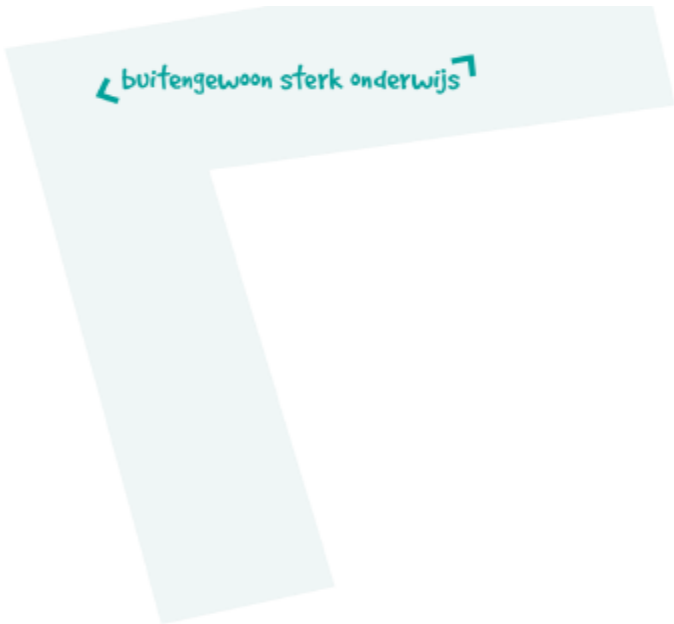


JAARVERSLAG 2020

Stichting voor PCBO in de gemeente Voorst
te Voorst

Inhoudsopgave

	Blad
Bestuursverslag en kengetallen	
Bestuursverslag	3
Analyse verschil werkelijke exploitatie en begroting	57
Kengetallen	60
 Jaarrekening	
Grondslagen	63
Balans per 31 december	66
Staat van baten en lasten	67
Enkelvoudig kasstroomoverzicht	68
Toelichting behorende tot de balans	69
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	75
Gegevens over de rechtspersoon	78
Overzicht verbonden partijen	79
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	80
Niet uit de balans blijvende verplichtingen	81
Ondertekening van de jaarrekening	82
Gebeurtenissen na balansdatum	83
 Overige gegevens	
Controleverklaring	84
 Bijlagen	
<u>Bovenschools</u>	
Staat van baten en lasten	88
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	89
Verloop balansposten	93
 <u>04MU Ten Holtens Erve</u>	
Staat van baten en lasten	94
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	95
Verloop balansposten	99
 <u>04UH De Zaaier</u>	
Staat van baten en lasten	100
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	101
Verloop balansposten	105
 <u>04VN De Oase</u>	
Staat van baten en lasten	106
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	107
Verloop balansposten	111
 <u>05TZ Sjaloom</u>	
Staat van baten en lasten	112
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	113
Verloop balansposten	117
 <u>07OC De Wingerd</u>	
Staat van baten en lasten	118
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	119
Verloop balansposten	123



buitengewoon sterk onderwijs



BESTUURSVERSLAG 2020



Voorwoord	4
1. PCBO Voorst	6
1.1. Missie	6
1.2. Visie in het kort	6
1.3. Strategisch beleidsplan 2019-2023	6
2. Bestuur en organisatie	8
2.1. Contactgegevens en bestuur	8
2.2. Juridische structuur	8
2.3. Bestuurder en directeurs	8
2.4. Organogram	9
2.5. De scholen	10
2.6. Leerlingenaantallen	10
2.7. Raad van Toezicht	10
2.8. Gemeenschappelijke medezeggenschap	11
2.9. Verbinding met de maatschappelijke omgeving	11
2.10. Toelatingsbeleid	12
2.11. Klachtenbehandeling	13
2.12. AVG	13
3. Onderwijskwaliteit en resultaten	15
3.1. Buitengewoon Sterk Onderwijs	15
3.2. Integrale kwaliteitszorg	15
3.3. Uitgangspunten voor stelsel van kwaliteitszorg	15
3.4. Organisatiestructuur: rollen en verantwoordelijkheden	16
3.5. Kwaliteitsontwikkeling stichting	17
3.6. Inspectie	19
3.7. Onderwijsresultaten	20
3.8. Schooladviezen	21
3.9. Passend Onderwijs	23
3.10. Schoolontwikkeling	23
3.11. Subsidie Schoolkracht	26
3.12. Impact coronapandemie op het onderwijs	26
4. Strategisch personeelsbeleid	28
4.1. Duurzaam personeelsbeleid	28
4.2. Personeelssamenstelling	29
4.3. Ziekteverzuim	30
4.4. Inzet werkdrukmiddelen	31
4.5. Vlootshouw	31
4.6. Functieboek	32
4.7. Bekwaamheid personeel	34
4.8. Uitgaven inzake uitkeringen na ontslag	35
4.9. Impact coronapandemie op medewerkers	35



5. Huisvesting	36
5.1. Gebouwen	36
5.2. Onderhoud	37
5.3. Ventilatiesystemen	37
5.4. Schoolwoning	38
5.5. RI&E	38
6. Financieel beleid	39
6.1. Allocatie middelen PCBO Voorst	39
6.2. Risicobeleid	40
6.3. AO/IC	41
7. Continuïteitsparagraaf	42
7.1. Leerlingenaantallen	42
7.2. Personele bezetting	42
7.3. Meerjarenbegroting	43
7.4. Financiële kengetallen	44
7.5. Vooruitblik	45
BIJLAGE 1: Raad van Toezicht verslagjaar 2020	47
BIJLAGE 2: Jaarverslag GMR	51



Voorwoord

Onze scholen bieden Buitengewoon Sterk Onderwijs, afgestemd op de leerlingenpopulatie en in samenwerking met ouders en maatschappelijke partners. Binnen PCBO Voorst werken wij continu aan het innoveren en verbeteren van ons onderwijs, samen met collega's, kinderen en ouders. Onze kernwaarden zijn vertrouwen – verbinding – eigenaarschap – ontwikkelingsbewust. Met trots blik ik in dit bestuursverslag terug op wat er in 2020 – onder uitdagende omstandigheden – mogelijk was.

Thuisonderwijs

2020 wordt getekend door de coronacrisis en de impact hiervan op ons onderwijs. Het gesprek ging over hoe we op een goede manier hieraan het hoofd en het hart konden bieden. Onze medewerkers hebben met een enorme gedrevenheid in zeer korte tijd afstandsonderwijs ingericht. In de eerste weken van de crisis is veel pionierswerk verricht, en naarmate de crisis langer duurde is het aanbod steeds professioneler geworden. In december was dit ook zichtbaar in de tweede lockdown. De gevolgen van de crisis zijn nog niet te overzien, maar we zijn trots op de manier waarop binnen PCBO Voorst van en met elkaar is geleerd tijdens het afstandsonderwijs. Vanuit alle opgedane ervaringen willen we het goede behouden en doorontwikkelen, om ook ná de crisis deze vormen van onderwijs blijvend te kunnen benutten.

Strategisch beleidsplan

In ons strategisch beleidsplan 2019-2023 legden we met alle geledingen binnen PCBO Voorst de hoofdlijn van onze ambities vast in vier prioritaire thema's: toekomstgericht onderwijs, meesterschap, uitgaan van verschillen en externe gerichtheid/profilering. Alle scholen hebben in hun schoolplannen de thema's voorzien van richting, doelen en ambities. In 2020 hebben we op stichtingsniveau ons gefocust op 'de basis op orde' binnen het thema Meesterschap. De basis op orde hebben we daarbij ruim geïnterpreteerd, van onderwijskwaliteit, goed werkgeverschap tot aan onze financiële positie.

Onderwijskwaliteit

In 2020 hebben we ons de vraag gesteld wanneer wij vinden dat wij het best mogelijke onderwijs voor kinderen hebben verzorgd. Wat is voor PCBO Voorst basiskwaliteit? Komt dit overeen met de kwaliteitseisen vanuit de inspectie of willen en kunnen wij meer. En ja: wij kunnen meer! Onze eigen kwaliteitsnormen worden in 2021 uitgewerkt in een eigen kwaliteitskader dat uitgerold wordt in de scholen.

Goed werkgeverschap

We vinden het belangrijk dat onze medewerkers graag bij ons werken en plezier hebben in hun werk. Vanuit kleinschaligheid, persoonlijke aandacht en ontwikkelingskansen vergroten we werkplezier, trots en loyaliteit. In 2020 hebben we een nulmeting uitgevoerd en de beginsituatie van ons HR beleid vastgesteld. Op basis daarvan zijn prioriteiten gesteld welke hebben geleid tot de HR Jaarkalender.



