

Jaarverslag 2020

Vereniging voor Protestants
Christelijk Basisonderwijs,
te Coevorden

INHOUDSOPGAVE

Pagina:

Bestuursverslag:

Algemeen instellingsbeleid	4
Financieel beleid	20
Continuïteitsparagraaf	26
Verslag toezichthoudend orgaan	31
Kengetallen	34

Jaarrekening:

Balans per 31 december 2020	37
Staat van baten en lasten 2020	38
Kasstroomoverzicht 2020	39
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	40
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	46
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	50
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	51
(Voorstel) bestemming van het resultaat	55
Gebeurtenissen na balansdatum	56
Verbonden partijen	57
Verantwoording subsidies	58
WNT-Verantwoording 2020	59
Gegevens over de rechtspersoon	69
Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	70

Overige gegevens:

Statutaire bestemming van het resultaat	72
---	----

Bijslagen:

OCW-bijlage	74
Specificatie balansposten	76
Reserves en voorzieningen per kostenplaats	77

BESTUURSVERSLAG

ALGEMEEN INSTELLINGSBELEID

Inleiding

In dit bestuursverslag wordt aandacht besteed aan de financiële activiteiten van Fiers, Vereniging voor Protestants Christelijk Basisonderwijs in het jaar 2020.

Jaarrekening

De in dit verslag opgenomen jaarrekening 2020 van Fiers is opgesteld door Dyade Onderwijsbedrijfsvoering B.V. Deze jaarrekening is gecontroleerd door accountantskantoor Van Ree Accountants BV.

Contactgegevens

Naam schoolbestuur: Fiers
Bestuursnummer: 41052
Adres: van Pallandtlaan 7, 7742 WJ Coevorden
Telefoonnummer: 0524 - 524455
Email: info@fiers.nu
Website: www.fiers.nu

Fiers en haar scholen

Onder het bevoegd gezag van Fiers, vallen de onderstaande scholen:

<u>School</u>	<u>Brinnummer</u>
CBS De Fontein	03LC
CBS De Kiel	05KZ → per 01-08-19 gefuseerd met 07WO
CBS De Wegwijzer	05OD
CBS De Schutse	06ZY
CBS De Slagkrooie	07WO
CBS Willem Alexander	08CT
CBS Mijndert van Thynen	10YA
CBS Paul Kruger	11LS
CBS Dr. Picardt	11WZ

Doelstelling van de organisatie (Missie en visie)

Fiers is de overkoepelende vereniging voor acht protestants christelijke scholen in de Gemeente Coevorden. De hoofddoelstelling van de vereniging is het in standhouden en stichten van kwalitatief goed protestants christelijk basisonderwijs voor nu en in de toekomst in de gemeente Coevorden. De scholen hebben hun krachten en middelen gebundeld om te kunnen excelleren. De christelijk levensbeschouwelijke overtuiging is een belangrijke inspiratiebron voor de vereniging. De scholen en hun personeelsleden bieden kinderen een veilige en uitdagende leergemeenschap waar ieder kind zich persoonlijk kan ontwikkelen en naar het volle vermogen kan leren. Het strategisch beleidsplan 2018-2022 zegt het volgende:

De acht scholen van de vereniging (gevestigd op negen locaties) zijn verschillend en werken vanuit de gemeenschappelijke strategische visie. Onze scholen hebben hun eigen onderwijsaanbod en visie op onderwijs, en werken samen om inhoud te geven aan een herkenbare identiteit, unieke waarden van de scholen/vereniging en de versterking van de onderwijskwaliteit. Onze scholen bundelen hun krachten en middelen om allemaal te kunnen excelleren. De scholen werken aan een veilige en uitdagende leergemeenschap waarin kinderen zich kunnen ontwikkelen en volop kunnen leren. We richten ons daarbij op de ontwikkeling en opvang van kinderen tussen 2-12/13 jaar.

Gevoed door en geïnspireerd vanuit onze Christelijke levensbeschouwelijke overtuiging spelen we in op maatschappelijke vraagstukken en ontwikkelingen. We zijn ons sterk bewust van de verantwoordelijkheid die we hierin hebben.

Wij hanteren hierbij waarden die sturing en richting geven aan ons dagelijks handelen. Dit zijn onze drijfveren: waar we in geloven, wat ons verbindt, waar we voor staan:

Verantwoordelijk

Verantwoordelijk zijn en verantwoordelijkheid delen én voelen. Dit zijn we voor onszelf en onze [sociale] omgeving. We hebben respect voor alles wat groeit en bloeit, respect voor onszelf en voor elkaar. We onderkennen de verantwoordelijkheid die wij hebben ten aanzien van het welzijn van de wereld waarin wij leven.

Veilig én uitdagend

De basis van een veilige en uitdagende leergemeenschap is het kennen van elkaar. We kijken, zien en ontdekken de talenten in kinderen, leren omgaan met verschillen, zodat zij naar volle vermogen leren en zich ontwikkelen.

Verbonden

Onze kracht is onze verbondenheid met de gemeenschap. Onze scholen en leerkrachten zijn vriendelijk en toegankelijk. Wij zijn verbonden met de omgeving: ouders, andere familieleden en de gemeenschap waarin we samen wonen, werken en leven. Met elkaar vormen we een prettige leefgemeenschap, die een meerwaarde heeft voor de wijk/het dorp. Samenwerken met anderen is een voorwaarde voor ons. We communiceren open en transparant, delen wat we delen kunnen. We zijn een betrouwbare partner voor ouder en kind in opvoeding en ontwikkeling.

We maken bewust gebruik van onze kleinschaligheid, bundelen de krachten van de scholen waar nodig en gaan voor Christelijk Onderwijs in iedere wijk/dorp.

- De opbrengsten/resultaten zijn ruimschoots boven het niveau die de inspectie stelt;
- De sociaal-emotionele ontwikkeling van de leerlingen is gewaarborgd;
- Het welbevinden van leerlingen, ouders en leerkrachten is in orde;
- Het leveren van een relevante bijdrage aan de kwaliteit van de leefomgeving in de wijk/het dorp, ambitieus, ondernemend en verbindend.

De strategische koers van Fiers, vastgelegd in het 'Strategisch beleidsplan 2018 – 2022 SAMEN STERK', wordt binnen de vereniging door het personeel en alle geledingen gedragen. Met elkaar is deze koers tot stand gekomen. Per schooljaar wordt er extra aandacht gegeven aan een speciaal thema als aanzet tot een planmatige implementatie van een aspect uit het strategisch beleid. Voor het schooljaar 2020-2021 is dit 'Trots op Talent'. De beleidsnotitie Talentontwikkeling is hiervan de basis.

Juridische structuur

De rechtspersoonlijkheid van het bevoegd gezag is een vereniging.

De Vereniging voor Protestants Christelijk Basisonderwijs is op 19 oktober 1998 opgericht en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Meppel onder dossiernummer 4057229.

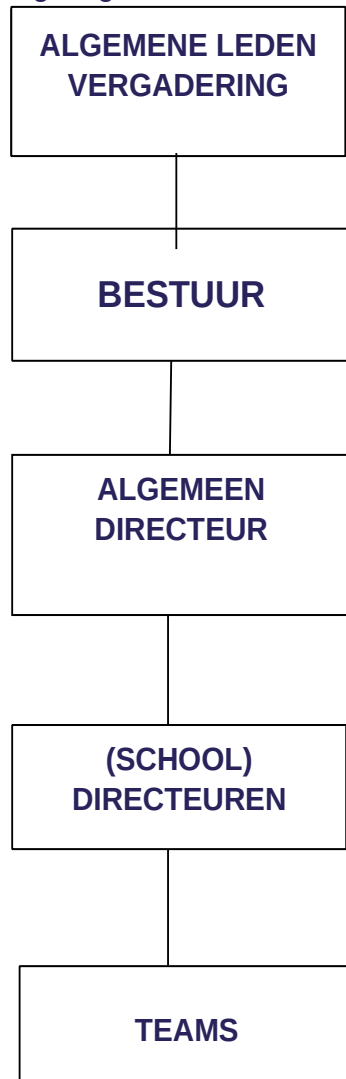
De juridische structuur is in 2020 niet gewijzigd. De naam van de vereniging is aangepast in Fiers, protestants christelijke schoolvereniging. Bij de statutenwijziging (maart 2020) is de naamswijziging geformaliseerd bij de notaris.



Organisatiestructuur

De leden van de vereniging zijn voornamelijk de ouders van de kinderen van de scholen. Het bestuur bestaat uit een toezichthoudend deel en een uitvoerend deel: het dagelijks bestuur. Samen vormen zij het algemeen bestuur. De algemeen directeur maakt als bestuurder deel uit van het dagelijks bestuur. De taakverdeling binnen het bestuur wordt op grond van de verenigingsstatuten nader omschreven in het bestuursstatuut. Hierin zijn ook opgenomen de verantwoordelijkheden van de algemeen directeur, die de rol van algemeen directeur/bestuurder heeft. In het managementstatuut zijn de zaken geregeld, die zekerheid geven aan de directeuren over de door het dagelijks bestuur aan hen gemandateerde zaken en de verdeling van taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden tussen het dagelijks bestuur en de schooldirecteuren.

Organogram



Governance ontwikkelingen (interne beheersing en toezicht)

Fiers telt acht basisscholen in de gemeente Coevorden. Op negen locaties wordt volwaardig basisonderwijs gegeven. In grootte variërend van 50 tot 180 leerlingen. De scholen staan in Coevorden stad, Geesbrug, Dalerpeel, Aalden, Schoonoord, De Kiel en Sleen.

Bestuur en intern toezicht zijn vormgegeven volgens het 'one tiermodel'. Daarbij is sprake van een scheiding van de functies 'uitvoerend bestuur' en 'intern toezicht'. Het uitvoerend bestuur kent één betaalde bestuurder en vier onbezoldigde bestuurders.

Fiers leeft de wettelijke voorschriften, zoals deze van toepassing zijn op de Vereniging na en hanteert de code Goed bestuur.

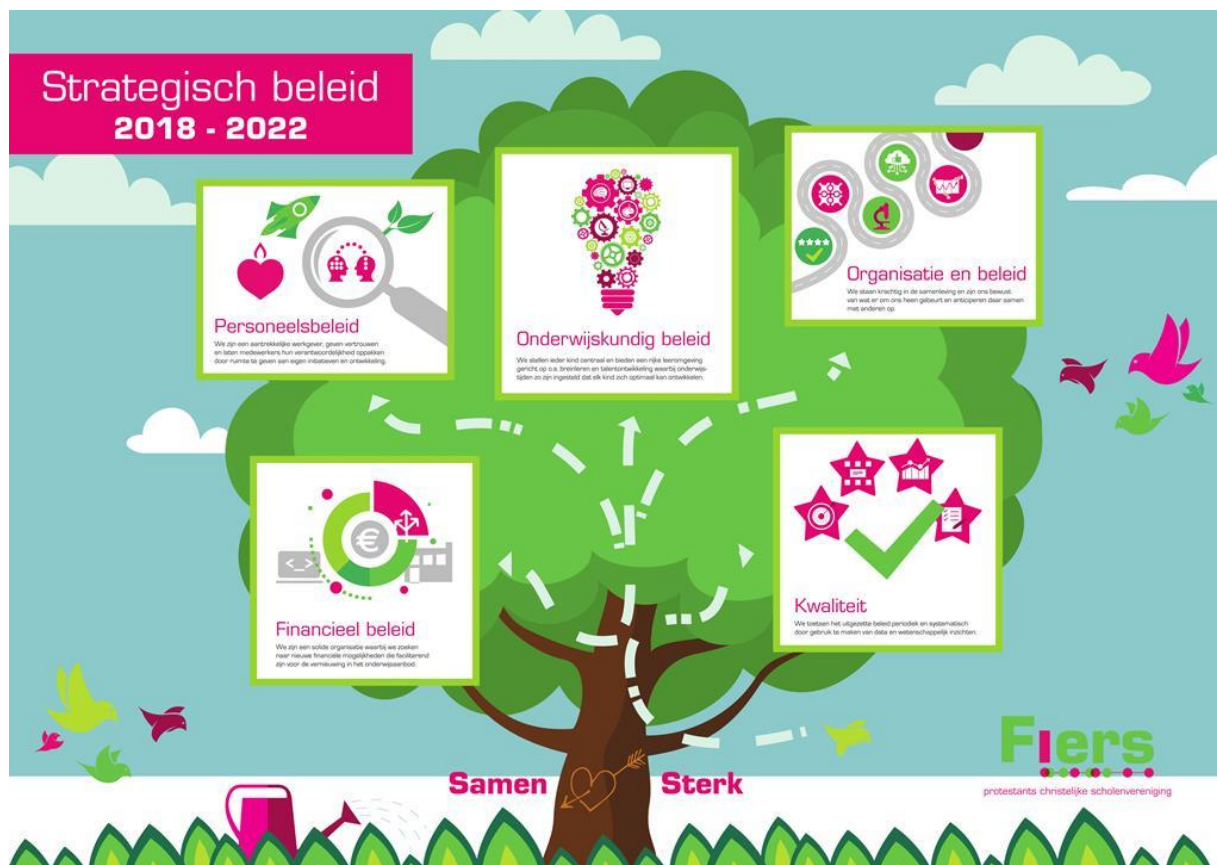
Het uitvoerend en het toezichthoudend bestuur vormen samen het bestuur van Fiers en vormen naar buiten toe een bestuurlijke eenheid. Naar binnen toe zijn de taken en bevoegdheden echter verdeeld doordat het toezichthoudend bestuur toezicht houdt op de uitoefening van de taken en verantwoordelijkheden die aan het uitvoerend bestuur zijn toebedeeld. Taken en bevoegdheden staan

vermeld in de statuten van de vereniging en het managementstatuut.

De leden van het toezichthoudend bestuur ontvangen jaarlijks geen onkostenvergoeding.

In 2020 heeft het bestuur tien bestuursvergaderingen gehouden. Als gevolg van het vertrek van de algemeen directeur en de invulling van de ontstane vacature heeft het bestuur een aantal keren extra vergaderd.

Als leidraad voor de gespreksthema's op de vergaderingen werd het strategisch beleidsplan 2018 – 2022 aangehouden.



Naar aanleiding van het Inspectiebezoek (sept. 2018) heeft het bestuur de aanbevelingen ter hand genomen. Dit heeft o.a. geresulteerd in gewijzigde statuten en daaraan gekoppelde documenten, zoals het managementstatuut.

De toezichthouders hebben in 2020 gesproken met de GMR. In dat gesprek is o.a. de samenwerking tussen GMR en bestuur aan de orde geweest.

Vanwege de coronamaatregelen heeft er geen fysieke Algemene Ledenvergadering plaatsgevonden. Alle leden hebben een brief ontvangen over de procedure. Leden konden het bestuursverslag 2019 downloaden en schriftelijk hun vragen stellen over het gevoerde beleid. De ingestuurde vragen zijn vervolgens beantwoord door het bestuur.

Bestuurssamenstelling

Het bestuur is ultimo 2020 als volgt samengesteld:

Voorzitter	:	H. Hordijk
Secretaris	:	W.M. Scholma
Penningmeester:		F. van der Weide
Overige bestuursleden	:	P. van Kesteren (tot 01-08-2020)
Overige bestuursleden	:	G. Mepschen
Overige bestuursleden	:	J.L. Thiele (vanaf 01-08-2020)

Toezichthoudend bestuur

De Toezichthoudend bestuur is ultimo 2020 als volgt samengesteld:

Voorzitter:	P. Zwartscholten
Overige leden:	F. Schutten
Overige leden:	R. Frensen

Bezoldiging bestuur en toezichthouders

De algemeen directeur / bestuurder met mandaat wordt bezoldigd conform de CAO Primair Onderwijs. De overige bestuursleden zijn niet in dienst van de vereniging. Dit geldt ook voor de toezichthoudende leden van het bestuur. Er zijn geen plannen dit te wijzigen.

Horizontale verantwoording

De jaarverslagen en de begrotingen zijn op de website van Fiers openbaar toegankelijk. Het bestuur wordt goed geïnformeerd door de directeuren. Omgekeerd informeert het bestuur wekelijks over belangrijke strategische doelstellingen via een weekbericht. Ook is er veel persoonlijk contact tussen het bestuur en de directeuren, onder andere in het maandelijks directeurenoverleg.

Het intern toezicht en de GMR worden periodiek geïnformeerd door het bestuur. Hiervoor worden managementrapportages gebruikt. Toezichthouders en GMR geven dat het bestuur op een professionele wijze omgaat met vragen en kritische opmerkingen.

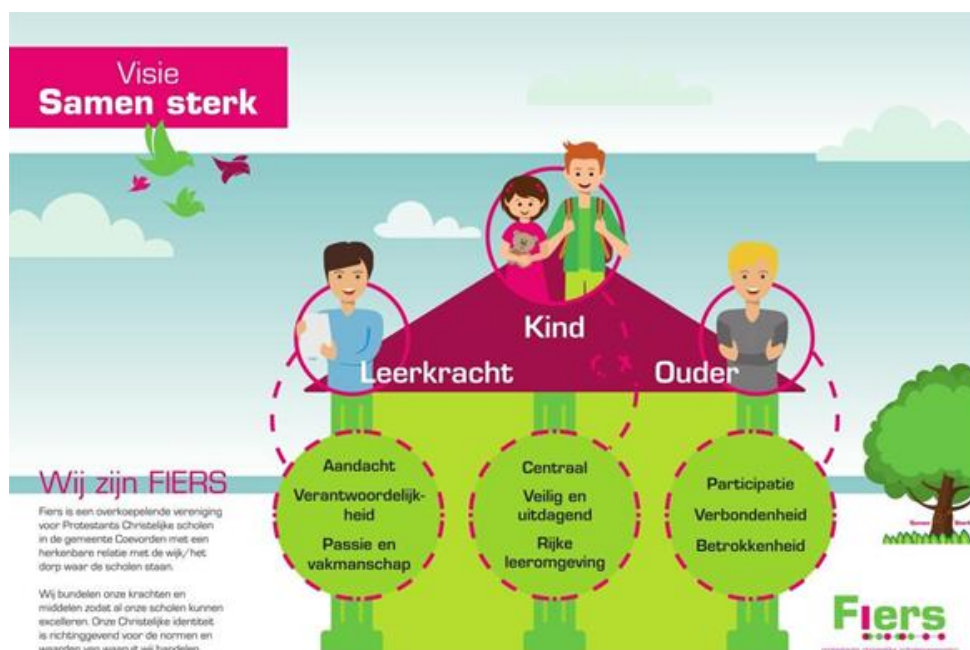
De scholen vinden goede contacten met ouders van groot belang, omdat school en ouders dezelfde doelen nastreven: de algemeen menselijke en cognitieve ontwikkeling van (hun) kinderen. Ouders worden daarom gezien als gelijkwaardige gesprekspartners. Voor de leraren zijn de bevindingen van de ouders essentieel om het kind goed te kunnen begeleiden. Voor de ouders is het van belang dat zij goed geïnformeerd worden over de ontwikkeling van hun kind.

De afspraken zijn:

- de school betreft ouders bij schoolactiviteiten;
- de school stelt zich op de hoogte van de opvattingen en de verwachtingen van ouders en houdt daar rekening mee;
- de school geeft een schoolgids uit, waarin onder meer de kenmerken van de school zijn opgenomen;
- de school geeft regelmatig een nieuwsbrief uit, waarin actuele zaken worden beschreven;
- de school laat zich informeren over de opvattingen en bevindingen van ouders over de ontwikkeling van hun kind op school en thuis;
- de leraren informeren de ouders regelmatig over de voortgang in de ontwikkeling van hun kind;
- de leraren stimuleren onderwijsondersteunend gedrag van ouders in de thuissituatie.

In het kader van de kwaliteitszorg worden regelmatig vragenlijsten bij zowel ouders als leerlingen afgenomen. De resultaten van deze vragenlijsten worden gebruikt voor de beleidsbepaling en indien nodig wordt direct tot beleidsaanpassing overgegaan.

Naast de verantwoording van de school naar de ouders is er ook sprake van verantwoording van het bestuur aan de leden van de vereniging. Hiervoor vindt jaarlijks een algemene ledenvergadering plaats. De scholen hebben een schoolkring, dit is een geleding waarbij de schoolcommissie is geïntegreerd in de medezeggenschapsraad. Via de schoolkringen en de (gemeenschappelijke) medezeggenschapsraad worden de belangen van de leerlingen, de ouders en het personeel vertegenwoordigd. De algemeen directeur heeft minimaal zesmaal per jaar overleg met de GMR.



Toegankelijkheid van de instelling en het toelatingsbeleid

Fiers staat voor onderwijskwaliteit, dat we aanbieden in een overzichtelijke schoolorganisatie passend binnen het schoolgebouw. Ons algemeen uitgangspunt is dat elke leerling en zijn of haar ouders/verzorgers welkom zijn op onze scholen. Wij maken dat actief bekend aan de directe schoolomgeving.

In de praktijk kan niet elke school echter alle leerlingen, die door hun ouders worden aangemeld, toelaten. Het doel van ons toelatingsbeleid is ouders/verzorgers zoveel mogelijk duidelijkheid te geven, wanneer hun kind wel of niet wordt toegelaten tot één van onze scholen. Als wij een leerling niet toelaten moet hier een goede reden voor zijn.

De Wet op het Primair Onderwijs en de Wet Passend Onderwijs vormen het wettelijk kader voor ons toelatingsbeleid. Het al dan niet toelaten van een leerling tot een school valt binnen de bevoegdheden van het bestuur van Fiers. Het bestuur mandateert directeuren om dit beleid uit te voeren.

Verbonden partijen en samenwerking

Vanaf 1 augustus 2014 zijn de vereniging en haar scholen verbonden aan SWV PO Veld Vaart & Vecht. Door de aangesloten schoolbesturen wordt gezamenlijk vormgegeven aan een stelsel waarbij sprake is van flexibele inrichting van de speciale onderwijszorg. Hierdoor zijn besturen en scholen in Coevorden en omgeving in staat aan de zorgvraag en zorgplicht te voldoen. Van het samenwerkingsverband worden middelen ontvangen. Het bestuur van het Samenwerkingsverband hevelt deze middelen over aan de aangesloten schoolbesturen. Ieder schoolbestuur heeft dan zelf de regie hoe Passend Onderwijs vorm wordt gegeven en op welke manieren de middelen om de doelen te bereiken (zowel per school, groep of individueel kind) worden ingezet.

In 2020 zijn er geen ontwikkelingen geweest bij het samenwerkingsverband die van invloed zijn op de continuïteit van de vereniging en de scholen.

Met de andere scholen voor primair onderwijs in Coevorden en omgeving vindt regelmatig overleg plaats, net zoals met de scholen voor het voortgezet onderwijs waar de leerlingen naar uitstromen.

Met de gemeente Coevorden vindt regelmatig overleg plaats, zoals bijvoorbeeld over de toepassing van de wet Jeugdzorg en hoe e.e.a. nu geregeld is in de gemeente. De vereniging heeft suggesties gedaan die volgens de vereniging verbeteringen zijn. De vereniging neemt ook deel aan het bestuurdersoverleg brede school SOM. De opzet is dat de bestuurders van de verschillende organisaties die in deze brede school onder hetzelfde dak werken, twee keer per jaar elkaar ontmoeten.

Daarnaast is de vereniging verbonden aan de Stichting Kindontwikkeling en Kinderopvang Coevorden. Er is geen sprake van een consolidatieplicht.

Klachtenafhandeling

De scholen beschikken over een klachtenregeling. De kern van het klachtenbeleid is dat klachten over de dagelijkse gang van zaken in de school in onderling overleg tussen ouders, leerlingen, personeel en de schoolleiding op een adequate manier worden afgehandeld. Indien dat echter gelet op de aard van de klacht niet mogelijk is of als afhandeling niet naar tevredenheid is verlopen, kan men een beroep doen op de klachtenregeling.

Samengevat zijn de volgende stappen beschreven:

1. Naar de interne vertrouwenspersoon
2. Naar de externe vertrouwenspersoon
3. Naar de landelijke klachtencommissie

Het bestuur is aangesloten bij de Landelijke Geschillencommissie voor het Bijzonder Onderwijs te Den Haag (GCBO)

In het verslagjaar is er één formele klacht ingediend door een ouder bij de landelijke klachtencommissie.

De klacht is behandeld tijdens een hoorzitting waarna de klachtencommissie een advies aan het bestuur heeft uitgebracht. Het uitgebrachte advies is vervolgens uitvoerig besproken in de verschillende geledingen en afgehandeld.

Belangrijke elementen van het gevoerde beleid

Een steeds terugkerend besprekingspunt op de bestuursvergaderingen was Corona en alles wat daarbij kwam kijken. Vastgesteld werd dat de scholen adequaat, snel en flexibel reageerden op aanpassingen in het lesgeven en beleid rondom het coronavirus.

De onrust bij het onderwijspersoneel en de daaropvolgende stakingen zijn onderwerp van gesprek geweest. Het bestuur erkent de eisen van het onderwijspersoneel (salaris – werkdruk) en beseft tegelijkertijd dat zij ook afhankelijk is van de overheid. Het is in dit verband wel goed om te vermelden dat de personeelsleden van Fiers melden dat Fiers veel doet aan het verminderen van de werkdruk, o.a. door het op ruime schaal aantrekken van onderwijsassistenten en door het bieden van veel scholingsmogelijkheden, waardoor iedereen de kans heeft te werken aan haar/zijn persoonlijke en professionele ontwikkeling.

De huisvesting van de basisscholen van Fiers was eveneens onderwerp van gesprek. Het Integraal Huisvestings Plan (IHP) van de gemeente Coevorden geeft aan dat alle schoolgebouwen in de gemeente in verschillende fases aan bod komen. De schoolgebouwen in Schoonoord zijn in de eerste fase aan de beurt. In het IHP wordt uitgegaan van nieuwbouw, wellicht in combinatie met andere (sport)voorzieningen in het dorp. De ontwikkelingen hebben de nodige vertraging opgelopen. In september 2020 is er een herstart gemaakt met een globale verkenning van mogelijke ontwikkellocaties in Schoonoord.

Ook is er regelmatig overleg gevoerd met de gemeente en onze gebouwenadviseur over de huisvesting van CBS Paul Kruger. Tevens kwam daarbij de veiligheid van de 2e verdieping van dit schoolgebouw aan de orde.

Daarnaast is er gesproken over kaders voor een verkennend onderzoek naar de mogelijkheden en consequenties voor het verduurzamen van de bestaande gasgestookte warmteopwekking binnen CBS Dr. Picardt. Dit zal, mogelijk in combinatie met aanpassingen tav de luchtkwaliteit, in 2021 een vervolg krijgen.

De samenwerking met partners is een vast onderdeel op de agenda van de bestuursvergaderingen.

Het gaat dan vooral om samenwerking met partners in de vroeg- en voorschoolse voorzieningen.

Tevens zijn er overleggen gevoerd met de gemeente rondom projecten in het kader van het doorbreken van Generatiearmoede, Kansrijk opgroeien en het opstellen van het Sportakkoord.

Een doorlopend dossier is het personeelsbeleid en m.n. het aantrekken van gekwalificeerde leerkrachten en onderwijsondersteuners. Daar kwam dit jaar ook de werving en selectie bij van directeurs voor CBS de Fontein en CBS M vd Thijnen. Het opstellen van een profiel algemeen directeur en de daarmee samenhangende invulling van de vacature was met name in de eerste helft van 2020 een onderwerp dat veelvuldig aan de orde is geweest. Voor het opstellen van de profielschets is informatie gehaald bij verschillende geledingen binnen Fiers. In samenwerking met een extern bureau heeft de verdere werving en selectie plaatsgevonden.

Met de komst van een nieuwe algemeen directeur is de het werken met bestuursmanagers komen te vervallen. Er is gekozen voor een structuur van werkgroepen met daarbij behorende coördinatoren.

Zaken met een behoorlijke politieke of maatschappelijke impact

Fiers heeft te maken gehad met stakingen van het personeel met als doel werkdrukverlaging, leerkrachtentekorten en een hoger salaris. Daarnaast heeft het coronavirus in 2020 een grote impact gehad.

Corona

Het coronavirus heeft in 2020 een grote invloed gehad op het maatschappelijke leven. Ook op de scholen is de invloed van corona groot geweest en is dat nog steeds. Voor het maken van beleid hebben we steeds gebruik gemaakt van de landelijke protocollen. In korte termijn hebben we ervaren hoe ICT ons kan helpen bij het geven van onderwijs op afstand.

Tijdens het thuiswerken hebben scholen zich vooral gericht op de basisvaardigheden. Toen de scholen weer (gedeeltelijke) open mochten is er veel aandacht besteed aan

- het welbevinden van leerlingen en onderwijspersoneel;
- het verwerken van ervaringen;
- het opnieuw opbouwen van contacten leerling – leerling en tussen leerling – volwassene;

Alle buitenschoolse activiteiten, schoolkampen, schoolreizen, excursies maar ook studiedagen en nascholing zijn komen te vervallen. Vanaf het najaar vonden scholingen online plaats.

Er is extra geïnvesteerd in de aanschaf van software en device om het thuiswerken mogelijk te maken. We hebben hierbij ook gebruik gemaakt van de beschikbare gestelde Chromebooks via Sivoon. Toen de scholen weer open mochten is er geïnvesteerd in extra sanitaire voorzieningen en extra schoonmaak momenten. Ook zijn er meer onderwijsassistenten aangesteld om het primaire proces doorgang te laten vinden en de druk op de schoolteams te verlichten. In het nascholingsaanbod zijn meer scholingen aangeboden om de ICT vaardigheden van medewerkers nog verder te vergroten.

Informatie over de maatschappelijke aspecten van het ‘ondernemen’

Goed onderwijs vraagt steeds meer samenwerken met de omgeving. Een belangrijk aspect is het scherpstellen van de vraagstelling van de wijk of omgeving waarin de scholen staan. Fiers is zich bewust van het feit dat duurzaam onderwijs sterk afhankelijk is van het goed luisteren naar die omgeving. Zeker in een tijd van krimp luistert het nauw om ouders als partners te betrekken in de doorontwikkeling van duurzaam en goed onderwijs. Op basis van de verkregen data uit de gesprekken die zijn gevoerd met stakeholders is een vertaalslag gemaakt naar het strategisch beleidsplan.

Onderwijs en kwaliteit

In het strategisch beleidsplan van de vereniging 2018-2022 is als ambitie gesteld: We stellen ieder kind centraal en bieden een rijke leeromgeving op o.a. breinleren en talentontwikkeling, waarbij onderwijstijden zo ingesteld zijn zodat ieder kind zich optimaal kan ontwikkelen. Sociale veiligheid, vertrouwen krijgen en vertrouwen geven zijn daarbij belangrijke waarden.

De schoolplannen van alle scholen sluiten aan bij deze ambitie en zijn opgesteld voor de periode 2019-2023. De schoolplannen worden ieder jaar uitgewerkt in jaarplannen. Voor 2020 waren de schooljaarplannen 2019-2020 en 2020-2021 van belang. Het gaat te ver om in dit bestuursverslag van alle scholen de doelstellingen voor deze twee schooljaarplannen, de bijbehorende evaluatie en de doelstellingen voor 2021 op te nemen. Daarom zijn alleen enkele algemene punten opgenomen.

Het bestuur heeft goed zicht op de kwaliteitszorg en het onderwijs op de scholen. Om de ambitie, de kwaliteitszorg, iedere keer te verbeteren, zijn auditoren in de vereniging opgeleid.

Ons streven is dat we als vereniging een structuur opzetten van interne audits, soms verzorgd door de eigen opgeleide auditoren, afgewisseld door audits verzorgd door externen, waardoor het vierjaarlijkse bezoek van de Inspectie van het Onderwijs meer een presentatie wordt hoe de kwaliteit eruit ziet op de scholen i.p.v. de beoordeling door de Inspectie. Door de inzet van interne audits is het ook mogelijk om audits op bepaalde deelterreinen te gaan opzetten.

Een belangrijk onderdeel van de kwaliteitszorg zijn de leeropbrengsten van de leerlingen. Iedere school stelt jaarlijks haar ambities m.b.t. de opbrengsten vast, zowel per leerjaar als per individu. In de netwerkbijeenkomsten van onze intern begeleiders, waarvan ook onze orthopedagoog en de algemeen directeur deel uitmaken, worden de schoolopbrengsten gemonitord, verbeterdoelen geformuleerd en scholingsprogramma's afgesproken. Een belangrijk onderdeel is tevens de verantwoording van de opbrengsten naar de stakeholders (m.n. de ouders van de leerlingen) van de scholen.

Onderwijsontwikkelingen

De focus van het onderwijs op de scholen ligt op het steeds meer passend maken van het onderwijs voor alle leerlingen. Het werken met leerlijnen waarbij de methoden ingezet worden als bronnenboeken, wordt op praktisch alle scholen toegepast.

CBS Willem-Alexander ontwikkelt zich steeds meer als Samenlevingsgerichte school.

Daarnaast is er een (voorzichtig) begin gemaakt met een praktijkklas. Op deze manieren speelt men in op de onderwijs- en ondersteunings behoeften van de leerlingen.

Als zelfstandige school kon CBS De Kiel niet blijven bestaan. Na de fusie met CBS De Slagkrooie blijft de school wel volledig basisonderwijs aanbieden. De pijlers voor hun concept zijn:

- Natuurlijk en thematisch leren
- Gepersonaliseerd leren

Daarnaast zullen in 2021 de plannen om een lokaal om te bouwen tot praktijklokaal verder vorm gaan krijgen.

Op alle scholen krijgt bewegen en leren een steeds prominentere rol. Veel leerkrachten hebben inmiddels de scholing 'Bewegend leren' gevolgd. Daarnaast krijgen alle leerlingen op onze scholen minstens één gymles per week van een vakleerkracht.

Het project Taalmaatje, extra taalondersteuning voor leerlingen en hun ouders van nieuwkomers, is in 2020 vervolgd. Het streven blijft dat deze extra ondersteuning wordt uitgebreid voor leerlingen en hun ouders uit taalzwakke milieus.

Met betrekking tot Techniekonderwijs zijn er contacten met zowel scholen voor voortgezet onderwijs in Coevorden alsmede in Emmen. Hierdoor kunnen leerlingen uit de bovenbouw van onze scholen techniekonderwijs volgen op het voortgezet onderwijs.

Mooie ontwikkelingen rond talentgericht onderwijs zijn te zien op al onze scholen.

Eén van de activiteiten om talenten te ontdekken en te stimuleren is het Gildeleren. Het gaat hierbij om leren over wat je kan, door kennis te maken met allerlei soorten activiteiten. Leerlingen krijgen over een periode van een aantal weken les van een "Gildemeester". Deze "Gildemeesters" zijn expert in hun vakgebied en dragen hun kennis en ervaring over en maken zo de lessen extra interessant.

Ontwikkelingen als gevolg van interne en externe kwaliteitszorg

Het bestuur beschikt over een systeem van kwaliteitszorg, waarmee het zicht heeft op de kwaliteit van de scholen. Ook stuurt het bestuur op de verbetering van de onderwijskwaliteit binnen de scholen.

Het bestuur heeft zicht op de scholen, onder andere op basis van: school(jaar)plannen, schooljaarverslagen, ingevulde kwaliteitskaarten, enquêtes onder ouders, personeel en leerlingen, directeurenoverleg en bezoeken aan de scholen.

Ambities verwoordt het bestuur in het strategisch beleidsplan 2018-2022 'Samen sterk'. Dit plan is in goed overleg samen met ouders, leerlingen, personeel en externe stakeholders opgesteld. Elke school heeft de ruimte om dit plan naar eigen inzicht verder in te vullen en hierbij eigen keuzes te maken.

Het delen van ieders kennis en ervaring is een belangrijk punt binnen de scholen/vereniging. Er zijn netwerken van directeuren, intern begeleiders en leraren. Men deelt kennis, kijkt bij elkaar en werkt samen aan verbetering. Collega's nemen verantwoordelijkheid en durven te experimenteren.

Onderwijsresultaten

De scholen sturen de resultaten van hun tussen- en eindtoetsen, voorzien van hun analyses en verbeterpunten naar de algemeen directeur. Deze overzichten worden besproken met die scholen/directeuren waar opmerkingen zijn. Omdat de resultaten op de eindtoets voor schooljaar 2019-2020 ontbreken, is bij de beoordeling van de resultaten alleen naar de eindtoetsresultaten in schooljaar 2018 en 2019 gekeken.

In onderstaand overzicht zijn de resultaten van de CITO-eindtoets opgenomen.

School:	2018	Ondergrens	2019	Ondergrens
CBS De Wegwijzer	540.4	534.0	533.9	534.3
CBS Willem-Alexander	535.9	534.3	529.8	534.3
CBS De Fontein	534.7	535.2	536.7	535.2
CBS MvdThijnen	538.3	528.8	533.8	527.7
CBS Dr. Picardt	533.8	534.9	531.3	534.5
CBS Paul Kruger	531.0	534.3	540.6	535.5
CBS De Schutse	542.9	534.5	540.0	534.2
CBS De Slagkrooie	534.3	534.2	534.1	533.7
CBS De Kiel	534.3	533.2	531.2	533.7

Ontwikkelingen met betrekking tot internationalisering

Er is geen sprake van internationale contacten en internationaliseringsbeleid. Er bestaan ook geen concrete plannen voor de toekomst. Wel zien we een toename van het aantal scholen dat Engels vanaf de kleutergroepen aanbiedt.

Werkzaamheden op het gebied van onderzoek

Na de eerste thuiswerkperiode is op de meeste scholen een enquête afgenomen onder de ouders over hun ervaringen. Verbeterpunten zijn meegenomen naar de tweede thuiswerkperiode in december. Tevens zijn er andere enquêtes afgenomen onder ouders. Het uitzetten en analyseren gebeurt op schoolniveau. Daarnaast zijn de jaarlijkse sociale-veiligheids enquêtes afgenomen bij de leerlingen. De analyse werd bovenschools besproken om gezamenlijke aandachtspunten te formuleren.

Inspectie

De inspectie heeft in 2020 vier scholen bezocht. Het onderzoek bij CBS de Slagkroon, CBS de Schutse en CBS Mijndert van der Thijnen vond plaats in het kader van het stelselonderzoek naar kwaliteitsverbetering en de leerlingenpopulatie. Het onderzoek bestond uit een gesprek met de schoolleiding, dat op afstand werd uitgevoerd. Alle drie de gesprekken zijn goed en plezierig verlopen. De inspectie vond dat er een duidelijke relatie te zien was tussen de verbeterplannen, de leerlingenpopulatie en de professionalisering van het schoolteam.

De inspectie bracht in het kader van een herstelonderzoek een bezoek op locatie aan CBS Dr. Picardt. Tijdens de nabespreking bleek dat alle inspanningen van de afgelopen tijd zijn vruchten hebben afgeworpen en dat de Picardschool weer op groen staat! Alle onderdelen zijn met een voldoende beoordeeld en zelfs kwaliteitscultuur met een goed.

Passend Onderwijs

'Veld, Vaart en Vecht' is de naam van het SWV 23-04 Passend Onderwijs PO waarin onze schoolvereniging Fiers participeert. In dit samenwerkingsverband werken diverse scholen voor primair en speciaal onderwijs aan de realisatie van Passend Onderwijs. De vereniging is georganiseerd in vier afdelingen, waardoor passend onderwijs preventief en thuisnabij wordt uitgevoerd: Coevorden/Hardenberg, Slagharen, Ommen en Mariënborg.

Op alle niveaus - basisschool, externe ondersteuners, (toe leiding naar) speciale voorzieningen - wordt gewerkt volgens de principes van handelingsgericht werken:

- De leerkrachten op de scholen stemmen af op de onderwijsbehoeften van alle leerlingen en kiezen voor een concretisering die ambitieus én uitvoerbaar is;
- De ouders van de leerling zijn vanaf de start als partner betrokken bij de ontwikkeling van hun kind;
- De (groeps)leerkracht maakt in samenwerking met de intern begeleider als regisseur gebruik van (externe) specialisten bij afstemming van haar/zijn ondersteuningsbehoefte m.b.t. de onderwijsbehoefte van haar/zijn leerlingen. De orthopedagoog is verantwoordelijk voor de coördinatie van de inschakeling van externe specialisten.

Een belangrijk algemeen aandachtspunt is, dat de administratieve last voor een ieder tot een minimum beperkt moet worden. De verantwoording van de uitgevoerde leerlingenondersteuning dient daarom sober en doelmatig ingericht te worden.

Centraal staat de uitdaging hoe de ondersteuning op de scholen wordt ingericht. Het onderwijscontinuüm is op de scholen dusdanig ingericht dat er voor ieder kind optimale kansen zijn zich te ontwikkelen conform zijn mogelijkheden. Daarbij wordt recht gedaan aan het principe dat ieder kind, met of zonder speciale onderwijsbehoeften, recht heeft op onderwijs van goede kwaliteit en thuisnabij onderwijs.

Indien de basisondersteuning niet toereikend is is er sprake van een leerling met extra onderwijsbehoeften. In de vorm van een arrangement kan tegemoet worden gekomen aan de onderwijsbehoeften van deze leerling. De basisondersteuning waar al onze scholen aan voldoen sluit aan bij de onderlegger basisondersteuning SWV VVV afdeling Hardenberg/Coevorden. Iedere school heeft voor minimaal 20 uur een onderwijsassistent die kan worden ingezet voor de basisondersteuning. Indien er behoefte is aan meer ondersteuning bij leerlingen met extra onderwijsbehoeften kan een arrangement worden aangevraagd via de orthopedagoog om extra hulp in te zetten op school, dit kan in de vorm van een onderwijsassistent zijn of op een andere manier.

Iedere school beschikt na de invoering van Passend Onderwijs over een ondersteuningsteam, bestaande uit de directeur van de school en de intern begeleider (als ondersteuningsspecialist). De intern begeleider heeft daarin een coördinerende rol en bewaakt de regie m.b.t de leerlingenondersteuning binnen de betreffende school. Het ondersteuningsteam kan eventueel aangevuld worden met de expertise van het bovenschools ondersteuningsplatform.



Personeel

Personele ontwikkelingen

Ook in 2020 hebben we als Fiers veel energie en tijd besteed aan het vinden en selecteren van goed gekwalificeerd onderwijspersoneel.

Op alle scholen zijn onderwijsassistenten aan het werk. Deze ondersteuners zijn van grote waarde en zorgen er onder meer voor dat leerkrachten meer tijd kunnen besteden aan de instructie en/of begeleiding van hun leerlingen.

In januari 2020 hebben leerkrachten gehoor gegeven aan de oproepen van de vakbonden om te gaan staken voor betere arbeidsvoorwaarden en voor verlaging van de werkdruk. De resultaten van deze acties zijn o.a. een salarisverhoging.

Binnen Fiers is een structuur aanwezig die interne samenwerking stimuleert. Personeelsleden werken intensief samen en delen kennis en ervaringen op vele terreinen. Een aantal personeelsleden is opgeleid tot coach en ondersteunt onder andere nieuwe collega's. Fiers kent vele werkgroepen en netwerken, bijvoorbeeld voor intern begeleiders. Daarnaast nemen personeelsleden deel aan (bovenschoolse) intervisiegroepen van directeurs en intern begeleiders.

Fiers biedt zeer ruime scholingsmogelijkheden, waar de personeelsleden enthousiast over zijn en waarvan zij intensief gebruik maken. Jaarlijks wordt het aanbod, dat mede tot stand komt op initiatief van het personeel, vastgesteld op verenigingsniveau. Het bestuur trekt veel geld uit voor scholing. Scholen rapporteren in hun jaarplannen welke scholing elk teamlid volgt.

Strategisch personeelsbeleid

Het Strategisch personeelsbeleid sluit aan bij het algemene strategische beleid van Fiers waarin collectieve ambities zijn gesteld. We hebben hierin aangegeven een aantrekkelijke werkgever te willen zijn, vertrouwen te geven en medewerkers hun eigen verantwoordelijkheid te laten oppakken door ruimte te geven aan eigen initiatieven en ontwikkeling. Dit doel is op verenigingsniveau beschreven en wordt in de verschillende school(jaar)plannen nader uitgewerkt.

Om dit nader vorm en inhoud te geven zijn de schoolleiders in 2020 gestart met de scholing Regieversterkend Leiderschap om te komen tot een gesprekkencyclus die gericht is op de borging van de ontwikkeling van leraren en de kwaliteit en de collectieve ambitie van Fiers en de missie en de visie(s) van de school, en vervolgens aan de vastgestelde competenties.

De competenties worden nagegaan via eigen reflectie, klassenbezoek met kijkwijzer en jaarlijkse ontwikkel- en kwaliteitsgesprekken in het kader van die gesprekkencyclus, Hierdoor is er zicht op de ontwikkeling van de individuele leraar en het team als geheel.

Er is ruimte voor ieders inbreng in het verzorgen van goed onderwijs. Dit zorgt voor meer betrokkenheid, verantwoordelijkheid en samenhang.

Jaarlijks vinden er vanuit het bestuur gesprekken plaats met de directeuren waarin het personeelsbeleid op de school aan de orde komt. Ook staan er regelmatig onderwerpen over personeelsbeleid op de agenda van het directieoverleg.

Zaken met een behoorlijke personele betekenis en personele ontwikkeling

Vanwege het Corona-virus en alle daaraan verbonden maatregelen was het voor de medewerkers een periode van onzekerheid, improviseren, veel onderlinge afstemming en veel communicatie met ouders en kinderen. Ook onder deze omstandigheden toonden zij zich flexibel en bleken in staat om op een professionele wijze om te gaan met de soms erg snel wijzigende omstandigheden.

Onze eigen invallerspooi was bij tijd en wijle niet groot genoeg om aan alle invalverzoeken te kunnen voldoen. Iedere school beschikt over een noodplan, dat ingezet wordt op het moment dat er bij afwezigheid van een leerkracht/leerkrachten er geen invalkrachten beschikbaar zijn. Helaas kwam het in 2020 voor dat sommige groepen geen les konden krijgen.

Personele bezetting

In onderstaand overzicht is de personele bezetting op 31 december 2020 en per 31 december 2019 opgenomen. De formatieve inzet is in 2020 gestegen van 68,8326 fte op 31 december 2019 naar 73,8425 fte op 31 december 2020.

Functie	31-12-2019	31-12-2020
Management/directie	7,2944	7,5400
Onderwijzend personeel	50,9618	53,3751
Overige medewerkers	10,5764	12,9274

De formatieve inzet is toegenomen. Bij wisseling van de algemeen directeur is er iets meer ingezet in het bovenschoolse management. Het aantal fte's bij management/directie is inclusief opgenomen verlof (0,6441) wat in 2021 stopt waardoor het aantal fte's zal dalen. Er is meer ingezet in onderwijzend personeel onder andere door het aanstellen van zij-instromers. Door extra ondersteunend personeel aan te stellen is er extra geïnvesteerd in het verlagen van de werkdruk en het nog beter begeleiden van de leerlingen.

Ziekteverzuim

In onderstaande tabel is het ziekteverzuimpercentage (VP) per maand en het voortschrijdend verzuim (VVP) van zowel 2020 als 2019 opgenomen. Het voortschrijdend verzuim is het verzuim in de afgelopen twaalf maanden. In vergelijking met 2019 is het ziekteverzuimpercentage in 2020 nadat het gedaald was weer toegenomen. Tijdens de lockdown, de thuiswerkperiode, was het ziekteverzuim laag. Door een oplopend aantal langdurig zieken met een grote benoemingsomvang is het percentage aan het einde van 2020 verder opgelopen.

Maand	2019		2020	
	VP	VVP	VP	VVP
januari	5,25	5,46	7,30	6,93
februari	5,18	5,27	8,20	7,16
maart	7,75	5,45	7,70	7,16
april	7,10	5,57	5,15	7,00
mei	7,44	5,77	5,01	6,79
juni	4,91	5,75	4,97	6,78
juli	5,73	5,80	5,31	6,74
augustus	6,21	5,89	5,81	6,71
september	6,36	6,05	5,83	6,66
oktober	6,84	6,16	6,87	6,66
november	8,69	6,40	10,12	6,79
december	9,29	6,76	10,03	6,87

Ons streven is en blijft het ziekteverzuim structureel onder de 5% te krijgen. Hiervoor zijn verschillende acties uitgezet. Te denken valt dan aan de mogelijkheid om preventief de bedrijfsarts te bezoeken een goede gesprekkencyclus te hanteren en het inzetten van coaching. Verder is het al een aantal jaren mogelijk om gebruik te maken van de bedrijfssportregeling. De belangstelling hiervoor groeit licht.

Het gevoerde beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag

Het beleid van het bestuur is erop gericht dat wordt voorkomen dat personeelsleden worden ontslagen. Indien daarvan wel sprake is, zal het bestuur het betreffende personeelslid op een adequate en financieel verantwoorde manier ondersteunen in het vinden van een andere betrekking. Hierbij kan worden gedacht aan het aanbieden van een loopbaanbegeleidingstraject waarbij een nieuwe werkkring buiten het onderwijs wordt gevonden. Er was in 2020 geen sprake van gedwongen ontslag.

Verantwoording werkdrumiddelen Primair Onderwijs

Op iedere school is het gesprek gevoerd over de knelpunten die medewerkers ervaren en de oplossingen die zij hiervoor zien. Dit gesprek vond plaats in het gehele team van leraren, schoolleider en overig personeel. Tijdens deze gesprekken is besproken welke maatregelen er in de school moeten worden genomen om de werkdruk te verminderen.

Dit is, wanneer het om formatie ging, meegenomen in het formatieplan van de school en in het bestuursformatieplan.

De meeste scholen hebben gekozen voor:

- Inzet van meer handen in de klas, o.a. door meer uren onderwijsassistent;
- Inzet vakleerkracht Bewegingsonderwijs
- Professionalisering

Ieder schoolteam heeft ook gesproken over de invulling van het taakbeleid en de hoeveelheid aan buitenschoolse activiteiten. In die gesprekken is m.n. bekeken welke taken/activiteiten wel/niet bijdragen aan het realiseren van de schoolvisie. Het gevolg is dat sommige taken anders zijn ingevuld of zijn geschrapt. Hetzelfde is gebeurd met buitenschoolse activiteiten.

Besteding werkdrumiddelen

Personeel	160.000
Materieel	
Professionalisering	14.000
Overig	
Totaal	174.000

Duurzame inzetbaarheid

Goed werkgeverschap wordt van steeds groter belang voor Fiers om kwalitatief goede medewerkers te werven en ook te behouden. We realiseren ons dat tevreden en betrokken medewerkers productiever en gezonder zijn. We houden rekening met de specifieke omstandigheden en wensen van medewerkers in de verschillende fasen van hun leven en hun loopbaan, zodat deze medewerkers nu en in de toekomst inzetbaar blijven.

Tijdens ontwikkelgesprekken maar ook tijdens teamvergaderingen wordt de inzet van het personeel en de taakverdeling jaarlijks binnen de school besproken.

Tevens kunnen medewerkers preventief contact hebben met de bedrijfsarts en of coach om inzicht te krijgen in hun huidige functioneren om zo klachten te voorkomen. Daarnaast bieden we bedrijfssport aan via Pro-Motion. Dit is een organisatie die bedrijfssportactiviteiten in de meest brede zin coördineert in bestaande sportaccommodaties. Het aanbieden van bedrijfssport is een onderdeel van het beleid ten aanzien van het terugdringen van het ziekteverzuim. Daarnaast heeft het een versterkende werking op overige gezondheidsthema's en is het laagdrempelig.

Huisvesting

De belangrijkste doelstelling op het gebied van huisvesting voor Fiers zijn:

- Een veilige en gezonde werkplek voor medewerkers en kinderen als voorwaarde om goed te kunnen functioneren;
- Een logisch beheerniveau;
- Gebruik schoolgebouwen is mogelijk door meerdere gebruikers (Kindcentrum).

De scholen beschikken allen over een eigen schoolgebouw. Twee van de scholen zijn onderdeel van een MFA of Brede School, te weten CBS Willem Alexander in Dalerpeel en CBS Mijndert van der Thijnen in Coevorden.

Sinds begin 2019 huist het bestuursbureau in een andere locatie. Hiervoor is het noodgebouw, dat al enkele jaren ongebruikt op het terrein van CBS Dr. Picardt stond, opgeknapt. Dit gebouw kan om niet worden gebruikt.

In 2020 zijn er geen belangrijke wijzigingen geweest in de huisvestingssituatie, anders dan het uitvoeren van groot onderhoud conform het meerjarenonderhoudsplan.

In 2018 heeft de gemeente Coevorden het initiatief genomen voor een nieuw IHP (= Integraal Huisvesting Plan). De eerste fase van dit plan in de huisvesting van de basisscholen in Schoonoord. Een eerste overleg hierover is gevoerd. De voortgang van dit traject baart wel zorgen.

Vooruitlopend op dit plan heeft het bestuur bij de gemeente Coevorden de huisvesting van CBS De Slagkroon en CBS Paul Kruger aan de orde gesteld. Beide scholen kampen met ruimtegebrek. Als gevolg daarvan is een noodunit geplaatst bij het schoolgebouw in Schoonoord en huurt CBS Paul Kruger momenteel ruimten in het kerkelijk centrum De Hoeksteen.

Voor onderhoud en verplichte keuringen hebben we diverse mantelcontracten lopen die bovenschol zijn afgesloten. Jaarlijks wordt er een bedrag gedoteerd aan de voorziening voor toekomstig onderhoud aan de gebouwen.

Duurzaamheid en maatschappelijk verantwoord ondernemen

De afgelopen jaren hebben we goede stappen gezet in het verduurzamen van onze gebouwen, voor wat betreft het energiegebruik (verwarming). Op de meeste scholen kunnen de gebruikers ruimten apart verwarmen. Dat levert jaarlijks een besparing op. Met Sweco hebben we een vervolgcontract voor vijf jaar afgesloten om de ontwikkelingen te monitoren en te kunnen adviseren bij verdere optimalisatie. Op CBS Dr. Picardt heeft een verkennend onderzoek plaatsgevonden naar de mogelijkheden en consequenties van het verduurzamen van de bestaande gasgestookte warmteopwekking. Eén en ander zal in 2021 een vervolg krijgen.

Stellige bestuurlijke voornemens

Om in beeld te brengen of er voldoende wordt geventileerd heeft op alle scholen een onderzoek plaats gevonden door middel van CO2 metingen. Uit deze metingen is gebleken dat op het moment van het onderzoek de CO2 waarde op alle meetmomenten op alle locaties onder de norm bleven. Hoewel de ventilatie op orde is, willen we toch de ventilatie blijven monitoren in onze schoolgebouwen. Er heeft daarom vervolg onderzoek plaats gevonden. Met de uitgebrachte adviezen willen we verbeteringen aanbrengen en bekijken wat er mogelijk is in relatie tot het MOP.

Ten aanzien van de huisvestingsproblemen van CBS Paul Kruger is het bestuur in gesprek met de gemeente over oplossingen voor het naar de mening van het bestuur structurele ruimteproblemen van deze school.

Relevante interne en externe ontwikkelingen

Het bestuur startte in het voorjaar een procedure over de opvolging algemeen directeur/bestuurder in verband met zijn pensionering. Met ingang van 1 augustus 2020 is er een nieuw algemeen directeur/bestuurder aangesteld.

Er zijn geen voornemens voor een besturenfusie of anderszins ingrijpende veranderingen op het bestuurlijk niveau.

In het strategisch beleidsplan is m.b.t. de ambities voor de komende vier jaar opgenomen dat de vereniging en haar scholen krachtig in de samenleving willen staan en dat zij zich bewust zijn van wat er om hen heen gebeurt. Anticiperen op hetgeen de omgeving vraagt is daarin voor de vereniging en de scholen een belangrijke uitdaging. Fiers en haar scholen willen een meerwaarde zijn voor de wijk/dorp waar de school staat.

De ontwikkelingen rond Wetenschap, Techniek en Talent is een grote uitdaging. De scholen zijn zich hiervan bewust en er vinden allerlei experimenten plaats. Techniekkisten (voorzien van opdrachten voor alle leeftijden) gaan volgens een planning naar de scholen gedaan.

Momenteel (april '21) wordt onderzocht of een aparte locatie voor Praktijklessen een aanjager kan zijn voor de ontwikkelingen op de scholen.

Een belangrijke externe ontwikkeling, die grote impact heeft voor de interne organisatie is de krapte op de arbeidsmarkt m.b.t. goede geschoolde leerkrachten. We zijn daarom gestart met het intensiveren van onze contacten met opleidingsinstituten. Naast het verkrijgen van stagiaires is onze opzet ook om onze kennis en ervaring in te brengen in het curriculum van de opleidingen.

Bekostigingsgrondslag

Het aantal leerlingen op 1 oktober vormt de grondslag voor de bekostiging. Eventueel kan door middel van een groeitelling aanvullende bekostiging worden toegekend als het aantal leerlingen van een school volgens daartoe vastgestelde normen (voor het totale bestuur) is toegenomen.

Er heeft gedurende het kalenderjaar 2020 één groeitelling plaatsgevonden en derhalve is aanvullende bekostiging ontvangen.

In onderstaand overzicht wordt het aantal leerlingen op 1 oktober 2020 vergeleken met de leerlingaantallen in de jaren 2019, 2018, 2017 en 2016.

School	1-10-2020	1-10-2019	Groeitelling 1-02-2020	1-10-2018	1-10-2017	1-10-2016
CBS De Fontein	76	78	81	73	75	72
CBS De Kiel				16	23	31
CBS De Wegwijzer	57	60	64	63	66	67
CBS De Schutse	55	50	53	45	46	45
CBS De Slagkrooie	106	100	108	92	85	81
CBS Willem Alexander	63	66	71	68	76	81
CBS Mijndert van Thijnen	79	86	82	76	67	77
CBS Paul Kruger	167	172	178	161	149	144
CBS Dr. Picardt	143	147	157	143	145	148
Totaal	746	759	794	737	732	746

Verantwoording middelen prestatiebox

De middelen van de prestatiebox zijn toegevoegd aan de totale middelen. In 2020 hebben meerdere scholen hun rekenonderwijs vernieuwd door methodes aan te schaffen maar ook door scholing te volgen. Deze scholingen oa gericht op een goede rekenstart en de referentieniveaus werden bovenschools aangeboden. Daarnaast is het project Gildeleren uitgevoerd waarbij kinderen door les te krijgen van Gildemeesters hun talenten konden ontdekken. Tevens zijn deze middelen ingezet voor cultuureducatie.

Allocatie van middelen binnen het schoolbestuur

Centraal wat kan; decentraal wat moet. Op basis van dit uitgangspunt maakt de vereniging een onderscheid tussen de personele en materiële baten en lasten.

Personele lasten die ongeveer tussen de 80 en 85% van de begroting zijn bedragen, wordt centraal geregeld. De schooldirecteuren maken op basis van het leerlingenaantallen, hun schoolontwikkeling en rekening houdend met bijzondere factoren een formatieplan voor hun school. Op basis van billijkheid en redelijkheid worden dan afspraken gemaakt wat te realiseren is.

Aanvullende kosten voor begeleiding, scholing en andere personele zaken worden bovenschools gehouden.

Met betrekking tot de materiële kosten maken de schooldirecteuren hun schoolbegroting, voor posten, die door henzelf te beïnvloeden zijn. Schoonmaak-, energie-, administratie- en kopieerkosten worden allemaal bovenschools gehouden.

Onderwijsachterstanden

Vanaf het schooljaar 2019 – 2020 worden de middelen voor onderwijsachterstanden door het Rijk op een andere manier verdeeld. Voorheen ontvingen we middelen voor het bestrijden van onderwijsachterstanden op basis van de gewichtenregeling. Daarnaast ontvingen we impulsmiddelen. Omdat deze middelen op basis van de regelingen niet terecht kwamen waar ze nodig waren, hanteerden we een eigen regeling voor herverdeling. In bekostiging op basis van de achterstandsscore per 2019 - 2020 is hiermee beter rekening gehouden. Ontvangen middelen voor onderwijsachterstanden gaan daarom nu zonder herverdeling direct naar de scholen. De middelen worden ingezet om de groepen te verkleinen en om extra ondersteuning te bieden in de vorm van extra handen in de groep met als doel leerlingen optimaal te kunnen ondersteunen in hun ontwikkeling.

FINANCIEEL BELEID

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

Financiële positie op balansdatum

Activa	31-12-2020	31-12-2019	Passiva	31-12-2020	31-12-2019
Materiële vaste activa	767.846	794.931	Eigen vermogen	1.834.643	2.330.256
Vorderingen	454.201	434.151	Voorzieningen	452.672	374.774
Liquide middelen	1.876.818	2.006.167	Kortlopende schulden	811.550	530.219
Totaal activa	3.098.865	3.235.249	Totaal passiva	3.098.865	3.235.249

Toelichting op de balans:

Activa

materiële vaste activa

In 2020 is € 322.968 geïnvesteerd in materiële vaste activa. Er is geïnvesteerd in inrichting van de scholen, meubilair, chromebooks, computers, touchscreens en leermethoden. De afschrijvingslasten bedroegen € 147.726. In 2020 zijn een gedeelte van de hierboven genoemde investeringen in de inrichting gedesinvesteerd. De desinvesteringen hadden een boekwaarde van € 150.651.

De investeringen minus de desinvesteringen zijn € 27.085 lager dan de afschrijvingslasten. De boekwaarde van de materiële vaste activa is met dat bedrag toegenomen.

vorderingen

De vorderingen zijn in totaal € 20.050 hoger dan op 31 december 2019. Dit wordt o.a. veroorzaakt door de vordering op het ministerie die € 19.757 hoger is. Dit is i.v.m. het betaalritme van de personele bekostiging. In de periode augustus-december wordt minder dan 5/12 van de jaarsubsidie ontvangen, waardoor er op 31 december sprake is van een vordering. De vordering op het ministerie bedraagt in totaal € 259.960 tegenover € 240.303 per 31 december 2019.

De vordering op de gemeente is hoger dan op 31 december 2019 en betreft de nota voor de onroerendzaakbelasting welke op 31 december 2020 nog niet is vergoed door de gemeente. De overige vorderingen zijn met name toegenomen door de vordering op het Vervangingsfonds. De overlopende activa zijn daarentegen afgenomen. Per 31-12-2019 stond er vordering wegens nog te ontvangen rente open.

Aan de vorderingen zijn geen risico's verbonden, waardoor geen voorziening wegens mogelijk oninbaarheid is opgenomen.

liquide middelen

De omvang van de liquide middelen is met € 129.339 afgenomen. Op basis van het negatieve resultaat is dat minder dan verwacht. Naast het negatieve resultaat zorgen de investeringen voor de afname. Hier staat tegenover dat de afschrijvingen, de hogere voorzieningen en de toename van de kortlopende schulden als gevolg hebben dat de afname minder groot is. In het kasstroomoverzicht wordt nader ingegaan op de ontwikkeling van de liquide middelen.

Passiva

eigen vermogen

Het negatieve resultaat van € 495.613 is toegevoegd aan het eigen vermogen. Bij de resultaatverdeling is € 482.137 ten laste van de algemene publieke reserve gebracht. De algemene reserve bedraagt op 31 december 2020 € 950.405.

Naast de algemene reserve is er een private bestemmingsreserve en een privaat fonds.

De private bestemmingsreserve is ontstaan uit positieve exploitatieresultaten op het private deel van de exploitatie. Dit betreft de exploitatie van het bestuur. De baten bestaan uit rentebaten, de lasten zijn beperkt. In 2020 is een negatief resultaat op de private exploitatie behaald van € 22.794. Dit bedrag is bij de resultaatverdeling aan de reserve toegevoegd. De reserve bedraagt op 31 december 2020 € 817.789.

Het private bestemmingsfonds bestaat uit de saldi van de schoolfondsrekeningen. Deze saldi zijn in 2020 met € 9.328 toegenomen. De omvang van het private fonds bedraagt op 31 december 2020 € 66.449.

voorzieningen

De vereniging heeft op 31 december 2020 twee voorzieningen, nl. een jubileumvoorziening en een voorziening groot onderhoud.

De jubileumvoorziening is bedoeld ter dekking van de gratificaties bij een 25- of 40-jarig dienstverband. In 2020 bedraagt de onttrekking aan de voorziening € 4.214 wegens uitbetaalde jubileumgratificaties. De omvang van de voorziening was hoger dan benodigd voor de dekking van toekomstige gratificaties. Er is daarom in 2020 € 1.934 vrijgevallen.

De voorziening bedraagt op 31 december 2020 € 74.232.

De voorziening groot onderhoud is bedoeld ter dekking en egalisatie van de lasten van het groot onderhoud. In 2020 is er € 122.000 aan de voorziening toegevoegd. Aan de voorziening is € 37.953 onttrokken wegens uitgevoerde werkzaamheden. Dit betrof schilderwerk, zonwering en onderhoud brandmeldinstallatie. De voorziening groot onderhoud bedraagt op 31 december € 378.440.

kortlopende schulden

De kortlopende schulden zijn op 31 december 2020 met € 281.331 toegenomen naar € 811.550.

De kortlopende schulden bestaan voor 75% uit salaris gebonden schulden. Dit zijn de af te dragen loonheffing en pensioenpremies en het nog te betalen vakantiegeld. Deze schulden worden respectievelijk eind januari en eind mei betaald. De salaris gebonden schulden bedragen in totaal € 619.986 en zijn € 205.754 hoger dan de salaris gebonden schulden op 31 december 2019. Dit wordt veroorzaakt door het feit dat op 31 december 2020 de premies voor zowel november als december nog afgerekend moeten worden.

De kortlopende schulden zijn ook hoger dan op 31 december 2019. Het bedrag aan openstaande crediteuren en de vooruitontvangen subsidies OCenW is € 74.372 hoger dan in 2019.

Het moment van ontvangst van facturen verklaart het gedaalde openstaande crediteurensaldo. Dit verschilt per jaar. Op 31 december 2020 zijn er tevens meer vooruitontvangen subsidies OCW. In schooljaar 2019-2020 zijn er minder subsidies voor studieverlof en zij-instromers toegekend dan in schooljaar 2020-2021. De subsidies voor studieverlof en zij-instromers 2020-2021 zijn op 31 december nog niet ingezet. In totaal staat er € 41.764 aan vooruitontvangen subsidies OCW open op 31 december 2020.

Analyse resultaat

De begroting van 2020 liet een negatief resultaat zien van € 210.686. Het uiteindelijke resultaat is € 495.613. Het resultaat is derhalve € 284.927 lager dan begroot.

Het resultaat over 2020 wordt negatief beïnvloed doordat de in 2019 extra ontvangen rijksbijdragen, in februari 2020 zijn ingezet voor de betaling van twee eenmalige uitkeringen. Het gaat hierbij om zo'n € 178.000 aan salarislasteren. Het resultaat wordt positief beïnvloed door de hogere ontvangen bekostiging in verband met samenvoeging van scholen, onderwijs achterstandenbeleid en de prestatiebox. Daarnaast zijn de afschrijvingen en de overige instellingslasten hoger dan begroot.

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

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

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

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Verschil	Realisatie 2019	Verschil
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	6.103.437	5.744.269	359.168	5.971.131	132.306
Overige overheidsbijdragen	17.876	-	17.876	26.066	-8.190
Overige baten	104.478	23.310	81.168	100.167	4.311
Totaal baten	6.225.791	5.767.579	458.212	6.097.364	128.427
Lasten					
Personele lasten	5.479.751	4.929.300	550.451	4.822.815	656.936
Afschrijvingen	147.726	113.895	33.831	134.512	13.214
Huisvestingslasten	509.720	508.870	850	514.526	-4.806
Overige lasten	608.664	450.200	158.464	571.857	36.807
Totaal lasten	6.745.861	6.002.265	743.596	6.043.710	702.151
Saldo baten en lasten	-520.070	-234.686	-285.384	53.654	-573.724
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	24.457	24.000	457	26.610	-2.153
Totaal financiële baten en lasten	24.457	24.000	457	26.610	-2.153
Totaal resultaat	-495.613	-210.686	-284.927	80.264	-575.877

Toelichting op de staat van baten en lasten:

rijksbijdragen OCenW

De rijksbijdragen bestaan uit de reguliere en de overige subsidies van het ministerie van OCenW en de vergoeding van het samenwerkingsverband. De totale rijksbijdragen zijn € 359.168 hoger dan begroot.

De reguliere rijksbijdragen zijn € 55.453 hoger dan begroot. De overige subsidies zijn € 322.391 hoger dan begroot. Deze laatste bestaan uit de subsidie prestatiebox, de onderwijsachterstandsgelden en de subsidie inzake samenvoeging. In de begroting was een deel van de onder de overige vergoedingen gerealiseerde vergoedingen opgenomen bij de reguliere rijksbijdragen. Hierdoor zijn begroting en realisatie niet goed te vergelijken. De hogere rijksbijdragen worden met name veroorzaakt door de sterke stijging van de normbedragen. Deze zijn met ongeveer 4% gestegen en er was een nabetaling over 2019. Daarnaast is € 79.000 aan niet begrote groeibekostiging ontvangen.

De vergoeding van het samenwerkingsverband is € 8.467 lager dan begroot.

De rijksbijdragen OCenW zijn hoger dan in 2019. Dit wordt met name veroorzaakt doordat er vanaf schooljaar 2019-2020 meer gelden voor achterstandsgelden en samenvoeging worden ontvangen, de normbedragen in september 2020 zijn aangepast.

overige overheidsbijdragen

Er was geen bedrag begroot voor overige overheidsbijdragen. De ontvangen bedragen in 2020 evenals in 2019 een subsidie voor een brede school en subsidie cultuureducatie. In 2019 is ook een bijdrage voor een speeltoestel ontvangen.

overige baten

De overige baten zijn € 81.168 hoger dan begroot en € 4.311 hoger dan in 2019. Bij de begroting is met name rekening gehouden met de verhuurbaten. Deze begrote baten liggen in lijn met de gerealiseerde baten. De hogere baten worden veroorzaakt door de inkomsten uit ouderbijdragen. De ouderbijdragen worden nooit begroot, evenals de bijbehorende kosten. Daarnaast zijn er gelden ontvangen voor arrangementen via derden, transitievergoedingen van het UWV en een cultuursubsidie. In 2019 waren de ontvangen ouderbijdragen hoger, maar er zijn geen transitievergoedingen ontvangen.

personele lasten

De personele lasten bestaan uit de loonkosten en de overige personele lasten. Deze zijn in totaal € 550.451 hoger dan begroot, met name door de hogere loonkosten ad € 527.925. De hogere loonkosten worden met name veroorzaakt door de inzet van de gelden convenant. werkdrukverlichting ad € 875 per fte Daarnaast is er een CAO verhoging toegepast. De extra inzet in de vervangingspool wordt vergoed door het Vervangingsfonds. De hogere inzet in formatie betreft de benoeming van leerkrachten in de vervangingspool ook reguliere benoemingen.

In de begroting was uitgegaan van 70,85 fte formatieve inzet. De gemiddelde formatieve inzet in 2020 was 74,17 fte. Dit is de inzet exclusief de vervangingsbenoemingen voor o.a. zwangerschap maar inclusief de benoemingen ten laste van de vervangingspool.

In de begroting is rekening gehouden met 2,4 fte ten laste van de vervangingspool. In 2020 is er voor 3,3 fte ten laste van de vervangingspool geregistreerd. Voor de vervangingspool en de vervanging van zwangerschap worden vergoedingen van het UWV en Vervangingsfonds ontvangen, welke hoger zijn dan begroot.

De overige personele lasten zijn € 22.526 hoger dan begroot. De kosten voor vrijwilligerswerk, Arbo zorg, nascholing en schoolbegeleiding zijn lager, maar kosten uitbesteding derden en overige personele kosten zijn hoger.

De personele lasten zijn in totaal hoger dan de lasten in 2019. De formatieve inzet in 2019 was exclusief vervanging maar inclusief vervangingspool gemiddeld 69,09 fte. De totale formatieve inzet was daarmee in 2020 hoger dan in 2019.

De overige personele lasten zijn in 2020 hoger dan in 2019. Dit wordt veroorzaakt door de hogere uitgaven voor kosten uitbesteding derden, nascholing en overige personele kosten.

afschrijvingen

Er is in 2020 meer geïnvesteerd dan dat er begroot was waardoor de afschrijvingslasten hoger zijn dan de begroting en 2019. In de begroting is er rekening gehouden met investeringen in touch-screens, beamers en nieuwe methoden. In 2020 is er ook geïnvesteerd in inrichting gebouwen.

huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn slechts € 850 hoger dan begroot. Er zijn wel verschillen met de begroting bij de verschillende kostensoorten. De dotatie aan de onderhoudsvoorziening is conform begroting. De uitgaven voor de huur en dagelijks onderhoud zijn lager terwijl schoonmaakkosten en overige huisvestingslasten hoger zijn dan begroot.

De lasten zijn € 4.806 lager dan in 2019. Deze lagere lasten komen met name door de lagere dotatie aan de voorziening onderhoud.

overige lasten (incl. leermiddelen)

De overige lasten bestaan uit administratie en beheerlasten, uit de lasten inventaris en apparatuur, uit de lasten leer- en hulpmiddelen en de overige lasten.

In totaal zijn deze lasten € 158.464 hoger dan de begrote lasten. Dit wordt veroorzaakt door hogere uitgaven voor leermiddelen, ICT en de uitgaven ten laste van de ouderbijdragen. Net zoals bij de inkomsten worden de uitgaven ten laste van de ouderbijdragen niet begroot.

In totaal zijn deze lasten € 36.807 hoger dan in 2019. In vergelijking met 2019 is er wel een verschil tussen de verschillende uitgaven in deze categorie. Er zijn in 2020 uitgaven voor onderhoudsbeheer terwijl deze uitgaven er in 2019 niet waren. Daarnaast zijn representatiekosten en leermiddelen hoger maar zijn de kosten ten laste van ouderbijdragen lager.

financiële baten en lasten

De financiële baten zijn nagenoeg gelijk aan de begroting in 2020. De realisatie 2020 is iets lager dan de realisatie in 2019.

Investerings- en financieringsbeleid

Het beleid van de vereniging is gericht op het zoveel mogelijk met eigen middelen financieren van de investeringen. De liquide positie van de vereniging is goed te noemen. Er is derhalve geen aanleiding voor het aantrekken van vreemd kapitaal ten behoeve van de investeringen. De investeringen van 2020 zijn dan ook met de eigen middelen gefinancierd.

In de meerjarenbalans is een prognose voor de ontwikkeling van de liquide middelen opgenomen. Hierbij is rekening gehouden met de voor de komende jaren geplande investeringen en de onttrekkingen uit de onderhoudsvoorziening. Hieruit blijkt dat de omvang van de liquide middelen de komende jaren van voldoende omvang blijft om alle verplichtingen te voldoen en de investeringen te kunnen betalen. Er is derhalve geen reden externe financiering aan te trekken.

Treasuryverslag

In 2016 is een nieuw treasurystatuut opgesteld en vastgesteld dat voldoet aan de nieuwe regeling beleggen, belenen en derivaten van het ministerie. In 2017 is het statuut aangepast om het onderscheid tussen de publieke middelen en de private liquide middelen duidelijker te maken. In 2020 hebben geen wijzigingen in het statuut plaatsgevonden en is conform het statuut gehandeld.

De liquide middelen zijn ondergebracht op rekening-couranten en spaarrekeningen bij de Rabobank. Het deposito bij de Rabobank ad € 700.000 is opgeheven. De Rabobank voldoet aan de criteria zoals opgenomen in het statuut en de regeling. Er hebben in 2020 geen bijzondere treasury activiteiten plaatsgevonden.

CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

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

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

Kengetallen

	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023
Aantal leerlingen per 1 oktober	760	759	746	749	749
Personele bezetting in fte per 31 december					
Bestuur / Management	7,15	7,32	7,32	7,32	7,32
Personeel primair proces	53,12	52,20	52,20	52,20	52,20
Ondersteunend personeel	10,58	12,00	12,00	12,00	12,00
Totale personele bezetting	70,85	71,52	71,52	71,52	71,52

Overige kengetallen

	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023
Aantal leerlingen / Totaal personeel	10,73	10,61	10,43	10,47	10,47
Aantal leerlingen / Onderwijzend personeel	14,31	14,54	14,29	14,35	14,35

Toelichting op de kengetallen:

Vanaf 2021 nemen de leerlingaantallen af en er wordt er in de komende jaren geen groei verwacht.

De inzet in de formatie is niet toegenomen in de meerjarenbegroting aangezien het aantal groepen gelijk blijft. De aankomende jaren gaan nog medewerkers met pensioen. Gerelateerd aan de ontwikkelingen op de arbeidsmarkt wordt bepaald of er leerkrachten of onderwijsassistenten worden benoemd.

De genoemde aantallen zijn exclusief de vervangingspool.

Balans

Activa	Realisatie 31-12-2019	Realisatie 31-12-2020	Prognose 31-12-2021	Prognose 31-12-2022	Prognose 31-12-2023
Materiële vaste activa	794.931	767.846	695.219	623.219	547.219
Totaal vaste activa	794.931	767.846	695.219	623.219	547.219
Vorderingen	434.151	454.201	450.000	450.000	450.000
Liquide middelen	2.006.167	1.876.818	1.300.277	924.375	764.621
Totaal vlottende activa	2.440.318	2.331.019	1.750.277	1.374.375	1.214.621
Totaal activa	3.235.249	3.098.865	2.445.496	1.997.594	1.761.840

Passiva	Realisatie 31-12-2019	Realisatie 31-12-2020	Prognose 31-12-2021	Prognose 31-12-2022	Prognose 31-12-2023
Algemene reserve	1.432.542	919.262	447.318	-29.582	-538.482
Bestemmingsreserves (privaat)	840.583	848.932	848.932	848.932	848.932
Bestemmingsfondsen (privaat)	57.131	66.449	66.449	66.449	66.449
Eigen vermogen	2.330.256	1.834.643	1.362.699	885.799	376.899
Voorzieningen	374.774	452.672	532.797	561.795	609.941
Kortlopende schulden	530.219	811.550	550.000	550.000	550.000
Totaal passiva	3.235.249	3.098.865	2.445.496	1.997.594	1.536.840

Toelichting op de balans:

De omvang van de balans zal afnemen. Deze afname komt met name door de begrote negatieve resultaten.

De financiële kengetallen blijven boven de signaleringswaarde van het ministerie.

De komende jaren zal er met name geïnvesteerd worden in ICT.

De waarde van de materiële vaste activa zal afnemen doordat de investeringen lager zijn dan de begrote afschrijvingslasten.

De hoogte van de vorderingen is lastig te voorspellen. De balans is een momentopname. De hoogte van de vorderingen op dat moment is sterk afhankelijk van wanneer de subsidies en andere vergoedingen worden ontvangen. De hoogste vordering, die op het ministerie, zal naar verwachting als het leerlingaantal toeneemt ook toenemen maar deze toename is verwaarloosbaar. Met betrekking tot de overige vorderingen en vooruitbetaalde posten kan er moeilijk een inschatting gemaakt worden wat de stand zal zijn op 31 december. De vordering op de gemeente in verband met de OZB welke in de balans van 2019 onder de vorderingen staat vermeld is 2020 toegenomen met € 16.000, omdat er in 2020 niets is betaald. De vordering voor de komende jaren is door deze onzekerheden in de meerjarenbalans gelijkgesteld aan de vordering op 31 december 2020.

De wijziging van de omvang van de liquide middelen wordt bepaald door de mutaties bij de andere balansposten. Met name het resultaat en de investeringen versus de afschrijvingen en de onttrekkingen uit de voorziening zullen van invloed zijn. Er wordt verwacht dat de omvang van de liquide middelen de komende jaren zal afnemen. De omvang zal alle jaren voldoende zijn om aan alle verplichtingen te voldoen.

De begrote resultaten zijn verrekend met de algemene reserve. Er is geen resultaat verwerkt ten laste of ten gunste van de bestemmingsreserve en –fonds. Er wordt verder vanuit gegaan dat alle gelden die worden ontvangen op de schoolfonds-rekeningen ook worden besteed.

De algemene reserve publiek zal eind 2022 een negatief saldo hebben. De private reserve dient als buffer voor de negatieve reserve.

Bij de jubileumvoorziening zijn alle toekomstige jaren op hetzelfde niveau gehouden. De omvang wordt sterk beïnvloed door mutaties in het personeelsbestand en deze zijn op dit moment nog niet te voorspellen.

Bij de voorziening onderhoud is de begrote dotatie elk jaar toegevoegd. De onttrekkingen zijn gebaseerd op het MOP. Voor 2020 stond er veel onderhoud gepland volgens het MOP. Dit betrof met name werkzaamheden voor schilderwerk, onderhoud van daken, onderhoud van vloeren en warmteopwekking. In werkelijkheid is er bijna € 38.000 besteed in plaats van de begrote € 158.000. In de toekomstige bestedingen in de meerjarenbalans is er rekening mee gehouden dat alle werkzaamheden inzake het groot onderhoud in het geplande jaar worden uitgevoerd.

De hoogte van de kortlopende schulden is, net zoals de hoogte van de vorderingen, lastig te voorspellen. Deze hoogte is sterk afhankelijk van het moment waarop de facturen worden ontvangen. Per 31 december 2020 staan bij de salarisgebonden schulden twee termijnen als nog te betalen voor de ABP-premie en loonbelasting, Per 31 december 2021 zijn de kortlopende schulden daarom met één termijn verlaagd. De overige schulden zullen gelijk blijven bij een gelijke formatieve inzet. In de toekomstbalans is uitgegaan van het niveau van 2021.

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023
Aantal leerlingen	760	759	746	749	749
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	5.971.131	6.103.437	5.979.703	5.854.000	5.888.000
Overige overheidsbijdragen	26.066	17.876	-	-	-
Overige baten	100.167	104.478	34.210	41.000	41.000
Totaal baten	6.097.364	6.225.791	6.013.913	5.895.000	5.929.000
Lasten					
Personeelslasten	4.822.815	5.479.751	5.385.300	5.260.000	5.319.000
Afschrijvingen	134.512	147.726	142.627	147.000	151.000
Huisvestingslasten	514.526	509.720	494.600	498.000	498.000
Overige lasten	571.857	608.664	463.430	467.000	470.000
Totaal lasten	6.043.710	6.745.861	6.485.957	6.372.000	6.438.000
Saldo baten en lasten	53.654	-520.070	-472.044	-477.000	-509.000
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	26.610	24.457	100	100	100
Financiële lasten	-	-	-	-	-
Totaal financiële baten en lasten	26.610	24.457	100	100	100
Totaal resultaat	80.264	-495.613	-471.944	-476.900	-508.900

Onderstaande toelichting op de meerjarenbegroting is een cijfermatige toelichting. Voor de inhoudelijke toelichting wordt verwezen naar het algemeen deel van het bestuursverslag. De meerjarenbegroting 2021-2024 is vastgesteld na goedkeuring van het toezichthoudend bestuur.

Er is niet met meerdere scenario's gewerkt. De meest invloedrijke factor in de meerjarenbegroting is het leerlingenaantal. Bij een hoger dan verwacht leerlingenaantal ontstaat mogelijk ruimte voor hogere formatieve inzet.

Bij een lager leerlingenaantal zal worden bekeken of de formatieve inzet moet worden verlaagd of dat een deel van het eigen vermogen zal worden ingezet.

Toelichting op de staat van baten en lasten:

De rijksbijdragen zijn als gevolg van het afnemend leerlingaantal lager begroot dan de rijksbijdragen van 2020. In 2020 is een groeitelling ontvangen en de werkdrukmiddelen zijn verhoogd. Met deze incidentele middelen is voor 2021 en verder geen rekening gehouden. Er is geen rekening gehouden met hogere normbedragen of nabetalingen. Indien de normbedragen worden verhoogd, zal dit ter dekking zijn van hogere (salaris)lasten.

De overige baten zijn lager begroot dan de realisatie omdat er jaarlijks alleen voor de verhuurbaten wordt begroot. De ouderbijdragen wordt voor zowel de baten als de lasten niet begroot aangezien deze via de schoolfondsrekeningen worden verwerkt en ervan uit wordt gegaan dat het jaarlijkse resultaat op deze bankrekeningen nihil is.

De personele lasten zijn gebaseerd op de bij de kengetallen opgenomen formatieve inzet. De personele lasten zijn in 2020 hoger dan in 2021 als gevolg van de eenmalige uitkering ondanks de gelijkblijvende formatieve inzet.

De afschrijvingslasten zullen in 2021 lager zijn dan de in 2020 gerealiseerde afschrijvingslasten en in de jaren erna toenemen. In de komende jaren zal met name geïnvesteerd worden in ICT.

De overige lasten zijn lager begroot dan de gerealiseerde lasten 2020 omdat er voor leermiddelen en ICT lager begroot is. In de overige lasten 2020 zit de besteding van de ouderbijdragen welke nooit begroot worden. De ICT kosten zullen licht stijgen omdat er in de toekomst steeds meer digitaal gewerkt gaat worden.

Overige rapportages

Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

De vereniging wil verantwoord financieel beleid voeren, waarmee de financiële middelen worden aangewend om een zo hoog mogelijke kwaliteit van het onderwijs te genereren, zonder dat financiële risico's in de organisatie ontstaan. De interne beheersing van de processen binnen de vereniging is primair een verantwoordelijkheid van het bestuur. Het totale stelsel van functiescheidingen, autorisaties en andere maatregelen en procedures ondersteunt het bestuur bij het beheersen van de processen. De facturen worden na interne goedkeuring digitaal aangeboden ter betaling. De fiattering gebeurt door de directeur nadat de financieel administratieve medewerkster deze factuur heeft voorbereid. Betalingen boven de € 10.000 worden altijd door de directeur bestuurder geaccordeerd. De betalingen worden onder een service level agreement verricht door een extern administratiekantoor. Dit geldt ook voor de betaling van de salarissen. De wijzigingen in de benoemingen worden na interne goedkeuring digitaal doorgegeven door de financieel administratieve medewerkster. De boekhouding wordt verzorgd door hetzelfde externe administratiekantoor.

Het bestuur maakt gebruik van een allocatiemodel.

Vanaf 2019 ontvangen de scholen een deel van de huurinkomsten. Op deze manier wil het bestuur de scholen stimuleren de schoolgebouwen aan derden te verhuren.

Het beleid is:

- De eerste € 1.000 aan huurinkomsten (per kalenderjaar) zijn bestemd voor de school;
- Van iedere € 1.000 daarbovenop, ontvangt de school 10%

Een aantal posten zoals de voorzieningen, lasten voor de BAPO, lasten voor ouderschapsverlof, vervangingslasten, energielasten en schoonmaaklasten worden ten laste van het bestuurskantoor verwerkt. Deze lasten worden betaald uit de subsidie PAB welke ten gunste van het bestuurskantoor wordt gebracht.

Het financiële planningsinstrumentarium bestaat uit een meerjarenbegroting en een meerjarenformatieplan. De meerjarenbegroting wordt in het najaar opgesteld en in de decembervergadering vastgesteld door het bestuur. Het bestuursformatieplan wordt in het voorjaar opgesteld en betreft de komende vier schooljaren. Via deze planningsinstrumenten worden de

financiële risico's in beeld gebracht. Op basis hiervan kan worden besloten of aanpassing van het beleid noodzakelijk is.

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

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

Het bestuur heeft het interne risicobeheersings- en controlesysteem in 2020 niet gewijzigd. Er is geen vermoedens van onrechtmatig handelen waardoor het systeem zou moeten worden aangepast. De tussentijdse rapportages hebben een duidelijk beeld van de financiële situatie gegeven waardoor het uiteindelijke resultaat over 2020 conform verwachting was. Er zijn ook geen plannen om het interne risicobeheersings- en controlesysteem in 2021 aan te passen.

Risicomanagement en beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

Het interne risicobeheersing- en controle systeem bestaat voor het financiële deel uit de plannings- en controlinstrumenten zoals hiervoor weergegeven bij de planning- en controlcyclus.

Als belangrijkste risico's worden gezien:

- Voor de komende jaren wordt schaarste op de arbeidsmarkt verwacht. Het risico dat geen goede vervangers kunnen worden gevonden wordt hierdoor steeds groter. Bij natuurlijk verloop is het risico is dat dit niet kan worden opgevangen, doordat bijvoorbeeld voor bepaalde groepen moeilijker goede leerkrachten kunnen worden gevonden. Daarnaast geeft dit het risico dat leerkrachten makkelijker elders een benoeming kunnen krijgen waardoor er meer verloop is, dat ook moet worden opgevangen in kwantitatieve en kwalitatieve zin.
- Nieuwe bekostigingssystematiek. Er zijn plannen de bekostigingssystematiek verder te vereenvoudigen. Bij een relatief hoge gemiddelde gewogen leeftijd en een dalend leerlingenaantal kan dit negatieve gevolgen hebben. Er zal een waarschijnlijk wel overgangsregeling komen. De PO Raad heeft op basis van het leerlingaantal op 1 oktober 2018 een inschatting gemaakt van de gevolgen per bestuur. Volgens deze inschatting zal het effect voor de vereniging negatief zijn (€ 55.000) omdat de GGL van de vereniging hoger is dan de landelijke gemiddelde GGL. De nieuwe bekostigingssystematiek gaat indien goedgekeurd door de eerste en tweede kamer gelden in 2023. Als de vereniging dan ook een hogere GGL heeft dan het vastgestelde landelijk gemiddelde en hetzelfde aantal leerlingen zullen de gevolgen voor de school hoogstwaarschijnlijk negatief blijven.
- De manier waarop de omvang van de onderhoudsvoorziening moet worden bepaald wordt aangepast. De toevoeging zal moeten worden gebaseerd op de componentenmethode. Dit kan betekenen dat een hogere toevoeging nodig is of mogelijk een eenmalige extra dotatie.

Normatief Eigen Vermogen:

In 2019 heeft de onderwijsinspectie de 'signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen' geïntroduceerd. Met deze signaleringswaarde kan worden geconstateerd of er sprake is van mogelijk bovenmatig eigen vermogen.

Het normatief eigen vermogen wordt bepaald op basis van de aanschafwaarde van de gebouwen, de boekwaarde van de overige materiële vaste activa en het totaal aan baten. Op basis van de jaarrekening 2020 is met behulp van de rekenhulp van de onderwijsinspectie het normatief eigen vermogen van de stichting bepaald. Dit normatief eigen vermogen bedraagt per 31-12-2020 € 540.119 en per 31-12-2019 € 603.332. Het publieke eigen vermogen van de vereniging bedraagt € 848.932. Dit betekent dat er sprake is van bovenmatig eigen vermogen.

De meerjarenbegroting van de vereniging laat duidelijk zien dat de vereniging de intentie heeft het bovenmatig vermogen de komende jaren in te zetten.

VERSLAG TOEZICHTHOUDER

Algemeen

Het jaar 2020 stond in het teken van het aanstellen van een nieuwe algemeen directeur. De werving en selectie is uitbesteed aan een extern bureau. De werving is uitgebreid en zorgvuldig uitgevoerd. Diverse betrokken partijen zijn geïnterviewd om tot een optimaal profiel te komen. Het is fijn te constateren dat unaniem een nieuwe directeur is aangewezen. Jolien Thiele is doorgestroomd vanuit haar positie als schooldirecteur. Omdat er op 1 van de basisscholen een onrustige periode heeft plaatsgevonden, heeft Piet van Kesteren als oud-directeur een periode de positie van schooldirecteur op interim basis ingevuld. Hierdoor was er voor Jolien ook nog enig back-up in de overdracht van werkzaamheden. Inmiddels is Piet uit de organisatie (we hebben een fijn en leuk afscheid kunnen vieren) en lijkt er ook weer rust te ontstaan op de betreffende basisschool. Jolien heeft haar taak tot nu toe goed vervuld. Het TB gaat met Jolien nog een zogenaamd 100 dagen gesprek voeren. Dit om invulling te geven aan 1 van de taken van het TB.

Het TB heeft in 2020 viermaal zelfstandig vergaderd en heeft daarnaast diverse vergaderingen van het dagelijks bestuur bijgewoond (en het algemeen bestuur)

- HR en onderwijskundig beleid;
- bespreking financieel verslag 2019;
- bespreking en goedkeuring begroting 2020 en meerjarenbegroting;
- voorbereidingen ten aanzien van werving boven schoolse directeur;
- naleving code goed bestuur.

Er heeft formeel door het TB geen beoordeling van het dagelijks bestuur plaatsgevonden. Voor de taken en bevoegdheden verwijst het TB naar het bestuurs- en managementstatuut.

Financieel

Het TB heeft het concept financieel verslag bestudeerd en komt tot de volgende opvattingen:

Kengetallen	2020	2019	signaleringswaarde inspectie
Solvabiliteit 2	74%	84%	risico indien lager dan 30%
Liquiditeit	2,9	4,6	risico indien lager dan 0,75
Rentabiliteit	-7,9%	1,3%	risico indien lager dan - 10%
Kapitalisatiefactor	48%	53%	geen waarde vastgesteld
Weerstandvermogen	29%	38%	risico indien lager dan 5%
Huisvestingsratio	8%	9%	risico indien hoger dan 10%

- Solvabiliteit: neemt af met 10%, door de verslechterde rentabiliteit. Ten aanzien van de signaleringswaarde is het nog niet verontrustend, echter op basis van de **meerjarenbegroting** is het wel een belangrijk punt van aandacht. Het resultaat is overigens conform verwachting.
- Liquiditeit: neemt af met circa 40%. Ten aanzien van de signaleringswaarde is dit niet verontrustend. Veel middelen zijn ten goede gekomen aan het onderwijs, daar waar het voor bedoeld is. Veel middelen zijn vrijgekomen door einde rentevast contracten.
- Rentabiliteit: deze factor baart zorgen, in eerste instantie op basis van het verschil met 2019. De verslechterde rentabiliteit kent echter wel een nuance: een deel van middelen (circa 178.000) is in 2019 binnengekomen, wat in 2020 te kort is gekomen. Daardoor is het resultaat niet veel slechter dan begroot. Er is meer personele inzet geweest door diverse

omstandigheden. Ten aanzien van de signaleringswaarde is er geen direct probleem, echter indien het resultaat niet verbetert of licht verslechtert, gaat de waarde over de signaleringswaarde heen.

- Weerstandsvermogen is met 29%, 9% lager dan 2019. Dit is verklaarbaar op basis van voorgaande analyse. Nog geen verontrusting, wel alertheid.
- Huisvestingsratio: is licht gedaald met 1%. Dit is een gunstige ontwikkeling en is er meer marge naar de signaleringswaarde ontstaan.

Aandachtspunten en advies

Op basis van deze ratio's concludeert het TB dat Fiers zowel aan korte- als langlopende verplichtingen kan voldoen en is daarmee financieel nog solide. Echter, verdient het aandacht om de personeelskosten in 2021-2022 goed onder de loep te nemen en te kijken waar bespaard kan worden. De leerlingenaantallen nemen af, waardoor de personele kosten ook zouden moeten afnemen. Ook dient er gekeken te worden naar effectieve personele inzet (flexibiliteit). In bredere zin gaat het om het verbeteren van de rentabiliteit, er zijn uiteraard meer factoren en elementen die invloed hebben. **TB adviseert** het dagelijks bestuur een specifieke vergadering hieraan te wijden en de directie opdracht te geven hieraan te werken. De meerjarenbegroting dient als uitgangspunt gehanteerd te worden. TB ziet hier graag een terugkoppeling van. Tevens adviseert het TB het dagelijks bestuur om een analyse uit te voeren ten aanzien van de gebeurtenissen op één van de scholen. Dit om te checken of er lering kan worden getrokken, daar er veel onrust onder schoolpersoneel, oudercommissie en schooldirecteur heerste. Tevens adviseert het TB om het lopende schooljaar extra aandacht te geven aan betrokken (ouder) commissie, MR en leerkrachten, opdat er goed naar de toekomst kan worden gekeken.

Code goed bestuur

Het TB heeft in het afgelopen jaar als vast onderdeel van haar taken het naleven van de wettelijke voorschriften, door middel van de Code Goed Bestuur (hierna: CGB). Daarbij is gekeken naar het naleven van de CGB en eventuele afwijkingen daarvan. Het TB concludeert dat er geen afwijkingen zijn geconstateerd waarbij sprake is van enig falen ten aanzien van de CGB. Het TB toets de CGB op diverse wijzen. Het TB wordt elke bestuursvergadering uitgenodigd en of wordt de agenda ter informatie gedeeld. Daarmee is er volledig inzicht in de te behandelen onderwerpen. Actie- en besluitenlijst is inzichtelijk voor het TB. Het TB ontvangt alle weekberichten, bestemd voor bestuur en schooldirecteuren. Financieel inzicht wordt per kwartaal bij het algemeen bestuurs inzichtelijk gemaakt. Het TB heeft in het bestuurs- en financieel verslag 2020 geen bijzonderheden aangetroffen. In 2018 is een externe accountant benoemd. Daarmee is er sprake van optimaal financieel beheer en worden financiële risico's beperkt door de extra controlemomenten. Een afwijking op de CGB is dat er geen vastlegging is van nevenfuncties van het TB. Het TB merkt nog op dat het lastig is gebleken om bestuursfuncties in te vullen.

Rechtmatige verwerving en rechtmatige en doelmatige besteding van middelen

Door middel van managementrapportages, weekberichten en softclose wordt het TB geïnformeerd over de inkomsten en uitgaven. Het TB heeft geconstateerd dat er sprake is van rechtmatige verwerving en rechtmatige en doelmatige besteding van middelen.

Taakverdeling TB

Voorzitter:

A.M. Zwartscholten

Taken: financieel beleid en algeheel aansturen van het TB

F. Schutten

Onderwijskundig beleid en contactpersoon GMR

R. Frensen

HR-beleid en profilering

Nevenfuncties bezoldigd algemeen directeur

Tot 01-08-2020 Dhr. P. v. Kesteren

- CVPO, directeur primair onderwijs
- Dyade Dienstverlening onderwijs, adviseert

Vanaf 01-08-2020 Mw. J.L. Thiele

- Niet van toepassing.

Complexiteitspunten 2020

Het WNT maximum is voor 2020 door het TB vastgesteld op € 132.000 (klasse B)

Ondertekening namens het TB: 07-06-2021 te Coevorden,
P. Zwartscholten, voorzitter Toezichthoudend Bestuur Fiers

KENGETALLEN

Kengetallen	2020	2019	signaleringswaarde inspectie
Solvabiliteit 2	74%	84%	risico indien lager dan 30%
Liquiditeit	2,9	4,6	risico indien lager dan 0,75
Rentabiliteit	-7,9%	1,3%	risico indien lager dan - 10%
Kapitalisatiefactor	48%	53%	geen waarde vastgesteld
Weerstandvermogen	29%	38%	risico indien lager dan 5%
Huisvestingsratio	8%	9%	risico indien hoger dan 10%

Solvabiliteit 2

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

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

De ratio van 74% geeft aan dat dan 74% van het vermogen bestaat uit eigen vermogen en voorzieningen en slechts 26% uit vreemd vermogen.

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

Liquiditeit

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

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

De liquiditeitsratio geeft aan dat 2,9 keer kan worden voldaan aan de uitstaande kortlopende schulden, bestaande uit kortlopende verplichtingen aan crediteuren, nog te betalen posten en de overlopende passiva. De vereniging heeft op 31 december 2020 de beschikking over € 1.877.000 aan liquide middelen en heeft daarnaast € 454.000 openstaan aan nog te ontvangen bedragen. Deze bedragen zijn binnen één jaar opeisbaar, waardoor kan worden voldaan aan de openstaande schulden die binnen één jaar voldaan moeten zijn, te weten

€ 812.000. De liquiditeitspositie van de vereniging is hierdoor goed te noemen. De ratio is hoger dan de door de inspectie vastgestelde signaleringswaarde van 0,75.

Rentabiliteit

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

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

De rentabiliteit geeft aan hoeveel procent van de totale opbrengsten omgezet wordt in het uiteindelijke resultaat. De vereniging heeft van de totale opbrengsten, te weten € 6.250.000, een negatief resultaat behaald van € 496.000. Dit houdt in dat 7,9% meer is ingezet dan aan baten is ontvangen. De rentabiliteit is hoger dan de door de inspectie vastgestelde signaleringswaarde van - 10%. Dit betreft de signaleringswaarde voor één jaar. De signaleringswaarde voor drie jaar is 0%.

Kapitalisatiefactor

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

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

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

Weerstandsvermogen

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

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

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

Het weerstandsvermogen is hoger dan de signaleringsgrens van de inspectie.

Huisvestingsratio

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

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

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

JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2020

En vergelijkende cijfers 2019. - na verwerking resultaatbestemming -

		31-12-2020		31-12-2019	
		€	€	€	€
1	ACTIVA				
1.1	Vaste activa				
1.1.2	Materiële vaste activa		767.846		794.931
	<i>Totaal vaste activa</i>		<u>767.846</u>		<u>794.931</u>
1.2	Vlottende activa				
1.2.2	Vorderingen		454.201		434.151
1.2.4	Liquide middelen		1.876.818		2.006.167
	<i>Totaal vlottende activa</i>		<u>2.331.019</u>		<u>2.440.318</u>
	TOTAAL ACTIVA		<u>3.098.865</u>		<u>3.235.249</u>
2	PASSIVA				
2.1	Eigen vermogen		1.834.643		2.330.256
2.2	Voorzieningen		452.672		374.774
2.4	Kortlopende schulden		811.550		530.219
	TOTAAL PASSIVA		<u>3.098.865</u>		<u>3.235.249</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020
En vergelijkende cijfers 2019

		2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
3	Baten						
3.1	Rijksbijdragen OCW	6.103.437		5.744.269		5.971.131	
3.2	Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	17.876		-		26.066	
3.5	Overige baten	104.478		23.310		100.167	
	<i>Totaal baten</i>		6.225.791		5.767.579		6.097.364
4	Lasten						
4.1	Personeelslasten	5.479.751		4.929.300		4.822.815	
4.2	Afschrijvingen	147.726		113.895		134.512	
4.3	Huisvestingslasten	509.720		508.870		514.526	
4.4	Overige lasten	608.664		450.200		571.857	
	<i>Totaal lasten</i>		6.745.861		6.002.265		6.043.710
	<i>Saldo baten en lasten *</i>		-520.070		-234.686		53.654
6	Financiële baten en lasten						
6.1	Financiële baten	24.457		24.000		26.610	
	<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		24.457		24.000		26.610
	Totaal resultaat *		-495.613		-210.686		80.264

*(- is negatief)

(Voorstel) bestemming van het resultaat

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

KASSTROOMOVERZICHT 2020
En vergelijkende cijfers 2019

		2020		2019	
	Ref.	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering (saldo baten en lasten)			-520.070		53.654
<i>Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>					
- Afschrijvingen	4.2	147.726		134.512	
- Mutaties voorzieningen	2.2	77.898		136.746	
Totaal van aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat			225.624		271.258
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>					
- Vorderingen	1.2.2/-1.2.2.14	-46.660		-108.231	
- Kortlopende schulden	2.4/-2.4.18	281.077		-24.587	
Totaal van aanpassingen in werkkapitaal			234.417		-132.818
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			-60.029		192.094
Ontvangen interest	6.1.1/-1.2.2.14		51.067		26.610
Betaalde interest	6.2.1/-2.4.18		-253		-12
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			-8.709		218.716
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2	-120.640		-343.505	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	1.1.2	-		27.372	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-120.640		-316.133
Mutatie liquide middelen	1.2.4		-129.349		-97.417
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:					
		2020		2019	
		€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1		2.006.167		2.103.584	
Mutatie boekjaar liquide middelen		-129.349		-97.417	
Stand liquide middelen per 31-12			1.876.818		2.006.167

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA, PASSIVA EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

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

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

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

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Schattingen

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

Verbonden partijen

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

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

Grondslagen Balans

Materiële vaste activa

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

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

Categorie	afschrijvings- termijn in maanden	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
Terreinen	geen	nvt	nvt
Investerings in bestaande bouw	120	10%	1.000
Inventaris en apparatuur	120 of 180	10% of 6,7%	1.000
- meubilair	240	5%	100
- ICT	60	20%	500
- ICT digiborden	84	14,28%	500
- Audio-visuele apparatuur	60 of 96	20% of 12,5%	500
Leermiddelen	120	10%	500
Vervoersmiddelen *	60	20%	nvt

Gebouwen

De gebouwen en terreinen worden opgenomen indien sprake is van economisch eigendom. Hiervan is sprake in het geval van eigen investeringen of van doordecentralisatie van de huisvesting.

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

Terreinen

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

Vlottende activa

Vorderingen

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

Liquide middelen

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

Eigen vermogen

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

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

Omschrijving	Doel	Beperkingen	EUR
- Algemene reserve privaat	dekking van eventuele tekorten op de private exploitatie	door het bestuur, alleen verwerking van het resultaat van de private exploitatie	817.789

De bestemmingsfondsen zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, welke door derden is aangebracht.

Omschrijving	Doel	Beperkingen	EUR
- Fondsen (privaat)	dekking van eventuele tekorten op de private exploitatie (heeft alleen betrekking op de schoolrekeningen)	door het bestuur, alleen verwerking van het resultaat van de private exploitatie (heeft alleen betrekking op de schoolrekeningen)	66.449

Voorzieningen

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

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

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

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

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

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

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

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

Jubileumuitkeringen

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

Voorziening groot onderhoud

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

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

Leasing

Operationele leasing

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

Kortlopende schulden

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

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

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

Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen Staat van Baten en lasten

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

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

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

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

Overheidssubsidies

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

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de staat van baten en lasten.

Personeelsbeloningen

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

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

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

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

Pensioenregeling

Nederlandse pensioenregelingen:

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

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

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

Afschrijvingen op materiële vaste activa

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

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

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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

Grondslagen Kasstroomoverzicht

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

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

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

Kredietrisico

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

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1.1.2 Materiële vaste activa	1.1.2.1 Gebouwen	1.1.2.2 Terreinen	1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€	€	€
Stand per 01-01-2020					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	188.914	1	1.594.735	794.910	2.578.560
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	50.922	-	1.124.474	608.233	1.783.629
Materiële vaste activa per 01-01-2020	137.992	1	470.261	186.677	794.931
Verloop gedurende 2020					
Investerings	5.173	1	88.903	26.563	120.640
Afschrijvingen	15.335	-	90.550	41.841	147.726
Mutatie gedurende 2020	-10.162	1	-1.647	-15.278	-27.086
Stand per 31-12-2020					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	194.088	1	1.683.638	821.473	2.699.200
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	66.257	-	1.215.023	650.074	1.931.354
Materiële vaste activa per 31-12-2020	127.831	1	468.615	171.399	767.846

Een bedrag van € 18.423 betreft investeringen ten behoeve van kinderopvang en is met private middelen gefinancierd.
De afschrijvingen op deze investeringen worden t.l.v. de private middelen gebracht.

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1.2 Vlottende activa

1.2.2 Vorderingen	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
1.2.2.2 OCW	259.960		240.303	
1.2.2.3 Gemeenten en Gemeenschappelijke regelingen	31.390		15.209	
1.2.2.10 Overige vorderingen	145.115		123.102	
<i>Subtotaal vorderingen</i>		<u>436.465</u>		<u>378.614</u>
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten	17.736		28.927	
1.2.2.14 Te ontvangen interest	-		26.610	
<i>Overlopende activa</i>		<u>17.736</u>		<u>55.537</u>
Totaal Vorderingen		<u>454.201</u>		<u>434.151</u>

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

1.2.2.10 Overige vorderingen	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
1.2.2.10.1 Vervangingsfonds	32.091		747	
1.2.2.10.7 Overige vorderingen	113.024		122.355	
Totaal Overige vorderingen		<u>145.115</u>		<u>123.102</u>

1.2.4 Liquide middelen	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
1.2.4.1 Kasmiddelen	1.582		1.816	
1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen	1.875.236		1.304.351	
1.2.4.3 Deposito's	-		700.000	
Totaal liquide middelen		<u>1.876.818</u>		<u>2.006.167</u>

2 Passiva

2.1 Eigen vermogen

	Stand per 01-01-2019	Resultaat 2019	Overige mutaties	Stand per 31-12-2019	Stand per 01-01-2020	Resultaat 2020	Overige mutaties	Stand per 31-12-2020
	€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1 Eigen vermogen								
2.1.1.1 Algemene reserve	1.357.881	74.661	-	1.432.542	1.432.542	-482.137	-	950.405
2.1.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)	832.717	7.866	-	840.583	840.583	-22.794	-	817.789
2.1.1.5 Bestemmingsfondsen (privaat)	59.395	-2.264	-	57.131	57.131	9.318	-	66.449
Totaal Eigen vermogen	2.249.993	80.263	-	2.330.256	2.330.256	-495.613	-	1.834.643

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

2.1.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)

	Stand per 01-01-2019	Resultaat 2019	Overige mutaties	Stand per 31-12-2019	Stand per 01-01-2020	Resultaat 2020	Overige mutaties	Stand per 31-12-2020
	€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.3.1 Algemene reserve privaat	832.717	7.866	-	840.583	840.583	-22.794	-	817.789
Totaal bestemmingsreserves (privaat)	832.717	7.866	-	840.583	840.583	-22.794	-	817.789

Voor een specificatie per kostenplaats verwijzen wij u naar bijlage "Reserves en voorzieningen per kostenplaats".

2.2 Voorzieningen

	Stand per 01-01-2020	Dotatie 2020	Onttrekking 2020	Vrijval 2020	Rente mutatie*	Stand per 31-12-2020	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1 Personele voorzieningen	80.381	10.000	4.214	11.934	-	74.232	6.593	23.167	44.472
2.2.3 Voorzieningen voor groot onderhoud	294.393	122.000	37.953	-	-	378.440	41.875	336.564	-
Totaal Voorzieningen	374.774	132.000	42.167	11.934	-	452.672	48.468	359.731	44.472

* bij netto contante waarde

2.2.1 Personele voorzieningen

	Stand per 01-01-2020	Dotatie 2020	Onttrekking 2020	Vrijval 2020	Rente mutatie*	Stand per 31-12-2020	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1.4 Jubileumuitkeringen	80.381	10.000	4.214	11.934	-	74.232	6.593	23.167	44.472
Totaal personele voorzieningen	80.381	10.000	4.214	11.934	-	74.232	6.593	23.167	44.472

* bij netto contante waarde

2.4 Kortlopende schulden		31-12-2020		31-12-2019	
		€	€	€	€
2.4.8	Crediteuren	94.365		61.747	
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen	322.588		193.823	
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen	132.037		64.377	
2.4.12	Kortlopende overige schulden	43.862		42.220	
	<i>Subtotaal kortlopende schulden</i>		592.852		362.167
2.4.14	Vooruit ontvangen subsidies OCW	41.764		-	
2.4.16	Vooruit ontvangen bedragen	10		310	
2.4.17	Vakantiegeld en vakantiedagen	165.361		156.032	
2.4.18	Te betalen interest	327		74	
2.4.19	Overige overlopende passiva	11.236		11.636	
	<i>Overlopende passiva</i>		218.698		168.052
	Totaal Kortlopende schulden		811.550		530.219

2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen		31-12-2020		31-12-2019	
		€	€	€	€
2.4.9.1	Loonheffing	293.158		167.094	
2.4.9.3	Premies sociale verzekeringen	29.430		26.729	
	Totaal Belastingen en premies sociale verzekeringen		322.588		193.823

2.4.12 Overige kortlopende schulden		31-12-2020		31-12-2019	
		€	€	€	€
2.4.12.4	Netto salarissen	24.614		32.178	
2.4.12.8	Overige schulden	19.248		10.043	
	Totaal Overige kortlopende schulden		43.862		42.221

2.4.14 Vooruitontvangen subsidies OCW		31-12-2020		31-12-2019	
		€	€	€	€
2.4.14.2	Vooruitontvangen subsidies OCW niet-geoordeeld	41.764		-	
	Totaal vooruitontvangen subsidies ocw		41.764		-

2.4.19 Overige overlopende passiva		31-12-2020		31-12-2019	
		€	€	€	€
2.4.19.1	Vooruitontvangen subsidies Gemeente	10.401		7.150	
2.4.19.2	Vooruitontvangen subsidies Overige	836		4.486	
	Totaal overige overlopende passiva		11.237		11.636

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Rechten

De volgende niet uit balans blijken rechten worden hieronder toegelicht.

Vlg Nr.	Omschrijving	Periode van t/m	Loop- tijd	Bedrag per maand	Bedrag verslag- jaar	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 - 5 jaar	Bedrag > 5 jaar	Bedrag totaal
			Mndn	€	€	€	€	€	€
1	Kinderwereld	1-1-2020 onbepaalde tijd		292	3.500	3.500	14.000	3.500	21.000
2	L.O.L. Kinderopvang	1-12-2016 onbepaalde tijd		218	2.610	2.610	10.440	2.610	15.660
3	Kindercentra Kids First	1-1-2018 onbepaalde tijd		400	4.800	4.800	19.200	4.800	28.800
4	Kinderwereld Wereldwijs	1-1-2019 onbepaalde tijd		650	7.800	7.800	31.200	7.800	46.800
5	Amfiera	1-1-2019 onbepaalde tijd		300	3.600	3.600	14.400	3.600	21.600

Verplichtingen

De volgende niet uit balans blijken verplichtingen worden hieronder toegelicht.

Vlg Nr.	Omschrijving	Periode van t/m	Loop- tijd	Bedrag per maand	Bedrag verslag- jaar	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 - 5 jaar	Bedrag > 5 jaar	Bedrag totaal
			Mndn	€	€	€	€	€	€
1	Onderwijsstichting Arcade	1-3-2016 onbepaalde tijd		1.250	15.000	15.000	60.000	15.000	90.000
2	Klein Units			1.162	13.939	13.939	55.757	13.939	83.635
3	Gemeente Coevorden			1.044	12.533	12.533	50.134	12.533	75.200
4	COR			170	2.040	2.040	8.160	2.040	12.240
5	Ricoh/BNP	1-1-2020 31-12-2024	60	1.583	18.997	18.997	75.986	18.997	113.980
6	Geref. Kerk Hoeksteen			750	9.000	9.000	36.000	9.000	54.000

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

3 Baten

3.1	Rijksbijdragen	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
3.1.1	Rijksbijdragen						
3.1.1.1	Rijksbijdrage OCW	5.151.813		5.106.569		5.146.395	
	Totaal Rijksbijdrage		5.151.813		5.106.569		5.146.395
3.1.2	Overige subsidies						
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	720.091		397.700		558.103	
	Totaal Rijksbijdragen		720.091		397.700		558.103
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV		231.533		240.000		266.633
	Totaal Rijksbijdragen		6.103.437		5.744.269		5.971.131
3.2	Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	€	€	€	€	€	€
3.2.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden						
3.2.2.2	Overige gemeentelijke en Gemeenschappelijke Regelingen - bijdragen en -subsidies	17.876		-		26.066	
	Totaal Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden		17.876		-		26.066
	Totaal overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden		17.876		-		26.066
3.5	Overige baten	€	€	€	€	€	€
3.5.1	Verhuur	24.694		22.510		23.125	
3.5.5	Ouderbijdragen	40.481		500		60.834	
3.5.10	Overige *1	39.303		300		16.208	
	Totaal overige baten		104.478		23.310		100.167
	<u>Overige *1</u>						
	LGF via derden	6.458		-		7.559	
	Overige pers.gebonden opbr.	18.066		-		48	
	Overige vergoedingen	1.742		300		1.253	
	Compenta	9.387		-		4.995	
	Impuls muziekonderwijs	3.650		-		2.354	
		39.303		300		16.208	

4 Lasten

4.1	Personeelslasten	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
4.1.1	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten						
4.1.1.1	Lonen en salarissen	3.962.037		4.766.000		3.471.458	
4.1.1.2	Sociale lasten	627.972		-		538.308	
4.1.1.3	Premies Participatiefonds	146.423		-		125.072	
4.1.1.4	Premies Vervangingsfonds	185.576		-		185.627	
4.1.1.5	Pensioenpremies	555.669		-		541.631	
	Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		5.477.677		4.766.000		4.862.096
4.1.2	Overige personele lasten						
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	-1.934		10.000		3.553	
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	4.810		15.300		6.690	
4.1.2.3	Overige *2	332.950		288.000		224.368	
	Totaal overige personele lasten		335.826		313.300		234.611
4.1.3	Ontvangen uitkeringen personeel						
4.1.3.2	Uitkeringen van het	264.022		150.000		201.530	
4.1.3.3	Overige uitkeringen personeel	69.730		-		72.362	
	Af: Ontvangen uitkeringen personeel		333.752		150.000		273.892
	Totaal personele lasten		5.479.751		4.929.300		4.822.815
	<u>Overige *2</u>						
	Representatie personeel	-		3.000		200	
	Kosten BGZ en Arbo zorg	15.982		25.000		21.927	
	(Na)scholing	121.969		130.000		74.269	
	Begeleiding personeel	20.329		20.000		18.020	
	Personeelsactiviteiten	1.870		-		1.328	
	Uitbesteding derden	100.949		55.000		71.918	
	Premiedifferentiatie	9.291		-		3.369	
	Schoolbegeleiding	11.057		25.000		7.822	
	Overige pers. Gerelateerde kst	51.502		30.000		25.515	
		332.950		288.000		224.368	

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 115 in 2020 (2019: 111). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2020	2019
Bestuur / Management	10	9
Personeel primair proces	84	82
Ondersteunend personeel	21	20
Totaal gemiddeld aantal werknemers	<u>115</u>	<u>111</u>

4.2	Afschrijvingen	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	147.726		113.895		134.512	
	Totaal afschrijvingen		147.726		113.895		134.512

4.3	Huisvestingslasten	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
4.3.1	Huur	95.525		100.500		89.403	
4.3.3	Onderhoudslasten (klein onderhoud)	36.777		32.800		33.017	
4.3.4	Energie en water	71.347		72.000		63.717	
4.3.5	Schoonmaakkosten	142.723		135.000		136.558	
4.3.6	Belastingen en heffingen	9.569		9.470		8.457	
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorziening	122.000		122.000		150.802	
4.3.8	Overige	31.779		37.100		32.572	
	Totaal huisvestingslasten		509.720		508.870		514.526

4.4	Overige lasten	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerlasten	118.873		96.150		81.341	
4.4.2	Inventaris en apparatuur	6.437		5.100		6.573	
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	244.755		158.650		225.037	
4.4.5	Overige	238.599		190.300		258.906	
	Totaal overige lasten		608.664		450.200		571.857

Separate specificatie kosten instellingsaccountant

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

		2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.1	Controle van de jaarrekening	14.053		12.000		11.980	
4.4.1.1.2	Andere controlewerkzaamheden	-		-		-	
4.4.1.1.3	Fiscale advisering	-		-		-	
4.4.1.1.4	Andere niet-controlediensten	-		-		-	
			14.053		12.000		11.980

Uitsplitsing honoraria naar accountantskantoor

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

Honoraria met betrekking tot de werkzaamheden

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

Bovenstaande accountants honoraria zijn verwerkt op basis van het lastenstelsel.

4.4.5	Overige lasten	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
4.4.5.1	Wervingskosten	15.561		7.500		146	
4.4.5.2	Representatiekosten	202		2.000		796	
4.4.5.3	Huishoudelijke kosten	12.392		7.850		7.248	
4.4.5.4	Buitenschoolse cq bijzondere activiteiten	15.086		-		18.861	
4.4.5.6	Contributies	10.864		21.300		17.352	
4.4.5.7	Abonnementen	7.832		3.900		4.726	
4.4.5.8	Medezeggenschapsraad	2.127		4.200		3.554	
4.4.5.9	Verzekeringen	5.224		3.000		3.663	
4.4.5.10	Reproductiekosten, drukwerk, schoolgids	52.222		63.950		61.435	
4.4.5.11	Toetsen en testen	91		-		-	
4.4.5.12	Culturele vorming	30.686		30.000		35.279	
4.4.5.13	Overige overige lasten *3	86.312		46.600		105.845	
	Totaal overige lasten		238.599		190.300		258.905
	<u>Overige overige lasten *3</u>						
	private uitgaven schoolrekeningen (Inkomsten staan op 8400 ouderbijdragen)	30.617		-		63.051	
	Overige algemene kosten	8.815		650		4.371	
	Public Relations	46.202		45.950		38.188	
	Diversen	678		-		235	
		86.312		46.600		105.845	

6 Financiële baten en lasten

6.1	Financiële baten	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
6.1.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	24.457		24.000		26.610	
	Totaal financiële baten		24.457		24.000		26.610

(VOORSTEL) BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

		Resultaat 2020	
		€	€
2.1.1	Algemene reserve (publiek)		-482.137
2.1.3	<u>Bestemmingsreserves (privaat)</u>		
2.1.3.1	Algemene reserve privaat	-22.794	
	Totaal bestemmingsreserves privaat		-22.794
2.1.5	<u>Bestemmingsfonds (privaat)</u>		
2.1.5.1	Fondsen	9.318	
	Totaal bestemmingsfondsen (privaat)		9.318
	Totaal resultaat		-495.613

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

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

VERBONDEN PARTIJEN

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

Verbonden partij, minderheidsdeelneming

Statutaire naam	Juridische vorm 2020	Statutaire zetel	Code activi- teiten	Deelname- percentage
Stichting Kindontwikkeling en Kinderopvang Coevorden	Stichting	Coevorden	4	0%
SWV PO Veld Vaart & Vecht	Vereniging	Hardenberg	4	0%

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

VERANTWOORDING SUBSIDIES

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

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

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

Omschrijving	Toewijzing		Prestatie is ultimo 2020 conform subsidiebeschikking	
	Kenmerk	Datum	geheel afgerond	niet afgerond
Studieverlof	1090705	01-08-2020		x
Zij-instroom 2020	1102797	01-08-2020		x
OA naar leraar 2020	1025967	17-11-2020		x
OA naar leraar 2020	1026187	17-11-2020		x
OA naar leraar 2020	1026147	17-11-2020		x
Zij-instroom 2019	1027275	01-08-2019	x	

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

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

G2-A Aflopend per ultimo 2020

[illegible]

G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

[illegible]

WNT-VERANTWOORDING 2020

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

Indeling en bezoldigingsklasse

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

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

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

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

Complexiteitspunten

Aantal complexiteitspunten per instellingscriteria:	2020
Gemiddelde totale baten	4
Gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	1
Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	1
Totaal aantal complexiteitspunten	6
Bezoldigingsklasse	B
Bezoldigingsmaximum	€ 132.000

Afwijkende bezoldiging

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

	2020
Afwijkende bezoldigingsklasse	
Afwijkend bezoldigingsmaximum	

WNT-VERANTWOORDING 2020

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

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

Naam	P. van Kesteren	J.L. Thiele
Functiegegevens (2020)		
Functie(s)	Algemeen directeur	Algemeen directeur
Aanvang functie	01-01	01-08
Afloop functie	31-07	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,724	0,800
Dienstbetrekking	Ja	Ja
Bezoldiging (2020)		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	40.924	25.926
Beloningen betaalbaar op termijn	6.374	3.735
Subtotaal bezoldiging	47.298	29.661
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	47.298	29.661
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	55.617	44.144
Het bedrag van de overschrijding	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens (2019)		
Functie(s)	Algemeen directeur	schooldirecteur
Aanvang functie	01-01	01-01
Afloop functie	31-12	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,724	0,927
Dienstbetrekking	Ja	Ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	57.450	-
Beloningen betaalbaar op termijn	10.271	-
Subtotaal bezoldiging	67.721	-
Bezoldiging	67.721	-
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	90.170	-

WNT-VERANTWOORDING 2020

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

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

WNT-VERANTWOORDING 2020

1c. Toezichthoudend topfunctionaris

Niet van toepassing, er zijn geen toezichthoudend topfunctionarissen

WNT-VERANTWOORDING 2020

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

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

Naam	Functie
P. Zwartscholten	Voorzitter RvT
F. Schutten	Lid RvT
R. Frensen	Lid RvT
H. Hordijk	Voorzitter
E. van der Wende	Penningmeester
W.M. Scholma	Bestuurslid
G. Mepschen	Bestuurslid

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

WNT-VERANTWOORDING 2020

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

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

WNT-VERANTWOORDING 2020

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

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

WNT-VERANTWOORDING 2020

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

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

WNT-VERANTWOORDING 2020

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

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

WNT-VERANTWOORDING 2020

3. Niet-topfunctionarissen boven de norm

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

GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON

Naam: FIERS
Rechtsvorm: Vereniging
Zetel: Coevorden
KvK nummer: 04057229

Adres: Van Pallandtlaan 7 - 9, 7742WJ Coevorden
Telefoon: 0524 - 524455
E-mailadres: jolien.thiele@fiers.nu
Internetsite: www.fiers.nu

Contactpersoon: J. Thiele
Telefoon: 0524 - 524455
E-mailadres: jolien.thiele@fiers.nu

Bestuursnummer: 41052

BRIN-nummers:

03LC	De Fontein
04TY	Rehoboth
05KZ	De Kiel
05OD	De Wegwijzer
06ZY	De Schutse
07WO	De Slagkrooie
08CT	Willem Alexanderschool
10YA	Mijndert van Thynenschool
11LS	Paul Krugerschool
11WZ	Dr. Picardtschool

ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN RAAD VAN TOEZICHT

Bestuurder(s)

Naam	Plaats	Datum	Ondertekend	Reden niet ondertekend / Ondertekening
H. Hordijk	Coevorden			
J.L. Thiele	Coevorden			
E. van der Wende	Coevorden			
W.M. Scholma	Coevorden			
G. Mepschen	Coevorden			

Toeziethouder(s)

Naam	Plaats	Datum	Ondertekend	Reden niet ondertekend / Ondertekening
P. Zwartscholten	Coevorden			
F. Schutten	Coevorden			
R. Frensen	Coevorden			

OVERIGE GEGEVENS

STATUTAIRE BEPALING VAN HET RESULTAAT

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

BIJLAGEN

OCW-BIJLAGE

1.2.2.2 Ministerie van OCW

Overlopende post lumpsum	Bekostigings jaar	Beschikking nummer	Bedrag beschikking €	Toegerekend t/m jaar 2020 €	Ontvangen t/m jaar 2020 €	Te vorderen 31-dec 2020 €
<u>Personeel</u>						
De Fontein	2020/2021	1060312	359.476	149.782	124.199	25.583
De Wegwijzer	2020/2021	1060940	299.113	124.630	103.343	21.287
De Schutse	2020/2021	1061819	332.540	138.558	114.893	23.666
De Slagkrooie	2020/2021	1062178	466.788	194.495	161.275	33.220
Willen Alexanderschool	2020/2021	1062157	334.330	139.304	115.511	23.793
Mijndert van Thynenschool	2020/2021	1063261	369.507	153.961	127.665	26.297
Paul Krugerschool	2020/2021	1063191	682.435	284.348	235.781	48.567
Dr. Picardtschool	2020/2021	1063295	576.718	240.299	199.256	41.043
			3.420.906	1.425.378	1.181.923	243.455
<u>PAB</u>						
De Fontein	2020/2021	1054216	108.431	45.179	45.179	-
De Wegwijzer	2020/2021	1055092	99.704	41.543	41.543	-
De Schutse	2020/2021	1055326	94.856	39.523	39.523	-
De Slagkrooie	2020/2021	1055574	119.096	49.623	49.623	-
Willen Alexanderschool	2020/2021	1056179	102.613	42.755	42.755	-
Mijndert van Thynenschool	2020/2021	1056607	112.309	46.795	46.795	-
Paul Krugerschool	2020/2021	1057089	162.363	67.651	67.651	-
Dr. Picardtschool	2020/2021	1056924	142.507	59.378	59.378	-
			941.879	392.450	392.450	-
<u>Prestatiebox</u>						
De Fontein	2020/2021	1066980	15.887	6.620	6.625	-5
De Wegwijzer	2020/2021	1067591	12.221	5.092	5.096	-4
De Schutse	2020/2021	1068209	10.184	4.243	4.247	-3
De Slagkrooie	2020/2021	1068384	20.368	8.487	8.493	-7
Willen Alexanderschool	2020/2021	1068362	13.443	5.601	5.606	-4
Mijndert van Thynenschool	2020/2021	1069412	17.516	7.299	7.304	-6
Paul Krugerschool	2020/2021	1069812	35.033	14.597	14.609	-12
Dr. Picardtschool	2020/2021	1069654	29.941	12.475	12.485	-10
			154.593	64.414	64.465	-52
<u>Materiële instandhouding</u>						
De Fontein	2020/2021	1039255	85.780	85.780	85.780	-
De Wegwijzer	2020/2021	1040063	69.107	69.107	69.107	-
De Schutse	2020/2021	1040858	65.855	65.855	65.855	-
De Slagkrooie	2020/2021	1041209	102.377	102.377	102.377	-
Willen Alexanderschool	2020/2021	1041010	71.167	71.167	71.167	-
Mijndert van Thynenschool	2020/2021	1042298	88.695	88.695	88.695	-
Paul Krugerschool	2020/2021	1042048	140.662	140.662	140.662	-
Dr. Picardtschool	2020/2021	1041982	124.717	124.717	124.717	-
			748.360	748.360	748.360	-
transporteren			5.265.738	2.630.601	2.387.198	243.403

<u>Overlopende post lumpsum</u>	<u>Bekostigings jaar</u>	<u>Beschikking (nummer en datum)</u>	<u>Bedrag beschikking</u>	<u>Toegerekend t/m jaar 2019</u>	<u>Ontvangen t/m jaar 2019</u>	<u>Te vorderen 43.830</u>
			€	€	€	€
transport			5.265.738	2.630.601	2.387.198	243.403
<u>Aanvullende bekostiging OAB</u>						
De Wegwijzer	2020/2021	1072989	4.240	1.767	1.465	302
De Slagkrooie	2020/2021	1073509	18.269	7.612	6.312	1.300
Willen Alexanderschool	2020/2021	1073448	9.229	3.846	3.189	657
Mijndert van Thynenschool	2020/2021	1073776	161.654	67.356	55.851	11.504
Paul Krugerschool	2020/2021	1074011	35.546	14.811	12.281	2.530
Dr. Picardtschool	2020/2021	1073909	3.710	1.546	1.282	264
			232.649	96.937	80.380	16.557
<u>Samenvoeging scholen</u>						
De Wegwijzer	2020/2021	1076029	171.505	71.460	71.460	-
De Slagkrooie	2020/2021	1075931	172.870	72.029	72.029	-
			344.374	143.489	143.489	-
Totaal OCW			<u>5.842.761</u>	<u>2.871.027</u>	<u>2.611.067</u>	<u>259.960</u>

SPECIFICATIE BALANSPOSTEN

2020

1.2.2.10.7 Overige vorderingen € 113.024

Te declareren ontslaguitkeringen	95.195
DVEP	3.432
BNP	5.746
Wheem bouwbedrijf	4.064
SWV Fac Werkgroepen	3.716
Diversen	869

Stand 31-12

113.024

1.2.4 Liquide middelen € 2.000.167

31-12-2019 31-12-2020

Kas:	CBS De Fontein	46	68
	CBS De Kiel	11	445
	CBS De Wegwijzer	435	282
	CBS De Schutse	34	-263
	CBS De Slagkrooie	11	60
	CBS Willem Alexander	400	137
	CBS Mijndert van Thijnen	17	10
	CBS Paul Kruger	469	139
	CBS Dr. Picardt	393	705
	OR CBS Willem Alexander	0	

1.816 **1.582**

Bankrekeningen:

NL47RABO0312622740	VPCBO Coevorden betaal	336.140	146.640
NL94RABO0359207308	CBS De Fontein betaal	3.120	3.040
NL09RABO3592168592	CBS De Fontein spaar	6.603	9.577
NL12RABO0359253792	CBS De Kiel betaal	3.057	3.249
NL20RABO3592126296	CBS De Kiel spaar	1.039	1.039
NL64RABO0377201154	CBS De Wegwijzer betaal	1.654	4.343
NL60RABO3153527563	CBS De Wegwijzer	10.520	10.521
NL58RABO0377112410	CBS De Schutse betaal	1.262	833
NL78RABO3771109361	CBS De Schutse spaar	4.983	6.983
NL54RABO0349625107	CBS De Slagkrooie betaal	2.564	3.916
NL86RABO1472459962	CBS De Slagkrooie spaar	2.479	2.480
NL89RABO0358310342	CBS Willem Alexander betaal	769	3.073
NL82RABO3153527555	CBS Willem Alexander spaar	4.501	4.502
NL51RABO0312641486	CBS Mijndert van Thijnen betaal	1.696	1.949
NL04RABO3153527601	CBS Mijndert van Thijnen spaar	4	4
NL84RABO0312669119	CBS Paul Kruger betaal	4.085	2.551
NL29RABO3153527539	CBS Paul Kruger spaar	5.308	1.309
NL95RABO0312679203	CBS Dr. Picardt betaal	114	206
NL25RABO1511493666	CBS Dr. Picardt spaar	11.368	14.869
NL25RABO1262322782	VPCBO Coevorden spaar	903.086	1.654.153
NL40RABO3462100637	VPCBO Coevorden	200.000	0
NL90RABO3462100998	VPCBO Coevorden	300.000	0
NL95RABO3462101005	VPCBO Coevorden	200.000	0

2.004.351 **1.875.237**

Saldo per 31-12

2.006.167 **1.876.818**

RESERVES EN VOORZIENINGEN PER KOSTENPLAATS

2.1 Reserves

2.1.1.1 Algemene reserve (publiek)	Stand 01-01-2020 €	Mutaties 2020		Stand 31-12-2020 €
		Resultaat €	Overige mutaties €	
01 De Fontein	-228.709	-114.273	-	-342.982
02 Rehoboth	-92.655	-	-	-92.655
03 De Kiel	-99.421	-58.762	-	-158.183
04 De Wegwijzer	-216.226	-147.721	-	-363.947
05 De Schutse	-151.468	-82.608	-	-234.076
06 De Slagkrooije	6.600	-177.887	-	-171.287
07 Willem Alexanderschool	-137.378	-176.503	-	-313.881
08 Mijndert van Thynenschool	-53.414	-52.724	-	-106.138
09 Paul Krugerschool	-268.893	-204.032	-	-472.925
10 Dr. Picardtschool	-467.758	-311.427	-	-779.185
98 Bovenschools	3.141.864	843.800	-	3.985.664
Totaal Algemene reserve	1.432.542	-482.137	-	950.405

Bestemmingsreserves

2.1.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)

2.1.1.3.1 Algemene reserve privaat	Stand 01-01-2020 €	Mutaties 2020		Stand 31-12-2020 €
		Resultaat €	Overige mutaties €	
98 Bovenschools	840.583	-22.794	-	817.789
Totaal Algemene reserve (privaat)	840.583	-22.794	-	817.789

2.1.1.5 Bestemmingsfondsen (privaat)

2.1.1.5.1 Fondsen (privaat)	Stand 01-01-2020 €	Mutaties 2020		Stand 31-12-2020 €
		Resultaat €	Overige mutaties €	
01 De Fontein	11.369	2.894		14.263
02 Rehoboth	2.703	-		2.703
03 De Kiel	4.641	193		4.834
04 De Wegwijzer	10.531	2.690		13.221
05 De Schutse	8.602	1.571		10.172
06 De Slagkrooije	5.096	1.353		6.449
07 Willem Alexanderschool	4.853	2.304		7.156
08 Mijndert van Thynenschool	-2.165	253		-1.912
09 Paul Krugerschool	9.692	-5.533		4.159
10 Dr. Picardtschool	1.810	3.593		5.403
Totaal Fondsen (privaat)	57.131	9.318	-	66.449