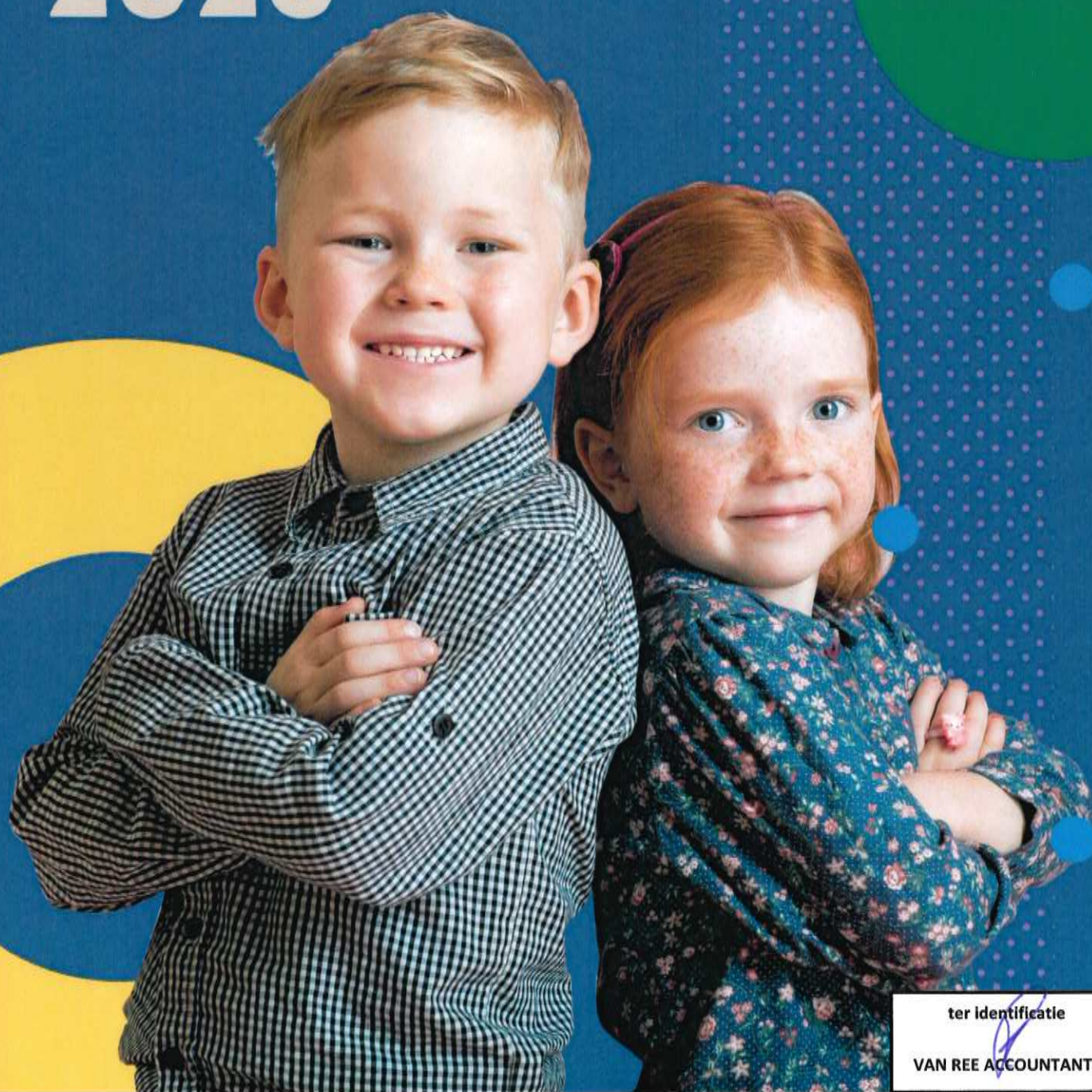




Scholenstichting
Pastoor Ariëns

Jaarverslag 2020



ter identificatie

VAN REE ACCOUNTANTS

Inhoud

DEEL I Het Bestuursverslag	3
Voorwoord	3
1 Het Schoolbestuur	4
1.1. Profiel 4	4
1.1.1. Missie	4
1.1.2. Visie	4
1.1.3. Kernactiviteiten	4
1.1.4. Strategisch beleidsplan	4
1.1.5. Informatie over de maatschappelijk aspecten van het "ondernemen"	5
1.1.6. Toegankelijkheid & toelating	5
1.2. Organisatie	5
1.2.1. Contactgegevens	5
1.2.2. Bestuur	5
1.2.3. Scholen	6
1.2.4. Organisatiestructuur	6
1.2.5. De (gemeenschappelijke) medezeggenschap (GMR)	7
1.2.6. Horizontale verantwoording	7
1.3. Dialoog	8
1.3.1. Verbonden partijen	8
1.3.2. Klachtenbehandeling	8
1.3.3. Juridische structuur	8
1.3.4. Governance	8
1.3.5. Functiescheiding	9
1.3.6. Governance code	9
1.3.7. Verslag intern toezicht	9
1.3.8. Zaken met een politieke of maatschappelijke impact (overheidsprioriteiten)	10
2 Verantwoording van het beleid	11
2.1. Onderwijs & kwaliteit	11
2.1.1. Internationalisering	13
2.1.2. Toelichting inzake de werkzaamheden op het gebied van onderzoek en ontwikkeling	13
2.1.3. Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderzoek	13
2.1.4. Doelen en resultaten	13
2.1.5. Onderwijsresultaten	14
2.1.6. Inspectie	14
2.1.7. Kwaliteitszorg	14
2.1.8. IB-netwerk en IB-directie netwerk	14
2.1.9. Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van kwaliteitszorg	14
2.1.10. Visitation	15
2.1.11. Passend onderwijs	15
2.1.12. Onderwijsachterstanden	15
2.1.13. Toekomstige onderwijsontwikkelingen	15
2.2. Personeel & professionalisering	16
2.2.1. Doelen en resultaten	16
2.2.2. Uitkeringen na ontslag	16
2.2.3. Verantwoording besteding middelen	17
2.2.4. Strategisch personeelsbeleid	17
2.3. Huisvesting & facilitaire zaken	18
2.3.1. Doelen en resultaten	18
2.3.2. Toekomstige ontwikkelingen	18
2.3.3. Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen	18
2.3.4. Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van duurzaamheid	18
2.4. Financieel beleid	19
2.4.1. Doelen en resultaten	19
2.4.2. Opstellen begroting en allocatiemodel	19
2.4.3. Toekomstige ontwikkelingen	19
2.4.4. Treasury	19
2.4.5. Coronacrisis	19
2.4.6. Allocatie van middelen	20
2.4.7. Onderwijsachterstandenmiddelen	20
2.5. Risico's en risicobeheersing	21
2.5.1. Intern risicobeheersingssysteem	21
2.5.2. Belangrijkste risico's en onzekerheden	21
3. Continuïteitsparagraaf	22
3.1. Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	22
3.1.1. Leerlingen	22
3.1.2. FTE	22
3.2. Staat van baten en lasten en balans	23
3.2.1. Staat van baten en lasten	23
Analyse van de verschillen jaarrekening 2020 t.o.v. de begroting 2020	23
Rijksbedragen	23
Overige baten	24
Personele lasten	24
Afschrijvingen	24
Analyse van de verschillen jaarrekening 2020 t.o.v. de jaarrekening 2019	25
Huisvesting	25
Overige lasten	25
Rijksbedragen	25
Overige baten	26
Personele lasten	26
Afschrijvingen	26
Balans in meerjarig perspectief	27
Huisvesting	27
Overige lasten	27
Analyse ontwikkeling balansposities 2019 - 2020	28
3.3. Financiële positie	29
Financiële kengetallen	29
Solabiliteit 2 (inclusief voorzieningen)	30
Liquiditeit (current ratio)	31
Rentabiliteit	31
Weerstandsvermogen	32
Huisvestingsratio	32



DEEL 1

Het Bestuursverslag

Voorwoord

Dit is het jaarverslag van Scholenstichting Pastoor Ariëns (hierna: SPA) over het boekjaar 2020. Met dit jaarverslag wordt verantwoording afgelegd aan de omgeving over het gevoerde beleid ten aanzien van onder andere onderwijs, personeel, huisvesting en financiën. Het jaarverslag is naast een formele verantwoording aan het Ministerie van Onderwijs, vooral ook een verantwoording aan allen die zich nauw betrokken voelen bij het basisonderwijs dat SPA als katholieke stichting verzorgt. Hierbij kan gedacht worden aan samenwerkingspartners, medewerkers, GMR, ouders en de stakeholders. Daarnaast bevat dit jaarverslag ook de jaarrekening 2020 en het rapport van de accountantscontrole. De jaarrekening is opgesteld door Dyade Ede en is gecontroleerd door accountantskantoor van Ree accountants.

SPA is per 1 januari 2021 van structuur veranderd. Vanaf dat moment is sprake van een College van Bestuur en Raad van Toezicht. Voor de zorgvuldigheid spreken we in dit jaarverslag nog over Algemeen Directeur en Toezichthoudend Bestuur aangezien het hele kalenderjaar 2020 dit de structuur was.

2020 is door COVID-19 een bijzonder jaar geweest. We kijken in dit jaarverslag terug op een jaar waar iedereen zich heeft ingezet om goed onderwijs te bieden en onze missie "Uitblinken in jezelf zijn" vorm te geven. Medewerkers die ondanks alle wisselingen altijd voor goed onderwijs zijn blijven staan. Daar ben ik trots op!

Mieke Verhage
Voorzitter College van Bestuur
Scholenstichting Pastoor Ariëns



1 Het Schoolbestuur

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

1.1. Profiel

1.1.1. Missie

"Uitblinken in jezelf zijn"

Op onze scholen mag iedereen gewoon zichzelf zijn. Of beter gezegd: buitengewoon zichzelf. Wij stimuleren kinderen en medewerkers om het beste van zichzelf te laten zien. We noemen dat 'uitblinken in jezelf zijn' en scheppen alle voorwaarden die hiervoor nodig zijn. Even gedegen als uitdagend onderwijs op maat, binnen een veilige en respectvolle omgeving. Wij stimuleren kinderen en medewerkers om zoveel mogelijk zelf de regie te nemen.

1.1.2. Visie

Ruim vijftig jaar geleden inspireerde Alfons Ariëns de oprichters van de katholieke scholenstichting met zijn sociaal activisme. Principes als samenwerken, zorgen voor elkaar en het bij elkaar brengen van partijen als bruggenbouwer, zijn verankerd in het DNA van de stichting en zijn vandaag de dag belangrijker dan ooit, ook in het kader van actief burgerschap. Vier verschillende scholen onder één dak. De eigenheid behouden, maar als collectief naar buiten treden en gebruik maken van de synergie die ontstaat. Het benutten van elkaars sterke punten en kennis. Tegelijkertijd ondersteunen we elkaar op vlakken die verbetering behoeven door expertise te delen. Niet alleen op organisatorisch vlak, maar ook van leerkracht naar leerkracht en van leerling naar leerling. Het benadrukken van de kracht van de som der delen is de focus van ons strategisch beleid.

Kernwaarden van onze stichting laten zien waar wij voor staan. Ze horen onlosmakelijk bij onze missie en visie. Onze kernwaarden zijn:



S - Samen



P - Persoonlijk



A - Ambitieuw

1.1.3. Kernactiviteiten

SPA verzorgt kwalitatief goed katholiek onderwijs in de gemeente Stichtse Vecht. Om dit te realiseren worden de vier katholieke basisscholen, waarvan één met twee locaties in stand gehouden.

1.1.4. Strategisch beleidsplan

Om onze missie te kunnen verwezenlijken voldoet ons beleid aan de wettelijke eisen zoals vastgelegd in de Wet op het Primair Onderwijs (WPO). Daarnaast is het Strategisch Beleidsplan richtinggevend voor onze beleidsuitgangspunten. Hieronder noemen we de uitgangspunten zoals benoemd in ons Strategisch Beleidsplan:

- Het curriculum is passend bij de door de overheid gestelde doelen en eigen ambities passend bij de verschillende populaties
- Adequate huisvesting
- Het marktaandeel in Maarssen neemt toe
- Onze scholengroep heeft een duidelijk, eigen gezicht naar buiten
- Ouderbetrokkenheid

Dit vertaalt zich in de volgende uitgangspunten:

- Binden en Boeien van medewerkers
- Profilerings
- Stabiele scholen met een sterk pedagogisch klimaat, degelijk onderwijs en goede resultaten

1.1.5. Informatie over de maatschappelijk aspecten van het "ondernemen"

Maatschappelijk verantwoord ondernemen betekent voor SPA dat gestreefd wordt naar kwalitatief goed onderwijs. Daarbij wordt rekening gehouden met het effect van de activiteiten op het milieu en de omgeving van de school in brede zin en de mensen die daartoe behoren.

Hierbij kan gedacht worden aan het zo veel mogelijk scheiden van afval, verbeteren van het binnenklimaat, besparen van energie, kritisch letten op wat geprint of gekopieerd wordt, bij renovatie of nieuwbouw duurzaamheid opnemen in programma van eisen, het geven van lessen rondom burgerschap, het bieden van stageplekken voor studenten aan de PABO en ROC, het bie-

den van plekken voor 'snuffelstages' voor scholieren uit het voortgezet onderwijs, het mantelcontract met en het medegebruik van ruimtes in scholen door een kinderopvangorganisatie, samenwerking met de parochie, contacten met bijvoorbeeld de voedselbank en goede doelenacties tijdens vastenactie of 1e Heilige Communieproject.

1.1.6. Toegankelijkheid & toelating

Alle kinderen en ouders/verzorgers die de uitgangspunten van de school respecteren, zijn van harte welkom op onze scholen. Procedures rondom toelating, schorsing enz. zijn opgenomen in de schoolgidsen van de scholen. Ook in het SOP (schoolondersteuningsplan) van de scholen zijn de richtlijnen opgenomen.