Financieel resultaat

Het resultaat is negatief uitgevallen doordat de convenantsgelden en de loonruimte in de personele lumpsum van 2019 niet apart zijn gezet voor de salarissen in 2020. Aangezien de rijksbijdragen 2020 niet toereikend waren, zijn deze extra personele uitkeringen bekostigd vanuit de reserves. Eveneens constateerden we dat in eerdere jaren langdurige verplichtingen zijn aangegaan op personeelsgebied. Om de reserves te gaan opbouwen zijn in de begroting 2021 zodoende bezuinigingen doorgevoerd in de personele bezetting op de scholen.

Blik vooruit

In 2021 is zonder twijfel onze grootste uitdaging in te spelen op eventuele vertragingen die kinderen hebben opgelopen door de lockdown. Het gaat hierbij niet alleen om de cognitieve ontwikkeling, ook moeten we aandacht hebben voor de sociale en emotionele ontwikkeling. Daar zullen we voor de korte én lange termijn antwoorden op moeten formuleren, die voor elke school anders zullen zijn.

Ik ben dankbaar voor de inzet van alle medewerkers, die elke dag weer het verschil maken voor de leerlingen die aan onze zorg zijn toevertrouwd.

Mevrouw drs. Alinda G. Huistra
Bestuurder PCBO Voorst



1. PCBO Voorst

PCBO Voorst verzorgt voor vijf scholen protestants-christelijk basisonderwijs in de gemeente Voorst. Bij onze stichting werken ongeveer 100 medewerkers die gezamenlijke verantwoordelijkheid dragen voor het onderwijs aan ruim 650 kinderen.

1.1. Missie

Binnen PCBO Voorst werken wij continu aan het innoveren en verbeteren van ons onderwijs, samen met collega's, kinderen en ouders. Daarnaast betekent onze christelijke identiteit dat wij met elkaar verantwoordelijk zijn voor de aarde en haar bewoners. We gaan bij dit alles uit van de kracht van het verschil: iedereen is in alle eigenheid nodig en dus mag iedereen er zijn! Op deze manier ontwikkelen we kinderen tot actieve en betrokken burgers die hun eigen en elkaars mogelijkheden mogen ontdekken en benutten. We noemen dat *Buitengewoon Sterk Onderwijs*.

1.2. Visie in het kort

- Kinderen, ouders en medewerkers worden in onze kleinschalige organisatie gezien en gehoord.
- De samenwerking met ouders en verzorgers vinden wij belangrijk, evenals de samenwerking met externe partijen rondom de zorg en de ontwikkeling van kinderen.
- Wetenschappelijk onderbouwd onderwijs: als basis goed reken- en taalonderwijs.
- Kinderen voorbereiden op hun toekomst: aandacht voor 21ste eeuw vaardigheden en een leven lang leren (ontwikkelen).
- Goed werkgeverschap: onze medewerkers werken graag bij ons en hebben plezier in hun werk.

1.3. Strategisch beleidsplan 2019-2023

Deze thema's bepalen onze koers	Hier sturen we op
Toekomstgericht Onderwijs	
Uitgangspunten: ▪ Voor contextrijk en vakoverstijgend onderwijs maken we gebruik van de buitenwereld ▪ Digitalisering komt tegemoet aan de toenemende vraag naar maatwerk in ons onderwijs ▪ De brede persoonsvorming van kinderen staat centraal met een belangrijke plek voor talenten, soft skills, burgerschap en duurzaamheid	▪ We zijn alert op de ontwikkelingen in de samenleving, wetenschap en techniek en integreren dit in ons onderwijs ▪ We bieden meer vakoverstijgend en werkelijkheidsnabij onderwijs ▪ Binnen ons curriculum is persoonsvorming belangrijk ▪ Op alle niveaus zoeken wij de samenwerking op ▪ Alle medewerkers en kinderen zijn digitaal toegerust en bekwaam ▪ Duurzaamheid start nabij, dus ook in de school



Deze thema's bepalen onze koers	Hier sturen we op
Meesterschap Uitgangspunten: ▪ De basis is op orde ▪ Elke medewerker wordt gezien in waar hij staat in zijn professionele ontwikkeling ▪ Professionele ontwikkeling is gericht op onderzoek, nieuwsgierigheid en continue groei	▪ Iedereen gedraagt zich naar gezamenlijke verwachtingen over competenties en kennis die voorwaardelijk zijn voor de basis op orde ▪ Talenten van medewerkers zijn in beeld en worden ingezet ▪ Reflectieve vaardigheden worden aangesproken en ontwikkeld ▪ In onze gesprekken dragen onderzoek en nieuwsgierigheid bij aan groei
Uitgaan van Verschillen Uitgangspunten: ▪ Ons onderwijs gaat uit van de kracht van verschillen tussen kinderen en teamleden ▪ Medewerkers passen tools en kennis toe zodat we invulling geven aan de verschillende onderwijsbehoeften van de kinderen ▪ Wij werken samen met kinderen, ouders en externe partners om tot buitengewoon sterk onderwijs te komen	▪ Expertise is zichtbaar, vindbaar en toepasbaar op de scholen ▪ Wij ontwikkelen gerichte expertise op gebied van leerlijnen, analyse- en differentiatievaardigheden, omgevings- en kindkenmerken ▪ Elke partner rondom het kind heeft een waardevolle inbreng die bijdraagt aan 'een kind een plan'
Externe Gerichtheid/ Profilering Uitgangspunten: ▪ PCBO Voorst staat bekend om buitengewoon sterk onderwijs met een christelijke signatuur ▪ Door goed werkgeverschap werven en binden we goede medewerkers ▪ Wij worden gewaardeerd als partner om mee samen te werken	▪ PCBO Voorst laat bewust zien waar zij mee bezig is ▪ Onze omgeving kent ons, weet waar wij voor staan en hoe wij dat realiseren ▪ Met passie geven we goed onderwijs vanuit wetenschappelijke inzichten ▪ Christelijk onderwijs is een herkenbare basis ▪ Vanuit kleinschaligheid, persoonlijke aandacht en ontwikkelingskansen vergroten we werkplezier, trots en loyaliteit. Dit dragen wij uit.



2. Bestuur en organisatie

2.1. Contactgegevens en bestuur

Stichting PCBO Voorst (bestuursnummer 45969)
Marktplaats 15
7391 DH Twello
Telefoon: 0571 276 949
E-mail: info@pcbovoorst.nl
www.pcbovoorst.nl

Contactpersoon
Mevrouw drs. A.G. Huistra
Bestuurder
Telefoon: 06 209 61 601

2.2. Juridische structuur

De juridische structuur is een stichting. De stichting handelt conform de code Goed Bestuur van de PO Raad. De structuur van verantwoordelijkheden en bevoegdheden zijn vastgelegd in een aantal documenten:

- Reglement Raad van Toezicht.
- Bestuurs- en managementstatuut.
- Treasurystatuut.
- Reglement Oudercommissie.
- Reglement GMR en MR.

De sturingsfilosofie gaat uit van het beleggen van verantwoordelijkheden diep in de organisatie, binnen een op kwaliteit gerichte cultuur. Hier leren mensen samen en zijn gericht op verbetering en vernieuwing. De code Goed Bestuur wordt jaarlijks met de Raad van Toezicht doorgenomen.

2.3. Bestuurder en directeuren

Aan de Stichting PCBO Voorst wordt leidinggegeven door de bestuurder. Sinds 1 januari 2020 vervult mevrouw drs. A.G. Huistra deze functie. De bestuurder stuurt de scholen aan, ontwikkelt de strategische doelstellingen en de koers van de organisatie. De bestuurder legt in een jaarverslag verantwoording af over het beleid en de resultaten. Elke school heeft een directeur, waarbij twee scholen aangestuurd worden door een meerscholendirecteur. De directeuren zijn medeverantwoordelijk voor het functioneren van de stichting en werken samen in het managementteam (MT).

De directeuren zijn op hun school integraal verantwoordelijk voor de organisatie en de kwaliteit van het onderwijs. De bestuurder heeft met iedere directeur 1x in de vijf weken een bilateraal overleg waarin de ontwikkelingen en resultaten van de school worden besproken.

PCBO Voorst zorgt ervoor dat de scholen kunnen beschikken over de daarvoor benodigde bevoegdheden en middelen. Tevens hebben de directeuren taken die op stichtingsniveau uitgevoerd moeten worden of waarvan het efficiënter is deze op stichtingsniveau uit te voeren.

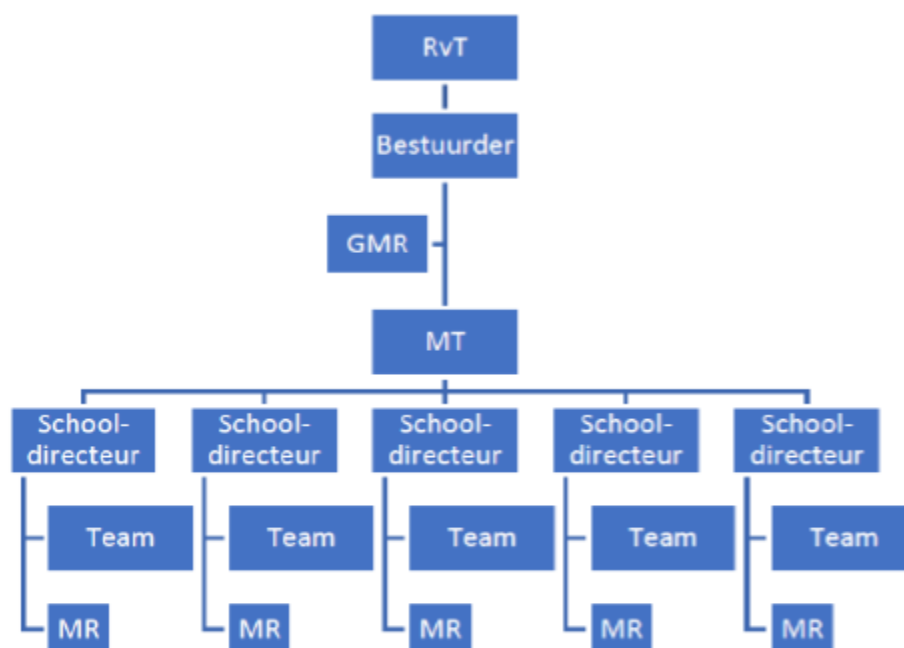


Denk aan de ontwikkeling en uitvoering van strategisch en kaderstellend beleid op de verschillende beleidsterreinen.

Mevrouw J. de Boer-Noorloos, (directeur Ten Holtens Erve) heeft per 1 augustus een functie elders aanvaard. Er is toen een interim-directeur op de school aangesteld, de heer E. van Hardeveld. In het najaar is mevrouw E. van Dijk aangesteld als meerscholendirecteur van CBS Sjaloom en CBS Ten Holtens Erve. Zij is in deze functie op 1 februari 2021 gestart.

School	Brin	Directeur	Website
Ten Holtens Erve	04MU	Mw J. de Boer-Noorloos (Tot 1 augustus 2020) De heer E. van Hardeveld (interim tot 1 februari 2021)	https://tenholtenserve-pcbovoorst.nl/
De Zaaier	04UH	Mw. P. Kuppens	https://dezaaier-pcbovoorst.nl/
De Oase	04VN	Mw. M. Rodenburg	https://deoase-pcbovoorst.nl/
Sjaloom	05TZ	Mw. E. van Dijk	https://sjaloom-pcbovoorst.nl/
De Wingerd	070C	Dhr A. Wierenga	https://dewingerd-pcbovoorst.nl/

2.4. Organogram





2.5. De scholen

PCBO Voorst heeft vijf scholen in vier verschillende dorpskernen. De scholen hebben de vrijheid om binnen de kaders van het strategisch beleid hun eigen profiel uit te werken. Stichtingsrichtlijnen zoals genormeerde leerlingresultaten, afstemmen van pedagogisch en didactisch handelen op de behoeften (EDI-model) gelden voor elke school. Deze staan beschreven in het strategisch beleidsplan 2019-2023. Daarnaast leggen scholen zelf accenten op onderwijskundige, pedagogische of maatschappelijke profielen zoals hoogbegaafdheid, coöperatief leren, Engelstalig onderwijs, uitgewerkt educatief partnerschap met ouders, buurt en senioren, techniek etc. De scholen geven zelf hun marketing vorm in hun externe communicatie, waaronder website, twitter, nieuwsbrieven, aandacht in de media etc. Het werven van leerlingen en het voeren van goede communicatie, marketing en PR beleid zijn een belangrijk aandachtspunt geworden en er worden per school acties op gezet.

2.6. Leerlingenaantallen

School	Plaats	2018-2019	2019-2020	2020-2021
Ten Holtens Erve	Nijbroek	58	56	56
De Zaaier	Teuge	125	128	121
Oase	Twello	157	157	171
Sjaloom	Voorst	94	86	89
De Wingerd	Twello	222	216	221
TOTAAL		656	643	658

De verwachting is dat in de toekomst er een kleine leerlingentijding is. CBS De Oase zal waarschijnlijk verder groeien. Het leerlingenaantal van Ten Holtens Erve heeft de aandacht. In 2020 is daar gestart met een herinrichting van het onderwijs. In 2021 wordt dit concept verder geïmplementeerd. We hopen dat deze onderwijsvorm extra leerlingen aantrekt. PCBO Voorst heeft geen speciaal (basis)onderwijs.

2.7. Raad van Toezicht

PCBO Voorst is lid van de PO-Raad en volgt de Code Goed Bestuur in het primair onderwijs. Volgens deze code zijn organisaties voor primair onderwijs verplicht om de functies van bestuur en intern toezicht te scheiden. Binnen PCBO Voorst is gekozen voor een organieke scheiding van een bestuur en Raad van Toezicht (RvT). De RvT houdt toezicht op het realiseren van de doelstellingen van PCBO Voorst. In 2020 bleef de samenstelling en honorering van de RvT ongewijzigd. De RvT bestaat uit een drietal leden.



	Hoofdfunctie	Nevenfuncties
Dhr. M. Merks (voorzitter)	Manager sociaal beleid bij HISWA-RECRON	• bestuurslid Stichting Sociaal Fonds Recreatie • bestuurslid Stichting Examenwerk
Dhr. J.M. Groot (secretaris)	Interim-controller	RvT-lid SWV VO UZO
Mw. J. Vukkink (lid)	HR-adviseur bij Wittenveen+Bos	Geen

De RvT kwam in 2020 vijf keer bijeen in aanwezigheid van de bestuurder. In verband met de geldende coronamaatregelen waren twee van deze vergaderingen online. De agenda kende een vaste opbouw van vijf thema's:

- onderwijs & kwaliteit;
- financiën;
- personeel en organisatie;
- huisvesting;
- communicatie.

Ook had de RvT als plan een schoolbezoek af te leggen op alle scholen. Helaas was dit niet mogelijk in verband met de coronamaatregelen. De RvT is nu met elke individuele directeur online in gesprek gegaan. Tot slot is de RvT een keer aanwezig geweest bij de GMR. Het jaarverslag van de voorzitter van de Raad van Toezicht is opgenomen onder bijlage 1.

2.8. Gemeenschappelijke medezeggenschap

Alle scholen hebben een medezeggenschapsraad. Op stichtingsniveau is er een gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR). De GMR vertegenwoordigt de vijf scholen die elk een ouder en een personeelslid afvaardigt. Gezamenlijk bestaat de GMR uit tien leden.

Voorzitter is de heer T. Palm, leerkracht op CBS Sjaloom.

De GMR is gesprekspartner van de bestuurder, binnen de vastgelegde wettelijke kaders en aanvullende reglementen op stichtingsniveau. De bestuurder informeert de GMR tijdig en volledig; er heerst een open overlegstructuur waarbij de GMR een constructief-kritische partner is.

In 2020 vergaderde de GMR vijf keer met de bestuurder en één keer met de raad van toezicht. In het najaar heeft er een extra overleg plaatsgevonden tussen de PGMR en de bestuurder over het nieuwe functieboek.

Het jaarverslag van de GMR is opgenomen onder bijlage 2.

2.9. Verbinding met de maatschappelijke omgeving

PCBO Voorst geeft haar onderwijs vorm in actief partnerschap met haar omgeving. PCBO Voorst laat bewust zien waar zij mee bezig is. Onze omgeving kent ons, weet waar wij voor staan en hoe we dat realiseren. Wij worden gewaardeerd als partner om mee samen te werken.



2.9.1. Ouderbetrokkenheid

Onderwijs en opvoeding zijn onlosmakelijk met elkaar verbonden. School en ouders trekken gezamenlijk op in de ondersteuning van de ontwikkeling van het kind. Ouderbetrokkenheid en ouderparticipatie zijn dan ook belangrijke onderwerpen binnen het schoolbeleid. Iedere school geeft hier een eigen, concrete invulling aan, passend bij de populatie, de ontwikkeling van het kind, de behoefte van de ouders. Daarnaast heeft elke school – conform de Wet op medezeggenschap scholen (WMS) – een oudergeleding binnen het medezeggenschapsorgaan.

2.9.2. Lokaal Educatieve Agenda

In het gemeentelijke overleg over de Lokaal Educatieve Agenda (LEA) tussen de gemeente Voorst en de schoolbesturen is ook PCBO Voorst vertegenwoordigd. Belangrijk besprekingspunt is het jeugd(zorg)beleid waaronder VVE.

2.9.3. IJsselpool.

De IJsselpool regelt de vervanging van leerkrachten voor de scholen van de schoolbesturen Archipel, IJsselgraaf, PCBO Voorst, ProCon en SKBG. Dit is hun eigen invalpool, waarin vervangers en invallers werkzaam zijn. De vervangers zijn in dienst van één van de besturen.

2.9.4. Samenwerking met PABO Windesheim.

Er wordt gewerkt aan het invullen van 'samen opleiden in school'. We bieden studenten een stage-en/of LIO-plek.

2.9.5. Samenwerkingsverband Passend Onderwijs IJssel/Berkel.

In de gemeenten Brummen, Zutphen, Lochem, Voorst, Berkelland & Bronckhorst werken 24 schoolbesturen met 96 scholen voor primair (speciaal) onderwijs samen om voor elk kind passend onderwijs mogelijk te maken. (zie ook paragraaf 3.9)

2.9.6. RAP -regio Stedendriehoek Salland

De regio Stedendriehoek Salland werkt samen om het huidige en het te verwachten personeelstekort in het basisonderwijs en het speciaal onderwijs te lijf te gaan. De doelstelling hierbij is om zoveel mogelijk te kunnen blijven voorzien in kwalitatief onderwijs. Er wordt gewerkt aan activiteiten die gericht zijn op het oplossen van het personeelstekort. RAP staat voor Regionale Aanpak Personeelstekort.

2.10. Toelatingsbeleid

PCBO Voorst gaat uit van de kracht van het verschil: iedereen is in alle eigenheid nodig en dus mag iedereen er zijn. Dit is ook zichtbaar in ons toelatingsbeleid. We zijn een christelijke organisatie, wat ook zichtbaar en merkbaar is in ons onderwijs. Wij vragen bij aanmelding van ouders dit te respecteren, maar niet om een actieve participatie. Het toelatingsbeleid staat toegelicht in de schoolgidsen van de scholen. We gaan daarbij uit van de wettelijke kaders. Toelating is het uitgangspunt, weigering uitzondering. Een weigering kan aan de orde zijn als een leerling een extra ondersteuningsbehoefte heeft waaraan de school niet kan voldoen. De ondersteuningsmogelijkheden staan beschreven in het schoolondersteuningsplan. De school zal de ouders begeleiden in het vinden van een geschikte onderwijsplek voor het kind.



2.11. Klachtenbehandeling

Op de scholen is een klachtenregeling van kracht voor een veilig schoolklimaat. Elke school heeft een eigen vertrouwenspersoon. De scholen streven er naar de klachten zelf op te lossen. Mocht dat niet lukken, dan is de gang van zaken dat de klacht gemeld wordt bij de bestuurder. De bestuurder bepaalt in overleg met de directeur wat de juiste volgende stap is. Uitgangspunt is middels het gesprek tot een oplossing te komen.

Eventueel kan de extern vertrouwenspersoon benaderd worden. Dit is de heer H. Fibbe. Hij is niet in dienst van PCBO Voorst en daarmee onafhankelijk. Hij zal zo nodig een onderzoek instellen. Contactgegevens van de vertrouwenspersoon op de school, van de extern vertrouwenspersoon en van de klachtencommissie zijn te vinden in de schoolgidsen. De school is aangesloten bij de Stichting Geschillen Commissie Bijzonder Onderwijs (GCBO).

2.12. AVG

2.12.1. Context

De AVG verplicht schoolbesturen om op een verantwoorde wijze om te gaan met persoonsgegevens, vast te leggen waarom bepaalde gegevens nodig zijn (grondslag), voor welke doel ze worden gehanteerd (doelbinding), wie daartoe toegang hebben (autorisatiematrix), welke gegevens met wie worden gedeeld en dat de persoonsgegevens op een passende wijze zijn beveiligd (informatiebeveiliging). De verwerking van persoonsgegevens moet zodanig zijn ingericht dat de organisatie te allen tijde dit kan verantwoorden. Elke organisatie dient te beschikken over een Functionaris Gegevensbescherming die intern toezicht houdt op naleving van het privacybeleid en waar nodig actie ondernemt als er bijvoorbeeld een datalek is of gegevens niet zorgvuldig worden verwerkt.

Kennisnet heeft hiervoor de aanpak IBP (informatiebeveiliging en privacy) ontwikkeld. Onderdeel hiervan is bewustwording bij alle schoolbetrokkenen van privacy, de wijze waarop wordt omgegaan met digitalisering en de risico's als beveiliging niet op orde is of als er onzorgvuldig wordt omgegaan met persoonsgegevens. Globaal kan worden gesteld dat IBP op orde is als er:

- een samenhangend beleidsdocument is op dit gebied, vastgelegd in een handboek IPB. Hierin zijn alle regelingen, afspraken en procedures beschreven die binnen de organisatie gelden en zijn ook handreikingen, tips etc opgenomen voor de medewerkers van de organisatie.
- ook wordt gehandeld conform de gemaakte beleidsafspraken. Hiervoor is nodig dat alle medewerkers in de organisatie zich bewust zijn van de privacy-gevoeligheid van gegevens die verwerkt worden, op een veilige wijze omgaan met die gegevens en weten wat wel en niet is toegestaan. Hiervoor is het gewenst om scholing c.q. training te organiseren om dit ook 'tussen de oren' te krijgen.

2.12.2. Audit AVG binnen PCBO Voorst

Begin 2020 is Bureau Meesterschap in de persoon van de heer N. Nijkamp gevraagd om na te gaan in hoeverre de huidige privacy-documenten van PCBO Voorst voldeden aan de wettelijke eisen in verband met de inwerkingtreding van de AVG op 25 mei 2018 en na te gaan of het vastgelegde privacybeleid voldoende compleet is.

De beschikbare documenten lieten zien dat binnen PCBO Voorst nog geen sprake was van een integraal handboek Informatiebeveiliging & Privacy (IBP). De onderwerpen die wel waren geregeld



behelsden een deel van het benodigde beleid en was daarmee erg fragmentarisch. Het advies was om te komen tot een integrale aanpak IBP die bestaat uit de volgende stappen:

- Interviews per school met de schooldirecteur om de beginsituatie goed in kaart te brengen (hoe gaat de school met privacy om, wat is wel/niet geregeld, hoe staat het met beveiliging).
- Opstellen van een handboek IBP waarin integraal het privacy- en informatiebeveiligingsbeleid wordt geregeld.
- Organiseren van een trainings/scholingsbijeenkomst voor alle medewerkers van PCBO Voorst (zo mogelijk samen of in groepen) om bewustwording te stimuleren, het handboek toe te lichten en te bewerkstelligen dat conform het handboek wordt gewerkt.

2.12.3. Herijking AVG-beleid PCBO Voorst

De aanbevelingen uit de audit zijn voortvarend opgepakt. Ten eerste is er een functionaris gegevensbescherming (FG) aangesteld. Dit is de heer L. Zegers (zzp'er). Hij heeft het privacyhandboek opgesteld. In het handboek staan richtlijnen, procedures, afspraken en praktische handreikingen die nodig zijn om informatiebeveiliging en privacy goed te regelen. Het handboek is onderverdeeld in twee delen voor afzonderlijke doelgroepen:

- Deel A - Alle medewerkers
Dit deel bevat de algemene informatie die voor alle medewerkers van PCBO Voorst van belang is. Van alle medewerkers wordt verwacht dat zij op de hoogte zijn van de afspraken die hierin vermeld staan en hier ook naar handelen.
- Deel B - Schoolleiders en leidinggevenden
In dit deel is informatie terug te vinden die vooral van belang is voor de schoolleider: hoe zorg ik ervoor dat het IBP-beleid op mijn school goed geregeld is?

Het privacyhandboek is op 22 juni 2020 goedgekeurd door de GMR. De heer Zegers heeft in alle schoolteams een toelichting gegeven op ons privacybeleid. Belangrijke doelstelling van deze ontmoetingen was het bewustmaken van medewerkers van het belang en noodzaak van zorgvuldig omgaan met privacygevoelige informatie. Ook zijn er nog twee aparte bijeenkomsten geweest met ict-coördinatoren en de ib'ers van de scholen. Beide groepen hebben een belangrijke taak in het beschermen van privacygevoelige informatie.

In de toekomst komt de FG'er jaarlijks op alle scholen voor een audit, maar ook om de directeur en medewerkers scherp te houden met betrekking tot het privacybeleid.



3. Onderwijskwaliteit en resultaten

3.1. Buitengewoon Sterk Onderwijs

PCBO Voorst wil vanuit een christelijke visie bijdragen aan de ontwikkeling van kinderen door kwalitatief hoogwaardig onderwijs. We noemen dat: buitengewoon sterk onderwijs. Onze ambitie tot excellentie betekent dat we alle leerlingen naar hun (onderwijs)behoefte bedienen. Zo kunnen ze zich ontwikkelen tot actieve en betrokken burgers die hun eigen en elkaars mogelijkheden optimaal mogen ontdekken en benutten.

Onze missie brengen we in praktijk door:

- steeds samen te werken met ouders en kinderen en met elkaar;
- uit te gaan van de kracht van het verschil, dus van de eigenheid van elk kind;
- voortdurend te werken aan het vernieuwen en verbeteren van ons onderwijs;
- vanuit onze christelijke basis verantwoordelijkheid te nemen voor elkaar en onze aarde.

Vanuit onze kernwaarden *Vertrouwen – Verbinding – Eigenaarschap – Ontwikkelingsbewust* werken we op alle lagen van de organisatie aan continue verbetering van onze onderwijskwaliteit. Professionele attitudes als leren, verbeteren en vernieuwen staan daarbij hoog in het vaandel.

3.2. Integrale kwaliteitszorg

Kwaliteitszorg maakt integraal deel uit van ons onderwijs. Bij integrale kwaliteitszorg is de primaire focus gericht op continue verbetering. Verbetering is in de eerste plaats gericht op het primaire proces: op de ontwikkeling van het leren door leerlingen. Hoe leren we hen het steeds beter te doen en hoe creëren we hier de condities voor?

In de tweede plaats zijn verbeteringsactiviteiten gericht op het secundaire proces: de ontwikkeling van de schoolorganisatie. Hoe en in welke richting ontwikkelt de organisatie zich, hoe richten wij de organisatie in om het steeds beter te doen en hoe creëren wij hier de condities voor?

In de derde plaats gaat het om de wetenschap dat interne en externe factoren van invloed zijn op de ontwikkeling van de schoolorganisatie en dat wij daarom een kwaliteitssysteem nodig hebben om de kwaliteit van het onderwijs te bewaken, te borgen en te verbeteren.

3.3. Uitgangspunten voor stelsel van kwaliteitszorg

Het bestuur en de scholen van PCBO Voorst werken vanuit het onderzoekskader van de Inspectie en hebben een brede ambitie als het gaat om onderwijskwaliteit. Dat wil zeggen dat scholen:

- voldoen aan de wettelijke deugdelijkheidseisen (door de inspectie gedefinieerd als 'basiskwaliteit');
- werken aan schoolspecifieke ontwikkelingen en het strategisch beleidsplan *Buitengewoon Sterk Onderwijs*;
- planmatig en cyclisch werken en blijvend in ontwikkeling zijn (PDCA).

Aansluitend bij het inspectietoezicht heeft PCBO Voorst enkele uitgangspunten vastgesteld waaraan haar stelsel van kwaliteitszorg dient te voldoen, te weten:



- draagt bij aan de brede kwaliteitsambitie van PCBO Voorst;
- is ingebed in een kwaliteitscultuur;
- maakt gebruik van de rollen en verantwoordelijkheden die binnen PCBO Voorst zijn belegd;
- volgt de beleidscyclus en is gericht op de kwaliteitsdoelstellingen van de organisatie;
- maakt optimaal gebruik van de beschikbare managementinformatie op alle niveaus.

De stichting wil binnen het stelsel van kwaliteitszorg antwoord geven op drie elementaire vragen:

- geven de leraren goed les (*onderwijsproces*)?
- is het schoolklimaat veilig, ondersteunend en uitdagend (*schoolklimaat*)?
- leren de leerlingen voldoende (*onderwijsresultaten*)?

Het sluit aan bij drie van de vijf kwaliteitsgebieden binnen het toezichtkader van de inspectie: onderwijsproces, schoolklimaat en onderwijsresultaten. De andere twee kwaliteitsgebieden 'kwaliteitszorg en ambitie' en 'financieel beheer' zijn vervolgens voorwaardelijk voor het tot stand brengen van goede onderwijskwaliteit.

Elk van de kwaliteitsgebieden is in de waarderingskaders van de inspectie uitgewerkt in standaarden. Al onze scholen voldoen aan deze standaarden.

3.4. Organisatiestructuur: rollen en verantwoordelijkheden

De verantwoordelijkheden voor onderwijskwaliteit zijn binnen PCBO Voorst duidelijk belegd.

3.4.1. Leerlingen

Het primaire proces in de school is het leerproces dat kinderen doormaken. De kwaliteit van de school komt vooral tot uiting in de kwaliteit van het leren door de kinderen. Centraal in de kwaliteitszorg staat daarom de vraag aan kinderen: wat heb je geleerd en in hoeverre heeft de school daaraan een bijdrage geleverd? Zelfevaluatie betekent voor leerlingen enerzijds reflecteren op het eigen leren, anderzijds feedback geven aan degenen die worden geacht hen bij het leren te ondersteunen.

3.4.2. Leerkrachten en onderwijsondersteunend personeel

De primaire verantwoordelijkheid voor het leveren en verbeteren van de onderwijskwaliteit ligt bij de leerkrachten, in de interactie met de leerlingen. Voor het meten en vaststellen van kwaliteit vormen onze kinderen de belangrijkste bron van informatie. Als onderwijsprofessionals leren de leerkrachten van de reflectie op eigen handelen en de daarbij horende dialoog met belanghebbenden en collega's. Belangrijke partners in borging van de kwaliteit binnen het onderwijsproces zijn voor de leerkrachten het onderwijsondersteunend personeel. Denk aan onderwijsassistenten en leraarondersteuners. Ook zij zijn zich kwaliteitsbewust.

3.4.3. Directeur

De directeur is integraal verantwoordelijk voor de school. Daaronder wordt verstaan de verantwoordelijkheid voor het beleid en de kwaliteit van het onderwijs op de school, alsmede de verantwoordelijkheid voor het beleid van de school op het gebied van organisatie, personeel, financiën en beheer. De directeuren stimuleren het kwaliteitsdenken in de school en vervullen een voorbeeldfunctie op het punt van zelfevaluatie. Zij participeren in de beleidsvorming van de



stichting. De directeur heeft zicht op de kwaliteit van het onderwijs van de school, weet waar verbeter- en ontwikkelpunten liggen en neemt deze mee in de beleidsontwikkelingen.

3.4.4. Bestuurder

Het is aan het bestuur ervoor te zorgen dat de scholen over een deugdelijk systeem van kwaliteitszorg beschikken. De bestuurder ziet erop toe dat dit naar behoren wordt uitgevoerd. Met andere woorden: de bestuurder toetst of de in het kwaliteitsbeleidsplan beschreven doelen worden gerealiseerd.

3.5. Kwaliteitsontwikkeling stichting

In 2020 is sterk gestuurd op de 'basis op orde'. Met die basis wordt het fundament bedoeld waarmee de kwaliteit van de school – onder alle omstandigheden – wordt geduid en zichtbaar wordt gemaakt. Een fundament van onderwijskwaliteit dat scholen in staat stelt om flexibel in te spelen op de veranderende omstandigheden in de school en de maatschappelijke omgeving. Om zicht te krijgen op de onderwijskwaliteit zijn de directeuren, IB'ers en bestuurder gezamenlijk opgetrokken, elk vanuit hun eigen rol. Er is hierbij ondersteuning aangevraagd bij het project Regie op Onderwijskwaliteit van de PO Raad. We zijn in gesprek gegaan over een viertal vragen:

- Hoe definiëren we onderwijskwaliteit?
- Op welke manier hebben we zicht op onderwijskwaliteit?
- Op welke manier werken we aan onderwijskwaliteit?
- Hoe verantwoorden we ons over de onderwijskwaliteit?





Antwoorden hierop borgen we binnen ons kwaliteitsbewustzijn. In 2020 hebben we ons gefocust op de kwaliteitscultuur binnen de stichting. Het ging hierbij om:

Samen leren en werken	
Dezelfde taal spreken	
Professionele teamcultuur	
Lerende organisatie	

Daarnaast hebben we ons gefocust op de inspectiestandaarden. Welke zijn dit en hoe borgen we deze in de dagelijkse onderwijspraktijk? Om hier beter zicht op te krijgen en onszelf de juiste vragen te stellen, gebruiken we onderstaande infographic (Uit: Schoolverschillen in het primair onderwijs (Onderwijsinspectie, 2020)).



Vanuit dit kwaliteitsbewustzijn kunnen we ook steviger stappen zetten in de uitwerking van ons strategisch beleid 2019-2023. Het streven is in 2021 een eigen kwaliteitskader te ontwikkelen en uit te rollen in de scholen. Doel is elkaar hierop te kunnen bevragen, scherp te houden en samen elke dag een stapje beter worden!



3.6. Inspectie

	THE	De Zaaier	De Oase	Sjaloom	De Wingerd
Inspectie arrangement	Voldoende	Voldoende	Voldoende	Voldoende	Voldoende
Inspectiebezoek 2020		Thema Didactisch handelen	Thema Didactisch handelen		Thema Overgang PO-VO

3.6.1. Bestuurlijk onderzoek

PCBO Voorst zou voor 1 augustus 2021 in aanmerking komen voor een regulier vierjaarlijks onderzoek bestuur en scholen. Vanwege COVID-19 heeft de inspectie echter het aantal reguliere vierjaarlijkse onderzoeken op locatie beperkt. Op basis van een analyse van de beschikbare informatie is het onderzoek bij het bestuur beperkt tot een prestatieanalyse en een gesprek met de bestuurder. Op 28 september 2020 is door de Onderwijsinspectie een compacte variant van het vierjaarlijks onderzoek uitgevoerd bij PCBO Voorst. Gespreksonderwerpen waren:

- Op welke wijze en in welke mate heeft de bestuurder de kwaliteit op de scholen in beeld, bewaakt en borgt deze?
- Wat is de invloed van COVID-19 geweest? Denk aan ervaringen met het onderwijs op afstand en de terugkeer van de leerlingen naar de scholen?
- Zijn er financiële aandachtspunten?

Tijdens het gesprek heeft de bestuurder middels een presentatie toegelicht hoe de onderwijskwaliteit op de scholen wordt gevolgd en indien nodig wordt verbeterd. Daarnaast hebben de inspecteur en bestuurder gekeken naar de actuele (onderwijs)ontwikkelingen op de scholen. Verder is gesproken over hoe het bestuur de afgelopen periode heeft ervaren en hoe het verzorgen van afstandsonderwijs en de terugkeer van de leerlingen is gegaan. Ten slotte is ook de financiële situatie en de signalen die de onderwijsinspectie heeft ontvangen aan de orde geweest. Tijdens het onderzoek hebben de inspecteur en bestuurder geconcludeerd dat er geen indicaties van risico's zijn bij het bestuur en de onderliggende scholen die een regulier vierjaarlijks onderzoek in het schooljaar 2020/2021 noodzakelijk maken. Het regulier vierjaarlijks onderzoek zal daarom op een later tijdstip plaatsvinden, in principe in schooljaar 2021/2022 of 2022/2023.

3.6.2. Themaonderzoek

De inspectie heeft een drietal themaonderzoeken op onze scholen uitgevoerd. De inspectie heeft hierbij het doel informatie op te halen vanwege hun taak toezicht te houden op het onderwijsstelsel. Deze informatie vormt een van de bronnen voor de 'Staat van het Onderwijs' dat jaarlijks in april verschijnt. Daarnaast geeft de inspectie met het bezoek invulling aan de verplichting om elke basisschool in Nederland tenminste een keer in de vier jaar te bezoeken. Elk onderzoek nam een dagdeel in beslag. Het accent lag op het reflectiegesprek. Bij een themaonderzoek schrijft de inspectie geen onderzoeksverslag of rapport. Wel publiceren ze op de website van de inspectie dat de school bezocht is en welke onderwerpen besproken zijn. Het themaonderzoek 'Lerarenkracht: theorie en praktijk in het didactisch handelen' is uitgevoerd op CBS De Oase en CBS De Zaaier op respectievelijk 21 januari en 5 maart 2020. De kwaliteit van



didactisch handelen is cruciaal voor de kwaliteit van het onderwijs. Een belangrijk onderdeel van het huidige, vernieuwde toezicht is dat de inspectie aandacht heeft voor de eigen ambities van scholen. Ze verbinden dan ook in het bezoek de ambities van de school met het didactisch handelen. Tijdens dit bezoek ging het gesprek over:

- De eigen ambities van de school met betrekking tot het didactisch handelen en hoe deze terug te zien zijn in de school en in de groepen.
- Het zicht dat de school heeft op de kwaliteit en realisatie van ambities (zelfevaluatie).

De Inspectie was positief over het didactisch handelen op beide scholen. Beide scholen zijn gestimuleerd de eigen ambities nog concreter te formuleren.

OP CBS De Wingerd vond op 27 januari het thematisch schoolbezoek 'Op naar VO!' plaats. De achtergrond van dit schoolbezoek was dat de kansenongelijkheid in Nederland tussen leerlingen met laagopgeleide ouders en hoogopgeleide ouders toegenomen is en nog voortduurt. Tijdens het schoolbezoek 'OP naar het VO!' ging de inspectie in gesprek over de wijze waarop basisschooladviezen tot stand komen en over de overgang naar het voortgezet onderwijs. Er is gereflecteerd op elementen in de advisering die kansen bevorderend of misschien kansen belemmerend zijn. De Wingerd heeft hierin goede feedback gekregen en hun werkwijze hierop aangescherpt.

Alle drie bezochte scholen hebben hun ervaringen in het MT met elkaar gedeeld. Op deze wijze hebben alle PCBO-Voorst scholen wat met de feedback van de Inspectie kunnen doen.

3.6.3. Steekproefonderzoek 'Onderwijs tijdens corona'

In het voorjaar heeft de inspectie onderzoek gedaan naar het onderwijs tijdens corona. De deelnemende besturen zijn geselecteerd op basis van een steekproef, waaruit ook PCBO Voorst naar voren is gekomen. De eerste gesprekken vonden in april plaats toen de scholen nog dicht waren, vervolgesprekken waren in juni toen de scholen weer open waren. Er zijn gesprekken gevoerd met de bestuurder en twee directeuren. De ene directeur is bevraagd op het afstandsonderwijs in de bovenbouw en de andere op het afstandsonderwijs in de onderbouw.

3.7. Onderwijsresultaten

	THE	De Zaaier	De Oase	Sjaloom	De Wingerd
Schoolweging 2019-2020 (3 jrs)	27,71	28,68	28,4	29,46	25,53
Eindtoets 2017-2018	531 (534,2)	538,1 (534,5)	534,5 (534,6)	534,4 (535,1)	529,8 (534,9)
Eindtoets 2018-2019	532 (534,2)	539,2 (534,6)	535,4 (534,6)	540,2 (534,9)	536,4 (534,9)
Eindtoets 2019-2020	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt



	THE	De Zaaier	De Oase	Sjaloom	De Wingerd
Signaleringswaarde 1F	85%	85%	85%	85%	85%
1F 2017-2018	97,80%	98,10%	99,00%	98,70%	91,40%
1F 2018-2019	97,30%	97,50%	98,20%	99,10%	92,20%
1F 2019-2020	96,30%	96,20%	98,20%	98,80%	90,90%
Signaleringswaarde 1S/2F	52,1%	50,6%	50,6%	49%	55,1%
1S/2F 2017-2018	48,9%	73,1%	57,6%	52%	50%
1S/2F 2018-2019	45,3%	74,7%	55,8%	62,4%	55%
1S/2F 2019-2020	38,9%	75,2%	63,3%	65,5%	53,3%

Met ingang van 1 augustus 2020 beoordeelt de inspectie niet meer op basis van de scores op de eindtoets, maar aan de hand van het nieuwe onderwijsresultatenmodel. Dit doen ze door te kijken welke referentieniveaus de leerlingen beheersen voor lezen, taalverzorging en rekenen. Daarbij gebruikt de Inspectie een nieuwe maat om rekening te houden met de leerlingenpopulatie van een school: de schoolweging. Deze schoolweging, die het Centraal Bureau voor de Statistiek (CBS) berekent, kijkt naar meer kenmerken dan het tot nu toe gebruikte leerlinggewicht. Zo kunnen ze goed rekening houden met de verschillen tussen leerlingenpopulaties. Ook biedt dit model het bestuur betere sturingsmogelijkheden. Ze hebben nu in beeld of scholen resultaten behalen die ze mogen verwachten. Daarbij kunnen zij zich vergelijken met scholen met een vergelijkbare leerlingenpopulatie.

Als gevolg van de coronacrisis (COVID-19) en het sluiten van de scholen heeft de minister op 18 maart 2020 besloten dat er in het schooljaar 2019/2020 geen eindtoets werd afgenomen. Dit heeft gevolgen voor de wijze waarop de inspectie de resultaten beoordeelt. Er werd immers altijd naar de resultaten van de laatste drie schooljaren gekeken. In de periode tot mei 2021 kijkt de Inspectie bij de beoordeling van de resultaten alleen naar de op de eindtoets behaalde percentages referentieniveaus taal en rekenen in 2018 en 2019, omdat die voor 2020 ontbreken. Ze houden hierbij rekening met de leerlingenpopulatie aan de hand van de gemiddelde schoolweging van de schooljaren 2017/2018, 2018/2019 en 2019/2020.

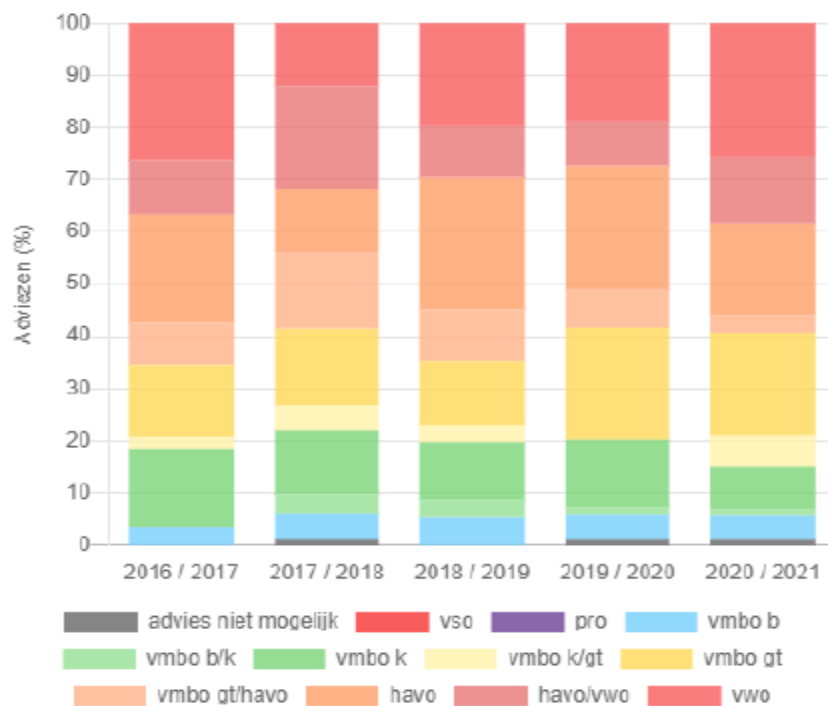
3.8. Schooladviezen

Ongeveer de helft van de leerlingenpopulatie van PCBO Voorst kreeg in 2020 een schooladvies van havo en hoger. De schooladviezen zijn door de jaren heen vergelijkbaar. Er kon voor 2020 geen analyse gemaakt worden van het schooladvies t.o.v. het resultaat op de eindtoets. In 2020 is er immers geen eindtoets afgenomen.

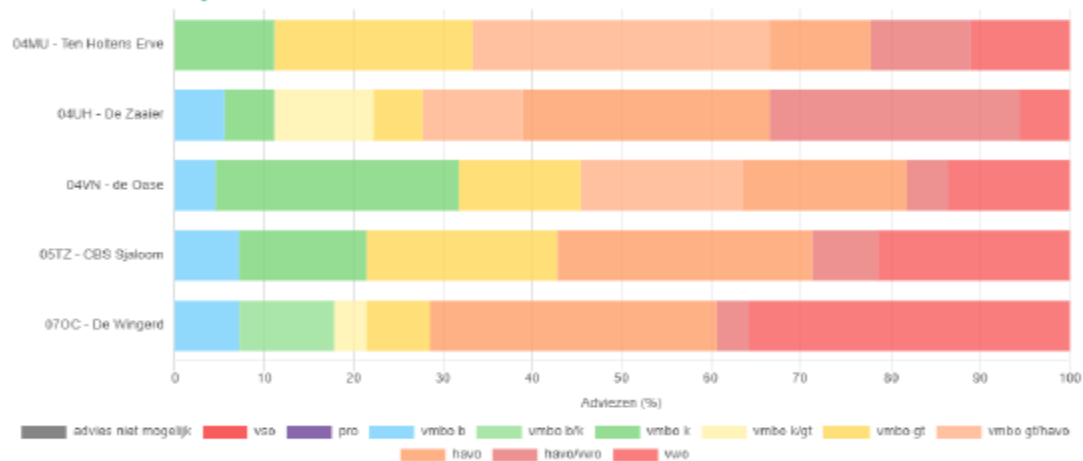
De meeste scholen hebben een spreiding van schooladviezen over alle schoolsoorten.



Schooladviezen stichtingsniveau



Schooladviezen op schoolniveau





3.9. Passend Onderwijs

3.9.1. Samenwerkingsverband Passend Onderwijs IJsselBerkel

Het samenwerkingsverband Passend Onderwijs IJsselBerkel kent de basisscholen jaarlijks een bedrag per leerling toe waarmee zij passend onderwijs op hun scholen moeten realiseren. Het stelt schoolbesturen in staat het niveau van basisondersteuning op scholen in stand te houden. Het samenwerkingsverband maakt hierbij onderscheid in een bedrag voor basisondersteuning en extra ondersteuning. De middelen voor basisondersteuning zijn voornamelijk ingezet voor dekking van de loonkosten van onderwijsondersteunend personeel. Deze medewerkers zijn ingezet voor het werken met kleine groepjes leerlingen en het begeleiden van individuele leerlingen met een eigen leerlijn. De scholen geven aan dat in (zeer) sterke mate de gestelde doelen zijn bereikt. De middelen voor extra ondersteuning zijn voornamelijk ingezet voor relatief kortdurende interventies voor specifieke leerlingen.

Indien de ondersteuningsbehoefte van een kind de mogelijkheden van de school overstijgt, neemt de school contact op met het samenwerkingsverband. Elke school werkt samen met een onderwijscoach in dienst van het samenwerkingsverband. De onderwijscoach doet in afstemming met de (ortho)pedagogen van het samenwerkingsverband onderzoek en bepaalt wat het kind nodig heeft. Dit kan een arrangement zijn. De school krijgt dan extra middelen om specifieke ondersteuning te organiseren voor dit ene kind. Indien de onderwijscoach samen met de ouders, school en orthopedagogen tot de conclusie komt dat het kind in het speciaal (basis)onderwijs beter op zijn plek is, dan vraagt de school samen met de ouders een toelaatbaarheidsverklaring aan bij het samenwerkingsverband.

3.9.2. Onderwijsachterstandsmiddelen

Met ingang van 1 augustus 2019 geldt voor de basisscholen een nieuwe gewichtenregeling. Waar eerst het, door de scholen, ingevoerde gewicht van een leerling (0/0,3/1,2) en de ligging van de school bepalend waren, is dat nu een berekening van het CBS. De berekening is gebaseerd op een viertal factoren: a) het opleidingsniveau van de ouders; b) het land van herkomst van de ouders; c) de verblijfsduur in Nederland; en d) al dan niet gebruikmaken van schuldsanering. De uitkomst van deze berekening bepaalt of een school wel of niet onderwijsachterstandsmiddelen ontvangt. PCBO Voorst ontvangt deze niet.

3.10. Schoolontwikkeling

3.10.1. CBS Ten Holtens Erve

Signalering

Op meerdere vlakken was het in 2020 onrustig op de school.

- Onderwijs: De resultaten hadden al enige tijd de aandacht.
- Personeel: Er zijn meerdere directeurswisselingen geweest.
- Financieel: Al meerdere jaren is sprake van een negatief resultaat. Het leerlingenaantal is laag (56 leerlingen).



Analyse, bevindingen en aanbevelingen

Om een duidelijk beeld te krijgen van wat de school, het onderwijsproces, het management en het team op korte en langere termijn nodig hebben om de onderwijskwaliteit structureel op het gewenste niveau te brengen en te houden, is in april 2020 de heer E. van Hardeveld (zelfstandig adviseur van De Wijzer) gevraagd een onderzoek te doen naar de stand van zaken op de school en een analyse te maken van de mogelijkheden voor doorontwikkeling. Op basis van de uitkomsten van dit onderzoek heeft de heer Van Hardeveld aanbevelingen gedaan voor doorontwikkeling.

Vervolg

Middels teamcoaching is de heer Van Hardeveld vervolgens aan het werk gegaan met de geformuleerde aanbevelingen. Toen in de zomer de directeur een functie elders aanvaardde, is de heer Van Hardeveld gevraagd als interim-directeur. Zijn opdracht was het team in toenemende mate zelfsturend te maken. Eveneens ging hij met het team onderzoeken of het mogelijk was het leerstofklassensysteem te doorbreken en een andere onderwijsvorm (met minder groepen) mogelijk was. Het streven was tegen minder kosten kwalitatief goed, zo mogelijk zelfs beter, onderwijs te verzorgen. De heer Van Hardeveld heeft het denken hierover op gang gebracht. Ondertussen is nagedacht over een structurele invulling van de directeurspositie. Er is gekozen voor een meerscholendirecteur. Mevrouw E. van Dijk is vanaf 1 februari 2021 directeur van zowel CBS Sjaloom als CBS Ten Holtens Erve.

Wegwijzers

Om duidelijk richting te bepalen van de onderwijsontwikkeling heeft het team een aantal beleidsvoornemens gedefinieerd waar zij zich op wil richten. Deze voornemens zijn kort samengevat in een aantal "wegwijzers". Deze wegwijzers geven aan waar ze vandaan komen en waar ze naar onderweg zijn.

Resultaten

Vanaf 2020/2021 is gestart met een integraal onderwijsaanbod, waarbij kinderen hun eigen onderwijsprogramma hebben. Er is in de eigen programma's aandacht voor reparatiedoelen. Hun ontwikkeling wordt hierdoor beter gemonitord en bijgestuurd. De verwachting dat dit ook zichtbaar wordt in betere resultaten en dat de school in 2021 voldoende scoort op het referentieniveau 1S/2F.

3.10.2. CBS De Zaaier

De Zaaier is een stabiele school met goede onderwijsresultaten. Op referentieniveau 1S/2F scoort de school uitmuntend. In 2020 heeft de school zich gefocust op:

- Differentiëren, waarbij ze uitgaan van hoge verwachtingen. Groepsdoorbrekend werken hoort hierbij.
- Borging van resultaten op begrijpend lezen middels verdere implementatie van Close Reading in het onderwijsaanbod.
- Meer eigenaarschap bij kinderen.

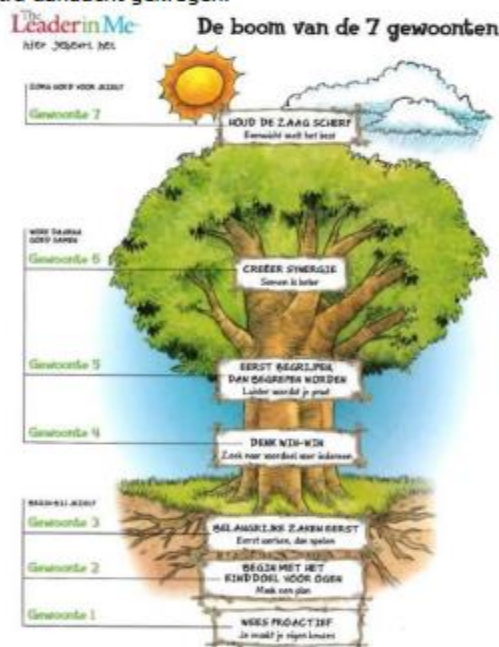
Het team wordt zich steeds meer bewust van het belang van eerst goed te analyseren en te definiëren, voordat dit omgezet kan worden in acties. Hun kwaliteitszorgcyclus hebben ze strakker ingericht. Ze hebben hierbij gebruik gemaakt van de ervaringen op collega-school CBS Sjaloom. De inspectie heeft de school bezocht vanuit het themaonderzoek didactisch handelen. De inspectie was positief over het functioneren van de school. De school heeft het in zich om een 'goed' als

oordeel te krijgen, maar moet hiervoor duidelijker schooleigen doelen stellen. In 2021 wordt hier verder aan gewerkt.

3.10.3. CBS De Oase

CBS De Oase werkt volgens het concept 'The Leader In Me' of 'De 7 gewoonten van effectief leiderschap'. Dit concept is gebaseerd op het gedachtegoed van Stephen Covey. Het uitgangspunt van 'The Leader in Me' is dat je de invloed op je leven kunt vergroten. Door het bekend raken met de zeven gewoonten maken de kinderen een effectieve persoonlijke ontwikkeling door. De gewoonten leiden op tot zelfsturing, samenwerken met anderen en het leren nemen van verantwoordelijkheid. Dit vraagt ook een bepaalde houding, mindset van de leerkrachten.

In het didactisch handelen is het EDI-model op de school leidend. De directeur en IB'er voeren regelmatig klassenbezoeken uit en observeren aan de hand van de EDI kijklijst. Leerkrachten krijgen hiermee gerichte feedback op hun handelen. Het vakgebied rekenen heeft binnen de teamscholing in 2020 extra aandacht gekregen.



3.10.4. CBS Sjaloom

In 2018 heeft de school een herstelopdracht gekregen van de inspectie. Met behulp van het vliegende brigadetract van de PO Raad heeft de school in 2019 weer een voldoende gekregen. De werkwijze en verbeteronderwerpen vanuit het vliegende brigadetract zijn in 2020 nog altijd doorgezet. De kwaliteitszorgcyclus is goed geïmplementeerd. Er is in 2020 gewerkt aan verdieping en borging hiervan. De resultaten zijn enorm verbeterd in 2019 en deze stijgende lijn is in 2020 doorgezet. Dit is terug te zien in de hoge scores op referentieniveau 1S/2F.



3.10.5. CBS De Wingerd

In 2020 is gekoerst op de kwaliteitscultuur in de school. Aandachtspunten waren elkaar durven aanspreken op resultaten en kwaliteit, ruimte geven voor ontwikkeling, eigen verantwoordelijkheid, reflecteren op eigen handelen. In het onderwijsproces is gefocust op het zichtbaar maken van doorgaande leerlijnen, waarbij kennis van leerlijnen voorwaardelijk is. Er is meer planmatig gewerkt worden aan (reparatie)doelen. Qua resultaten vraagt CBS De Wingerd extra aandacht. De resultaten op referentieniveau 1S/2F op de school zijn onvoldoende. De school heeft een plan van aanpak opgesteld om tot verbetering van resultaten te komen. Er is o.a. gestart met een nieuwe rekenmethode.

De schooladviezen van CBS De Wingerd zijn hoog: 70% van de leerlingen heeft een advies van havo of hoger.

3.11. Subsidie Schoolkracht

Vier van de vijf scholen hadden een aanvraag gedaan voor de subsidie Schoolkracht. Deze subsidieregeling kon schoolleiders en leraren ondersteunen met hun schoolontwikkeling. Het doel van de subsidie was dat scholen lerende, professionele organisaties worden én blijven en duurzame schoolontwikkeling in het funderend onderwijs wordt versterkt. Helaas zijn alle vier subsidieaanvragen uitgeloot, omdat het subsidieplafond was bereikt.

3.12. Impact coronapandemie op het onderwijs

In de dagen voordat de overheid besloot tot een schoolsluiting was er al intensief in het MT met elkaar gesproken over het scenario van een dergelijke schoolsluiting. Er werd een kwaliteitskaart voorbereid en door de directeurs met elkaar gedeeld.

De eerste stap betrof de goede communicatie richting medewerkers en de ouders. De bestuurder nam hierin het voortouw. Benadrukt is dat de schoolsluiting geen vakantie betekende, maar dat er onderwijs op afstand georganiseerd werd. Voor de concrete uitwerking liepen de communicatielijnen via de directeurs.

De eerste dagen van de schoolsluiting zijn door de scholen gebruikt om een gedegen, maar ook realistisch onderwijsprogramma samen te stellen. Het pionieren betrof vooral de wijze waarop de onderwijsmaterialen aangeboden werden. Vier van de vijf scholen hebben de laatste jaren fors geïnvesteerd op ICT. Op deze scholen kregen de kinderen dan ook een chromebook in bruikleen. De grote investeringen betaalden zich nu dus terug. Op afstand konden de leerkrachten de voortgang qua thuiswerkopdrachten monitoren. De eerste weken bestond het onderwijsaanbod voornamelijk uit herhaling van reeds aangeboden lesstof. Toen bleek dat de schoolsluiting langer ging duren, zijn de leerkrachten ook vaardig geworden in het verzorgen van online instructie van nieuwe lesstof. Er was een enorme kennisboost van leren met en van elkaar. Niet alleen binnen de eigen teams, maar ook op stichtingsniveau. De ICT-coördinatoren zochten elkaar op en ook de IB'ers werkten nauw met elkaar samen.

Kenmerkend voor het onderwijsaanbod in de eerste coronaperiode was het inzetten op behoud van de relatie. Voor alle groepen van onder- tot bovenbouw was er een onderwijsaanbod. Er waren dagelijks één of meer contactmomenten met de kinderen passend bij de leeftijd van de kinderen. Ook de lijntjes met ouders waren kort. Ouders werden door de leerkrachten gebeld om naar de ervaringen met het thuisonderwijs te vragen. Eventuele problemen werden hierdoor vroegtijdig gesignaleerd. Alle kinderen zijn voortdurend in beeld geweest.



Er is door ouders beperkt gebruik gemaakt van de noodopvang. De noodopvang is voornamelijk verzorgd door het onderwijsondersteunend personeel en soms door de leerkrachten. Er werd geen onderwijs verzorgd bij de noodopvang. Vanzelfsprekend konden kinderen wel hun thuiswerk-opdrachten op de noodopvang maken en ook deelnemen aan de online contactmomenten met de groep.

Toen de scholen in mei weer gedeeltelijk opengingen, zijn de groepen in tweeën gesplitst. Elke groep mocht twee dagen fysiek naar school komen en kreeg voor de overige dagen thuiswerkopdrachten. Het onderwijs werd in die weken als minder effectief ervaren. Doordat de leerkrachten fysiek onderwijs verzorgden, hadden ze geen tijd om kinderen te begeleiden in het thuisonderwijs. