vanuit de school de verwachting is te kunnen voldoen aan de onderwijsbehoefte van de leerling, wordt deze toegelaten.

11

Geografische gebieden en afnemers

De huidige vijf schoollocaties zijn redelijk over Veenendaal verspreid. Het beleid binnen het IHP is thuisnabij onderwijs. In sommige wijken zijn wij niet vertegenwoordigd met een schoollocatie. Ouders die kiezen voor christelijk onderwijs kiezen dan voor een andere christelijk school of opteren voor één van onze locaties. De meeste van onze scholen liggen gezien het beperkte grondgebied van de gemeente Veenendaal binnen een hemelsbrede afstand van 2 kilometer van elkaar.

1.4 Dialoog

Belanghebbende

Verantwoording naar belanghebbenden.

Er zijn twee categorieën belanghebbenden, interne en externe. Hieronder wordt verder aangegeven op welke wijze de communicatie plaatsvindt en op welke manier de verantwoording wordt gegeven. Bij een verticale verantwoording is er sprake van een formele verplichting die voortkomt uit een hiërarchische relatie. Bij horizontale verantwoording is er sprake van een zekere vrijwilligheid of een zelf opgelegde verplichting.

Interne belanghebbenden.

Onder interne belanghebbenden worden verstaan de personen of partijen binnen de organisatie die intern belanghebbend zijn bij datgene wat de Onderwijsgroep GAVE doet. De interne belanghebbenden zijn:

- Personeel: interne horizontale verantwoording
- Leerlingen: interne horizontale verantwoording
- Medezeggenschapsraad (personeel) (MR): interne horizontale verantwoording
- Gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (personeel) (GMR): interne horizontale verantwoording
- Bestuur: interne verticale verantwoording

Met de interne belanghebbenden communiceert de Onderwijsgroep GAVE hoofdzakelijk middels nieuwsbrieven en bijeenkomsten, memo's, school(jaar)plannen en schoolgidsen. Teven wordt men op de hoogte gehouden d.m.v. de websites van de scholen, nieuwsbrieven en berichten vanuit het programma Parnassys. De verantwoording richting organen zoals de (G)MR en het bestuur vindt hoofdzakelijk plaats door middel van documenten en vergaderingen.



Externe belanghebbenden.

Externe belanghebbenden zijn personen of partijen buiten de organisatie van de Onderwijsgroep GAVE die direct of indirect belanghebbend zijn bij de activiteiten van de Onderwijsgroep GAVE of die anderzijds belang hebben bij de prestaties die de Onderwijsgroep GAVE levert. De belangrijkste externe belanghebbenden zijn:

- Ouders van leerlingen: externe horizontale verantwoording
- Medezeggenschapsraad (ouders): externe horizontale verantwoording
- Gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (ouders): externe horizontale verantwoording
- Samenwerkingspartners: externe horizontale verantwoording
- Ministerie van OCW: externe horizontale verantwoording
- Dienst Uitvoering Onderwijs (DUO): externe horizontale verantwoording
- Gemeente Veenendaal: externe horizontale verantwoording

De communicatie van de Onderwijsgroep GAVE met en de verantwoording naar externe belanghebbenden gebeurt voornamelijk aan de hand van officiële documenten zoals jaarverslagen, jaarplannen en nieuwsbrieven. De manier van communiceren varieert van de websites van de scholen tot aan schoolgidsen en begrotingen, het jaarverslag en publicaties. Tevens vindt de verantwoording naar organen zoals de (G)MR plaats door middel van vergaderingen en documenten.

Klachtenbehandeling

In 2020 is een herziene klachtenregeling in werking getreden. Deze regeling is aangepast aan de meest recente wet- en regelgeving en voldoet aan de gestelde eisen. De herziene klachtenregeling is in teamoverleg op de schoollocaties besproken.

Er zijn geen klachten gemeld over het jaar 2020.

Overzicht verbonden partijen

Verbonden partij, meerderheidsdeelneming EUR bedragen x 1

Statu- taire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Contract onderwijs	Contract onderzoek	Onroerende zaak	Overige	Eigen ver- mogen 31-12- 2020	Resul- taat 2020	Art 2 :403 BW	Deel- name %	Consolidatie
SHS Facilitair	b.v.	Veenendaal	Nee	Nee	Nee	Ja				100	nee

Verbonden partij, minderheidsdeelneming

Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Contract onderwijs	Contract onderwijs	Onroerende zaak	Overige	Deel- name %
Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Rijn en Gelderse Vallei	Vereniging	Ede	Nee	Nee	Nee	Ja	n.v.t.
Stichting Bevordering Hervormd Onderwijs	Stichting	Veenendaal	Nee	Nee	Nee	Ja	n.v.t.

Verbonden partij met belang in bevoegd gezag

Niet van toepassing							
------------------------	--	--	--	--	--	--	--



2. Verantwoording beleid

Dit hoofdstuk bevat de verantwoording over het beleid van het bestuur. Het is opgedeeld in vier paragrafen over de verschillende beleidsterreinen: Onderwijs & kwaliteit, Personeel & professionalisering, Huisvesting & facilitaire zaken, en Financieel beleid. Het hart van deze paragrafen wordt gevormd door de verantwoording over de gestelde doelen, het behaalde resultaten en de mogelijke vervolgstappen. De laatste paragraaf van dit hoofdstuk gaat in op de risico's en risicobeheersing.

2.1 Onderwijs en kwaliteit

13

Onderwijskwaliteit

- Wij hebben de omschrijving van wat wij onder kwaliteit verstaan beschreven in ons beleidsdocument kwaliteitszorg. Onderwijskwaliteit is hier een onderdeel van.

De kern van onze kwaliteitszorg bevat de volgende vier vragen:

- Wat gaat goed?
- Welke ontwikkelpunten zijn er?
- Vinden anderen dat ook?
- Wat doen we met deze wetenschap?

Om de juiste kwaliteitszorg te realiseren is het noodzakelijk dat er een passende cultuur wordt ontwikkeld die gekenmerkt wordt door voortdurende aandacht voor kwaliteitsverbetering, voor reflectie en ontwikkeling. Een cultuur waarin wij samen verantwoordelijk zijn voor de zorg van kwaliteit.

Door de implementatie van WMK-PO hebben we een structuur van waaruit wij ons als scholen aan elkaar kunnen spiegelen en met elkaar in gesprek kunnen gaan om genoemde vier vragen te kunnen beantwoorden.

- Omdat alle aangesloten scholen inmiddels werken met WMK-PO is een goede vergelijking tussen de scholen beter mogelijk dan voorgaande jaren.
- Door verslaglegging vanuit WMK-PO met daarbij een toelichting door de schoolleiders, heeft het bestuur zicht op de onderwijskwaliteit.
- Jaarlijks worden de onderwijskwaliteiten besproken met het bestuur. Afhankelijk van de uitkomsten stuurt het bestuur indien nodig bij.
- De resultaten van de onderwijskwaliteiten worden jaarlijks ter beschikking gesteld aan de stakeholders zoals ouders en onderwijsinspectie.

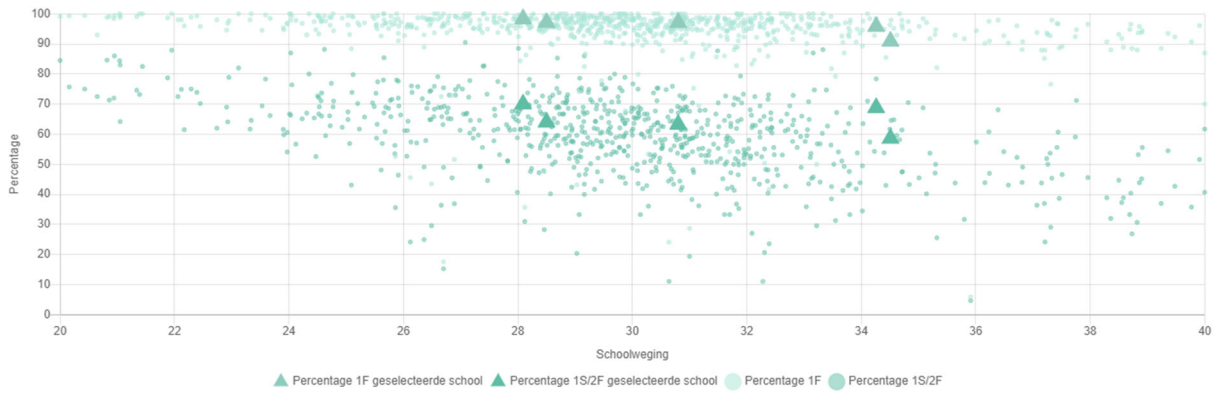
Doelen en resultaten

Als doel hebben wij gesteld: wij communiceren met elkaar over de kwaliteit van ons onderwijs!

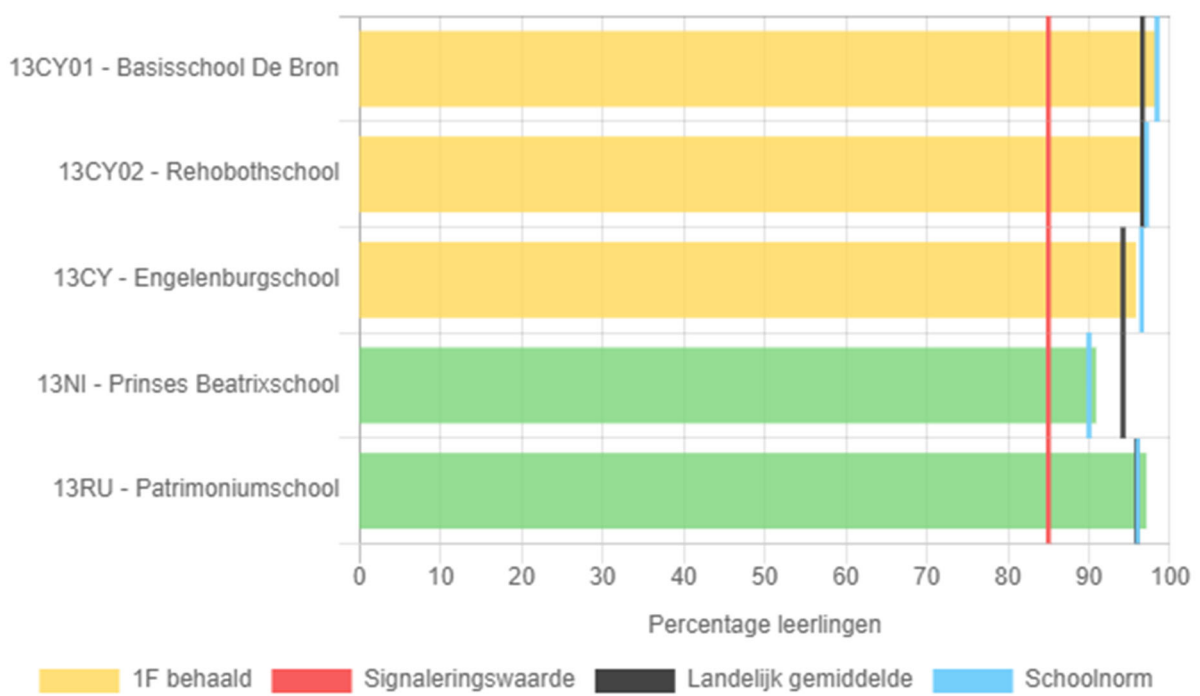
Dit doen wij door te werken met WMK-PO waardoor wij een eenduidig systeem hebben op iedere school dat de kwaliteit van onderwijs en processen in kaart brengt. Dit maakt vergelijking tussen scholen eenvoudiger en bestuurders een beter inzicht krijgen. Op de scholen worden de uitkomsten gebruikt voor het gesprek in het team. Mede naar aanleiding van de opbrengsten kunnen beleidsbeslissingen genomen worden.

De implementatie van WMK-PO is in 2020 gestart en zal in 2021 afgerond zijn.



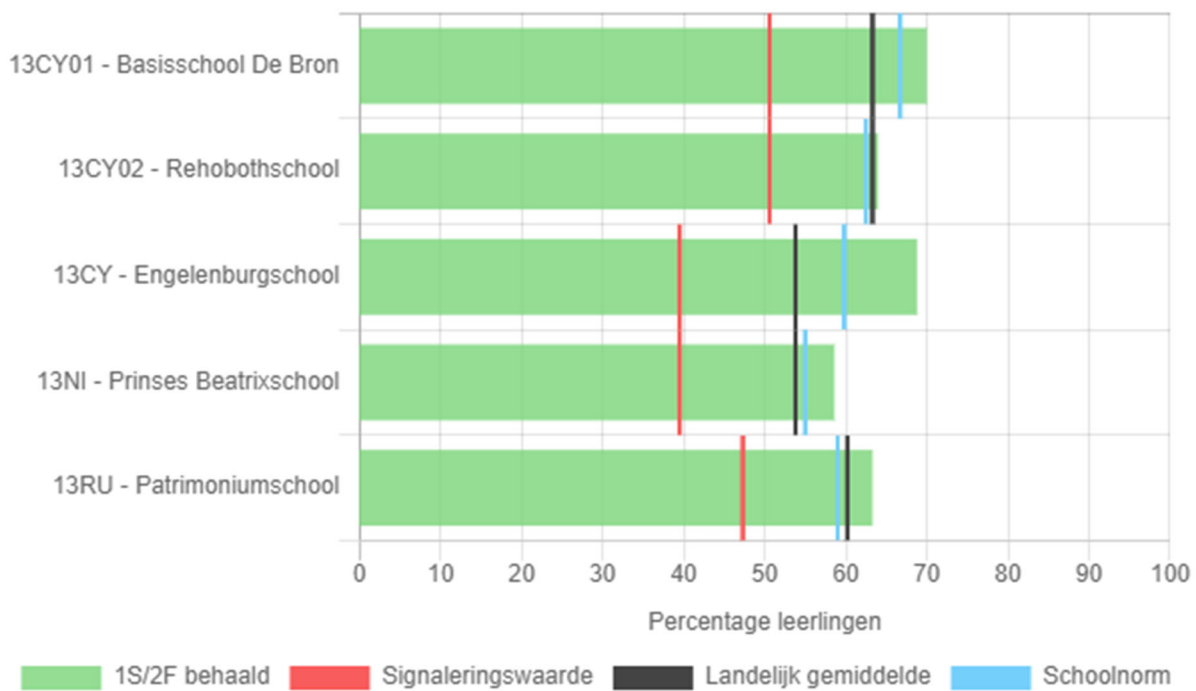


Percentage 1F behaald over de afgelopen drie jaar



Percentage 1S-2F behaald over afgelopen drie jaar.





WMK TEVREDENHEID SPEILINGEN



	2019/2020 leerlingen	ouders
Actieve en zelfstandige rol van de leerlingen		
Afstemming		
Didactisch Handelen		
Incidenten		
Kwaliteitszorg		
Leerstofaanbod		
Leertijd		
Ondersteuning leerlingen		
Opbrengsten		
Pedagogisch Handelen		
Schoolklimaat		
Sociale veiligheid		
Zorg en begeleiding		
* Eindcijfer	8.1	8.0

- Score < 2,5
- Score tussen 2,5 en gemiddelde norm
- Score tussen gemiddelde norm en 3,5
- Score ≥ 3,5

Internationalisering

Er is vooralsnog geen beleid op internationalisering.

Onderwijsresultaten

Voor de onderwijsresultaten van de scholen zie www.scholenopdekaart.nl.



Inspectie

Op 16 november 2020 is er een compacte variant van het vierjaarlijks onderzoek uitgevoerd bij Stichting Hervormde Scholen Veenendaal.

De inspectie heeft als volgt op bestuursniveau gerapporteerd:

Dit bestuur zou voor 1 augustus 2021 in aanmerking komen voor een regulier vierjaarlijks onderzoek bestuur en scholen. Vanwege COVID-19 hebben we echter het aantal reguliere vierjaarlijkse onderzoeken op locatie beperkt.

Op basis van een analyse van de beschikbare informatie hebben we het onderzoek bij Stichting Hervormde Scholen Veenendaal beperkt tot een prestatieanalyse en een gesprek met het bestuur. Tijdens het gesprek heeft het bestuur toegelicht hoe de onderwijskwaliteit op de scholen wordt gevolgd en indien nodig wordt verbeterd. Daarnaast hebben wij met het bestuur gekeken naar de actuele ontwikkelingen van het onderwijs op de scholen. Verder spraken we over hoe het bestuur de afgelopen periode heeft ervaren en hoe het verzorgen van afstandsonderwijs en de (gedeeltelijke) terugkeer van de leerlingen is gegaan.

Conclusie: Tijdens het onderzoek hebben we samen met het bestuur geconcludeerd dat er geen indicaties van risico's zijn bij het bestuur en de onderliggende scholen die een regulier vierjaarlijks onderzoek in het schooljaar 2020/2021 noodzakelijk maken. Het regulier vierjaarlijks onderzoek zal daarom op een later tijdstip plaatsvinden, in principe in schooljaar 2021/2022 of 2022/2023.

Ook op onze vijf scholen is een compact onderzoek afgenomen waarbij eveneens geen indicaties van risico's zijn geconstateerd die een eerder bezoek van de inspecteur noodzakelijk maakten.

Visitatie

Vooralsnog hebben wij nog niet meegedaan aan bestuurlijke visitatie.

Passend onderwijs

Als GAVE zijn wij een onderdeel van Samenwerkingsverband Rijn en Gelderse Vallei (SWVRGV). Binnen dit verband wordt gewerkt vanuit het schoolondersteuningsprofiel dat elke school heeft.

Als een school niet de ondersteuning kan bieden die een leerling nodig heeft, wordt in overleg met de schoolondersteuner en de ondersteuningscoördinator van het SWVRGV en de ouders/ verzorgers gezocht naar een andere plaats. Door de Ib'er van de betreffende school kan ook binnen de GAVE-scholen gekeken worden of er een mogelijkheid tot plaatsing is. Sommige scholen van Onderwijsgroep GAVE hebben door expertise op bepaalde gebieden, door passende groeps grootte of andere factoren soms meer mogelijkheden.

Door de minder goede financiële resultaten binnen het samenwerkingsverband staat de zorg voor kinderen regelmatig onder druk. In de loop van 2021 moet er meer duidelijkheid komen binnen het samenwerkingsverband om te komen tot een meerjarige financiële gezonde situatie. Samen met het samenwerkingsverband zijn wij met de aangesloten scholen uit Veenendaal bezig om te komen tot een regionaal steunpunt van dit samenwerkingsverband.

De financiële middelen ontvangen vanuit de lumpsum zijn ontvangen, zijn ingezet door te zorgen dat er voldoende RT en IB-uren beschikbaar waren. Aangezien deze middelen onvoldoende waren gezien de zorgvraag vanuit de leerlingen zijn er extra gelden ontvangen vanuit het samenwerkingsverband.



Voor het verder ontwikkelen van de Hoogbegaafdheid klas en het opzetten van een klusklas hebben wij een bijdrage ontvangen vanuit het samenwerkingsverband van EUR 5.000, -- Voor de borging van de voortgang van de plusklas, hebben wij een bijdrage ontvangen vanuit het samenwerkingsverband van EUR 15.000, -- Als activiteit gericht op de ondersteuningsstructuur hebben wij meer IB en RT-uren ingezet. Mede door COVID 19 was er duidelijk behoefte aan meer ondersteuning. Hiervoor hebben wij een bijdrage van het samenwerkingsverband ontvangen van EUR 150.000, --

Ons doel was om de ontstane leer achterstand zoveel als mogelijk in te lopen. Dit is door het ontbreken van voldoende financiële middelen, de lange lock down en daarbij behorende digitaal onderwijs beperkt gelukt.

2.2 Personeel en professionalisering

18

Doelen, resultaten en strategisch personeelsbeleid

Professionalisering van medewerkers heeft als hogere doel, bijdragen aan het realiseren van de ambitie en het behalen van de grote doelstelling van de GAVE onderwijsgroep: het geven van goed onderwijs op basis van onze identiteit. Het geven van goed onderwijs vraagt om continue te letten op de voortdurende veranderingen die plaatsvinden in het onderwijs. Enkele voorbeelden:

- leerlingen veranderen; veel leerkrachten ervaren aandacht- en concentratieproblemen.
- samenstelling van de leerlingenpopulatie is veranderd; er zijn tegenwoordig veel leerlingen met een andere culturele achtergrond op onze scholen.
- inhoud van de vakken is veranderd; nieuwe vak- en vormingsgebieden zijn aan de bestaande vakken toegevoegd.
- werkwijze in de groep is veranderd; differentiatie en nieuwe werkvormen vragen een andere onderwijsstrategie.
- extra zorg voor zwakke leerlingen stelt hoge(re) kwaliteitseisen aan de leerkracht.
- het team functioneren neemt een steeds centralere plaats in; hierbinnen moet de individuele leerkracht zich kunnen welbevinden.
- de taak van de schoolleiding is door de toenemende autonomisering en deregulering aan veranderingen onderhevig en vraagt steeds meer professionalisering op managementgebied en onderwijsbeleid, zowel als initiator als uitvoerder.

Om de doelstelling te verwezenlijken worden medewerkers gezien als belangrijkste factor. De kwaliteit van de medewerkers bepaalt de kwaliteit van het onderwijs. De GAVE onderwijsgroep heeft dan ook veel oog en aandacht voor de medewerkers, waarbij zij de medewerkers inspireren gehoor te geven aan de Bijbelse opdracht om te woekeren met hun talenten. In dit kader vinden zij het belangrijk dat medewerkers hun werk vanuit vakmanschap uitoefenen en gericht zijn op groei, ontwikkeling en verbetering.

De uitgangspunten van de professionele cultuur waar de GAVE onderwijsgroep zich naar toe ontwikkeld zijn hierbij voorwaarde. Medewerkers weten zich eigenaar van hun eigen ontwikkeling en voelen zich medeverantwoordelijk voor de schoolontwikkeling. Deze ontwikkeling wordt gestimuleerd en gefaciliteerd door de leidinggevende met behulp van de beschikbare personeelsinstrumenten, waaronder het professionaliseringsbeleid.



Om het professionaliseringsbeleid te borgen is er in 2020 een concept hoofdstuk voor het Personeelshandboek gemaakt waarin het professionaliseringsbeleid is beschreven. In 2021 zal dit hoofdstuk samen met de GMR worden besproken en vastgesteld.

Professionaliseringsbeleid draagt bij aan de ontwikkeling van de school, het team en de individuele medewerker. Hierbij vindt een wisselwerking plaats tussen 'Waar gaat onze school naar toe' en 'Hoe professionaliseren wij ons?'

Tevens draagt het professionaliseringsbeleid bij aan de aantrekkelijkheid van de Onderwijsgroep GAVE als werkgever voor (potentiële) medewerkers, waarbij invulling wordt gegeven aan het binden, boeien en verbinden van medewerkers.

De strategische personeelsdoelstellingen van de Onderwijsgroep GAVE, de cao PO (hoofdstuk 9) en de Wet Beroepen binnen het onderwijs (wet BIO) gelden als kader voor het professionaliseringsbeleid binnen de GAVE onderwijsgroep.

Het professionaliseringsbeleid van de Onderwijsgroep GAVE geeft concrete invulling aan:

- De wederzijdse afstemming tussen de wensen van de medewerker met betrekking tot zijn professionele ontwikkeling en de ontwikkelingsdoelen van de organisatie.
- Opgedragen professionalisering vanuit de werkgever en de individuele professionalisering van de medewerker.
- De verantwoordelijkheid van iedere medewerker voor de eigen professionalisering, waarbij hierover jaarlijks afspraken worden gemaakt met de leidinggevende.
- Het onderhouden van de bekwaamheid op basis van de vastgestelde bekwaamheidseisen, voor zover van toepassing.
- Het zorgdragen voor de brede inzetbaarheid, zowel intern als op de externe arbeidsmarkt, van de medewerker door middel van scholing en ontwikkeling (employability).

Het professionaliseringsbeleid van de Onderwijsgroep GAVE biedt mogelijkheden voor de ontwikkelings- en ontplooiingsbehoeften van medewerkers, die bijdragen aan positieve arbeidsomstandigheden en duurzame inzetbaarheid van medewerkers.

Het is aan de schoolleider om naast de concrete afspraken uit de regeling (facilitering) de professionalisering ook te stimuleren en uit te dragen (voorbeeldfunctie/ creëren draagvlak).

De beleidsdocumenten 'gesprekkencyclus' en 'klaar voor de start' (voor startende leerkrachten) maken onderdeel uit van dit professionaliseringsbeleid.

In de gesprekkencyclus maken de schoolleiders afspraken met de medewerkers om voor beide partijen tot een zo'n optimaal mogelijk resultaat te komen.

WMK TEVREDENHEID SPEILINGEN



	2019/2020 leraren
Actieve en zelfstandige rol van de leerlingen	
Afstemming	
Didactisch Handelen	
Incidenten	
Integraal Personeelsbeleid	
Kwaliteitszorg	
Leerstofaanbod	
Leertijd	
Ondersteuning leerlingen	
Opbrengsten	
Pedagogisch Handelen	
Schoolklimaat	
Sociale veiligheid	
* Eindcijfer	7.8

- Score < 2,5 ● Score tussen 2,5 en gemiddelde norm ● Score tussen gemiddelde norm en 3,5
● Score ≥ 3,5

20

Uitkeringen na ontslag

- Er zijn geen de kosten voor uitkeringen na ontslag in het verslagjaar gedaan.
- Door het maandelijks monitoren en bespreken van de formatie hebben wij zicht op de actuele ontwikkelingen en kunnen indien gewenst adequaat bijsturen om werkloosheidskosten in de toekomst zoveel als mogelijk te kunnen voorkomen.



Aanpak werkdruk

Beatrixschool.

Het MT van de school heeft een plan gemaakt voor de inzet van deze gelden. Dit plan is besproken met het team en de MR. Zowel het team als de P-MR hebben akkoord gegeven op het plan. De werkdrukkiddelen zijn ingezet door de inzet van een leerkrachtondersteuner en extra inzet van uren van bestaande contracten door een tijdelijke uitbreiding.

Inkomsten	Uitgaven	Saldo
EUR 20.830	EUR 20.830	Nihil

21

Er zijn ook niet financiële maatregelen genomen om de werkdruk te verminderen. In de gesprekkencyclus op individueel niveau en in de teamvergaderingen is dit onderwerp regelmatig geagendeerd. Zaken als professionalisering van leerkrachten, het werken met commissies en een heldere taakverdeling zijn hier een uitvloeisel van.

De Bron.

Het MT van de school heeft een plan gemaakt voor de inzet van deze gelden. Dit plan is besproken met het team en de MR. Zowel het team als de P-MR hebben akkoord gegeven op het plan. De werkdrukkiddelen zijn ingezet door de inzet van een leerkrachtondersteuner, gymdocent en extra inzet van uren van bestaande contracten door een tijdelijke uitbreiding.

Inkomsten	Uitgaven	Saldo
EUR 49.937	EUR 49.937	Nihil

Er zijn ook niet financiële maatregelen genomen om de werkdruk te verminderen. In de gesprekkencyclus op individueel niveau en in de teamvergaderingen is dit onderwerp regelmatig geagendeerd. Zaken zoals minder activiteiten organiseren die veel tijd kosten. Niet alles nakijken, maar vertrouwen dat je tijdens de instructie genoeg ziet, zijn hier een uitvloeisel van.

Engelenburgschool.

Het MT van de school heeft een plan gemaakt voor de inzet van deze gelden. Dit plan is besproken met het team en de MR. Zowel het team als de P-MR hebben akkoord gegeven op het plan. De werkdrukkiddelen zijn ingezet door de inzet van een gymdocent en verkleining van de klassen door inzet van zowel ondersteunend personeel als onderwijsondersteunend personeel. Ook inzet van extra uren van bestaande contracten door een tijdelijke uitbreiding.

Inkomsten	Uitgaven	Saldo
EUR 20.288	EUR 20.288	Nihil



Er zijn ook niet financiële maatregelen genomen om de werkdruk te verminderen. In de gesprekkencyclus op individueel niveau en in de teamvergaderingen is dit onderwerp regelmatig geagendeerd.

Patrimoniumschool.

Het MT van de school heeft een plan gemaakt voor de inzet van deze gelden. Dit plan is besproken met het team en de MR. Zowel het team als de P-MR hebben akkoord gegeven op het plan.

De werkdrukmiddelen zijn ingezet door de inzet van een gymdocent, inzet leerkrachtondersteuners en onderwijsassistent. Ook inzet van extra uren van bestaande contracten door een tijdelijke uitbreiding.

Inkomsten	Uitgaven	Saldo
EUR 68.071	EUR 68.071	Nihil

22

Er zijn ook niet financiële maatregelen genomen om de werkdruk te verminderen. In de gesprekkencyclus op individueel niveau en in de teamvergaderingen is dit onderwerp regelmatig geagendeerd.

Rehobothschool.

De directeur heeft samen met het LT van de school een plan gemaakt. Dit plan is voorgelegd aan de P-MR. Zij hebben vervolgens dit voorgelegd aan het team. De P-MR heeft een enquête uitgezet onder het team en door middel van gesprekken en deze enquête in kaart gebracht of er draagvlak was voor dit plan. Het team was akkoord met het plan.

De werkdrukmiddelen zijn ingezet door de inzet van een gymleerkracht, onderwijsassistenten en groepsverkleining. Ook inzet van extra uren van bestaande contracten door een tijdelijke uitbreiding

Inkomsten	Uitgaven	Saldo
EUR 117.644	EUR 117.644	Nihil

Er zijn ook niet financiële maatregelen genomen om de werkdruk te verminderen. In de gesprekkencyclus op individueel niveau en in de teamvergaderingen is dit onderwerp regelmatig geagendeerd. Het verminderen van de administratieve last door observaties anders te registreren en geen OKR te maken bij de uitstroom van leerlingen in groep 1 t/m 7. Collega's zijn niet op basis van taakuren, maar op basis van affiniteit ingedeeld in een werkgroep naar keuze. Tenslotte de vergaderlast is teruggebracht van anderhalf naar een half uur per maand. Grote thema's komen terug in teambijeenkomsten en worden voorbereid door een werkgroep.

Verantwoording prestatiebox

Vanaf 2012 zijn er door middel van de zogenaamde *Prestatiebox* extra gelden beschikbaar voor het onderwijs. Dit geld is bedoeld voor onder andere opbrengstgericht werken, cultuureducatie, differentiatie en professionalisering van leerkrachten en schoolleiders. Een schoolbestuur is niet verplicht de middelen uit de Prestatiebox aan de genoemde doelen uit te geven; het blijft lumpsum-geld. Er moet echter wel verantwoording worden afgelegd in het bestuursverslag over de besteding van de middelen uit de Prestatiebox. In 2020 zijn de middelen voor de volgende doelen ingezet:



- Cultuur educatieve activiteiten.
- Herregistratie van schoolleiders.
- Professionalisering van leerkrachten, management en teams.
- Scholing en ontwikkeling IB/DT
- Scholing en ontwikkeling rond het thema 'vorming'
- Adaptief en planmatig onderwijs. (BAS+)
- Human Dynamics.

2.3 Huisvesting en facilitair

Doelen en resultaten

Huisvesting

Rehobothschool.

De school is gevestigd aan de Koninginnelaan en beschikt over voldoende ruimte voor de komende jaren. Een gedeelte van het gebouw is beschikbaar gesteld voor kinderopvang aan Kinderopvang Luna. Zij betalen hiervoor een gebruikersvergoeding aan de hand van een vastgesteld contract. In 2021 komt deze vergoeding te vervallen in het kader van de afspraken gemaakt in het IHP. Naar het nu laat aanzien zullen in 2021 een tweetal groepen vanuit de Bron leegstaande ruimte gaan gebruiken in de Rehobothschool.

Wij sparen voor verduurzaming van onze scholen en met name voor de Rehobothschool.

Patrimoniumschool

Met de locaties aan de Patrimoniumlaan en Willem Dreeshof beschikt de school over voldoende ruimte voor de toekomst. Er zijn vergevorderde plannen voor de vorming van een IKC op een andere locatie in de wijk. Dit zal een duurzaam, circulair en energiezuinig gebouw worden.

Pr. Beatrixschool

De school is gevestigd aan het Prins Willem Alexanderpark en beschikt over voldoende ruimte. De school is goed onderhouden. Er is sprake van leegstand. Een gedeelte van het gebouw is beschikbaar gesteld voor kinderopvang aan Kinderopvang KWINK. Zij betalen hiervoor een gebruikersvergoeding aan de hand van een vastgesteld contract. In 2021 komt deze vergoeding te vervallen in het kader van de afspraken gemaakt in het IHP.

Engelenburgschool

De school is gevestigd aan de Fuikenweide en heeft leegstand. Deze leegstand is in de loop van 2020 grotendeels gevuld met de overloop van leerlingen vanuit de Bron. In het Ontmoetingshuis is sprake van ruimte tekort. In de schoolperiode 2020-2021 is de leegstand geheel weggewerkt. Het binnenklimaat wordt als onvoldoende plezierig ervaren. Dit heeft de aandacht binnen de financiële mogelijkheden die beschikbaar zijn.

Een gedeelte van het gebouw is beschikbaar gesteld voor kinderopvang aan Kinderopvang KWINK. Zij betalen hiervoor een gebruikersvergoeding aan de hand van een vastgesteld contract. In 2021 komt deze vergoeding te vervallen in het kader van de afspraken gemaakt in het IHP.



De Bron

De Bron heeft onderdak in het Ontmoetingshuis. Gezien de sterke groei van het aantal leerlingen en de totale beschikbare ruimte zal de verdeling van deze ruimte onder de drie daarin gehuisveste scholen gaan knellen. Hierover worden voortdurend gesprekken gevoerd met de gebruikers en de gemeente Veenendaal. Inmiddels zijn er twee groepen ondergebracht in de 'Engelenburgschool' en er zullen er in het schooljaar 2020/2021 twee groepen gehuisvest worden in de Rehobothschool.

MeerjarenOnderhoudsplan:

In 2019 is het Meerjarig Onderhoud Plan (MOP) voor de scholen geactualiseerd. Hierin is zowel aandacht voor de jaarlijkse dotatie met het oog op toekomstige investeringen als aandacht voor goed onderhoud aan de gebouwen. We vinden het belangrijk dat de scholen er netjes en goed onderhouden uit zien.

ICT-ontwikkelingen

Heel bewust worden de ICT-ontwikkelingen goed gevolgd en waar mogelijk ingezet in het leerproces. Er moet een goed evenwicht zijn tussen het werken op een tablet/computer en het ontwikkelen van goede motorische en sociaal/emotionele vaardigheden.

Er is een werkgroep ICT om school overstijgend informatie uit te wisselen en beleidsadviezen te geven aan directie en bestuur.

Facilitair

SHS facilitair b.v. is een vennootschap waarvan onze stichting 100% aandeelhouder is. Met name de schoonmaakwerkzaamheden worden door deze vennootschap uitgevoerd. Het management van deze vennootschap uit uitbesteed aan: Facility Cost Control b.v., Stationsplein 3D K10, 5241 GN Rosmalen. Maandelijks monitoren wij de kwaliteit van de werkzaamheden middels rapportcijfers per locatie gegeven door de schooldirecteuren of locatieleiders.

De kwaliteit van de uitvoering van deze werkzaamheden scoren ook in 2020 een ruim voldoende.

2.4 Financieel beleid

2.4.1 Realisatie staat van baten en lasten en balans

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2019 x € 1.000	Realisatie 2020 x € 1.000	Begroting 2020 x € 1.000	Verschil
Baten				
Rijksbijdragen	6.914	6.996	6.723	273
Overige overheidsbijdragen	6	1	-	1
Overige baten	319	294	249	45
Totaal baten	7.239	7.291	6.972	319
Lasten				
Personele lasten	5.719	6.295	5.721	575
Afschrijvingen	209	215	203	12
Huisvestingslasten	434	478	460	19
Leermiddelen	337	357	340	17
Overige instellingslasten	219	202	269	67
Totaal lasten	6.919	7.548	6.992	555
Saldo baten en lasten	320	257	21	-236
Saldo fin. baten en lasten	-	-2	-	2
Nettoresultaat	320	-258	-21	-238
<i>Bestemmingsreserve</i>	<i>-227</i>	<i>227</i>	<i>-</i>	<i>227</i>
<i>Genormaliseerd resultaat</i>	<i>93</i>	<i>-31</i>	<i>-21</i>	<i>11</i>

25

Bovenstaande tabel geeft een weergave van de staat van baten en lasten van de gehele organisatie. Hieronder is de verdeling van het totale resultaat weergegeven.

Realisatie 2019	Realisatie 2020	Begroting 2020	Verschil
----------------------------	----------------------------	---------------------------	-----------------



Engelenburgschool	-24.572	-	-65.579	-
		130.619		65.040
De Bron	109.178	-	-	-
		198.462	100.239	98.223
Rehobothschool	135.912	-	54.214	-
		9.752		63.966
Prinses Beatrixschool	57.695	63.421	61.616	1.805
Patrimoniumschool	32.784	23.471	28.881	-
		-		5.410
Bovenschools	9.121	6.548	531	7.079
Totaal	320.118	258.488	-20.576	237.912

Algemeen

Een belangrijke ontwikkeling die invloed heeft op de exploitatie van 2020, is de besluitvorming rondom het afsluiten van de nieuwe cao. Begin januari 2020 is uiteindelijk met terugwerkende kracht vanaf 1 maart 2019 een nieuwe cao afgesloten, waarin diverse verhogingen van salarissen waren opgenomen. De afspraken in deze cao hebben substantiële consequenties op de jaarresultaten 2019 en 2020. De opbrengsten om deze hogere salarissen te kunnen doen zijn namelijk grotendeels in 2019 ontvangen terwijl de lasten in 2020 zijn gemaakt. Het matchen van deze opbrengsten en kosten is vanwege wet en regelgeving niet mogelijk gebleken. Het effect hierdoor is geweest dat het resultaat van 2019 een veel hogere realisatie laat zien, welke als tekort in het verslagjaar 2020 weer terugkomt. Dit is ook zichtbaar aangezien het netto resultaat van 2019 een positievere en het resultaat van 2020 veel negatiever uitkomt dan dat er was begroot. De regels 'bestemmingsreserve' en de regel 'genormaliseerd resultaat' laten zien wat de correctie voor beide jaren is geweest en wat de resultaten zouden zijn geweest als de baten gematched hadden kunnen worden met de daarbij behorende kosten. Het genormaliseerde resultaat kan daardoor het beste worden vergeleken met de begroting. De uiteindelijke uitkomst is dus 10.000 euro negatiever dan begroot.

Het verschil in *realisatie 2020 ten opzichte van 2019* heeft als oorzaken dat er in de baten meer ontvangsten zijn geweest door hogere indexaties. De hogere loonkosten die zichtbaar zijn, worden voor een groot deel veroorzaakt door de nieuw afgesloten cao. Genoemde afwijkingen zijn ook voor een aanzienlijk deel de verklaring voor de afwijking *realisatie-begroting*.

Nadere toelichting

Onderstaand een beknopte toelichting op de overige ontwikkelingen en de belangrijkste verschillen per categorie ten opzichte van de begroting:

De *rijksbijdragen* laten een positief verschil zien van 273.000 euro. De indexatie van de reguliere rijksbijdragen is 217.000 euro geweest. De indexaties zijn ontvangen vanwege hogere loonkosten. Tevens zijn hierin de verhoogde pensioenlasten verrekend. Aan werkdruggelden zijn uiteindelijk 7.000 euro aan lagere inkomsten geweest. Verder was aan groeibekostiging een bedrag van 53.000 euro begroot, wat uiteindelijk is uitgekomen op 70.000 euro. Verder waren de baten voor ontvangen zorgarrangementen 22.000 euro hoger. Hier staat ook extra inzet tegenover. Als laatste zijn er meer gelden ontvangen voor onderwijsachterstandenbeleid. Dit betreft een hogere ontvangst van 24.000 euro. Laatstgenoemde is lastig in te schatten aangezien de variabelen daarvan pas in maart van het begrotingsjaar bekend worden.

Er is een bijdrage vanuit het Centrum Jeugd en Gezin ontvangen welke is verantwoord onder de *overige overheidsbijdragen*.

De *overige baten* komen 45.000 euro hoger uit dan begroot. Tot 2020 werden de ouderbijdragen niet begroot. Daardoor ontstaat een overschrijding die, als het goed is, in de kosten ook weer terugkomt. Daarnaast zijn er meer huurbaten geweest.



De *personele lasten* komen op totaalniveau 575.000 euro hoger uit dan begroot. Voor 578.000 euro heeft dit betrekking op loonkosten en op de overige personele lasten is een besparing van afgerond 3.000 euro zichtbaar. Deze verschillen kennen de volgende verklaringen:

- De overschrijding wordt voor circa 455.000 euro verklaard vanwege de cao wijziging. Aangezien de cao met terugwerkende kracht is ingegaan is er in 2020 loon betaald wat nog betrekking had op 2019. Binnen deze indexatie zijn ook gestegen lonen, pensioenpremies en overige indexaties meegenomen. Hier staan hogere rijksbijdragen tegenover, en deels de ontvangsten van 2019;
- In de inzet zijn afwijkingen zichtbaar in met name het leerkrachten en onderwijsondersteunend personeel. Hierin is inzet meegenomen vanwege hogere baten vanuit zorgarrangementen en een ontvangen subsidie Taal. In totaliteit heeft deze meerinzet circa 120.000 euro gekost. Dit is inclusief de vervangingsinzet die in totaal 0,15 fte lager lag dan begroot;
- De overige personele lasten laat een besparing zien van 3.000 euro, welke met name door minder inhuur van extern personeel (gym) en lagere uitgaven voor scholing is gerealiseerd. Ook bedrijfsgezondheidszorg laat een besparing zien. Daar staan hogere kosten voor werving, schoolontwikkeling en 'overige' tegenover.

De *afschrijvingen* zijn hoger dan begroot. Dit komt doordat er verschillende activa is afgeboekt welke niet meer in gebruik zijn. Deze activa hadden nog een boekwaarde waardoor deze boekwaarde ineens wordt afgeschreven.

Binnen de *huisvestingslasten* is een overschrijding gerealiseerd van 19.000 euro. De kosten voor klein onderhoud en de kosten voor schoonmaken (mede door Corona) laten een overschrijding zien. Daar staat een besparing aan energiekosten tegenover. Ook de post 'overige' is lager. Hier was een reservering voor duurzaamheidsinvesteringen begroot, wat bedoeld was om te sparen.

Bij de *leermiddelen* is een tekort van 17.000 euro zichtbaar. Hoewel de kopieer- en computerkosten lager uitkomen, is deze besparing tenietgedaan door de besteding aan het onderwijsleerpakket. Dit wordt deels gecompenseerd door hogere baten vanuit de ouderbijdragen.

De *overige instellingslasten* laten een besparing van 67.000 euro zien doordat onder 'overige' een reservering is begroot, die wel als kosten is geboekt, maar uiteindelijk over dient te blijven om te sparen voor meer vermogen.

Er is een bedrag van afgerond 2.000 euro betaald aan rente.

Coronacrisis

Vanwege de corona-crisis heeft de organisatie extra kosten gemaakt. Met name de schoonmaakkosten en de aanschaf van beschermingsmiddelen zijn toegenomen. Daarnaast zijn de personeelskosten beduidend groter dan zonder Coronacrisis. Dit heeft te maken met het minder kunnen inzetten van collega's uit het huidige personeelsbestand gezien hun eigen kwetsbare gezondheid, de kwetsbare gezondheid van huisgenoten en de zorgen omtrent de risico's verbonden aan Corona. De coronacrisis heeft geen impact gehad op de meerjarenbegroting van 2021-2025.

Allocatie middelen

Het verdelen van de middelen naar de scholen gaat als volgt: per BRIN wordt de verdeling aangehouden conform de beschikkingen van DUO. Indien er bekostiging op bestuursniveau wordt ontvangen dan wordt bekeken door welke entiteit dit recht is ontstaan. Indien dit niet is vast te stellen van vindt verdeling plaats naar rato van de leerlingaantallen. Hieromtrent heeft geen afzonderlijk besluit van het bestuur plaatsgevonden.

De bovenschoolse kostenplaats wordt financieel gevoed vanuit de scholen. De scholen dragen bij naar rato van leerlingaantallen. Dat wil dus zeggen dat een grotere school nominaal meer bijdraagt, maar de relatieve laste even zwaar zijn. Doordat de afdrachten van de scholen gelijk zijn aan de bovenschoolse lasten, is het resultaat van de bovenschoolse kostenplaats beperkt. De lasten die bovenschools worden verantwoord bestaan uit personeelslasten (directeur, poolvervangers en managementassistentie) overige personele lasten (alleen die betrekking hebben op genoemde personeelsleden) en overige instellingslasten. In laatstgenoemde zijn alle administratie- en advieskosten opgenomen welke dus pro rato over de scholen worden verdeeld.

Onderwijsachterstandenmiddelen

Indien er sprake is van ontvangsten vanwege onderwijsachterstanden dan wordt er een verdeling toegepast conform de schoolscores van het CBS. Er vindt geen herverdeling over andere scholen plaats. Hieromtrent heeft geen afzonderlijk besluit van het bestuur plaatsgevonden. Door de Engelenburgschool, de Beatrixschool en de Patrimoniumschool worden bijdragen voor onderwijsachterstandenbeleid ontvangen. Met deze extra middelen wordt de huidige formatie in stand gehouden.

Balans

Onderstaand overzicht geeft de balans weer per 31 december van de afgelopen drie boekjaren.

ACTIVA	Ultimo 2020 x € 1.000	Ultimo 2019 x € 1.000	Ultimo 2018 x € 1.000
Immateriële vaste activa	-	-	-
Materiële vaste activa	951	985	983
Financiële vaste activa	19	45	85
<i>Totaal vaste activa</i>	<i>969</i>	<i>1.029</i>	<i>1.068</i>
Voorraden	-	-	-
Vorderingen	460	466	376
Liquide middelen	1.103	1.176	888
<i>Totaal vlottende activa</i>	<i>1.563</i>	<i>1.642</i>	<i>1.264</i>
Totaal activa	2.532	2.672	2.332

PASSIVA	Ultimo 2020 x € 1.000	Ultimo 2019 x € 1.000	Ultimo 2018 x € 1.000
Algemene reserve	1.089	1.597	1.504



Bestemmingsreserves publiek	-	227	-
Bestemmingsreserves privaat	476	-	-
Bestemmingsfonds publiek	-	-	-
Bestemmingsfonds privaat	-	-	-
<i>Eigen vermogen</i>	<i>1.566</i>	<i>1.824</i>	<i>1.504</i>
Voorzieningen	241	243	235
Langlopende schulden	-	-	-
Kortlopende schulden	725	605	592
Totaal passiva	2.532	2.672	2.332

Het resultaat 2020 is negatiever ten opzichte van het voorgaande jaar als het genormaliseerde resultaat wordt vergeleken met de begroting. Hoewel de materiële kosten redelijk in lijn liggen met vorig jaar (huisvestingskosten vanwege extra schoonmaakkosten wel afwijkend), zijn de loonkosten hoger geweest doordat de inzet hoger lag dan daarvoor was begroot.

In 2020 is er voor 180.473 euro geïnvesteerd in materiële vaste activa. Begroot is een bedrag van 357.000 euro. Er is in 2020 een bedrag van 200.000 euro afgeschreven waardoor de boekwaarde van de activa is gedaald. De gerealiseerde investeringen hebben betrekking op de volgende categorieën:

ICT	98.854 euro
Leermiddelen	37.089 euro
Inventaris en apparatuur	35.559 euro
Overige materiële vaste activa	8.971 euro
Totaal	180.473 euro

De investeringen in ICT hebben betrekking op Chromebooks, laptops en touchscreens. Binnen de leermiddelen zijn investeringen zichtbaar in schoolpolo's, methodes voor Rekenen, Aardrijkskunde, Geschiedenis en Natuur & Techniek. Daarnaast is ook divers ontwikkelingsmateriaal voor de instroomgroep zichtbaar. Aan inventaris zijn aanschaffingen gedaan voor leerlingenmeubilair en kasten. Daarnaast zijn er ook bureaustoelen en bureaus zichtbaar. De overige materiële vaste activa tenslotte bestaat uit een uitbreiding van een fietsenhok op De Bron en een speelhuis voor de Rehobothschool.

De *reserves* zijn met afgerond 258.000 euro gedaald wat overeenkomt met het geconsolideerde resultaat. Binnen de reserves wordt onderscheid gemaakt tussen de publieke en private reserves. Laatstgenoemde is gevormd uit de stortingen die de Steunstichting in het verleden heeft gedaan. Deze reserves zijn vrij besteedbaar binnen het doel van de stichting. Het tekort dat dit jaar in het resultaat is ontstaan door de verwerking van de cao, is verminderd op de in 2019 gevormde publieke bestemmingsreserve.

De *voorzieningen* zijn afgenomen. Aan de voorziening groot onderhoud is 70.000 euro gedoteerd en is er ruim 75.000 euro onttrokken (met name CV-ketels, schilderwerk en onderhoud aan installaties). Daarnaast is er op basis van het personeelsbestand een voorziening voor jubileumuitkeringen.

Treasury

In 2020 hebben er geen beleggingen en derivaten plaatsgevonden in risicodragend kapitaal. Er hebben zich geen wijzigingen voorgedaan ten opzichte van voorgaand jaar. Zowel de publieke als de private middelen zijn niet ondergebracht in risicodragend kapitaal. De beschikbare vrije middelen werden overgemaakt naar een spaarrekening. Er hebben zich in het verslagjaar geen liquiditeitsproblemen voorgedaan.

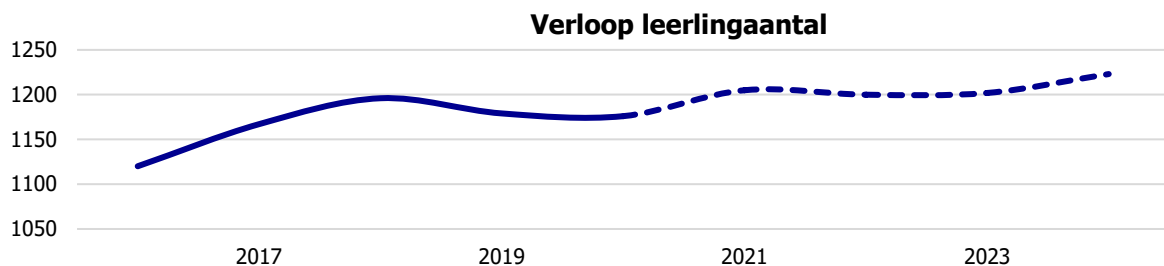
Bij het selecteren van een bank voor het onderbrengen van de spaartegoeden wordt door het bestuur gelet op de credit rating van de betreffende bank, conform de 'Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016' en met het oog op het zoveel als mogelijk waarborgen van een goed beheer van deze tegoeden. Om dit te waarborgen is door het bestuur een treasurystatuut opgesteld, waarin afspraken zijn vastgelegd inzake de wijze waarop wordt omgegaan met de regeling. Daarnaast is in dit statuut opgenomen wie welke verantwoordelijkheden op dit terrein heeft. Op hoofdlijnen staat in het treasurystatuut beschreven dat het beleid ten aanzien van beleggingen, leningen en derivaten met betrekking tot de publieke middelen zeer behoudend is. De hoofdsom dient ten alle tijden gegarandeerd te zijn.

2.4.2 Ontwikkeling in meerjarig perspectief

Leerlingen

Bij het opstellen van de meerjarenbegroting 2020-2024 is rekening gehouden met de volgende verwachte leerlingaantallen in de komende jaren.

Teldatum per 1 oktober	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Onderbouw totaal	586	602	623	630	623	613
Bovenbouw totaal	593	574	582	570	579	610
Totaal	1179	1176	1205	1200	1202	1223



Bovenstaande overzichten laten de ontwikkeling van het leerlingaantal over de afgelopen en komende jaren zien. Het leerlingaantal is afgelopen jaren redelijk stabiel geweest. De komende jaren is rekening gehouden met een enigszins stijgend verloop. De instroom is echter lastig te schatten. Verschillende leerling prognoses spreken elkaar ook tegen. De begroting geeft een reële schatting weer.

FTE

Functiecategorie	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Directie	5,09	5,17	6,32	6,21	6,21	6,21
Leerkracht	70,02	68,83	65,79	61,72	61,72	61,72
Onderwijsondersteunend personeel	6,24	8,10	6,43	6,82	6,82	6,82
Vervanging eigen rekening	0,53	0,86	1,10	1,10	1,10	1,10
Totaal	81,88	82,95	79,64	75,85	75,85	75,85

Bovenstaand overzicht laat het verloop van de inzet zien over vorig jaar, het verslagjaar en de verwachting van de komende jaren. Er is in de komende jaren reeds rekening gehouden met een fictieve, maar wel substantiële formatieve vermindering om financieel gezien ook uit te blijven komen. Dit zal uiteindelijk van jaar tot jaar worden vastgesteld en hangt van meerdere factoren af (ontwikkeling GGL, nieuwe bekostiging, ontwikkeling definitief aantal leerlingen enz.).

2.4.3 Staat van baten en lasten

	Realisatie 2020 x € 1.000	Begroting 2021 x € 1.000	Begroting 2022 x € 1.000	Begroting 2023 x € 1.000
Baten				
Rijksbijdragen	6.996	6.914	6.964	7.048
Overige overheidsbijdragen	1	-	-	-
Overige baten	294	187	165	79
Totaal baten	7.291	7.102	7.129	7.127
Lasten				
Personele lasten	6.295	5.891	5.675	5.741
Afschrijvingen	215	207	204	200
Huisvestingslasten	478	499	514	514
Leermiddelen	357	335	335	335
Overige instellingslasten	202	267	347	347
Totaal lasten	7.548	7.198	7.074	7.136
Saldo baten en lasten	257	97	55	-9
Saldo fin. baten en lasten	2	-	-	-
Nettoresultaat	258	97	55	9
<i>Genormaliseerd resultaat</i>	<i>31</i>	<i>97</i>	<i>55</i>	<i>9</i>

Bovenstaand overzicht geeft de begroting weer voor de komende 3 jaar. Er is geen sprake van majeure investeringen de komende jaren.

Het overzicht laat de komende jaren wisselende resultaten zien. Het uitgangspunt is dat de schoolbegrotingen rond de nullijn uit zou moeten komen en bij voorkeur daar wat boven, gezien de financiële positie. Voor 2021 is eenmalig een substantieel negatief resultaat begroot. De jaren daarna zal gekoerst worden op de nullijn. Uiteindelijk zal van jaar tot jaar nader worden bepaald of de omvang van de huidig gepresenteerde resultaten acceptabel en gewenst is. Afhankelijk van die uitkomst zal elke begrotingsronde bekeken worden wat de mogelijkheden zijn binnen de kaders van onder andere de kengetallen.

De belangrijkste ontwikkelingen in de meerjarenbegroting is de ontwikkeling van het weerstandsvermogen. Dit kengetal is op publiek niveau erg laag en wordt in de toekomst zelfs negatief in de toekomst. Op totaalniveau is dat echter nog niet aan de orde. Maar ook inclusief privaat vermogen is er beperkte ruimte om bijvoorbeeld grote investeringen (ineens) te kunnen doen. Ook de ontwikkeling van de formatie is een belangrijk aandachtspunt.

Balans

ACTIVA	Ultimo 2020 x € 1.000	Ultimo 2021 x € 1.000	Ultimo 2022 x € 1.000	Ultimo 2023 x € 1.000
Immateriële vaste activa	-	-	-	-
Materiële vaste activa	951	1.128	1.143	1.100
Financiële vaste activa	19	-	-	-
<i>Totaal vaste activa</i>	<i>969</i>	<i>1.128</i>	<i>1.143</i>	<i>1.100</i>
Vorderingen	460	390	390	390
Liquide middelen	1.103	818	910	1.002
<i>Totaal vlottende activa</i>	<i>1.563</i>	<i>1.208</i>	<i>1.300</i>	<i>1.392</i>
Totaal activa	2.532	2.335	2.443	2.491
PASSIVA	Ultimo 2020 x € 1.000	Ultimo 2021 x € 1.000	Ultimo 2022 x € 1.000	Ultimo 2023 x € 1.000
Algemene reserve	1.089	1.443	1.498	1.489
Best. reserve publiek	-	-	-	-
Best. reserve privaat	476	-	-	-
<i>Eigen vermogen</i>	<i>1.566</i>	<i>1.443</i>	<i>1.498</i>	<i>1.489</i>
Voorzieningen	241	242	295	352
Langlopende schulden	-	-	-	-
Kortlopende schulden	725	650	650	650
Totaal passiva	2.532	2.335	2.443	2.491

Bovenstaande tabel toont de balans over 2020 en de jaren hierop volgend. De balans van 2020 is gebaseerd op de werkelijke cijfers. De waarden vanaf 2021 zijn echter berekend op basis van een voorlopige inschatting ten tijde van de begroting in het najaar 2020. Hierdoor kunnen er onlogische afwijkingen ontstaan, de langere termijn ontwikkeling is echter wel inzichtelijk.

Op het balansoverzicht is zichtbaar dat de materiële vaste activa de komende jaren zullen stijgen door de begrote investeringen. De belangrijkste investeringen voor de komende jaren zijn; speeltoestellen, inrichting van lokalen, leerlingendevises, digiborden en in 2022 is een extra post opgenomen voor de verwachte nieuwbouw van de Patrimoniumschool.

Door de huidige begrote resultaten zal het eigen vermogen zich overeenkomstig ontwikkelen. De voorziening groot onderhoud laat een oplopend beeld zien door de geplande onttrekkingen in de komende jaren die lager liggen dan de dotaties.

2.4.4 Financiële positie



Kengetallen

Met behulp van een aantal kengetallen kan een verdere beoordeling worden gegeven van de financiële gezondheid van de organisatie. Naast de waarden zoals deze gelden voor 2019 en 2020, worden tevens de begrote waarden getoond. De norm geeft de algemene adviesnorm weer.

Kengetal	Norm	2019	2020	2021	2022	2023
Liquiditeit	2,00	2,72	2,16	1,86	2,00	2,14
Solvabiliteit	0,50	0,68	0,62	0,62	0,61	0,60
Rentabiliteit	n.v.t.	4,42%	-3,55%	-1,36%	0,77%	-0,13%
Huisvestingsratio	<10%	6,42%	6,48%	7,07%	7,41%	7,34%
Weerstandsvermogen (bestuursniveau)	7%	12,14%	8,79%	4,57%	5,10%	5,52%
Weerstandsvermogen (schoolniveau)	7%	12,14%	1,98%	4,57%	5,10%	5,52%
Publiek vermogen t.o.v. signaleringswaarde	<1	1,59	0,73	0,83	0,85	0,86

De *liquiditeit* en de *solvabiliteit* voldoen aan de gestelde adviesnormen. De organisatie kan dus zowel op de korte als de lange termijn aan de verplichtingen voldoen. De liquiditeit lijkt wel rond of incidenteel onder de norm uit te komen. Mogelijk vindt planning van investeringen plaats om dit te voorkomen.

De *rentabiliteit* is dit jaar negatief en was in 2019 positief. De rentabiliteit is in een ideale situatie nul. Uiteraard kunnen er redenen zijn om hiervan af te wijken. Het is wel zaak om de verhouding tussen de rentabiliteit en de buffers goed te monitoren.

De *huisvestingsratio* laat zien of er niet teveel publiek geld weglekt aan huisvesting. Dit is niet het geval aangezien de maximale norm van 10% niet wordt overschreden. Onderdeel van deze ratio is ook de dotatie aan de voorziening groot onderhoud.

Het minimale *weerstandsvermogen* wordt gebruikt om vermogen beschikbaar te houden voor het opvangen van financiële calamiteiten. Hiervoor is een ondernorm van 7% voldoende. Eventueel spaarvermogen is uiteraard toegestaan en zou dan bovenop deze norm kunnen worden aangehouden.

De signaleringwaarde 2019 ten opzichte van 2020 geeft een vertekening. In 2019 is de verdeling van het vermogen *privaat/publiek* nog niet verwerkt. Naast een *risicobuffer* kunnen er echter ook nog andere redenen zijn om meer vermogen aan te houden. Bij de *signaleringswaarde* wordt hier nog wat verder op ingegaan aangezien de signaleringswaarde afzonderlijk dient te worden toegelicht.

Signaleringswaarde

In voorgaande alinea blijkt dat de signaleringswaarde reeds onder de maximale waarde ligt. Onze organisatie houdt gelden aan om de eventuele risico's te kunnen ondervangen. Hiervoor wordt 7% aan weerstandsvermogen als streefwaarde aangehouden. Deze buffer bestaat uit een inschatting wat nodig is aan vermogen om de continuïteit van de organisatie niet in gevaar te brengen. Naast deze buffer wordt er vermogen aangehouden voor de volgende doeleinden:

- Er is een vordering opgenomen aan het ministerie van OCW vanwege een onregelmatig betaalpatroon van de bekostiging. Door de toekomstige vereenvoudiging van de bekostiging vervalt deze vordering en zal in mindering worden gebracht op het eigen vermogen. Deze vordering betreft een bedrag van 321.000 euro. Waarschijnlijk komt er wel een overgangsregeling om dit bedrag over meerdere jaren uit te kunnen smeren;
- Voor 2023 dient de voorziening *groot onderhoud* te worden omgezet naar een nieuwe systematiek. Dit zal tot gevolg hebben dat er naar alle waarschijnlijkheid een hogere stand van

- de voorziening benodigd is (wat ten kosten gaat van het eigen vermogen). De omvang is nog niet exact bekend maar kan substantieel zijn;
- Eventuele spaardoelen zijn (nog) niet afzonderlijk in kaart gebracht.

Reservepositie

Uit de begroting blijkt reeds dat de aanwezige financiële ruimte wordt ingezet waarbij het aanwezige publieke vermogen onder de signaleringswaarde blijft. In voorgaande paragraaf is hieromtrent reeds een en ander toegelicht.

2.4.5 Risico's en risicobeheersing

Intern risicobeheersingssysteem

Om de risico's zoveel als mogelijk te beperken hanteert de school een planning en control cyclus waarbij de directie samen met een externe adviseur van VGS de ontwikkeling van de financiële prestaties monitort en hier ook periodiek verantwoording over aflegt richting het bestuur. De basis voor de verantwoording wordt, naast de realisatie, gevormd door de meerjarenbegroting die voorafgaand aan elk jaar door de directie wordt opgesteld en ter flattering aan de raad van toezicht wordt voorgelegd. In deze meerjarenbegroting worden zo veel als mogelijk financiële risico's onderkent en wordt beoordeeld in hoeverre acties nodig zijn.

Daarnaast is ten behoeve van de interne controle, de administratieve organisatie beschreven van de processen met een financieel risico. Hieruit blijkt de functiescheiding en is de overdraagbaarheid en betrouwbaarheid van informatie gewaarborgd. Tussen het bestuur en haar administratieve dienstverlener, VGS Administratie, is daarnaast een Service Level Agreement van toepassing.

Belangrijke risico's

De meerjarenbegroting is opgesteld in een veranderende context, waarin er sprake is van risico's. Eén van de risico's die jaarlijks terugkomt is de politieke onzekerheid op verschillende fronten. Sector breed is sprake van een tekort op de materiële bekostiging. Dit gaat ten koste van personele inzet.

Een ander risico is het lerarentekort. Onze school krijgt tot nu toe de formatie rond. Vervanging blijkt echter steeds lastiger te realiseren. Risico hierbij is dat bij het niet tijdig vinden van passend onderwijskundig personeel relatief duur extern personeel ingehuurd moet worden om gaten op te vullen. Het bestuur is hiervan op de hoogte en probeert deze ontwikkeling waar mogelijk voor te blijven.

Een meer school-specifiek risico is de instroom van het aantal leerlingen de komende jaren. De instroom kan sterk fluctueren, hetgeen leidt tot wisselingen in de bekostiging. De monitoring van het leerlingenaantal is een voortdurend punt van aandacht en wordt van jaar tot jaar bijgesteld en besproken.

Verder kunnen er risico's zijn op het personele terrein. Te denken valt aan uitval van personeelsleden, langdurig ziekteverzuim, disfunctioneren, schorsing en in het uiterste geval ontslag. Ook de mogelijkheid van interne overdraagbaarheid van taken en risico's omtrent Arbowetgeving spelen hierbij een rol. Als deze zaken zich voordoen, kan er sprake zijn van financiële gevolgen. Waar mogelijk wordt hier aandacht aan geschonken om zo het risico te beperken en de financiële gevolgen beperkt te houden.

Onze organisatie is aangesloten bij het PF (participatiefonds). Door modernisering van het PF wordt er toekomstig een hogere bijdrage van het schoolbestuur gevraagd in het geval van werkloosheid na ontslag. In beginsel bedraagt de bijdrage 50% van de kosten. Deze modernisering gaat vermoedelijk in per 1 augustus 2022.

In het verlengde hiervan zijn er diverse risico's omtrent onderwijskwaliteit te onderkennen. De deskundigheid van personeel speelt hier een belangrijke rol. Risico's zijn het verlies van leerlingen of inspanningskosten om de onderwijskwaliteit op peil te krijgen. Er wordt het personeel zoveel als

mogelijk de gelegenheid geboden om zich bij te scholen om zo de onderwijskwaliteit op peil te houden. Hiervoor is jaarlijks voldoende budget beschikbaar.

Ook als het gaat om huisvesting bestaat er een risico op onverwachte lasten. Aandachtspunt hierbinnen is dat vanaf 2023 dient de voorziening groot onderhoud volgens een andere systematiek opgebouwd dient te worden. De voorziening groot onderhoud zal bepaald moeten worden per onderhoudscomponent én zal op een beleidsrijke manier moeten worden bepaald. Het effect van deze andere systematiek is meestal dat dit zorgt voor een substantiële hogere benodigde voorziening groot onderhoud. Dit heeft dan een rechtstreeks effect op het eigen vermogen.

Voor de genoemde risico's met een financieel gevolg wordt er een risicobuffer aangehouden, al zal de eerste stap altijd zijn om te beoordelen of een risico binnen de begroting opgevangen kan worden.

De gevolgen van de Corona crisis voor onze organisatie zijn in dit stadium moeilijk in te schatten. Voor zover wij dit nu kunnen overzien lijken de financiële gevolgen voor onze organisatie vooralsnog beperkt.

Niet alleen financiële risico's, maar ook niet-financiële risico's zijn belangrijk. Te denken valt aan risico's rondom de identiteit, communicatie en de naleving van de code 'Goed Bestuur'. Zie voor dit laatste punt het verslag van het toezichthoudend orgaan.

Beheersing van de risico's

Voor het opvangen van de zogenaamde restrisico's en onvoorziene calamiteiten gebruikt de school in haar financieel beleid onder andere het kengetal weerstandsvermogen om te zorgen dat er voldoende eigen vermogen beschikbaar is als risicobuffer. Voor de vaststelling van de hoogte van deze buffer is gebruik gemaakt van een risicoprofiel van 7%. Naar aanleiding van de nieuw geïntroduceerde signaleringswaarde dient verkend worden of het gehanteerde risicoprofiel nog actueel is, of dat dit bijgesteld moet worden.

Om niet onnodig de risicobuffer aan te spreken, wordt in elk geval getracht om risico's tijdig te onderkennen, en indien nodig acties te ondernemen om de impact van het betreffende risico te verkleinen. De meerjarenbegroting speelt hierin een belangrijke rol. Het effect van een dalend leerlingaantal of een uit de pas lopend kostenpatroon is zo inzichtelijk. Ook kunnen in de meerjarenbegroting aanpassingen doorgerekend worden.

De hierboven beschreven risicobeheersings- en controlesystemen zijn het afgelopen jaar toereikend geweest. Er zijn geen belangrijke risico's opgetreden die de continuïteit van de organisatie in gevaar hebben gebracht. Er is dan ook geen reden om aanpassingen aan de systemen door te voeren.

JAARREKENING 2020

BALANS PER 31 DECEMBER 2020

(na verwerking resultaatbestemming)

	<i>2020</i>	<i>2019</i>
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	950.566	984.808
Financiële vaste activa	46.725	44.550
	997.291	1.029.358
Vlottende activa		
Vorderingen	460.472	466.078
Liquide middelen	1.102.583	1.176.340
	1.563.055	1.642.418
Totaal	<u>2.560.346</u>	<u>2.671.776</u>
PASSIVA		
Eigen vermogen	1.593.202	1.824.358
Voorzieningen	241.303	242.818
Kortlopende schulden	725.841	604.601
Totaal	<u>2.560.346</u>	<u>2.671.776</u>

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er hebben zich na balansdatum geen gebeurtenissen voorgedaan die melding hiervan noodzakelijk maken.

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

	2020	Begroting 2020	2019
Baten			
Rijksbijdragen	6.996.200	6.723.288	6.914.227
Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	19.519	-	5.920
Overige baten	275.282	248.500	318.704
Totaal baten	7.291.002	6.971.788	7.238.851
Lasten			
Personeelslasten	6.268.606	5.720.685	5.719.405
Afschrijvingen	214.715	202.989	209.050
Huisvestingslasten	478.395	459.650	433.994
Overige lasten	558.809	609.040	556.283
Totaal lasten	7.520.525	6.992.364	6.918.733
Saldo baten en lasten	229.523-	20.576-	320.118
Financiële baten en lasten	1.633-	-	-
RESULTAAT BOEKJAAR	231.156-	20.576-	320.118

BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

Het bestuur stelt voor om het resultaat over 2020 ad € -231156 als volgt te verdelen:

Algemene reserve	3.929-
Bestemmingsreserves publiek	227.227-
Bestemmingsreserves privaat	-
Totaal	231.156-

Dit voorstel is reeds verwerkt in de jaarrekening.

KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

	2020	2019
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	229.523-	320.118
Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat:		
- Aanpassingen voor afschrijvingen	214.715	209.050
- Mutaties van voorzieningen	1.515-	7.343
	213.200	216.393
Veranderingen in werkkapitaal:		
- Mutaties vorderingen	5.606	90.001-
- Mutaties kortlopende schulden	121.242	12.471
	126.848	77.530-
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	110.525	458.981
Ontvangen interest	1.633-	-
Totaal	1.633-	-
<i>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</i>	<i>108.892</i>	<i>458.981</i>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(des) Investerings in materiële vaste activa	180.473-	210.970-
Mutaties overige financiële vaste activa	2.175-	40.687
<i>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</i>	<i>182.648-</i>	<i>170.283-</i>
Mutatie van liquide middelen	73.756-	288.698

GRONDSLAGEN

Algemeen

De datum van opmaak van deze jaarrekening is: 30 juni 2021

Grondslagen voor de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. Op grond daarvan zijn de inrichtingseisen van boek 2, titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving toegepast.

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

Belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van de instelling bestaan voornamelijk uit dienstverlening op het gebied van onderwijs.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Waardering van activa en passiva

De activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij anders vermeld.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van de reeds verstreken afschrijvingstermijnen. Gebouwen en terreinen worden slechts opgenomen voor zover deze economisch eigendom zijn van het bevoegd gezag.

Aanschaffingen worden slechts gewaardeerd indien zij een waarde hebben van € 500 of meer per stuk, dan wel per groep indien deze bij elkaar horen en ineens worden aangeschaft, b.v. lesmethoden.

Investeringsbijdragen van derden worden in mindering gebracht op het investeringsbedrag.

Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode.

Per categorie is naar aanleiding van de gebruiksduur de afschrijvingstermijn vastgesteld.

Voor de verschillende categorieën, worden de volgende afschrijvingstermijnen toegepast:

	Jaren		Jaren
Gebouwen en terreinen		Audiovisuele hulpmiddelen	10
Permanente gebouwen	40	Inrichting speellokaal	20
Noodlokalen	15	Vloerbedekking	20
Houten berging	15	Overige inrichting	20
Dienstwoning	40	ICT	3-5
Terreinen	0	Bekabeling	20
Inventaris en apparatuur		Onderwijsleerpakket	
Leerlingensets	20	Leermethoden	5-9
Docentenset	10	Software bij methoden	8
Bureaustoelen	18	Overige materiële vaste activa	
Schoolborden (krijt/white)	20	Vervoermiddelen	8
Kasten	20	Buitenspeeltoestellen en Rubber tegels	15
Overig	20	Betegeling schoolplein	15
Keukenapparatuur	10	Overige materiële vaste activa	15
Digitale schoolborden	8	Zonnepanelen	-

Financiële vaste activa

Deelnemingen

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekening kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. Wanneer 20% of meer van de stemrechten uitgebracht kan worden, kan men ervan uitgaan dat er invloed van betekenis is.

Flottende activa

Flottende vorderingen

De verstrekte leningen en overige vorderingen die geen onderdeel zijn van de handelsportefeuille, worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs minus benodigde voorziening voor oninbaarheid.

Ministerie van OCW

Onder deze post is het verschil opgenomen tussen het deel van de toegekende rijksbijdragen over het schooljaar 2020-2021 dat betrekking heeft op 2020 en de in 2020 ontvangen bedragen.

Eigen vermogen

Algemene reserve

De algemene reserve bevat de exploitatie-overschotten. Deze reserve heeft geen specifieke bestemming.

Bestemmingsreserves publiek

Hieronder worden de reserves opgenomen die gevormd zijn uit exploitatie-overschotten van publieke geldstromen, waaraan het bestuur een bestemming heeft toegekend.

Voorzieningen

Voorziening groot onderhoud

Voor toekomstige uitgaven inzake groot onderhoud die voor rekening van de stichting komen, wordt een voorziening groot onderhoud gevormd ter egalisatie van de meerjarige onderhoudskosten. Op basis van een meerjarenonderhoudsplan wordt jaarlijks een bedrag aan deze voorziening gedoteerd. Uitgaven ten behoeve van groot onderhoud worden direct ten laste van deze voorziening gebracht.

In afwijking van hoofdstuk 212 Materiële vaste activa, paragraaf 4, alinea 451, van de richtlijnen is het voor onderwijsinstellingen voor de boekjaren 2018, 2019 en 2020 toegestaan de jaarlijkse toevoegingen aan de voorziening groot onderhoud te bepalen op basis van het voorgenomen groot onderhoud gedurende de gehele planperiode van het groot onderhoud op het niveau van het onderwijspand gedeeld door het aantal jaren waaruit deze planperiode bestaat, voor zover deze methode reeds in 2017 werd toegepast en indien is gewaarborgd dat de voorziening groot onderhoud gedurende de planperiode niet op enig moment negatief wordt. Dit wordt ook voor deze onderwijsinstelling gevolgd.

Voorziening jubileumuitkeringen

In de jaarrekening is een voorziening gevormd voor jubileumgratificaties. Deze voorziening is bestemd om toekomstige uitkeringen i.v.m. jubilea van 25 en 40 dienstjaren te kunnen bekostigen. Werknemers hebben op grond van de CAO RPO hier recht op. De uitkering bedraagt bij 25 dienstjaren een half maandsalaris en bij 40 dienstjaren een heel maandsalaris. In beide gevallen wordt dit vermeerderd met 8% vakantietoeslag. De voorziening is gebaseerd op algemene ervaringscijfers en schattingen.

Op grond van algemene ervaringscijfers is hiervoor een bedrag opgenomen van € 750 per FTE.

Kortlopende schulden

Flottende schulden

De overige kortlopende schulden worden na de eerste waardering gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs volgens de effectieve-rentemethode.

Bij de eerste opname van kortlopende schulden worden deze opgenomen tegen reële waarde verminderd met (in geval van een financiële verplichting die niet tegen reële waarde, met verwerking van waardeveranderingen in de staat van baten en lasten, is opgenomen) de direct daaraan toe te rekenen transactiekosten.

Overlopende passiva

Hieronder zijn de nog niet-bestede geormerkte gelden opgenomen van de ontvangen OCW-subsidies. OCW-subsidies waarop geen oormerking van toepassing is, worden ten gunste van het verslagjaar gebracht waarop deze betrekking hebben.

De overlopende post te betalen vakantiegeld over de maanden juni t/m december is opgenomen voor de opgebouwde vakantierechten van personeel dat per balansdatum in dienst is, vermeerderd met een opslag

Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop deze betrekking hebben. Lasten en verplichtingen die hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar en die vóór het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden, worden opgenomen in de jaarrekening.

Personele lasten

De personele lasten zijn onderverdeeld in de categorieën: lonen en salarissen, sociale lasten, pensioenen en overige personele lasten. Onder de categorie lonen en salarissen zijn ook de onkostenvergoedingen (zoals verhuiskosten, reiskosten, telefoonkosten etc.) opgenomen.

De kosten van opname van ouderschapsverlof komen ten laste van de staat van baten en lasten.

De kosten van opname van BAPO komen ten laste van de staat van baten en lasten.

Pensioenen

De pensioenverplichtingen zijn ondergebracht bij bedrijfspensioenfonds ABP. De dekkingsgraad per balansdatum is 93,2%. Er bestaat geen individuele verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan hogere toekomstige premies bij een tekort van ABP. De pensioenpremie die betrekking hebben op het boekjaar zijn als last in de staat van baten en lasten verantwoord.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

Materiële vaste activa	Aanschafprijs	Cum. Afschrijving	Boekwaarde 1-1-2020	Investerings	Des-investeringen	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2020	Aanschafprijs	Cum. Afschrijving
	Gebouwen en terreinen	211.959	116.849	95.110	-	-	10.348	84.762	211.959
Inventaris en apparatuur	1.652.060	960.363	691.697	134.412	12.237	138.747	675.126	1.693.160	1.018.034
Andere vaste bedrijfsmiddelen	484.210	286.210	198.000	46.060	2.349	51.033	190.678	493.617	302.939
Totaal	2.348.230	1.363.422	984.808	180.473	14.586	200.129	950.566	2.398.736	1.448.170

Desinvesteringen			
	Aanschafprijs	Afschrijvingen	Desinvestering
Inventaris en apparatuur	93.313	81.076	12.237
Andere vaste bedrijfsmiddelen	36.653	34.304	2.349
Totaal	129.966	115.380	14.586

Financiële vaste activa	Boekwaarde 1-1-2020	Investerings en verstrekte leningen	Des-investeringen en aflossingen	Waardeveranderingen	Boekwaarde 31-12-2020
	Overige deelnemingen	18.000	-	-	-
Overige vorderingen	26.550	2.175	-	-	28.725
Totaal	44.550	2.175	-	-	46.725

Toelichting financiële vaste activa

De deelname betreft een 100% belang in SHS Facilitair B.V., gevestigd te Veenendaal.
De overige vorderingen betreffen de waarborgsommen voor Snappet BV.

Vorderingen

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Debiteuren	38.794	4.014
OCW/EZ	321.269	300.202
Overige vorderingen	6.526	58.083
<i>Overlopende activa</i>		
Vooruitbetaalde kosten	94.028	97.358
Overige overlopende activa	<u>145-</u>	<u>6.421</u>
Overlopende activa	93.883	103.779
Totaal	<u><u>460.472</u></u>	<u><u>466.078</u></u>

Liquide middelen

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Tegoeden op bank- en girorekeningen	<u>1.102.583</u>	<u>1.176.340</u>
Totaal	<u><u>1.102.583</u></u>	<u><u>1.176.340</u></u>

Toelichting liquide middelen
De liquide middelen zijn direct opneembaar.

Eigen vermogen

	Stand per 1-1-2020	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31-12-2020
<i>Algemene reserve</i> Algemene reserve	<u>1.597.131</u>	3.929-	476.433-	<u>1.116.769</u>
	1.597.131			1.116.769
<i>Bestemmingsreserve (publiek)</i> Bestemmingsreserve incidentele loonkosten 2020	<u>227.227</u>	227.227-	-	<u>-</u>
	227.227			-
<i>Bestemmingsreserve (privaat)</i> Bestemmingsreserve algemeen	<u>-</u>	-	476.433	<u>476.433</u>
	-			476.433
Totaal	<u><u>1.824.358</u></u>	<u>231.156-</u>	<u>-</u>	<u><u>1.593.202</u></u>

Toelichting eigen vermogen
De overige mutatie binnen het eigen vermogen op de bestemmingsreserve privaat betreft de jaarresultaten minus de ontvangen bijdragen van de Stichting Bevordering Hervormd Onderwijs gedurende de jaren 2013 tot en met 2020.

Voorzieningen

	Stand per 1-1-2020	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Stand per 31-12-2020	Kortlopende deel < 1 jaar	Langlopende deel > 1 jaar
Personeelsvoorzieningen *	60.735	3.819	-	-	64.554	-	64.554
Voorziening voor groot onderhoud	182.083	70.000	75.335	-	176.749	30.718	146.031
Totaal	<u>242.818</u>	<u>73.819</u>	<u>75.335</u>	<u>-</u>	<u>241.303</u>	<u>30.718</u>	<u>210.585</u>

* Personeelsvoorzieningen

	Stand per 1-1-2020	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Stand per 31-12-2020	Kortlopende deel < 1 jaar	Langlopende deel > 1 jaar
Jubileumuitkering	60.735	3.819	-	-	64.554	-	64.554
	<u>60.735</u>	<u>3.819</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>64.554</u>	<u>-</u>	<u>64.554</u>

Kortlopende schulden

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Crediteuren	84.944	107.722
Belastingen en premies sociale verzekeringen	253.554	223.641
Schulden ter zake van pensioenen	107.853	72.913
Kortlopende overige schulden	<u>15.726</u>	<u>1.326</u>
	462.077	405.602
<i>Overlopende passiva</i>		
Vooruitontvangen subsidies OCW/EZ *	4.680	22.887
Vakantiegeld en -dagen	196.622	176.111
Overige overlopende passiva	<u>62.462</u>	<u>0-</u>
Overlopende passiva	263.764	198.998
Totaal	<u><u>725.841</u></u>	<u><u>604.601</u></u>

* Verantwoording subsidies OCW/EZ (Model G)

G1. Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	De prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking	
	Jaar	Kenmerk			Geheel uitgevoerd en afgerond	Nog niet geheel afgerond
Lerarenbeurs 19/20	2019-2020	2019-2020	12.093	12.093	■	□
Lerarenbeurs 20/21	2020-2021	2020-2021	10.241	10.241	□	■
					aankruisen wat van toepassing is	
		Totaal	<u>22.334</u>	<u>22.334</u>		

G2. Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

G2.A. Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van toewijzing	Stand begin verslagjaar	Ontvangst in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Te verrekenen ultimo verslagjaar
	Jaar	Kenmerk					
niet van toepassing							
		Totaal	-	-	-	-	-

G2.B. Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van toewijzing	Stand begin verslagjaar	Ontvangst in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Stand ultimo verslagjaar	Saldo nog te besteden ultimo verslagjaar
	Jaar	Kenmerk						
niet van toepassing								
		Totaal	-	-	-	-	-	-

TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	<u>2020</u>	<u>Begroting 2020</u>	<u>2019</u>
Rijksbijdragen			
Rijksbijdrage OCW	6.330.227	6.160.813	6.114.544
<i>Overige subsidies OCW</i>			
Geoommerkte OCW subsidies	12.616	27.054	20.977
Niet-geoommerkte OCW-subsidies	426.795	330.001	502.701
	439.411	357.055	523.677
Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	226.562	205.420	276.005
Totaal	<u>6.996.200</u>	<u>6.723.288</u>	<u>6.914.227</u>

Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden			
<i>Overige gemeentelijke en GR-bijdragen en -subsidies</i>			
Overig	798	-	3.420
	19.519	-	3.420
Overige overheidsbijdragen	-	-	2.500
Totaal	<u>19.519</u>	<u>-</u>	<u>5.920</u>

Overige baten			
Verhuur	34.857	29.000	16.381
Ouderbijdragen	31.320	-	20.170
<i>Overige</i>			
Passend Onderwijs overige instellingen	14.531	15.000	10.104
Overige baten personeel	607	-	26.632
Overige	52.967	204.500	245.416
	209.106	219.500	282.153
Totaal	<u>275.282</u>	<u>248.500</u>	<u>318.704</u>

2020

Begroting 2020

2019

Personeelslasten*Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten*

Lonen en salarissen	4.609.108	4.047.770	4.280.442
Sociale lasten	850.821	741.313	770.009
Premies VFGS	162.448	140.489	145.146
Pensioenlasten	697.092	606.513	634.542

	6.319.469	5.536.085	5.830.139
--	-----------	-----------	-----------

Overige personele lasten

Dotaties personele voorzieningen	3.819	-	10.108
Personeel niet in loondienst	33.151	53.000	39.422

Overige

(Na)scholingskosten	69.568	85.000	67.399
Kosten schoolontwikkeling/begeleiding	16.171	12.000	22.567
Kosten werving personeel	11.940	4.500	7.759
Kosten bedrijfsgezondheidszorg	10.787	15.500	13.935
Representatiekosten personeel	16.026	14.450	22.625
Overige	13.873	150	17.289

<i>Totaal overige</i>	<i>138.365</i>	<i>131.600</i>	<i>151.574</i>
-----------------------	----------------	----------------	----------------

	175.336	184.600	201.104
--	---------	---------	---------

Af: uitkeringen	226.198-	-	311.838-
-----------------	----------	---	----------

Totaal	6.268.606	5.720.685	5.719.405
---------------	------------------	------------------	------------------

Het aantal personeelsleden over 2020 bedroeg gemiddeld 86 FTE. (2019 86)

Voor toelichting op de WNT zie bijlage WNT.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Gebouwen en terreinen	10.348	10.346	10.348
Inventaris en apparatuur	150.984	138.393	141.805
Andere vaste bedrijfsmiddelen	53.382	54.250	56.897
Totaal	214.715	202.989	209.050

Huisvestingslasten

Huur	91.906	76.200	72.058
Onderhoud	42.438	31.000	28.903
Energie en water	72.524	86.500	85.920
Schoonmaakkosten	185.817	166.050	167.325
Belastingen en heffingen	4.718	5.900	4.929
Dotatie voorziening onderhoud	70.000	70.000	65.500
Bewaking/beveiliging	10.644	7.250	8.925
Overige	349	16.750	435
Totaal	478.395	459.650	433.994

2020

Begroting 2020

2019

Overige lasten*Administratie- en beheerslasten*

Administratie en beheer	85.371	115.300	79.470
Accountantslasten (controle jaarrekening)	6.231	8.500	8.321
Telefoon- en portokosten e.d	3.933	7.400	3.803
Kantoorartikelen	2.198	1.375	827
Stichtingslasten	-	-	-
Bestuurs-/managementondersteuning	36.448	11.000	32.625
Overige	13	250	100

134.194

143.825

125.146

Inventaris en apparatuur

Onderhoud inventaris/apparatuur	11.518	11.000	12.481
---------------------------------	--------	--------	--------

11.518

11.000

12.481

Leermiddelen

Onderwijsleerpakket	235.457	178.200	216.600
Computerkosten	88.901	118.000	72.382
Kopieer- en stencilkosten	32.476	42.500	45.734
Overige lasten	93	1.000	2.384

356.928

339.700

337.099

Overige

Kantinekosten	1.927	1.100	5.017
Cultuureducatie	3.377	6.750	2.961
Schoolkrant	2.177	1.000	847
Abonnementen	9.845	12.750	18.157
Verzekeringen	3.439	7.225	2.402
Medezeggenschapsraad	866	2.800	1.351
Overige	34.539	82.890	50.821

56.169

114.515

81.557

Totaal

558.809

609.040

556.283

Specificatie honorarium

Onderzoek jaarrekening	6.231	8.500	8.321
<i>Accountantslasten</i>	6.231	8.500	8.321

OVERZICHT VERBONDEN PARTIJEN

Verbonden partij, meerderheidsdeelneming EUR Bedragen: x 1

Nr	Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Contract-onderwijs	Contract-onderzoek	Onroerende zaken	Overige	Eigen vermogen 31-12-2020	Resultaat Jaar 2020	Omzet	Art. 2:403 BW ja/nee	Deelneme-percentage	Consolidatie ja/nee
1.	SHS Facilitair B.V.	B.V.	Veenendaal	nee	nee	nee	ja	14.104	-5.385	165.552	ja	1	nee

Verbonden partij, minderheidsdeelneming

Nr	Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Contract-onderwijs	Contract-onderzoek	Onroerende zaken	Overige	Deelneme-percentage
1.	Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Rijn en Gelderse Vallei	Vereniging	Ede	nee	nee	nee	ja	n.v.t.
2.	Stichting Bevordering Hervormd Onderwijs	Stichting	Veenendaal	nee	nee	nee	ja	n.v.t.

WNT-verantwoording 2020 - Stichting Hervormde Scholen Veenendaal

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Stichting Hervormde Scholen Veenendaal van toepassing zijnde regelgeving:

Deze klassenindeling is gebaseerd op de uitkomsten van de complexiteitsvragen die als volgt zijn vastgesteld:

Gemiddelde totale baten	4
Gemiddeld aantal studenten	1
Gewogen aantal onderwijssoorten	1
Totaal aantal complexiteitspunten	<u>6</u>

Het bezoldigingsmaximum in 2020 voor Stichting Hervormde Scholen Veenendaal is berekend conform de WNT klassenindeling. Op grond van de criteria valt deze rechtspersoon in klasse B, daarmee bedraagt het bezoldigingsmaximum € 132000. Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte.

Het individuele WNT-maximum voor de leden van het toezichthoudend orgaan bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van het dienstverband.

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Bedragen x € 1	M Roelofse
----------------	-------------------

Gegevens 2020

Functiegegevens	Directeur- bestuurder
-----------------	--------------------------

Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,6
Dienstbetrekking (ja/nee)	ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 53.977
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 9.201
<i>Subtotaal</i>	<u>€ 63.178</u>

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum **€ 79.226**

-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag n.v.t.

Bezoldiging € 63.178

Gegevens 2019

Functiegegevens	
-----------------	--

Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (fte)	0,3093
Dienstbetrekking (ja/nee)	ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 26.132
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 4.770
<i>Subtotaal</i>	<u>€ 30.902</u>

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum **€ 39.281**

Bezoldiging € 39.173

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

Gegevens 2020

Naam topfunctionaris	Functie(s)
Schreuders, J.G.N.	Secretaris bestuurders
Schlingmann - van de Hoef, C.W.	Bestuurder
Wakeren, G. van	Voorzitter
Wegen, D.	Penningmeester bestuurders
Brak, K.M.P.	Toezichthouder
Zwijenburg - van Eden, J.	Toezichthouder
Vreeswijk, C.J. van	Toezichthouder

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Met de medewerkers zijn geen geformaliseerde afspraken gemaakt inzake niet opgenomen duurzame inzetbaarheidsuren, zoals bedoeld in artikel 8 van de cao.

Voor de rechten van ouderschapsverlof is geen voorziening gevormd. De kosten bij eventuele opname zullen direct in de staat van baten en lasten worden verantwoord.

Er is een huurovereenkomst gesloten ten behoeve van een kopieerapparaten en machines vanaf 1 juni 2017. De totale looptijd is 60 maanden. Het leasebedrag bedraagt per kwartaal € 5.212,50 (excl. BTW).

OVERIGE GEGEVENS

Controleverklaring

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur en het intern toezichthoudend orgaan van Stichting Hervormde Scholen voor Basisonderwijs

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting Hervormde Scholen voor Basisonderwijs te Veenendaal gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

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

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

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

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5 lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben

De Panoven 29A
4191 GW Geldermalsen
Postbus 241
4190 CE Geldermalsen

T (0345) 58 90 00
F (0345) 58 13 59
geldermalsen@vanreeacc.nl
www.vanreeacc.nl
KvK nr. 30248615

gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- bestuursverslag;
- overige gegevens.

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

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

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

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en het intern toezichthoudend orgaan voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijscontroleprotocol OCW 2020. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk

acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

Het intern toezichthoudend orgaan is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de onderwijsinstelling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

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

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn,
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het

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

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

Geldermalsen, 30 juni 2021

Van Ree Accountants

Was getekend

drs. K.H. Hille RA

BIJLAGEN

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020 VAN DE ENGELENBURGSCHOOL

	2020	Begroting 2020	2019
Baten			
Rijksbijdragen	585.887	559.487	612.004
Overige overheidsbijdragen en - subsidies	798	-	-
Overige baten	15.474	9.500	9.255
Totaal baten	602.159	568.987	621.259
Lasten			
Personeelslasten	599.804	516.281	530.769
Afschrijvingen	25.705	20.625	17.522
Huisvestingslasten	57.958	54.000	47.260
Overige lasten	48.801	43.660	50.280
Totaal lasten	732.268	634.566	645.830
Saldo baten en lasten	130.109-	65.579-	24.572-
Netto resultaat	130.109-	65.579-	24.572-

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020 VAN DE BRON

	<u>2020</u>	<u>Begroting 2020</u>	<u>2019</u>
Baten			
Rijksbijdragen	1.238.846	1.173.389	1.032.397
Overige overheidsbijdragen en - subsidies	-	-	5.920
Overige baten	<u>26.561</u>	<u>200.000</u>	<u>252.100</u>
Totaal baten	<u>1.265.408</u>	<u>1.373.389</u>	<u>1.290.417</u>
Lasten			
Personeelslasten	1.377.554	1.228.989	999.894
Afschrijvingen	46.992	42.679	34.609
Huisvestingslasten	92.665	76.500	72.422
Overige lasten	<u>88.821</u>	<u>125.460</u>	<u>74.315</u>
Totaal lasten	<u>1.606.032</u>	<u>1.473.628</u>	<u>1.181.239</u>
Saldo baten en lasten	340.625-	100.239-	109.178
Netto resultaat	<u>340.624-</u>	<u>100.239-</u>	<u>109.178</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020 VAN DE REHOBOTHSCHOOL

	<u>2020</u>	<u>Begroting 2020</u>	<u>2019</u>
Baten			
Rijksbijdragen	2.595.408	2.513.962	2.657.467
Overige baten	40.548	11.000	51.680
Totaal baten	<u>2.635.956</u>	<u>2.524.962</u>	<u>2.709.147</u>
Lasten			
Personeelslasten	2.258.003	2.065.921	2.142.879
Afschrijvingen	75.897	81.127	86.297
Huisvestingslasten	163.081	176.200	159.611
Overige lasten	147.185	147.500	184.448
Totaal lasten	<u>2.644.166</u>	<u>2.470.748</u>	<u>2.573.235</u>
Saldo baten en lasten	8.211-	54.214	135.912
Netto resultaat	<u>8.210-</u>	<u>54.214</u>	<u>135.912</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020 VAN DE BEATRIXSCHOOL

	<u>2020</u>	<u>Begroting 2020</u>	<u>2019</u>
Baten			
Rijksbijdragen	678.534	637.944	706.843
Overige baten	23.149	18.000	-
Totaal baten	<u>701.683</u>	<u>655.944</u>	<u>706.843</u>
Lasten			
Personeelslasten	513.336	475.276	537.923
Afschrijvingen	20.482	18.232	15.929
Huisvestingslasten	62.827	61.900	54.035
Overige lasten	43.714	38.920	41.261
Totaal lasten	<u>640.359</u>	<u>594.328</u>	<u>649.148</u>
Saldo baten en lasten	61.323	61.616	57.695
Netto resultaat	<u>61.323</u>	<u>61.616</u>	<u>57.695</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020 VAN DE PATRIMONIUMSCHOOL

	<u>2020</u>	<u>Begroting 2020</u>	<u>2019</u>
Baten			
Rijksbijdragen	1.561.526	1.502.507	1.608.515
Overige baten	28.550	10.000	5.033
Totaal baten	<u>1.590.076</u>	<u>1.512.507</u>	<u>1.613.548</u>
Lasten			
Personeelslasten	1.296.759	1.247.500	1.345.654
Afschrijvingen	45.256	40.326	54.157
Huisvestingslasten	98.730	91.050	97.296
Overige lasten	96.700	104.750	83.658
Totaal lasten	<u>1.537.445</u>	<u>1.483.626</u>	<u>1.580.764</u>
Saldo baten en lasten	52.631	28.881	32.784
Netto resultaat	<u>52.631</u>	<u>28.881</u>	<u>32.784</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020 VAN BOVENSCHOOLS

	<u>2020</u>	<u>Begroting 2020</u>	<u>2019</u>
Baten			
Rijksbijdragen	336.000	335.999	297.000
Overige baten	-	-	637
Totaal baten	<u>354.721</u>	<u>335.999</u>	<u>297.637</u>
Lasten			
Personeelslasten	223.149	186.718	162.286
Afschrijvingen	383	-	538
Huisvestingslasten	3.134	-	3.371
Overige lasten	133.588	148.750	122.322
Totaal lasten	<u>360.254</u>	<u>335.468</u>	<u>288.516</u>
Saldo baten en lasten	5.533-	531	9.121
Financiële baten en lasten	<u>1.633-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Netto resultaat	<u><u>7.165-</u></u>	<u><u>531</u></u>	<u><u>9.121</u></u>