1.2. Organisatie

1.2.1. Contactgegevens

Naam schoolbestuur Scholenstichting Pastoor Ariëns
Bestuursnummer 52131
Bezoekadres Thorbeckelaan 2, 3601 BM Maarssen
Telefoonnummer 06 54102305
Email secretariaat@spamaarssen.nl
Website <https://www.spamaarssen.nl>

1.2.2. Bestuur

Het Toezichthoudend Bestuur werd tot 31 december 2020 gevormd door:

Naam	Functie	Aandachts-gebied	Nevenfunctie	Betaald
W. Bos	Voorzitter	Onderwijs	Bestuurder: Daklozen en ongedocumenteerden Utrecht	Nee
			Bestuurder Oecumenische Janskerkgemeente	Nee
			Lid van RvT van ITV-Hogeschool voor tolken en vertaler	Nee
F. Buijs	Lid	Financiën	Taalcoach bij Stichting Welzijn Stichtse Vecht	Nee
			Budgetmaatje bij Leef Maatschappelijke Dienstverlening	Nee
S. de Boij	Secretaris	Personeel	Hoofdfunctie: Senior teamleider HRdevelopment bij stichting Wellantcollege	Ja
			nevenfunctie: Vrijwilliger taalvisite bij de bibliotheek	Nee

Vanaf 1 januari 2021 werkt SPA met een Raad van Toezicht (RvT) en College van Bestuur (CvB)

Naam	Functie	Aandachts-gebied	Nevenfunctie	Betaald
W. Bos	Voorzitter	Onderwijs	Bestuurder: Daklozen en ongedocumenteerden Utrecht	Nee
			Bestuurder Oecumenische Janskerkgemeente	Nee
			Lid van RvT van ITV-Hogeschool voor tolken en vertaler	Nee



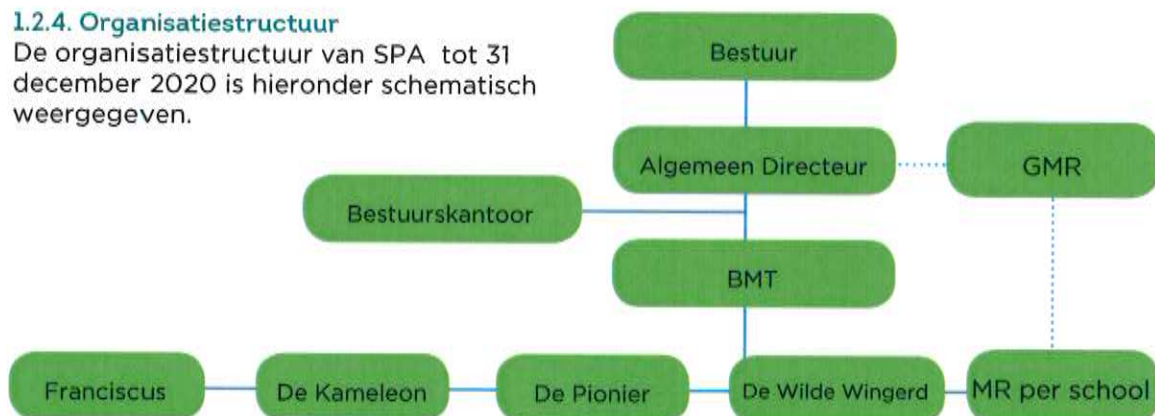
F. Buijs	Lid	Financiën	Taalcoach bij Stichting Welzijn Stichtse Vecht	Nee
			Budgetmaatje bij Leef Maatschappelijke Dienstverlening	Nee
S. de Boel	Secretaris	Personeel	Hoofdfunctie: Senior teamleider HRdevelopment bij stichting Wellantcollege	Ja
			nevenfunctie: Vrijwilliger taalvisite bij de bibliotheek	Nee
M. Verhage	CvB			

1.2.3. Scholen

Naam school	Schoolwebsite	Scholenopdekaart
11QB KBS Franciscus	https://www.kbsfranciscus.nl/	https://scholenopdekaart.nl/basisscholen/7874/Franciscusschool
12ZG KBS De Kameleon	https://www.kameleon-maarssen.nl/	https://scholenopdekaart.nl/Basisscholen/11669/Basisschool-de-Kameleon
12AY KBS De Pionier	https://www.kbspionier.nl/	https://scholenopdekaart.nl/basisscholen/7875/De-Pionier
12SR KBS De Wilde Wingerd	https://www.dewildewingerd.nl/	https://scholenopdekaart.nl/basisscholen/11668/De-Wilde-Wingerd

1.2.4. Organisatiestructuur

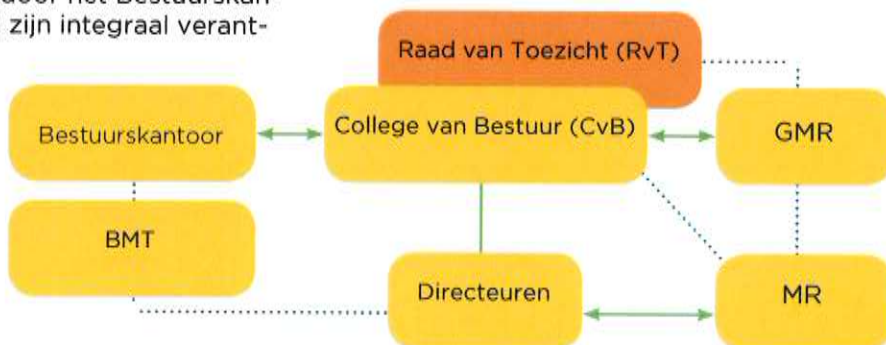
De organisatiestructuur van SPA tot 31 december 2020 is hieronder schematisch weergegeven.



De besturingsstructuur van Scholenstichting Pastoor Ariëns is per 1 januari 2021 veranderd en wordt als volgt vorm gegeven: Het College van Bestuur is integraal verantwoordelijk voor de organisatie en wordt hierbij ondersteund door het Bestuurskantoor. De directeuren zijn integraal verantwoordelijk voor hun scholen.

De Raad van Toezicht (RvT) houdt toezicht op en adviseert het College van Bestuur (CvB). De gemeenschappelijke medezeggenschapsraad

(GMR) adviseert de organisatie over het beleid van de stichting en heeft op een aantal terreinen instemmings- of adviesbevoegdheden. Op schoolniveau vervult de medezeggenschapsraad (MR) deze rol.



1.2.5. De (gemeenschappelijke) medezeggenschap (GMR)

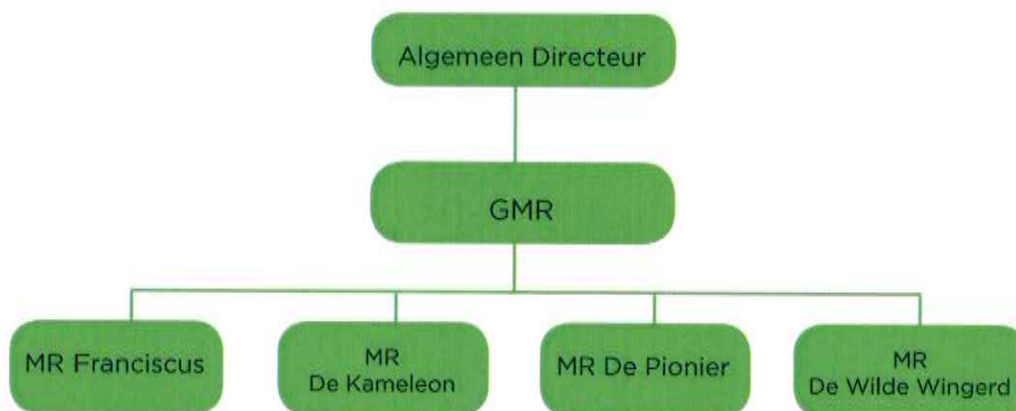
De structuur van de medezeggenschap in de stichting wordt hieronder schematisch weergegeven. De GMR heeft dezelfde bevoegdheden als de MR, als het alle scholen of een meerderheid van de scholen betreft.

De GMR bestaat uit vertegenwoordigers van de vier afzonderlijke medezeggenschapsraden (MR'en), te weten vier personeelsleden en vier ouders.

De Algemeen Directeur voert het overleg met de GMR en draagt zorg voor een adequate informatievoorziening aan de GMR.

In 2020 heeft de GMR zeven vergaderingen gehad. Op drie vergaderingen was het Toezichthoudend Bestuur aanwezig. Onderwerpen die geagendeerd waren op de vergaderingen van de GMR zijn:

- Vakantierooster 2020-2021
- Bestuursformatieplan 2020-2021
- Notitie taakbeleid
- Covid-19
- Jaarrekening/ bestuursverslag 2019
- Jaarplan voor de stichting 2020-2021
- Opleidingsschool
- Begroting 2021
- Functiebouwwerk
- Governance (statutenwijziging- managementstatuut -benoeming CvB-profiel CvB- profiel RvT- bindende voordracht vanuit de GMR voor RvT)
- Notitie identiteit
- AVG
- Administratiekantoor
- Vergoedingsregeling verhuiskosten en reiskosten
- Beleidsplan begeleiding hoogbegaafde kinderen



1.2.6. Horizontale verantwoording

De verantwoording van de Algemeen Directeur naar het Toezichthoudend Bestuur vindt plaats op basis van het bestuursreglement en in de vorm van managementrapportages die elk kwartaal worden opgesteld. De informatievoorziening naar de GMR vindt plaats volgens het Medezeggenschapsstatuut en de vergaderplanning.

De scholen hechten waarde aan de mening en visie van de ouders. Door inspraak te verlenen, informatie te verstrekken, oudergesprekken, ouderavonden en informatiebijeenkomsten te organiseren en de klachtenregeling te hanteren. Scholen verantwoorden zich via 'Scholen op de kaart' over hun onderwijs en resultaten.

Ouders kunnen op tal van manieren de informatie verkrijgen die zij willen hebben. Door in gesprek te gaan met de groepsleerkracht, de intern begeleider of de directeur. Door het bezoeken van themaouderavonden, het raadplegen van de website van de school, de schoolgids, het schoolplan, 'Scholen op de Kaart' of de digitale nieuwsbrief.

Het Toezichthoudend Bestuur bezoekt jaarlijks de vier scholen. In 2020 is dit door corona helaas niet mogelijk geweest.

1.3. Dialoog

1.3.1. Verbonden partijen

Met onderstaande belanghebbenden is er regelmatig contact.

Belanghebbende groep of organisatie	Beknpte samenvatting van samenwerking of dialoog
Opleidingsschool Hoge School Utrecht (HU)	Onze stichting is per 1 januari 2020 toegetreden bij de opleidingsraad van de HU. Samen opleiden van studenten staat hierbij centraal.
Kinderopvang KMN Kind en Co	Er is een samenwerking tussen scholen en opvang.
Youké	Ondersteuning voor specifieke vragen over leerlingen.
GGD	Gezondheidszorg voor leerlingen van 4-12 jaar.
Gemeente Stichtse Vecht	Met de gemeente Stichtse Vecht hebben we overleg over huisvesting, de lokaal educatieve agenda (LEA), VVE en muziek in de klas.
Regionaal Transfer Centrum (RTC)	Binnen het RTC wordt een samenwerking vormgegeven tussen besturen d.m.v. een gezamenlijke invalpool. Samenwerking in het zoeken naar oplossingen voor het lerarentekort.
Scholen voor Voortgezet Onderwijs (VO)	Overdracht groep 8 leerlingen naar de verschillende scholen.
Kerken van Maarssen(broek)	Samenwerking in het kader van de katholieke identiteit, eerste communie, catechetisch platform en vormgeven van de vieringen in de katholieke kerken van Maarssen en Maarssenbroek.
VERUS	Deze organisatie ondersteunt ons in bestuurlijke taken. Ook worden hier scholingen gevolgd.

1.3.2. Klachtenbehandeling

SPA is aangesloten bij de Landelijke Klachtencommissie voor het Katholiek Onderwijs. Op elke school ligt de klachtenregeling ter inzage. De externe vertrouwenspersoon, aangesloten bij de CED-groep, heeft in samenwerking met de interne contactpersonen op de vier scholen, een jaarverslag opgesteld. In 2020 zijn er geen klachten ingediend bij de Landelijke Klachtencommissie voor het Katholiek Onderwijs

1.3.3. Juridische structuur

De rechtspersoonlijkheid van het bevoegd gezag is een stichting. Scholenstichting

Pastoor Ariëns, bestuursnummer 52131, is opgericht op 2 juli 1965 en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Utrecht onder dossiernummer 41179086.

1.3.4. Governance

Het Toezichthoudend Bestuur is in het voorjaar van 2020 een traject ingegaan van herziening van de governance structuur met de bedoeling om de gegroeide praktijk ook formeel vast te leggen in de vorm van een raad van toezicht model. Adviseurs van Verus hebben het stichtingsbestuur in dit traject ondersteund.



1.3.5. Functiescheiding

Tot en met 31 december 2020 was sprake van een functionele scheiding (one-tier). De functie van Toezichthoudend Bestuur was belegd bij het bestuur. De bestuurlijke functie was belegd bij de Algemeen Directeur via mandaten die beschreven stonden in het managementstatuut.

Vanaf 1 januari 2021 is er sprake van onderbrenging van de functies van bestuur en intern toezicht in twee verschillende organen van het bevoegd gezag. Daarbij berust de functie van bestuur bij het College van Bestuur en de functie van intern toezicht bij de Raad van Toezicht (intern toezichtsorgaan). Op deze manier is sprake van een organieke scheiding (two-tier)

1.3.6. Governance code

Als lid van de PO-raad onderschrijft de stichting de Code Goed Bestuur. De Code Goed Bestuur in het Primair Onderwijs vormt de basis van de organisatiestructuur en werkwijze van Scholenstichting Pastoor Ariëns. Er is een scheiding aangebracht tussen de functies van bestuur en intern toezicht. Het schoolbestuur (Algemeen Directeur) en de toezichthouder hebben afspraken gemaakt over de verdeling van taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden tussen de verschillende organen, hetgeen vastgelegd is in het managementstatuut.

De vergoedingen van de leden van het bestuur zijn vastgesteld binnen de maximale honorering volgens de WNT; wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector 2019. Een specificatie is opgenomen in het financiële jaarverslag.

In de Code Goed Bestuur in het primair onderwijs zijn basisprincipes vastgelegd omtrent professionaliteit van bestuurders, toezichthouders en managers in het primair onderwijs. Het bestuur handhaaft deze code onverkort.

1.3.7. Verslag intern toezicht

In 2020 bestond het Toezichthoudend Bestuur uit drie personen: Wim Bos, Freek Buijs en Sandra de Booij. De samenstelling van het Toezichthoudend Bestuur is in het jaar 2020 niet gewijzigd. Het schoolbestuur onderschrijft de Code Goed Bestuur PO. De deskundigheid van de bestuursleden is complementair. Er is in het bestuur deskundigheid op het gebied van onderwijsbeleid, financiën en personeelsbeleid.

De Algemeen Directeur is belast met de dagelijkse leiding van de stichting. Het managementstatuut definieert het mandaat van de Algemeen Directeur. In praktische zin betekent dit dat er een scheiding van bestuur en toezicht is gerealiseerd volgens het zogenaamde one-tier model. Het bestuur wordt in het dagelijks spraakgebruik dan ook aangeduid als toezicht houdend bestuur.

De directies van de scholen zijn verantwoordelijk voor het uitvoeren van vastgesteld beleid in hun school. Omdat de werkwijze van bestuur en directie feitelijk veel kenmerken had van het Raad van Toezicht model is er in 2020 een voorbereidingstraject uitgevoerd voor een overgang naar het Raad van Toezicht model.

Met ondersteuning van adviseurs van Verus is niet alleen de Statutenwijziging voorbereid, maar is ook diepgaand gesproken over de vraag hoe bestuur en toezicht op een zorgvuldige en effectieve wijze kunnen functioneren.

Op de laatste dag van het jaar 2020 is de akte voor de statutenwijziging van de Stichting gepasseerd bij de notaris. Per 1 januari 2021 is het governance model van de Stichting gewijzigd in een Raad van Toezicht model. Het Toezichthoudend Bestuur gaat in dezelfde samenstelling verder als Raad van Toezicht en de Algemeen Directeur is met ingang van het jaar 2021 voorzitter van het College van Bestuur.

In het jaar 2020 is er acht keer een vergadering geweest van het Toezichthoudend Bestuur. Hiervan waren er twee speciaal belegd om samen met de adviseurs van Verus de voorbereidingen voor de verandering van het governance model voor te bereiden.

Voor iedere (reguliere) vergadering is er een voortgangsrapportage van de Algemeen Directeur beschikbaar. Aan de hand van deze rapportage bespreekt het bestuur de voortgang en de resultaten op het gebied van onderwijs, personeel, financiën, huisvesting en AVG. Daarbij kijkt het bestuur niet alleen naar de realisatie van de afgesproken doelen, maar ook naar het meerjarenperspectief voor de stichting als geheel in het werkgebied.

Het Toezichthoudend Bestuur heeft een gesprek gehad met de accountant over de jaarrekening en het bestuursverslag 2019. Het toezicht houdend bestuur heeft voor 2020 van Ree accountants aangewezen.

Vanwege de Corona pandemie is het bestuursoverleg een aantal keren via "Google meet" gevoerd. Het was vooral bijzonder om ons te realiseren dat niet alleen het bestuur op die manier met elkaar moest werken, maar dat deze manier van met elkaar werken ook de praktijk was van onze leerlingen en hun leerkrachten. Het bestuur heeft met bewondering en dankbaarheid de inzet en creativiteit van alle medewerkers van SPA gevolgd.

Op basis van de huidige situatie en het voorgenomen beleid heeft het Toezicht-houdend Bestuur de begroting voor 2021 besproken en goedgekeurd. Daarbij is bevestigd dat een sluitende exploitatie het financiële uitgangspunt is voor de stichting. De jaarrekening 2019 is in de vergadering van juni 2020 vastgesteld. Het Toezicht-houdend Bestuur is van mening dat de gelden rechtmatig en doelmatig zijn besteed.

Drie keer heeft een delegatie van het bestuur een GMR vergadering bijgewoond. In deze ontmoetingen stond de overgang naar het Raad van Toezicht model ook centraal.

Elke jaar vindt een beoordeling en evaluatie plaats van het functioneren van de Algemeen Directeur. Dit gesprek vindt plaats door de voorzitter en een lid van het toezicht houdend bestuur.

De vergoedingen van de leden van het toezicht houdend bestuur zijn voor zowel de voorzitter als de leden bijzonder terughoudend vastgesteld op € 1.000 per persoon per jaar. De opvatting van de toezichthouders is dat de middelen zoveel mogelijk ten goede moeten komen aan het onderwijs. De door VTOI geadviseerde (maximale) beloning van de toezichthouders wordt als niet passend voor SPA ervaren. Het spreekt voor zich dat deze beloning past binnen het kader van de WNT 2019, zie daarvoor de bijlage in de jaarrekening 2020.

1.3.8. Zaken met een politieke of maatschappelijke impact (overheidsprioriteiten)

In het vroege voorjaar van 2020 kreeg de wereld te maken met de impact van het coronavirus op de gezondheid van mensen, de gezondheidszorg en het maatschappelijk en economisch leven.

In 2020 waren er wisselend tijden van het gesloten zijn van de scholen en het geven van onderwijs op afstand en perioden dat de scholen gewoon open waren.

In zeer korte tijd werd onderwijs op afstand georganiseerd voor de leerlingen van onze stichting. Hierbij werd intensief gebruik gemaakt van de digitale infrastructuur en digitale lesmethoden. Er werd en wordt veel inzet geleverd om alle leerlingen bij het onderwijs te betrekken om zo het ontstaan van leerachterstanden te voorkomen. Ook werd de al intensieve samenwerking met onze kinderopvang partners nog verder verstevigd.

We zijn trots op onze medewerkers die de schouders er met elkaar onder hebben gezet om het onderwijs in deze bizarre tijd op een zo goed mogelijk manier vorm te geven.



2 Verantwoording van het beleid

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

2.1. Onderwijs & kwaliteit

Hoe definiëren we onderwijskwaliteit?

Opleiding – Waartoe leiden we leerlingen op?
Wij stimuleren kinderen zichzelf te ontdekken, zijn of haar individuele talenten te ontwikkelen en zo het beste van zichzelf te laten zien. We noemen dat 'uitblinken in jezelf zijn' en scheppen alle voorwaarden die hiervoor nodig zijn. Een veilige omgeving waarin samenwerken centraal staat en elk kind gezien, geaccepteerd en gerespecteerd wordt. Gedegen, uitdagend onderwijs op maat, dat elk kind stimuleert om actief te leren en zoveel mogelijk zelf de regie te nemen. Om vol zelfvertrouwen en met een kritische, onderzoekende houding de toekomst tegemoet te gaan.

Identiteit – Welke rol speelt identiteit in ons onderwijs en wat betekent dat voor onze ambities?

Scholenstichting Pastoor Ariëns gaat voor de levensbeschouwelijke identiteit uit van een katholieke grondslag, waarbij wij ons inzetten voor het welzijn van de ander en onszelf door op een goede manier met mens en omgeving om te gaan en zo mee te werken aan het realiseren van een betere wereld. Onze scholen hebben naast aandacht in levensbeschouwelijk opzicht voor de eigen specifieke traditie ook aandacht voor andere religieuze en niet-religieuze tradities. Wij proberen hier op eigentijdse wijze inhoud aan te geven vanuit de overtuiging dat de verschillende tradities elkaar veel te bieden hebben. Wij zijn overtuigd dat deze manier van leven de moeite waard is om door te geven. Wij creëren in de scholen een sfeer waarin men open staat voor elkaar en ieder in zijn/haar waarde laat.

Socialisatie – Welke waarden, normen en gebruiken willen we onze leerlingen meegeven zodat zij volwaardig kunnen meedoen in de samenleving?

Socialisatie betreft de rol die onderwijs speelt in het inleiden van kinderen en jongeren in tradities, culturen en praktijken en de waarden, normen en gebruiken die daar een rol in spelen, zodat ze zich betrokken voelen bij zulke praktijken en er effectief en betekenisvol in kunnen participeren. Denk hierbij bijvoorbeeld aan de verantwoordelijkheid van SPA om er zorg voor te dragen dat de leerlingen zich optimaal kunnen ontwikkelen als democratisch burger en lid van de samenleving (burgerschap).

Persoonsvorming – Wat hebben onze leerlingen nodig om zicht te krijgen op: wie ben ik? Wat wil ik (worden)?, wat vind ik belangrijk? En hoe wil ik omgaan met anderen?

Persoonsvorming heeft betrekking op het effect van onderwijs op de persoon, op de individualisering van leerlingen, waardoor zij meer onafhankelijk worden in hun denken en doen, los van bestaande tradities en praktijken. Daarmee ontwikkelen ze het vermogen om zich als autonoom persoon op verantwoordelijke wijze tot de maatschappij te verhouden. Denk hierbij bijvoorbeeld aan de verantwoordelijkheid van SPA om er zorg voor te dragen dat de leerlingen zich er van bewust worden dat leren positief bijdraagt aan hun ontwikkeling en een 'leven lang' aan de orde zou moeten zijn.

Kwalificatie - Met welke kennis en vaardigheden willen wij onze leerlingen toerusten zodat ze volwaardig kunnen meedoen in de samenleving?

Met kwalificatie wordt de rol die het onderwijs speelt in het aanbieden van kennis, vaardigheden en houdingen bedoeld waarmee mensen worden toegerust voor de volgende stappen in hun leven. Dit kan heel specifiek zijn, zoals kwalificatie voor een beroep, of meer algemeen, gekwalificeerd raken om in een complexe, multiculturele samenleving te kunnen leven. Binnen SPA kan hierbij bijvoorbeeld gedacht worden aan de verantwoordelijkheid om er zorg voor te dragen dat ieder kind het maximale rendement uit zijn of haar mogelijkheden kan halen (doordat hij of zij het best mogelijke onderwijs krijgt) en dat de scholen adequate opbrengsten realiseren.

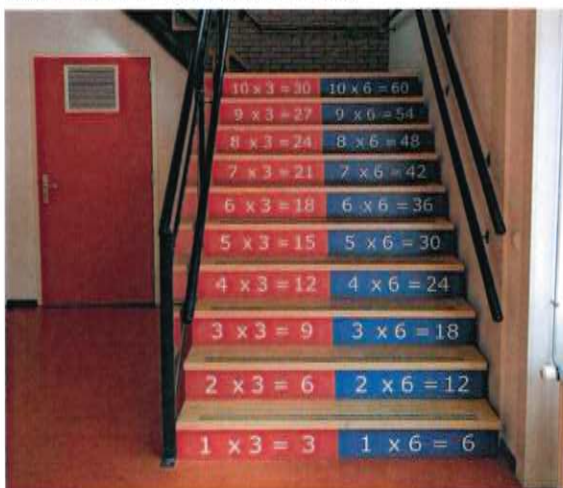


Om een organisatie van hoge kwaliteit te kunnen zijn, richt SPA zich op:

Goed leiderschap	✓ decision capital (persoonlijk leiderschap); ✓ integrale aanpak; ✓ hoge doelen stellen en hoge verwachtingen hebben; ✓ duidelijke structuur (wie doet wat?); ✓ heldere strategie: planning en werkwijze; ✓ veiligheid en vertrouwen.
Kwaliteit van de medewerkers	✓ kennis, vaardigheden, specialismen, ervaringen van de individuele teamleden (human capital); ✓ kwaliteit en frequentie van de interactie en samenwerking tussen leraren als groep (social capital).
De lange termijn	✓ een gemeenschappelijke stijl: met behoud van eigenheid werken aan gezamenlijke doelen; ✓ een gezonde financiële bedrijfsvoering.
Continue verbetering en vernieuwing	✓ investeren in kennis en vaardigheden: leren van en met elkaar; ✓ leren en ontwikkelen staat centraal in alle lagen van de organisatie.
Openheid en actiegerichtheid	✓ minder communicatie, meer dialoog; ✓ faciliterende systemen; ✓ trots, motivatie en samenwerking; ✓ eigenaarschap.

2.1.1. Internationalisering

De internationalisering op de scholen binnen SPA is in ontwikkeling. Op dit moment krijgt het met name vorm in vreemde talen-onderwijs en burgerschapsonderwijs. Op De Kameleon wordt Engels vanaf groep 1 aangeboden en op De Pionier wordt in alle groepen methodisch Engels gegeven waarbij de ambitie is om dit op een hoger niveau aan te bieden dan gebruikelijk is op een basisschool, en in de groepen 1-3 met een los aanbod. De Wilde Wingerd biedt Engels als vak aan vanaf groep 5 en de Franciscus vanaf groep 7. In de Plusklas krijgen de leerlingen Spaans aangeboden.



2.1.2. Toelichting inzake de werkzaamheden op het gebied van onderzoek en ontwikkeling

Scholenstichting Pastoor Ariens vindt de mening van ouders, leerlingen en personeel belangrijk. In een cyclus van twee jaar worden dan ook tevredenheidsspeilingen gehouden. De uitkomsten worden geëvalueerd en hierop wordt een plan van aanpak geschreven. De kwaliteitskaarten van de vorige cyclus zijn als basis gebruikt voor het strategisch beleidsplan van de stichting en de daaruit voortvloeiende schoolplannen. Daarnaast wordt gewerkt met interne audits. Elk jaar wordt elke school bezocht.

2.1.3. Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderzoek

Op dit moment wordt op verschillende scholen onderzocht hoe professionele leer-gemeenschappen deel uit kunnen maken van de school. Daarbij zal ook meegenomen worden welke onderzoeksmethode daarvoor het meest toereikend is. Hiermee wordt het eigenaarschap en draagvlak in de organisatie bevorderd en wordt op onderzoekmatige wijze een verandering ingezet. De ontwikkeling van de leergemeenschappen is ook gekoppeld aan de inzet van de nascholingsgelden.

2.1.4. Doelen en resultaten

Welke doelen heeft het schoolbestuur zichzelf gesteld ten aanzien van de onderwijskwaliteit en met welke resultaten?

Doel/beleidsvoornemen	Stand van zaken	Toelichting
De scholen plegen systematisch kwaliteitszorg	behaald	Om te kunnen toetsen of we de goede dingen doen en doen wat we beloven is het nodig om ons onderwijs systematisch te toetsen. We hebben WMKPO (Werken Met Kwaliteit Primair Onderwijs) ingevoerd en geven met eigen gestelde ambities weer waar we per onderwerp naar streven. De kaarten worden gescoord door verschillende respondenten (leraren, management, ouders, leerlingen). Er is een vierjaarlijkse cyclus opgesteld. Doel voor het komende jaar is ook de gesprekkencyclus te koppelen aan ons kwaliteitssysteem.
Scholen gebruiken de referentieniveaus om de schoolambities aan te geven	behaald	We hebben onze opbrengstrapportages nog meer aangepast aan de referentieniveaus. Doel komend jaar: Koppelen van de opbrengstrapportages aan ons kwaliteitssysteem WMKPO.

2.1.5. Onderwijsresultaten

In 2018 en 2019 hebben alle scholen boven de ondergrens van de inspectie gescoord. In 2020 is er landelijk door Covid-19 geen enkele eindtoets afgenomen:

School	Score 2017-2018	Score 2018-2019	Score 2019-2020
De Pionier	86,8	87,0	n.v.t.
Franciscusschool	79,4	81,1	n.v.t.
De Kameleon	78,6	79,3	n.v.t.
De Wilde Wingerd	80,2	79,7	n.v.t.

Voor meer informatie verwijzen we graag naar www.scholenopdekaart.nl

2.1.6. Inspectie

De Inspectie van het Onderwijs heeft in de periode april-juni 2018 een vierjaarlijks onderzoek uitgevoerd bij SPA. De conclusie van de inspectie is dat het bestuur (AD) van SPA goed zicht heeft op de kwaliteit van het onderwijsproces op de scholen. Dit omdat de lijnen kort zijn tussen het bestuur en de scholen en omdat het bestuur via interne audits het onderwijs in kaart heeft gebracht. De inspectie heeft voor alle vier de scholen het basisarrangement vastgesteld. Dit betekent dat de inspectie geen aanwijzingen heeft dat er belangrijke tekortkomingen zijn in de kwaliteit van het onderwijs en/of in de naleving van de wet- en regelgeving.

Kwaliteitszorg en ambitie	O	V	G
KA1 Kwaliteitszorg			●
KA2 Kwaliteitscultuur			●
KA3 Verantwoording en dialoog		●	

Voor meer informatie verwijzen we u naar: <https://zoekscholen.onderwijsinspectie.nl/zoek-en-vergelijk/sector/bge/id/291372>

2.1.7. Kwaliteitszorg

Binnen de stichting herleiden we de kwaliteitszorg tot vijf vragen:

1. Doen we de goede dingen?
2. Doen we die dingen goed?
3. Hoe weten we dat?
4. Vinden anderen dat ook?
5. Wat doen we met die wetenschap?

Kwaliteitszorg betekent voor ons dat we de 'goede dingen' nog beter proberen te doen. We werken met een jaarplancycclus volgens WMK-PO (werken met kwaliteit primair onderwijs). WMK-PO werkt via Het INK-model (Instituut voor Nederlandse Kwaliteitszorg). Praktisch gaat het model uit van de cyclus van Plan, Do, Check, Act.

Een jaarlijkse evaluatie resulteert in een aangepast schooljaarplan voor het komende schooljaar. De vragenlijsten behorende bij het WMK-PO pakket worden zowel intern onder het personeel alsmede ook onder ouders en leerlingen uitgezet, om zodoende de plannen waar nodig te herijken. Daarmee is de kwaliteitscyclus gewaarborgd.

Met behulp van een vierjarenplanning zorgen we ervoor dat alle beleidsterreinen regelmatig beoordeeld worden. We doen dit d.m.v. het kwaliteitssysteem Werken Met Kwaliteit Primair Onderwijs (WMKPO) en Werken Met Kwaliteit Bovenschools Management (WMKBM). Naast de interne beoordeling bevragen onze scholen ook externe partners om grip te krijgen op de kwaliteit van de school. In een planning hebben we opgenomen wanneer we ouders, leerlingen en leraren (in de rol van werknemer) bevragen. We streven kwaliteit na en we zorgen ervoor dat de kwaliteit op peil blijft. We beoordelen de ambities systematisch en cyclisch en op basis van de bevindingen verbeteren of borgen we onze kwaliteit.

2.1.8. IB-netwerk en IB-directie netwerk

In het IB-netwerk en IB-directie netwerk wordt analytisch gekeken naar opbrengsten om zodoende onderwijsontwikkelingen per school te monitoren, te toetsen en te beoordelen. Er is een trendanalyse-format, waarmee iedere school de eigen behaalde resultaten kan rapporteren, en in staat is dit te benchmarken.

Tijdens gezamenlijke overleggen met elkaar wordt uitgewisseld hoe de leeropbrengsten zijn en kan advies gevraagd worden aan collega's.

2.1.9. Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van kwaliteitszorg

In 2021 willen we met het kwaliteitszorg-instrument WMK opbrengstrapportages samen stellen om zo nog beter op kwaliteit te monitoren en op resultaten te sturen.



2.1.10. Visitatie

Er heeft dit jaar geen bestuurlijke visitatie plaatsgevonden. SPA oriënteert zich in 2021 op het organiseren hiervan.

In 2020 is er een interne audit bij een van de scholen afgelegd. Helaas was het door corona niet mogelijk meer audits af te leggen.

De opbrengst is dat er in en vooral tussen scholen, door bij elkaar te gaan kijken en elkaar een spiegel voor te houden (critical friend), energie en nog meer samenwerking ontstaat, waardoor scholen mede daardoor verder komen in hun ontwikkelingsproces.

Het begrip 'leren van elkaar' krijgt een extra dimensie, omdat het schoolbezoek de bezoekers ook helpt kritisch naar hun eigen school(organisatie) te kijken. Een dubbel-slag dus.

De doelstellingen van een audit zijn:

- Het op gang brengen van een sterke vorm van reflectie tussen scholen
- Het versterken van de systematische kwaliteitszorg in de scholen
- Invulling geven aan het begrip 'professionele leergemeenschap'

Door een audit uit te voeren en er ook een te 'ondergaan' kunnen scholen leren van de sterke punten van de anderen en weer duidelijk krijgen waar de sterke en minder kanten van de eigen school liggen.

Als scholen van elkaar leren en de kwaliteitszorg daardoor verbetert, zal dat leiden tot versterking van de schoolontwikkeling. Daarnaast biedt het traject ondersteuning bij de (externe) verantwoording die steeds belangrijker wordt. Het onderwerp van de audit in 2020 was "Didactisch handelen".

2.1.11. Passend onderwijs

De scholen van Scholenstichting Pastoor Ariëns maken deel uit van Samenwerkingsverband 'Passenderwijs'. Het bestuur van onze stichting wordt vertegenwoordigd in het bestuur van het samenwerkingsverband. Een van de directeuren neemt deel aan de vergaderingen van de directieadviesgroep van het samenwerkingsverband.

Samenwerkingsverband 'Passenderwijs' heeft een Ondersteuningsplan opgesteld voor de periode 2017-2021. De verantwoordelijkheid voor de basisondersteuning ligt bij de schoolbesturen. Het bedrag dat het SWV overmaakt voor de borging en ontwikkeling van de basisondersteuning bedroeg in 2020 € 282.216,00



In ons Strategisch beleidsplan 2019-2023 en de afzonderlijke schoolplannen van de scholen hebben we de doelen voor passend onderwijs beschreven.

De middelen hebben we als volgt ingezet voor de volgende onderdelen:

1. Preventieve interventies
2. Aanbod ondersteuning
3. Bekwaamheid leerkrachten
4. Ondersteuningsstructuur
5. Handelingsgericht werken

2.1.12. Onderwijsachterstanden

Scholen krijgen geld van het Rijk om basisschoolleerlingen met een risico op een onderwijsachterstand extra te ondersteunen.

SPA heeft deze gelden als volgt ingezet:

1. Een rijker taalaanbod in de onderbouw
2. Een rijke leeromgeving op het gebied van taal
3. Meer ondersteuning in de vorm van onderwijsassistenten

2.1.13 Toekomstige onderwijsontwikkelingen

De wereld om ons heen verandert in een hoog tempo en we kunnen leerlingen niet altijd de kennis geven die ze later in hun werk nodig hebben. We kunnen kinderen wel leren hoe ze zichzelf kunnen blijven ontwikkelen. Door het eigenaarschap te versterken, krijgen leerlingen inzicht en verantwoordelijkheid voor hun eigen ontwikkeling en leerproces.



Zo zijn leerlingen zelf aan zet als ze willen leren en groeien.

Binnen SPA vinden we dit proces belangrijk en alle scholen zullen het onderwerp eigenaarschap de komende jaren als aandachtspunt hebben naast school specifieke ontwikkelingen die per school verschillend zijn, doordat ze passen bij de populatie en onderwijsbehoeften van de leerlingen op de bewuste school.

Zo staan de volgende punten op de agenda van de verschillende scholen: Integrale lees-aanpak, Thematisch aanbieden wereldoriëntatie, Cultuureducatie en door ontwikkelen van de onderbouwvisie.

Ook de schoolscan, in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs, die op dit moment vertaald wordt naar doelen zal bepalend zijn voor de keuzes die per school gemaakt zullen worden.

2.2. Personeel & professionalisering

2.2.1. Doelen en resultaten

Wij werken aan een professioneel personeelsbeleid dat medewerkers bindt en boeit. Wij richten ons op persoonlijke ontwikkeling, coaching en ruimte om van elkaar te leren. Onderdeel van ons personeelsbeleid is het thema deskundigheidsbevordering en professionalisering. Daarbij maken we gebruik van de mogelijkheden die de CAO PO biedt, zoals het budget voor professionalisering, duurzame inzetbaarheid en de afspraken rond startende leerkrachten. Als mobiliteit van medewerkers aan de orde is gebruiken wij dit als

kans om te sturen op een meer evenwichtige opbouw binnen de teams. Daarnaast willen wij vrijwillige mobiliteit gebruiken als impuls voor het binden van jonge leerkrachten en voor spreiding van deskundigheid en expertise binnen de scholen. Wij zien vrijwillige mobiliteit als instrument voor de ontwikkeling van de individuele medewerkers en van grote waarde voor de verdere kwaliteitsverbetering van de organisatie in zijn geheel.

Doelstellingen voor 2020:

Onderwerp	Doel	Behaald?
Lerarentekort	Het oplopend lerarentekort en het tekort aan leerkrachten voor ziekten en andere vervanging is een grote zorg. Belangrijk is het om nieuwe leerkrachten te vinden en de huidige aan ons te binden door onder andere goed werkgeverschap.	We weten de leraren wel aan ons te binden, maar het tekort wordt ook in SPA zichtbaar. We hebben ons aangesloten bij het RTC (Regionaal Transfer Centrum) om een gezamenlijke zoektocht te starten. (o.a. zij-instromers) en het opleiden van onderwijsassistent naar leerkracht.
Ziekteverzuim	In 2018 had SPA een ziekteverzuim van 6,97. Doel was onder de 5% te komen. Om eigen risicodragers te kunnen worden is dit doel halen belangrijk aangezien het vervangingsfonds op den duur zal verdwijnen.	We hadden in 2019 een ziekteverzuimcijfer van 3,63% en in 2020 was het ziekteverzuim 2,20%. De meldingsfrequentie in 2020 was 0,7.

2.2.2. Uitkeringen na ontslag

Het beleid van SPA is gericht op het voorkomen van ontslag. Een instrument hiervoor is de tweejaarlijkse gesprekkencyclus. Het planningsgesprek, inclusief jaartaak, wordt voor het einde van schooljaar gevoerd. In de periode van januari t/m april wordt een beoordelingsgesprek gevoerd met het onderwijzend personeel. Het schooljaar daarna is dit dan een functioneringsgesprek. De gesprekken worden voorafgegaan door een klassenbezoek. Met onderwijsondersteunend personeel wordt

jaarlijks één formeel gesprek gevoerd. Met de directies wordt jaarlijkse een plannings-, functionerings- en beoordelingsgesprek gevoerd.

Inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag kan vermeld worden dat er in het kalenderjaar 2020 geen RDDF-plaatsing heeft plaatsgevonden en er geen arbeids-overeenkomst is ontbonden in 2020.

2.2.3. Verantwoording besteding middelen

2.2.3.1. Aanpak werkdruk

Op iedere school is het gesprek gevoerd over de knelpunten die werknemers ervaren en de oplossingen die zij hiervoor voorzien en bepalen. Dit gesprek vond plaats in het gehele team. In het gesprek over de aanpak van de werkdruk is besproken welke maatregelen er in de school moeten worden genomen om de werkdruk te verminderen. Op basis van dit gesprek is er door de directeur een bestedingsplan opgesteld voor de inzet van de extra werkdrukmiddelen in schooljaar 2019-2020. Dit bestedingsplan is ter instemming voorgelegd aan de personeelsgeleding van de MR. De PMR van de school wordt na afloop van het schooljaar door de directeur geïnformeerd over de besteding van de werkdrukmiddelen in het voorgaande jaar.

In het werkdrukakkoord is een bedrag opgenomen van € 220,08 per leerling voor het schooljaar 2019-2020. Dit betekent de volgende bedragen en invulling voor de scholen:

School	Besteedbaar bedrag schooljaar 2019/2020	Invulling
Franciscus	€ 72.626,40	Het formeren van een vierde kleutergroep
De Kameleon	€ 49.958,16	Vakleerkracht gym Uitbreiding OOP
De Pionier	€ 102.557,28	Vakleerkracht spel Vakleerkracht gym Vakleerkracht Beeldende vorming Vakleerkracht muziek Administratieve en praktische ondersteuning Materiële kosten
De Wilde Wingerd	€ 46.216,80	Onderwijsassistent Behoud extra groep

2.2.4. Strategisch personeelsbeleid

2.2.4.1. Hoe is het personeelsbeleid afgestemd op de onderwijskundige visie en de opgaven waar de scholen voor staan?

Binnen SPA vinden wij de kwaliteit van de leraar essentieel voor het geven van goed onderwijs. We zorgen binnen SPA voor een toereikend budget voor scholing. Ontwikkeling van de leraren binnen SPA wordt ook afgestemd op de ontwikkeling van de organisatie. Onderstaande aandachtspunten vinden wij daarbij van belang:

1. Binnen de scholen en de stichting staat het bespreken van de onderwijskwaliteit op de agenda (opbrengstgesprekken, opbrengstreportages, trendanalyses).
2. Door middel van de kaarten van WMKPO (Werken Met Kwaliteit Primair Onderwijs) stellen we ambities vast om onder voor-

2.2.3.2. Verantwoording besteding middelen prestatiebox

Onze scholen hebben de middelen besteed aan:

1. Talentontwikkeling voor uitdagend onderwijs.
2. De Stichting heeft voor 2 dagen een plusklas ingericht.
3. Professionalisering; diverse cursussen en opleidingen zijn gevolgd ter verbetering van ons onderwijs.
4. Wetenschap en techniek.
5. Rekenen en Wiskunde; er is geïnvesteerd in het nog actueler maken van leerkrachtaardigheden.

den te brengen welke onderwijskwaliteit we nastreven en welk leraargedrag daarbij hoort. We hebben hiervoor een vierjaarlijkse cyclus.

3. We bespreken de gescoorde ambities van WMKPO kaarten in de teams en in het directeurenoverleg. We zijn tevreden als de kaarten een 3.0 behalen. Elke school heeft schooleigen doelen. Waar wil men aan werken, wat vormt de rode draad voor schoolontwikkeling? Welke ontwikkeling van mensen is daarvoor nodig? Die ontwikkeling leidt tot resultaten voor kinderen, leraar en school en daar kun je indicatoren voor succes aan verbinden: succesmaten. Die vastgelegde indicatoren zijn het resultaat van gezamenlijke besluitvorming en geven richting aan het



leren van leraren. Ook hebben de scholen schooldoelen vastgesteld voor de onderwijsresultaten. Deze ambities worden twee keer per jaar geëvalueerd met de teams en bovenscholen met de directeurs, intern begeleiders, Algemeen Directeur en Toezicht houdend bestuur.

2.2.4.2. Hoe wordt het personeelsbeleid geïmplementeerd, gemonitord en geëvalueerd?

Deskundige en gedreven medewerkers zijn een voorwaarde om het beste uit de leerlingen te halen. Wij dagen medewerkers uit het beste uit zichzelf te halen, hun expertise te delen en zich continu te ontwikkelen. Dat vraagt om een open houding van de medewerkers en om goed werkgeverschap. Elke medewerker ontwikkelt zich vanuit een actieve leerhouding gericht op professionalisering in zijn vak. Wij ondersteunen dit door een gedegen personeelsbeleid en het bieden van loopbaanmogelijkheden. Medewerkers delen hun expertise binnen hun eigen school, met collega's van andere scholen van de stichting en met collega's vanuit Passenderwijs. Er bestaat op alle niveaus een professionele en opbrengstgerichte cultuur.

Wij werken aan een professioneel personeelsbeleid dat medewerkers bindt en boeit. Wij richten ons op persoonlijke ontwikkeling, coaching en ruimte om van elkaar te leren. Onderdeel van ons personeelsbeleid is het thema deskundigheidsbevordering en professionalisering. Daarbij maken we gebruik van de mogelijkheden die de CAO PO biedt, zoals het budget voor professionalisering en voor duurzame inzetbaarheid en de afspraken rond startende leerkrachten.

2.2.4.3. Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van personeel

Van belang is dat onze kwaliteitszorg nog meer gekoppeld is aan het integraal personeelsbeleid. We streven ernaar dat onze medewerkers competenties ontwikkelen die gerelateerd zijn aan de beleidsterreinen die we belangrijk vinden. Zo borgen we dat de schoolontwikkelingen en de ontwikkeling van onze medewerkers parallel verloopt.

2.3. Huisvesting & facilitaire zaken

2.3.1. Doelen en resultaten

Hieronder beschrijven we de doelen welke SPA heeft gesteld ten aanzien van de huisvesting en facilitaire zaken en in hoeverre deze doelen zijn bereikt.

Ten aanzien van de huisvesting en facilitaire zaken heeft het bestuur gesteld:

- proces Dagelijks Onderhoud / Voorziening Onderhoud in samenspraak met directeurs en vastgoedmanagementbureau scherper afstemmen op dienstverlening in ondersteuning of uitvoering;
- de inkoop van facilitaire diensten in te kopen via een inkoopbureau specifiek op scholen ingericht.

Bovenstaande is uitgevoerd in 2020. Het bestuur heeft hiermee een stap gemaakt om beter overkoepelend te kunnen acteren. Door open en transparant met elkaar een team te vormen, bouwen wij aan de beste keuzes voor de stichting.

2.3.2. Toekomstige ontwikkelingen

In de gemeente Stichtse Vecht wordt een integraal huisvestingsplan opgesteld (IHP). Dit geeft het kader van de toekomstige plannen op onderwijshuisvesting met de bestaande / te ontwikkelen locaties. Er

wordt voor deze locaties integraal gekeken naar renovatiemogelijkheden en planologische indeling gecombineerd met andere scholen uit de omgeving. Doordat dit beleidsstuk nog niet gereed is, kunnen wij als bestuur geen toekomstige plannen maken. Wij zijn genoodzaakt de locaties doelmatig te onderhouden.

2.3.3. Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen

In het kader van duurzaamheid probeert de stichting zoveel mogelijk te investeren gelet op het milieu gecombineerd met de langere termijn eigendom en terugverdiendtijd.

2.3.4. Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van duurzaamheid

Voor alle locaties staat de lange termijn huisvesting op de agenda van de gemeente Stichtse Vecht (zoals hierboven omschreven). Waar terugverdiendtijden realistisch zijn en de investeringsmogelijkheid er is, grijpen wij de mogelijkheden aan om de upgrades nader te onderzoeken en waar mogelijk uit te voeren.

2.4. Financieel beleid

2.4.1. Doelen en resultaten

Het gevoerde financieel beleid stond ook in 2020 in het teken van het toewerken naar een sluitende exploitatie(begroting) waarbij zoveel mogelijk middelen gealloceerd worden om de scholen goed te kunnen laten functioneren. Bij de krimp van het leerling-aantal blijkt dat een opgave te zijn, het blijkt niet altijd mogelijk om de afname van de inkomsten gelijke tred te laten houden met de afname van de uitgaven. De uitgaven zitten hoofdzakelijk in de personele lasten. Uit de toelichting op de exploitatierekening blijkt dat SPA er in is geslaagd om met name de kosten van externe inhuur sterk terug te brengen. Daarvoor in de plaats is personeel (onder meer de directeur van De Kameleon en een beleidsmedewerker P&O) aangetrokken. Dat maakt het ook mogelijk om een betere basis te leggen voor de te maken beleidskeuzen voor de komende jaren. We kunnen vaststellen dat de basis redelijk op orde is gebracht, nu moet de slag naar een meer beleidsrijke begroting / meerjarenraming gemaakt worden.

2.4.2. Opstellen begroting en allocatiemodel

Zowel de begroting 2020 als de begroting 2021 zijn in het gezamenlijk overleg met bestuur, schooldirecteuren en de medezeggenschapsleden tot stand gekomen. We kunnen vaststellen dat schooldirecteuren meer dan voorheen 'eigenaar' zijn geworden van hun begroting. Daarbij wordt de toegevoegde waarde van de stichting niet uit het oog verloren, de 'sterke schouders' onder onze vier scholen zijn bereid (financieel) bij te dragen aan de scholen die de exploitatie niet binnen de beschikbare middelen rond kunnen krijgen.

Het allocatiemodel is ingericht op het uitgangspunt dat de Rijksvergoeding de school volgt. De bovenschoolse begroting - inclusief het bestuursbureau - wordt eerst met de directeuren besproken. Vervolgens worden de kosten hiervan naar rato van de Rijksvergoeding aan de scholen toegerekend. Elke school draagt in gelijke mate bij aan de bovenschoolse kosten. Voor De Kameleon worden de achterstandsmiddelen niet bij deze berekening betrokken, de achterstandsmiddelen blijven volledig beschikbaar voor de school.



2.4.3. Toekomstige ontwikkelingen

In de continuïteitsparagraaf worden de effecten van de verwachte ontwikkelingen toegelicht. De demografische ontwikkeling van het aantal kinderen laat een afnemende trend zien. Deze noodzaakt tot een strakke sturing op de inkomsten en uitgaven, waarbij voldoende ruimte moet blijven voor innovatie en marktwerking.

2.4.4. Treasury

SPA voert geen actief treasurybeleid, de liquide middelen zijn ondergebracht op de lopende bankrekeningen. Het treasurystatuut is gebaseerd op de Regeling beleggen, lenen en derivaten 2016. Het statuut is in 2020 geactualiseerd.

2.4.5. Coronacrisis

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

De coronacrisis heeft in 2020 een grote invloed gehad op het maatschappelijke leven. Ook op scholen is de invloed van corona heel groot geweest en is dat nog steeds. Het coronavirus zorgt steeds voor een nieuwe realiteit. Een die veel vraagt van het onderwijs.

Dit zorgde in 2020 voor SPA voor de volgende acties:

- Onderwijs op afstand werd voor alle scholen waar nodig ingericht.
- De scholen hadden contact met alle leerlingen
- Alle leerlingen hadden tijdens de schoolsluitingen de beschikking over een device

- Leerlingen die niet beschikten over een device konden een device van de school lenen
- De devices werden uitgeleend met een uitleencontract
- De noodopvang is altijd in goed overleg met de kinderopvang vorm gegeven
- Tijdens de schoolsluitingen werd gedifferentieerd lesgegeven door leraren en onderwijsondersteuners
- Leerlingen uit kwetsbare gezinnen werden opgevangen.

De gevolgen van corona zorgde voor de volgende extra kosten:

1. De devices hebben schade opgelopen in de uitleenperiode. SPA moet eerder investeren in ICT middelen.
2. Er is meer uitgegeven aan schoonmaak en schoonmaakartikelen
3. De gevolgen van corona hebben gezorgd voor meer vraag naar coaching en een verhoging van de ARBO gerelateerde kosten.
4. Sommige activiteiten zijn niet doorgegaan, maar de kosten zijn wel gemaakt.
5. Er zal meer aandacht moeten zijn voor scholing van leraren voor deze specifieke situatie. Te denken valt aan de sociaal emotionele ontwikkeling van leerlingen.

De zorgen over veiligheid van leraren en leerlingen, het telkens flexibel moeten reageren in korte tijdspanne heeft veel van de organisatie en onze medewerkers gevraagd. Ik ben trots op hoe onze medewerkers inspanning hebben geleverd om het onderwijs op afstand telkens opnieuw goed vorm te geven. Dat deed een groot beroep op onze medewerkers, maar ook op leerlingen en ouders. Leerlingen en medewerkers hebben veel geleerd in deze periode. De directieleden hebben zich in 2020 niet alleen bewezen als goede schoolleiders, het zijn ook ware crisismanagers geweest.

2.4.6. Allocatie van middelen

Bij de stichting horen vier scholen die ondersteund worden door de bovenschoolse organisatie. Door het administratiekantoor worden de personele, financiële- en salarisadministraties gevoerd. De kosten daarvan worden bovenschools gealloceerd. Ook het (groot onderhouds) beheer van de scholen, HR beleid en de controlfunctie zijn bovenschools belegd. Vanzelfsprekend staat bovenschools ook de Algemeen directeur en haar ondersteuning.

Voor de allocatie van de middelen over de scholen is de Rijksvergoeding voor de individuele school leidend. Een vastgesteld



percentage van de lumpsumvergoeding van de school is bestemd voor de dekking van de kosten van de bovenschoolse organisatie. De 'bovenschoolse begroting' wordt met de vier schooldirecteuren besproken, schooldirecteuren wordt gevraagd in te stemmen met deze begroting. Ook wordt dit onderdeel van de stichtingsbegroting specifiek met de GMR besproken en toegelicht. Daardoor ontstaat voor de scholen inzicht in en draagvlak voor de kosten van het bestuurlijk apparaat en de kosten van de collectief georganiseerde taken.

In 2021 zal onderzocht worden of de effecten van de 'vereenvoudigde bekostiging', die met ingang van 1 januari 2023 van kracht wordt, noodzaakt tot een aanpassing van het allocatiemodel. Door het schrappen van de 'gewogen gemiddelde leeftijd' als bekostigingsindicator ontstaan op schoolniveau grote verschillen ten opzichte van de bestaande bekostigingssystematiek.

2.4.7. Onderwijsachterstandsmiddelen

Voor De Kameleon wordt door OCW een extra vergoeding 'onderwijsachterstandsmiddelen' toegekend. De toekenning is gebaseerd op een aantal criteria ten aanzien van de ligging van de school (postcodegebied). Deze achterstandsmiddelen worden volledig ingezet op De Kameleon, er vindt geen afroeping van deze middelen plaats ten behoeve van de dekking van de bovenschoolse kosten (zie vorige alinea). De extra middelen maken het mogelijk om leerlingen extra ondersteuning te bieden om er voor te zorgen dat zij hun leerdoelen bereiken.

2.5. Risico's en risicobeheersing

2.5.1. Intern risicobeheersingssysteem

SPA beschikt nog niet over uitgewerkt risicomanagement. In de loop van 2021 zal het risicomanagement worden opgepakt waarbij de risico's en beheersmaatregelen worden afgezet tegenover de kans dat deze zich zullen voordoen met een indicatie van de financiële impact daarvan.

2.5.2. Belangrijkste risico's en onzekerheden

Strategische orientatie

Het belangrijkste risico voor SPA is een verder doorzettende afname van het aantal leerlingen, als de krimp zich verder doorzet zullen maatregelen noodzakelijk zijn om de uitgaven beheersbaar te houden.

Operationele activiteiten

Een tweede aandachtsgebied vormt het gebouwonderhoud. In de basis zijn de gebouwen goed onderhouden, maar door de afname van de inkomsten door de krimp van het aantal leerlingen drukken de onderhoudskosten relatief steeds zwaarder op de begroting. Met de partij die het huisvestingsbeheer voor SPA uitvoert zijn in 2020 gesprekken gevoerd die de uitgaven beheersbaar moeten houden.

Financiële positie

De financiële positie van SPA is ultimo 2020 gezond. Ook in meerjarig perspectief zijn de vooruitzichten goed. Wel blijkt het noodzakelijk om de ontwikkeling van het leerlingaantal strak te blijven monitoren waardoor tijdig bijgestuurd kan worden op de omvang van de formatie. Daarmee blijft de financiële positie gezond.

Voldoen aan wet- en regelgeving

Belangrijk aandachtsgebied is het voldoen aan de bepalingen in de algemene verordening gegevensbescherming (AVG). Door de functionaris gegevensbeheer wordt de naleving van deze wetgeving strak gemonitord. We kunnen vaststellen dat er zich tot op heden geen grove overtredingen ten opzichte van de wet hebben voorgedaan.

3. Continuïteitsparagraaf

In dit hoofdstuk wordt de financiële staat van SPA verantwoord. In de eerste paragraaf wordt ingegaan op ontwikkelingen in meerjarig perspectief, de tweede paragraaf geeft een analyse van de staat van baten en lasten en de balans, en in de laatste paragraaf komt de financiële positie aan bod.

3.1. Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

3.1.1. Leerlingen

1 oktober:	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Franciscus	328	313	292	293	298	290
De Pionier	475	474	471	473	471	474
De Wilde Wingerd	208	214	213	208	205	203
De Kameleon	216	231	219	214	199	199
Totaal	1.227	1.232	1.195	1.188	1.173	1.166
Mutatie tov 2019	-	0,4%	-2,6%	-3,2%	-4,4%	-5,0%
Prognose DUO gemeente Stichtse Vecht	-	-0,3%	-1,9%	-3,1%	-5,4%	-7,3%

In de meerjarenraming wordt rekening gehouden met een lichte daling van het aantal leerlingen. De relatieve daling is lager dan de daling van de markt (gemeente Stichtse Vecht) zoals die blijkt uit de prognose DUO (peildatum oktober 2019). Die constatering wijst er op dat de SPA scholen goed presteren. Door aandacht te blijven houden voor de kwaliteit zal de afname van het leerlingaantal beperkt blijven.

3.1.2. FTE

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Directie/management	4,33	4,33	4,90	4,90	4,90	4,90
Onderwijzend personeel	61,42	61,42	57,28	56,87	56,87	56,87
Ondersteunend personeel	15,48	15,48	13,10	12,19	11,94	11,94
Totaal	81,23	81,23	75,28	73,96	73,71	73,71

De ontwikkeling van de formatie is gekoppeld aan de ontwikkeling van het leerlingaantal. De formatie zal de komende jaren afnemen.

3.2. Staat van baten en lasten en balans

3.2.1. Staat van baten en lasten

	Realisatie	Begroting	Realisatie	Begroting/meerjarenraming		Vershil	Vershil
In € 1.000	2019	2020	2020	2021	2022	2023	(3 -/- 2) (3 -/- 1)
Rijksbijdragen	7.214	7.061	7.339	7.363	7.282	7.171	278 125
Overige Overheden	1	0	0	60	0	0	0 -1
Ov. baten	216	162	165	182	170	175	3 -51
Totaal baten	7.431	7.223	7.504	7.605	7.452	7.346	281 73
Personeel	6.078	5.805	6.140	6.192	6.148	6.193	335 62
Afschrijvingen	213	213	204	184	196	196	-9 -9
Huisvesting	480	508	516	567	567	566	8 36
Overige	699	722	665	655	632	629	-57 -34
Totaal lasten	7.470	7.248	7.525	7.598	7.543	7.584	277 55
Fin. baten / lasten	0	0	-3	-7	-7	-7	-3 -3
Resultaat	-39	-25	-24	0	-98	-245	1 15

De jaarrekening 2020 sluit met een nadelig resultaat van € 24.000, ten opzichte van de begroting een voordelig verschil van € 1.000. Het exploitatieresultaat geeft echter een vertekend beeld. Het resultaat wordt nadelig beïnvloed door de eenmalige uitkeringen ad € 178.000 aan het personeel die in februari werden gedaan in het kader van het op 1 november 2019 afgesloten convenant voor het verlichten van de werkdruk. De dekking voor deze uitgaven – Rijksvergoeding OCW – werd verantwoord in boekjaar 2019.

Als het effect van de eenmalige uitkering wordt geëlimineerd dan is het resultaat uit de reguliere bedrijfsvoering (- € 24.000 plus € 178.000) € 154.000 positief. Ten opzichte van de begroting 2020 een voordelig verschil van € 179.000. Dat voordelig verschil ontstaat voor een deel door de ontvangst van een niet-begrote vergoeding voor de groei van het aantal leerlingen (€ 46.000) en door een strakke sturing op de personele lasten, zowel v.w.b. de inzet van formatie als op de inhuur van externen. Uit de analyse blijkt dat de kosten van inhuur externen in zowel 2019 als 2020 aanzienlijk zijn afgenomen.

Analyse van de verschillen jaarrekening 2020 t.o.v. de begroting 2020

Rijksbedragen			
Jaarrekening 2020	€	7.339.000	
Begroting 2020	€	7.061.000	
Vershil	€	278.000	Hogere baten dan begroot
Bijstelling bekostiging / compensatie cao 2020	€	183.000	
Groeibekostiging niet begroot	€	46.000	
Hogere baten samenwerkingsverband	€	48.000	
Totaal hogere baten	€	278.000	



Overige baten			
Jaarrekening 2020	€	165.000	
Begroting 2020	€	162.000	
Vershil	€	3.000	Hogere baten dan begroot
Lagere inkomsten ouderbijdragen	€	- 9.000	
Overige personeel gerelateerde opbrengsten	€	7.000	
Verhuuropbrengsten lager dan begroot	€	- 6.000	
Bonus vervangingsfonds niet begroot	€	11.000	
Totaal hogere baten	€	3.000	

Personele lasten			
Jaarrekening 2020	€	6.140.000	
Begroting 2020	€	5.805.000	
Vershil	€	335.000	Hogere lasten dan begroot
Loonkosten / gesaldeerd met uitkeringen UWV cao aanpassing niet begroot	€	370.000	
Eenmalige uitkering personeel niet begroot	€	178.000	
Inhuur derden lager dan begroot	€	- 177.000	
Transitievergoeding niet begroot (afboeken vordering)	€	41.000	
Lagere uitgaven scholing	€	- 34.000	
Lagere kosten BGZ en Arbo	€	- 4.000	
Overige personele kosten incl. post onvoorzien ad € 30k lager dan begroot	€	- 39.000	
Totaal hogere lasten	€	335.000	

De kosten van externen zijn sterk gedaald doordat voor de directiefunctie op De Kameleon een directeur met een dienstverband bij de stichting is aangetrokken.

Afschrijvingen			
Jaarrekening 2020	€	204.000	
Begroting 2020	€	213.000	
Vershil	€	- 9.000	Lagere lasten dan begroot
Door lagere investeringen dan begroot bleven ook de afschrijvingslasten achter ten opzichte van de begroting	€	- 9.000	

Huisvesting			
Jaarrekening 2020	€	516.000	
Begroting 2020	€	508.000	
Vershil	€	8.000	Hogere lasten dan begroot
De hogere lasten worden met name veroorzaakt door de kosten van het dagelijks onderhoud schoolgebouwen.			
	€	8.000	

Overige lasten			
Jaarrekening 2020	€	665.000	
Begroting 2020	€	722.000	
Vershil	€	- 57.000	Lagere lasten dan begroot
Hogere kosten administratie en beheer	€	7.000	
Lagere kosten inventaris en apparatuur	€	- 4.000	
Lagere uitgaven leer- en hulpmiddelen	€	- 4.000	
Lagere uitgaven managementondersteuning	€	- 15.000	
Lagere uitgaven feesten/jubilea	€	- 14.000	
Lagere uitgaven overblijf	€	- 16.000	
Overige verschillende begrotingsposten	€	- 11.000	
Totaal lagere lasten	€	-57.000	

Analyse van de verschillen jaarrekening 2020 t.o.v. de jaarrekening 2019

Rijksbedragen			
Jaarrekening 2020	€	7.339.000	
Jaarrekening 2019	€	7.214.000	
Vershil	€	125.000	Hogere baten 2020
Convenantmiddelen werkdruk uitgekeerd in 2019	€	- 122.000	
Bijstelling bekostiging / compensatie cao in 2020	€	195.000	
Groeibekostiging niet in 2019	€	46.000	
Hogere baten samenwerkingsverband	€	6.000	
Totaal hogere baten	€	125.000	

Overige baten			
Jaarrekening 2020	€	165.000	
Jaarrekening 2019	€	216.000	
Verschil	€	- 51.000	Lagere baten 2020
Vergoeding detachering personeel niet in 2020	€ -	13.000	
Lagere inkomsten ouderbijdragen in 2020	€ -	13.000	
Overige personeels-gerelateerde opbrengsten hoger in 2020	€	5.000	
Verhuuropbrengsten lager dan 2019	€ -	7.000	
In 2019 werd een crediteurenpost ten gunste van de exploitatierekening afgeboekt	€ -	34.000	
Hogere bonus vervangingsfonds in 2020	€	11.000	
Totaal lagere baten	€	- 51.000	

Personele lasten			
Jaarrekening 2020	€	6.140.000	
Jaarrekening 2019	€	6.078.000	
Verschil	€	62.000	Hogere lasten 2020
Loonkosten / gesaldeerd met uitkeringen UWV hoger ivm cao 2020	€	194.000	
Eenmalige uitkering personeel niet in 2019	€	178.000	
Inhuur derden - lagere kosten 2020	€ -	350.000	
Vordering transitievergoeding moest in 2020 worden afgeboekt	€	41.000	
Lagere uitgaven scholing 2020	€ -	4.000	
Lagere kosten BGZ en Arbo in 2019	€ -	6.000	
Overige uitgaven in 2020	€	9.000	
Totaal hogere lasten 2020	€	62.000	

Afschrijvingen			
Jaarrekening 2020	€	204.000	
Jaarrekening 2019	€	213.000	
Verschil	€	- 9.000	Lagere lasten 2020
Door lagere investeringen dan begroot bleven ook de afschrijvingslasten achter ten opzichte van 2019	€ -	9.000	

Huisvesting			
Jaarrekening 2020	€	516.000	
Jaarrekening 2019	€	480.000	
Vershil	€	36.000	Hogere lasten 2020
De dotatie voorziening groot onderhoud is in 2020 op basis van het nieuwe MJOP aangepast	€ 40.000		
In 2020 waren de energielasten lager	€ - 4.000		
Totaal hogere lasten	€ 36.000		

Overige lasten			
Jaarrekening 2020	€	665.000	
Jaarrekening 2019	€	699.000	
Vershil	€	- 34.000	Lagere lasten 2020
Lagere kosten administratie en beheer	€ - 15.000		
Hogere kosten inventaris en apparatuur	€ 1.000		
Hogere uitgaven leer- en hulpmiddelen	€ 8.000		
Lagere uitgaven managementondersteuning	€ - 20.000		
Lagere uitgaven feesten/jubilea	€ - 11.000		
Overige verschillende begrotingsposten	€ 3.000		
Totaal lagere lasten	€ - 34.000		

Balans in meerjarig perspectief

	Realisatie	Realisatie	Begroting/meerjarenraming		
In € 1.000	2019	2020	2021	2022	2023
Materiele vaste activa	792	659	729	729	729
Financiële vaste activa	80	86	80	80	80
Totaal vaste activa	872	745	809	809	809
Vorderingen	518	651	651	651	651
Liquide middelen	1353	1.475	1.359	1.261	1.016
Totaal vlottende activa	1.871	2.126	2.010	1.912	1.667
Totaal activa	2.743	2.871	2.819	2.721	2.476
Algemene reserve	1.357	1.337	1.331	1.249	1.008
Bestemmingsreserves	300	296	290	280	270
Totaal eigen vermogen	1.657	1.633	1.621	1.523	1.278
Voorzieningen	306	405	405	405	405
Vlottende passiva	780	833	793	793	793
Totaal passiva	2.743	2.871	2.819	2.721	2.476

NB: de meerjarenbalans is ten opzichte van de goedgekeurde begroting 2021 herrekend met als vertrekpunt de balans uit de jaarrekening 2020. In de goedgekeurde begroting was nog een prognose van de balans opgenomen, deze wijkt enigszins af van de jaarrekening.



Analyse ontwikkeling balansposities 2019 – 2020

Balans	Mutatie	Toelichting
Materiele vaste activa	€ - 133.000	De afschrijvingen bedroegen € 204.000, De investeringen € 71.000. Scholen gaan voorzichtig om met investeringen, waarbij de aandacht blijft voor die investeringen die noodzakelijk zijn voor een goede voortgang van het onderwijs.
Vorderingen	€ 133.000	De vorderingen namen met € 133.000 toe. Dit betreft hoofdzakelijk de vorderingen op de gemeente inzake de vergoeding tijdelijke huisvesting Pionier.
Liquide middelen	€ 122.000	Voor de oorzaak van de toename van de liquide middelen wordt korthedshalve verwezen naar het kasstroomoverzicht dat in de jaarrekening is opgenomen.
Eigen vermogen	€ - 24.000	Het eigen vermogen is lager als gevolg van het nadelig exploitatie-resultaat. De ontwikkeling van het vermogen in meerjarig perspectief wordt nauwlettend gemonitord om de financiële continuïteit van de stichting te garanderen.
Voorzieningen	€ 99.000	De toename is hoofdzakelijk het gevolg van de hogere dotatie aan de voorziening groot onderhoud. In 2020 is voorzichtig geïnvesteerd in het gebouwonderhoud, de onderhoudsuitgaven zijn daarmee naar achter geschoven - waarvoor het bedrag in de onderhouds-voorziening beschikbaar blijft.
Kortlopende schulden	€ 33.000	De te betalen kosten zijn enigszins toegenomen t.o.v. 2019.

Toelichting

In de begroting 2021 plus meerjarenraming is nog geen rekening gehouden met de impact van twee belangrijke ontwikkelingen die zich ultimo 2022 zullen manifesteren. De gevolgen daarvan zijn dan ook niet in bovenstaande meerjarenbalans verwerkt.

1. De vereenvoudiging van de bekostiging

Per 1 januari 2023 zal de vereenvoudiging van de bekostiging doorgevoerd worden. De vereenvoudiging heeft niet alleen gevolgen voor de inkomsten - de baten zullen enigszins afnemen - maar ook op de balanspositie. De zgn. eeuwigdurende vordering op het ministerie van OCW moet worden afgeboekt. De vordering bedraagt 7,1% van de Rijksvergoeding en ontstaat door het verschil tussen het baten- en lastenstelsel en het betalingsritme van OCW. Per 31 december 2020 bedraagt de vordering op OCW € 337.000. De afboeking resulteert in een vermindering van de vorderingen en een vermindering van de algemene reserve.

2. De waardering van de voorziening groot onderhoud

In de jaarrekening 2022 zal de voorziening groot onderhoud gewaardeerd moeten worden zoals in feite al jaren door de RJ (Richtlijn voor de Jaarverslaglegging) wettelijk is voorgeschreven. De onderhoudsvoorziening moet dan op componenten worden gewaardeerd. Tot op heden is de voorziening gewaardeerd op het gemiddelde van de toekomstige onderhoudskosten. Uit de doorrekening van het MJOP blijkt dat de waardering van de onderhoudsvoorziening op componenten leidt tot een voorziening van ca € 1,1 mln., ofwel ca. € 700.000 hoger dan de prognose ultimo 2022.

De conclusie die hieruit volgt is dat het eigen vermogen ultimo 2022 die extra dotatie niet toelaat. Op diezelfde datum moet immers ook de hiervoor toegelichte afboeking van de zgn. eeuwigdurende vordering op OCW worden afgeboekt. Daarom zal SPA - zoals het er nu naar uit ziet - waarschijnlijk besluiten om in 2021 de onderhoudsvoorziening op te heffen en vanaf 2022 het groot onderhoud te activeren en af te schrijven. Een bijkomend voordeel daarvan is dat door het toevoegen van de onderhoudsvoorziening aan de algemene reserve het effect van het afboeken van de eeuwigdurende vordering wordt gecompenseerd.

3.3. Financiële positie

Financiële kengetallen

	Realisatie	Realisatie	Begroting/meerjarenraming			
	2019	2020	2021	2022	2023	Signalering
Solvabiliteit 2	72%	71%	72%	71%	68%	< 0,30
Liquiditeit	2,4	2,6	2,5	2,4	2,1	< 0,75
						3 jarig < 0
Rentabiliteit	-0,5%	-0,3%	0,0%	-1,3%	-3,3%	2 jarig < -5%
						1 jarig < -10%
Weerstandsvermogen	22%	23%	22%	20%	17%	< 5%
Huisvestingsratio	6,4%	6,9%	7,5%	7,5%	7,5%	> 10%

Toelichting

Ultimo 2020 voldoet de reservepositie aan de criteria die in het toezichtkader van de Onderwijsinspectie zijn opgenomen. Het meerjarig perspectief noodzaakt tot een strakke sturing op de uitgaven. Het aantal leerlingen neemt de komende jaren af als gevolg van de demografische ontwikkelingen binnen het voedingsgebied. Het marktaandeel van de SPA scholen is gelijk gebleven tot enigszins gestegen. SPA blijft investeren in het geven van goed onderwijs en het uitdragen daarvan naar de buitenwe-

reld. Wij verwachten daardoor meer leerlingen te trekken, dat zal een positieve invloed hebben op de inkomsten voor de scholen.

Het meerjaren onderhoudsplan zal dienen als meerjaren investeringsplan voor het groot onderhoud. Door het onderhoud te beperken tot het absoluut noodzakelijk onderhoud zal financiële ruimte ontstaan om de scholen efficiënt en doelmatig te bemensen. Op dat aspect ligt de komende jaren de prioriteit!

Toelichting op het bestaan van mogelijk bovenmatig publiek vermogen

Mogelijk publiek bovenmatig vermogen						
(in € 1.000)	2019	2020	Begroting/meerjarenraming			Signalering
	2021	2022	2023			
1. Criteria OCW						
Normatief vermogen	€ 1.307	€ 1.275	€ 1.275	€ 1.272	€ 1.270	> normatief EV ¹⁾
Werkelijk publiek vermogen	€ 1.657	€ 1.569	€ 1.557	€ 1.459	€ 1.214	
Mogelijk bovenmatig	€ 350	€ 294	€ 282	€ 187	-	
Relatief aandeel bovenmatig	21%	19%	18%	13%	-	
2. Criteria PO-Raad						
Normatief vermogen	€ 2.525	€ 2.500	€ 2.500	€ 2.497	€ 2.494	> normatief EV ¹⁾
Werkelijk publiek vermogen	€ 1.657	€ 1.569	€ 1.557	€ 1.459	€ 1.214	
Mogelijk bovenmatig	-	-	-	-	-	
Relatief aandeel bovenmatig	-	-	-	-	-	

¹⁾ berekening van het normatief eigen vermogen:

$(0,5 * \text{aanschafwaarde gebouwen} * \text{bouwkostenfictie}) + (\text{boekwaarde resterende mva}) + \text{risicobuffer}$, waarbij de risicobuffer afhankelijk van de hoogte van de totale baten (tussen 5 en 12 mln. euro) ligt tussen de 5% en 10% van de totale baten.



Volgens de criteria van het ministerie van OCW beschikt SPA ultimo 2020 over teveel publiek vermogen tot een bedrag van € 294.000. Uit de meerjarenraming blijkt dat dit surplus na 2022 niet meer aanwezig is. Bij de geprognosticeerde ontwikkeling van de vermogenspositie is GEEN rekening gehouden met de bij meerjarenbalans opgenomen toelichtingen ten aanzien van de zgn. 'eeuwigdurende vordering op OCW' en de waardering van de onderhoudsvoorziening. SPA heeft het 'mogelijk bovenmatig' vermogen keihard nodig om de financiële continuïteit ook de komende jaren te kunnen waarborgen. Deze opvatting wordt geïllustreerd door de door de PO-Raad uitgevoerde berekening van het mogelijk bovenmatig vermogen. Volgens de PO-Raad is ook ultimo 2019 geen sprake van bovenmatig vermogen. Argumenten voor de afwijkende berekeningsmethodiek zijn:

1. De berekening van de financieringsbehoefte van de 'overige materiële vaste activa' (anders dan gebouwen) is voor het PO hoger dan OCW in haar generieke benadering van de onderwijssector veronderstelt.

2. De PO Raad houdt al rekening met het gegeven dat per 1 januari 2023 - verbonden aan de overgang op bekostiging per kalenderjaar i.p.v. schooljaar - de zgn. 'eeuwigdurende vordering op OCW' (ca 7,1% van de Rijksvergoeding) verplicht moet worden afgeboekt.

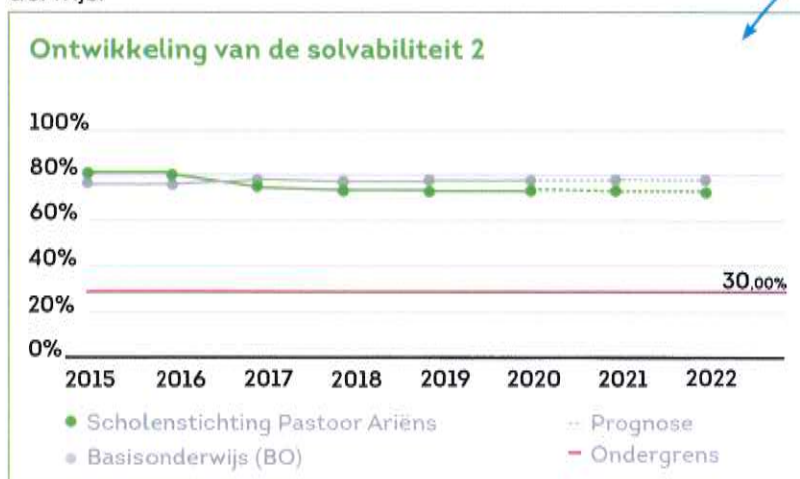
Toelichting op de kengetallen

Hierna wordt een toelichting gegeven op de kengetallen. Daarbij wordt een vergelijking gemaakt met de scholen in het basisonderwijs. Deze vergelijking is overgenomen uit de recent gelanceerde databank benchmark PO/VO <https://benchmarkpovo.nl/>.

Solvabiliteit 2 (inclusief voorzieningen)

Het kenmerk van een voorziening is, dat deze tot het vreemd vermogen gerekend moet worden. Het kengetal solvabiliteit 2 treffen we alleen in de onderwijssector aan. Schoolbesturen hebben de mogelijkheid om voorzieningen aan te leggen, waarvan het onderscheid met een reserve niet altijd duidelijk te maken is. Op SPA is dit overigens niet van toepassing.

Vergelijking met de scholen in het basisonderwijs:



Berekening:

$$\frac{\text{eigen vermogen} + \text{voorzieningen}}{\text{balanstotaal}}$$

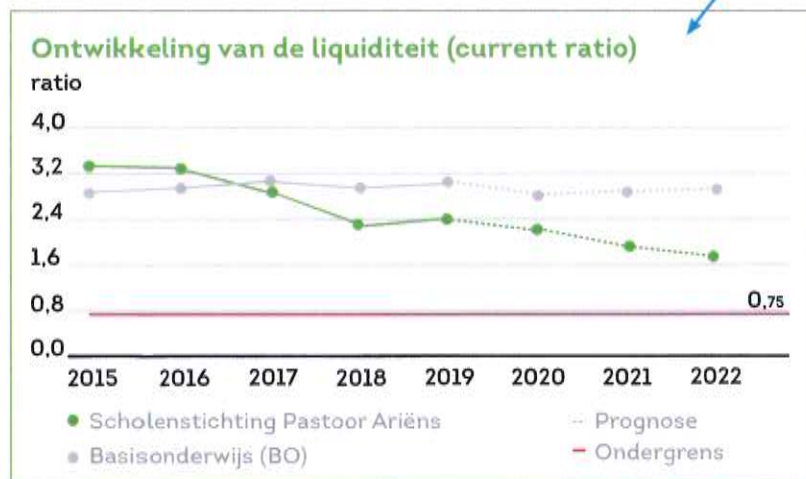
De solvabiliteit daalt sinds 2017 onder het gemiddelde van de scholen in het basisonderwijs. Ultimo 2020 is de solvabiliteit afgenomen tot 70%, maar nog altijd ruim boven de minimale waarde die de solvabiliteit 2 moet hebben.

Liquiditeit (current ratio)

Het kengetal liquiditeit geeft aan of er al dan niet voldoende geld beschikbaar is om aan de direct opeisbare betalingsverplichtingen te kunnen voldoen. In meerjarig perspectief blijft de liquiditeit voldoende.

Vergelijking met de scholen in het basisonderwijs:

Berekening:
$$\frac{\text{vlottende activa}}{\text{vlottende passiva}}$$



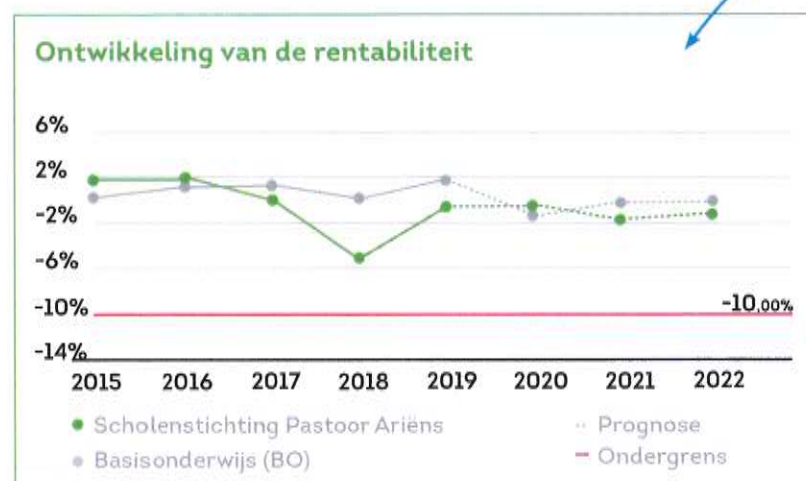
De liquiditeit is in 2017 onder het gemiddelde geraakt, een vergelijkbaar beeld met de solvabiliteit 2. De liquiditeit zal verder afnemen door de voorziene exploitatietekorten, maar blijft wel boven de ondergrens.

Rentabiliteit

De waarde van dit kengetal geeft de verhouding aan tussen het exploitatieresultaat en de baten. Omdat de exploitatieresultaten negatief zijn is de waarde van dit kengetal ook negatief.

Vergelijking met de scholen in het basisonderwijs:

Berekening:
$$\frac{\text{exploitatieresultaat}}{\text{totale baten}}$$



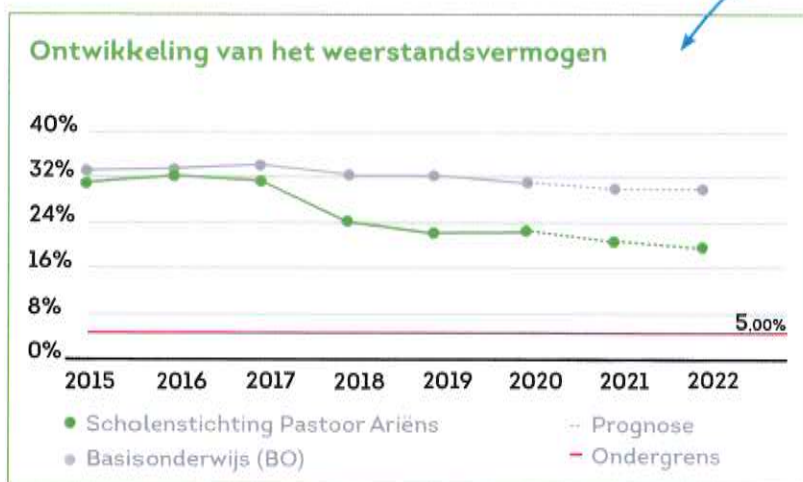
Uit de grafiek blijkt duidelijk het hoge exploitatietekort in 2018. Zoals toegelicht blijft een strakke sturing op de baten en lasten de komende jaren noodzakelijk.

Weerstandsvermogen

Zoals de omschrijving van dit kengetal duidt, geeft de waarde hiervan aan in welke mate SPA in staat is onvoorziene tegenvallers te kunnen opvangen. De waarde van dit kengetal daalt uiteindelijk tot binnen de bandbreedte van het toetsingskader.

Vergelijking met de scholen in het basisonderwijs:

Berekening:
$$\frac{\text{eigen vermogen}}{\text{totale baten}}$$



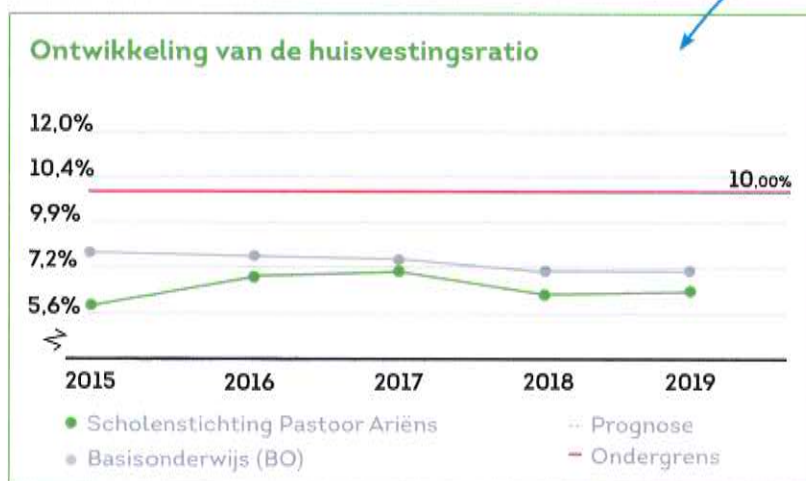
Het weerstandsvermogen laat een vergelijkbare ontwikkeling zien als de solvabiliteit 2 en de liquiditeit.

Huisvestingsratio

Om een grens te stellen aan 'investeren in stenen' is dit kengetal ontstaan. De huisvestingslasten van SPA blijven ruim onder de bovengrens.

De vergelijking met de scholen in het basisonderwijs laat geen opvallende ontwikkelingen zien:

Berekening:
$$\frac{\text{huisvestingslasten}}{\text{totale lasten}}$$



Alle rechten voorbehouden. Niets uit deze uitgave mag worden verveelvoudigd, opgeslagen in een geautomatiseerd gegevensbestand, of openbaargemaakt, in enige vorm of op enigerlei wijze, hetzij elektronisch, mechanisch, door fotokopieën, opnamen of enige andere manier, zonder voorafgaande schriftelijke toestemming van Stichting Pastor Ariëns.

Meer informatie: www.spamaarssen.nl

DTP: Heimensen, Loenen a/d Vecht



INHOUDSOPGAVE

Pagina:

Jaarrekening:

Balans per 31 december 2020	36
Staat van baten en lasten 2020	37
Kasstroomoverzicht 2020	38
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	39
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	45
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	49
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	50
Bestemming van het resultaat	54
Gebeurtenissen na balansdatum	55
Verbonden partijen	56
Verantwoording subsidies	57
WNT-Verantwoording 2020	58
Gegevens over de rechtspersoon	68
Ondertekening door bestuurders en raad van toezicht	69

Overige gegevens:

Statutaire bepaling van het resultaat	71
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	72

Bijlagen:

OCW-bijlage	78
Specificatie balansposten	79

JAAARREKENING

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	658.766		791.471	
1.1.3	Financiële vaste activa	86.250		80.250	
	<i>Totaal vaste activa</i>		<u>745.016</u>		<u>871.721</u>
1.2	Vlottende activa				
1.2.2	Vorderingen	651.350		517.836	
1.2.4	Liquide middelen	1.474.635		1.352.985	
	<i>Totaal vlottende activa</i>		<u>2.125.985</u>		<u>1.870.821</u>
	TOTAAL ACTIVA		<u>2.871.001</u>		<u>2.742.542</u>
2	PASSIVA				
2.1	Eigen vermogen	1.632.538		1.657.252	
2.2	Voorzieningen	405.221		305.919	
2.4	Kortlopende schulden	833.242		779.371	
	TOTAAL PASSIVA		<u>2.871.001</u>		<u>2.742.542</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020
En vergelijkende cijfers 2019

		2020		Begroet 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
3	Baten						
3.1	Rijksbijdragen OCW	7.338.793		7.061.430		7.214.323	
3.2	Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	-		-		533	
3.5	Overige baten	164.803		161.495		216.104	
	<i>Totaal baten</i>		7.503.596		7.222.925		7.430.960
4	Lasten						
4.1	Personeelslasten	6.140.357		5.805.074		6.078.361	
4.2	Afschrijvingen	203.739		212.719		213.177	
4.3	Huisvestingslasten	516.063		507.050		479.660	
4.4	Overige lasten	668.176		723.570		698.526	
	<i>Totaal lasten</i>		7.528.335		7.248.413		7.469.724
	<i>Saldo baten en lasten *</i>		-24.739		-25.488		-38.764
6	Financiële baten en lasten						
6.1	Financiële baten	25		-		321	
	<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		25		-		321
	Totaal resultaat *		-24.714		-25.488		-38.443

*(- is negatief)

Bestemming van het resultaat

Een 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

Ref.	2020		2019	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering (saldo baten en lasten)		-24.739		-38.764
<i>Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>				
- Afschrijvingen	4.2	203.739	213.177	
- Mutaties voorzieningen	2.2	99.302	92.566	
Totaal van aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat		303.041	305.743	
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>				
- Vorderingen	1.2.2/-1.2.2.14	-133.810	6.982	
- Kortlopende schulden	2.4/-2.4.18	53.870	37.239	
Totaal van aanpassingen in werkkapitaal		-79.940	44.221	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		198.362	311.200	
Ontvangen interest	6.1.1/-1.2.2.14	321	894	
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		198.683	312.094	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2	-71.033	-110.471	
Overige investeringen in financiële vaste activa	1.1.3	-6.000	-24.000	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-77.033	-134.471	
Mutatie liquide middelen	1.2.4	121.650	177.623	
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:				
	2020		2019	
	€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1		1.352.985		1.175.362
Mutatie boekjaar liquide middelen		121.650		177.623
Stand liquide middelen per 31-12		1.474.635		1.352.985

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 €
Installaties	180	6,67	€ 500,00
Kantoormeubilair en inventaris	240-300	4,00-5,00	€ 500,00
Schoolmeubilair en inventaris	240	5,00	€ 500,00
Huishoudelijke apparatuur en inventaris	60	20,00	€ 500,00
Onderwijskundige apparatuur en machines	60	20,00	€ 500,00
ICT pc, printers, servers	36-48	33,33-25,00	€ 500,00
ICT digitale borden	120	10,00	€ 500,00
Leermiddelen	96	12,50	€ 500,00

Gebouwen

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

Financiële vaste activa

Waaborgsommen

[

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 reserve en bestemmingsreserves.

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

Omschrijving	Doel	Beperkingen	EUR
- Reserve personeel	dekking financiële risico's	door bestuur	291.159
- Reserve nulmeting	dekking afschrijvingslasten van de materiële vaste activa uit de zgn. nulmeting	formeel, ontstaan bij de invoering van de lumpsumbekostiging	4.562

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 duurzame inzetbaarheid

De voorziening duurzame inzetbaarheid wordt opgenomen tegen de contante waarde van de gespaarde uren per einddatum verslagperiode, voor personeelsleden ouder dan 57 jaar waarbij een opnameplan is overeengekomen voor een looptijd van maximaal 5 jaar. Voor de berekening van de contante waarde van de voorziening wordt gerekend met de rekenrente welke onder het kopje voorzieningen is benoemd. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met de opnamekans.

Voorziening groot onderhoud

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

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

Leasing

Operationele leasing

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

Kortlopende schulden

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

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

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

Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen Staat van Baten en lasten

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

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

Het resultaat van de staat van baten en lasten wordt toegevoegd aan de (bestemde) reserve(s) 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 bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de Stichting de condities voor ontvangst kan aantonen.

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

Voor toegezegde-bijdrageregelingen betaalt de instelling op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfonds 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 pensioenfonds 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.

Voor vorderingen en schulden met variabele renteafspraken loopt de instelling risico ten aanzien van toekomstige kasstromen.

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	75.160	893	1.862.627	821.388	2.760.068
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	42.294	-	1.275.252	650.514	1.968.060
Materiële vaste activa	32.866	893	587.375	170.874	792.008
Verloop gedurende 2020					
Investerings	-	-	154.339	15.761	170.100
Afschrijvingen	3.234	59	156.257	44.189	203.739
Mutatie gedurende 2020	-3.234	-59	-1.918	-127.495	-132.706
Stand per 31-12-2020					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	75.160	893	2.016.966	738.082	2.831.101
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	45.528	595	1.431.509	694.703	2.172.335
Materiële vaste activa	29.632	298	585.457	43.379	658.766

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1.1.3	Financiële vaste activa	Boek- waarde 1-1-2020	Investe- ringen 2020	Desinves- teringen 2020	Waarde- verandering 2020	Resultaat 2020	Boek- waarde 31-12-2020
		€	€	€	€	€	€
1.1.3.8	Overige vorderingen (waarborgsommen)	80.250	6.000	-	-	-	86.250
	Totaal Financiële vaste activa	80.250	6.000	-	-	-	86.250

1.2 Vlottende activa

1.2.2 Vorderingen

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
1.2.2.2 OCW	337.118	314.482
1.2.2.3 Gemeente	138.430	-
1.2.2.10 Overige vorderingen	104.221	135.340
<i>Subtotaal vorderingen</i>	<i>579.769</i>	<i>449.822</i>
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten	68.186	50.767
1.2.2.14 Te ontvangen interest	25	321
1.2.2.15 Overige overlopende activa	3.370	16.927
<i>Overlopende activa</i>	<i>71.581</i>	<i>68.015</i>
Totaal Vorderingen	651.350	517.837

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

1.2.2.3 Gemeenten

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
1.2.2.3.3 Additionele aanvragen	124.807	-53.900
1.2.2.3.4 Overige	13.623	53.900
Totaal Gemeenten	138.430	-

1.2.2.10 Overige vorderingen

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
1.2.2.10.1 Vervangingsfonds	-	28.380
1.2.2.10.7 Transitievergoedingen	53.210	53.210
1.2.2.10.7 RTC Gelderland-Utrecht	-	22.766
1.2.2.10.7 SWV Passenderwijs	22.540	19.981
1.2.2.10.7 Overige vorderingen	28.471	11.002
Totaal Overige vorderingen	104.221	135.339

1.2.4 Liquide middelen

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen	1.474.635	1.352.985
Totaal liquide middelen	1.474.635	1.352.985

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	1.387.577	-30.350	-	1.357.226	1.357.226	-20.409	-	1.336.817
2.1.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)	308.118	-8.093	-	300.026	300.026	-4.305	-	295.721
Totaal Eigen vermogen	1.695.695	-38.443	-	1.657.252	1.657.252	-24.714	-	1.632.538

De toelichting over de beperkte doelstelling(en) van de reserve(s) is/zijn vermeld in de Grondslagen.

2.1.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)

	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
	€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.2.1 Reserve personeel	291.159	-	-	291.159	291.159	-	-	291.159
2.1.1.2.10 Reserve nuimeting	16.959	-8.093	-	8.867	8.867	-4.305	-	4.562
Totaal bestemmingsreserves (publiek)	308.118	-8.093	-	300.026	300.026	-4.305	-	295.721

2.2 Voorzieningen

	Stand per 01-01-2020	Dotatie 2020	Onttrek-king 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	85.816	13.098	1.776	3.554	-	93.584	13.065	36.333	44.186
2.2.3 Voorzieningen voor groot onderhoud	220.103	180.000	88.466	-	-	311.637	116.228	195.409	-
Totaal Voorzieningen	305.919	193.098	90.242	3.554	-	405.221	129.293	231.742	44.186

* bij netto contante waarde

2.2.1 Personele voorzieningen

	Stand per 01-01-2020	Dotatie 2020	Onttrek-king 2020	Vrijval 2020	Rente mutatie*	Stand per 31-12-2020	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1.2 Duurzame inzetbaarheid	-	3.819	-	-	-	3.819	-	3.819	-
2.2.1.4 Jubileumuitkeringen	85.816	9.279	1.776	3.554	-	89.765	13.065	32.514	44.186
Totaal personele voorzieningen	85.816	13.098	1.776	3.554	-	93.584	13.065	36.333	44.186

* bij netto contante waarde

2.4 Kortlopende schulden		31-12-2020		31-12-2019	
		€	€	€	€
2.4.6	Schulden aan gemeenten	-		46.712	
2.4.8	Crediteuren	5.298		94.598	
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen	291.874		265.506	
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen	75.445		76.064	
2.4.12	Kortlopende overige schulden	205.478		102.600	
	<i>Subtotaal kortlopende schulden</i>		578.095		585.480
2.4.14	Vooruit ontvangen subsidies OCW	57.600		-	
2.4.16	Vooruit ontvangen bedragen	11.351		-	
2.4.17	Vakantiegeld en vakantiedagen	186.196		172.892	
2.4.19	Overige overlopende passiva	-		21.200	
	<i>Overlopende passiva</i>		255.147		193.892
	Totaal Kortlopende schulden		833.242		779.372

2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen		31-12-2020		31-12-2019	
		€	€	€	€
2.4.9.1	Loonheffing	258.738		235.326	
2.4.9.3	Premies sociale verzekeringen	33.136		30.180	
	Totaal Belastingen en premies sociale verzekeringen		291.874		265.506

2.4.12 Overige kortlopende schulden		31-12-2020		31-12-2019	
		€	€	€	€
2.4.12.4	Netto salarissen	-169		2.512	
2.4.12.7	Huur en medegebruik	60.741		42.250	
2.4.12.8	Overige schulden	144.906		57.839	
	Totaal Overige kortlopende schulden		205.478		102.601

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Rechten

De volgende niet uit balans blijken rechten worden hieronder toegelicht.

Vig 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
				Mdn	€	€	€	€	€	€
	St. Naschoolse Sportopvang Franciscus	1-1-2016	1-1-2021	60	623	7.470	-	-	-	-
	EHBO Vereniging	1-1-2020	onbekend	div	-	201	-	-	-	-
	KNM Kind & Co. De Pionier	23-10-2017	22-10-2022	60	2.945	34.442	34.442	28.702	-	63.144
	X-clusive dance J. Reehorst Kameleon	onbekend	onbekend	div	diversen	3.847	-	-	-	-
	H. Kerkhof Kameleon	onbekend	onbekend	div	diversen	465	-	-	-	-
	KNM Kind & Co. Kameleon	1-1-2016	1-1-2021	60	372	4.460	-	-	-	-

Verplichtingen

De volgende niet uit balans blijken verplichtingen worden hieronder toegelicht.

Vig 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
				Mdn	€	€	€	€	€	€
	PCI - Canon Nederland (alle scholen)	27-1-2017	26-1-2023	72	4.940	59.275	59.275	59.275	-	118.551
	CardiAid huur AED (alle scholen excl 11QB)	2-11-2018	2-11-2024	72	144	1.727	1.727	3.453	-	5.180
	Vreeken (alle scholen)	1-11-2017	onbepaald	div	diversen	77.883	-	-	-	-
	Prins Schoonmaakbedrijf (Franciscus)	onbepaald	onbepaald	div	2.848	35.718	35.718	-	-	35.718
	Prins Schoonmaakbedrijf (Pionier)	onbepaald	onbepaald	div	3.244	44.355	44.355	-	-	44.355
	Daalhuizen schoonmaakbedrijf (Wilde Wingerd)	onbepaald	onbepaald	div	1.271	16.517	16.517	-	-	16.517
	Schoonmaakbedrijf Saskia (Kameleon)	onbepaald	onbepaald	div	3.304	39.646	39.646	-	-	39.646

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	6.660.415		6.514.464		6.467.173	
Totaal Rijksbijdrage		6.660.415		6.514.464		6.467.173
3.1.2 Overige subsidies						
3.1.2.1 Overige subsidies OCW	344.283		261.756		419.018	
Totaal Rijksbijdragen		344.283		261.756		419.018
3.1.4 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV		334.095		285.210		328.132
Totaal Rijksbijdragen		7.338.793		7.061.430		7.214.323

3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	2020		Begroot 2020		2019	
	€	€	€	€	€	€
3.2.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden						
3.2.2.2 Overige gemeentelijke en Gemeenschappelijke Regelingen - bijdragen en -subsidies						
	-		-		533	
Totaal Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden		-		-		533
Totaal overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden		-		-		533

3.5 Overige baten	2020		Begroot 2020		2019	
	€	€	€	€	€	€
3.5.1 Verhuur	78.135		83.800		90.905	
3.5.2 Detachering personeel	1.077		-		12.687	
3.5.5 Ouderbijdragen	55.349		63.945		67.800	
3.5.10 Overige *1	30.242		13.750		44.712	
Totaal overige baten		164.803		161.495		216.104

Overige *1

Premiedifferentiatie	22.639	-	6.894
LGF via derden	-	12.550	1.313
Overige personeelsgebonden opbrengsten	6.582	-	41
Afboeking schuld belastingdienst	-	-	34.644
Overige vergoedingen	1.022	1.200	1.820
	<u>30.242</u>	<u>13.750</u>	<u>44.712</u>

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	4.464.289		5.477.250		4.002.670	
4.1.1.2	Sociale lasten	617.349		-		578.781	
4.1.1.3	Premies Participatiefonds	163.923		-		146.134	
4.1.1.4	Premies Vervangingsfonds	210.156		-		220.886	
4.1.1.5	Pensioenpremies	629.344		-		639.933	
	Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		6.085.061		5.477.250		5.588.404
4.1.2	Overige personele lasten						
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	9.544		9.280		10.693	
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	40.273		26.500		31.619	
4.1.2.3	Overige *2	259.229		513.612		617.939	
	Totaal overige personele lasten		309.046		549.392		660.251
4.1.3	Ontvangen uitkeringen personeel						
4.1.3.2	Uitkeringen van het Vervangingsfonds	153.839		131.568		93.655	
4.1.3.3	Overige uitkeringen personeel	99.911		90.000		76.639	
	Af: Ontvangen uitkeringen personeel		253.750		221.568		170.294
	Totaal personele lasten		6.140.357		5.805.074		6.078.361
	<u>Overige *2</u>						
	Nascholing	78.553		112.500		82.564	
	Kosten BGZ en Arbo-zorg	33.772		38.432		39.637	
	Overige kosten PAB	39.223		76.000		24.839	
	Diverse kleine uitgaven	1.171		37.800		39.692	
	Uitbesteding derden	100.088		240.500		424.868	
	Overige pers.gerelateerde kosten	6.423		8.380		6.339	
		<u>259.229</u>		<u>513.612</u>		<u>617.939</u>	

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 115 in 2020 (2019: 114). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2020	2019
Bestuur / Management	5	5
Personeel primair proces	86	85
Ondersteunend personeel	24	24
Totaal gemiddeld aantal werknemers	<u>115</u>	<u>114</u>

4.2	Afschrijvingen	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa		203.739		212.719		213.177
	Totaal afschrijvingen		203.739		212.719		213.177

4.3	Huisvestingslasten	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
4.3.1	Huur		-		-		24
4.3.3	Onderhoudslasten (klein onderhoud)		64.274		51.500		60.350
4.3.4	Energie en water		90.905		92.250		102.072
4.3.5	Schoonmaakkosten		148.742		148.000		150.232
4.3.6	Belastingen en heffingen		14.574		15.550		11.376
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorziening		180.000		180.000		140.000
4.3.8	Overige		17.568		19.750		15.606
	Totaal huisvestingslasten		516.063		507.050		479.660

4.4	Overige lasten	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerlasten		204.883		197.995		220.155
4.4.2	Inventaris en apparatuur		17.141		20.750		15.554
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen		237.503		241.500		230.372
4.4.5	Overige		208.649		263.325		232.445
	Totaal overige lasten		668.176		723.570		698.526

Separate specificatie kosten instellingsaccountant

In het boekjaar zijn de volgende bedragen aan accountantsshonoraria (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		7.403		6.000		7.033
4.4.1.1.2	Andere controlewerkzaamheden		-		-		-
4.4.1.1.3	Fiscale advisering		-		-		-
4.4.1.1.4	Andere niet-controlediensten		-		-		66
			7.403		6.000		7.099

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

Bovenstaande accountantsshonoraria zijn verwerkt op basis van het facturenstelsel.

4.4.5	Overige lasten	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
4.4.5.1	Wervingskosten	483		1.500		-	
4.4.5.2	Representatiekosten	1.252		2.950		1.318	
4.4.5.3	Huishoudelijke kosten	4.162		2.500		1.979	
4.4.5.4	Buitenschoolse cq bijzondere activiteiten	15.651		44.750		38.379	
4.4.5.6	Contributies	17.700		14.230		16.465	
4.4.5.7	Abonnementen	4.033		3.870		3.749	
4.4.5.8	Medezeggenschapsraad	209		2.950		1.565	
4.4.5.9	Verzekeringen	2.683		3.000		327	
4.4.5.10	Reproductiekosten, drukwerk, schoolgids	73.666		84.500		76.489	
4.4.5.11	Toetsen en testen	7.030		21.500		18.124	
4.4.5.12	Culturele vorming	16.512		20.100		19.476	
4.4.5.13	Overige overige lasten	65.268		61.475		54.574	
	Totaal overige lasten		208.649		263.325		232.445
	<u>Overige overige lasten</u>						
	Leerlingbegeleiding	28.654		25.000		29.442	
	Kantinekosten	4.713		4.650		4.976	
	Kosten overblijfgelden	34		16.250		640	
	Donaties en giften	-40		75		50	
	Overige algemene kosten	31.907		15.500		19.466	
		<u>65.268</u>		<u>61.475</u>		<u>54.574</u>	

6 Financiële baten en lasten

6.1	Financiële baten	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
6.1.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	25		-		321	
	Totaal financiële baten		25		-		321

BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

		Resultaat 2020	
		€	€
2.1.1	Algemene reserve (publiek)		-20.409
2.1.2	<u>Bestemmingsreserves (publiek)</u>		
2.1.2.10	Reserve nulmeting	-4.305	
	Totaal bestemmingsreserves publiek		-4.305
	Totaal resultaat		-24.714

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

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

VERBONDEN PARTIJEN

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

Verbonden partij, minderheidsdeelneming

Statutaire naam	Juridische vorm 2020	Statutaire zetel	Code activiteiten	Deelname-percentage
Stichting Passenderwijs	Stichting	Woerden	4	0%

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

VERANTWOORDING SUBSIDIES

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

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

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

Omschrijving	Toewijzing		Prestatie is ultimo 2020 conform subsidiebeschikking	
	Kenmerk	Datum	geheel afgerond	niet afgerond
Subsidie zij-instroom	1027310	26-11-2019		x
Min IOP2-52131	2400134937	16-10-2020		x

WNT-VERANTWOORDING 2020

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

Indeling en bezoldigingsklasse

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

de gemiddelde totale baten per kalenderjaar

het gemiddelde aantal leerlingen, deelnemers of studenten, en

het gewogen aantal onderwijssoorten of -sectoren.

De 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.

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	W.F. Verhage - van Beek
Functiegegevens (2020)	
Functie(s)	Algemeen directeur
Aanvang functie	01-01
Afloop functie	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000
Dienstbetrekking	Ja
Bezoldiging (2020)	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	114.584
Beloningen betaalbaar op termijn	16.613
Subtotaal bezoldiging	131.197
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen	N.v.t.
Bezoldiging	131.197
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	132.000
Het bedrag van de overschrijding	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens (2019)	
Functie(s)	Algemeen directeur
Aanvang functie	01-01
Afloop functie	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000
Dienstbetrekking	Ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	90.062
Beloningen betaalbaar op termijn	14.419
Subtotaal bezoldiging	104.481
Bezoldiging	104.481
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	116.214

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
W. Bos	Voorzitter
F.G.J. Buijs	Lid
S.E.M. de Booij	Lid

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: Scholienstichting Pastoor Ariëns
Rechtsvorm: Stichting
Zetel: Maarssen
KvK nummer: 41179086

Adres: Duivenkamp 549, 3607BL Maarssen
Telefoon: 0316 - 575865
E-mailadres: secretariaat@spamaarssen.nl
Internetsite: www.scholienstichtingpastoorariens.nl

Contactpersoon: W.F. Verhage-van Beek
Telefoon: 0346 - 575865
E-mailadres: mverhage@spamaarssen.nl

Bestuursnummer: 52131

BRIN-nummers: 11QB Franciscusschool
12AY De Pionier
12SR De Wilde Wingerd
12ZG De Kameleon

ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN RAAD VAN TOEZICHT

Bestuurder(s)

Naam	Plaats	Datum	Ondertekend	Reden niet ondertekend / Ondertekening
W.F. Verhage - van Beek	Maarssen			
W. Bos	Maarssen			
F.G.J. Buijs	Maarssen			
S.E.M. de Booij	Maarssen			

OVERIGE GEGEVENS

STATUTAIRE BEPALING VAN HET RESULTAAT

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

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Pagina voor de controleverklaring
(beslaat meerdere pagina's)

Pagina voor de controleverklaring
(beslaat meerdere pagina's)

Pagina voor de controleverklaring
(beslaat meerdere pagina's)

Pagina voor de controleverklaring
(beslaat meerdere pagina's)

Pagina voor de controleverklaring
(beslaat meerdere pagina's)

BIJLAGEN

OCW-BIJLAGE

1.2.2.2 Ministerie van OCW

Overlopende post lumpsum	Bekostigings jaar	Beschikking (nummer en datum)	Bedrag beschikking	Toegerekend t/m jaar 2020	Ontvangen t/m jaar 2020	Te vorderen 31-dec 2020
<u>Personeel (Lumpsum)</u>						
Franciscus	2020/2021	1063115	1.250.477	521.032	432.040	88.992
De Pionier	2020/2021	1063408	1.851.166	771.319	639.578	131.741
De Wilde Wingerd	2020/2021	1063586	741.916	309.132	256.332	52.800
De Kameleon	2020/2021	1063614	804.771	335.321	278.049	57.273
			4.648.330	1.936.804	1.605.998	330.806
<u>Personeel (PAB)</u>						
Franciscus	2020/2021	1057152	279.982	116.659	116.659	-
De Pionier	2020/2021	1056938	396.739	165.308	165.308	-
De Wilde Wingerd	2020/2021	1057366	184.669	76.946	76.946	-
De Kameleon	2020/2021	1057325	191.023	79.593	79.593	-
			1.052.413	438.506	438.506	-
<u>Prestatiebox</u>						
Franciscus	2020/2021	1069741	66.807	27.836	27.859	-22
De Pionier	2020/2021	1069514	96.748	40.312	40.344	-32
De Wilde Wingerd	2020/2021	1070013	42.365	17.652	17.666	-14
De Kameleon	2020/2021	1069850	43.995	18.331	18.346	-15
			249.915	104.131	104.215	-83
<u>Materiële instandhouding</u>						
Franciscus	2020	1041993	246.104	246.104	246.104	-
De Pionier	2020	1042320	338.507	338.507	338.507	-
De Wilde Wingerd	2020	1042539	167.193	167.193	167.193	-
De Kameleon	2020	1042758	170.339	170.339	170.339	-
			922.143	922.143	922.143	-
<u>Aanvullende bekost. OAB</u>						
Kameleon	2020/2021	1074269	89.866	37.444	31.049	6.395
Totaal OCW			6.962.669	3.439.029	3.101.911	337.118

SPECIFICATIE BALANSPOSTEN

2.1 Reserves

2.1.1.1 Algemene reserve (publiek)

	Stand 01-01-2020 €	Mutaties 2020		Stand 31-12-2020 €
		Resultaat €	Overige mutaties €	
01 Franciscusschool	135.427	-95.346	-	40.081
02 De Pionier	320.764	-46.827	-	273.937
03 De Wilde Wingerd	174.671	-43.012	-	131.659
04 De Kameleon	-262.230	-111.643	-	-373.873
98 Bovenschools	988.593	276.419	-	1.265.012
Totaal Algemene reserve	1.357.226	-20.409	-	1.336.817

Bestemmingsreserves

2.1.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)

	Stand 01-01-2020 €	Mutaties 2020		Stand 31-12-2020 €
		Resultaat €	Overige mutaties €	
98 Bovenschools	291.159	-	-	291.159
Totaal Reserve personeel	291.159	-	-	291.159

	Stand 01-01-2020 €	Mutaties 2020		Stand 31-12-2020 €
		Resultaat €	Overige mutaties €	
01 Franciscusschool	4.829	-901	-	3.928
02 De Pionier	1.373	-937	-	436
03 De Wilde Wingerd	115	-57	-	58
04 De Kameleon	2.550	-2.409	-	141
Totaal Reserve nulmeting	8.867	-4.305	-	4.562

2.2 Voorzieningen

2.2.1 Personeelsvoorzieningen

2.2.1.2.1 Voorziening Duurzame inzetbaarheid		Stand 01-01-2020 €	Mutaties 2020			Stand 31-12-2020 €
			Dotatie	Onttrekking	Vrijval	
			€	€	€	
98	Bovenschools	-	3.819	-	-	3.819
Totaal Voorziening Duurzame inzetbaarheid		-	3.819	-	-	3.819

2.2.1.4 Jubileumvoorziening		Stand 01-01-2020 €	Mutaties 2020			Stand 31-12-2020 €
			Dotatie	Onttrekking	Vrijval	
			€	€	€	
98	Bovenschools	85.816	9.280	1.776	3.555	89.765
Totaal Jubileumvoorziening		85.816	9.280	1.776	3.555	89.765

2.2.3 Voorzieningen groot onderhoud

2.2.3.1.1 Voorziening Gebouwen		Mutaties 2020				Stand 31-12-2020 €
		Stand 01-01-2020	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	
		€	€	€	€	
98	Bovenschools	220.103	180.000	88.465	-	311.637
Totaal Voorziening Gebouwen		220.103	180.000	88.465	-	311.637



Scholienstichting
Pastoor Ariëns

ter identificatie


VAN REE ACCOUNTANTS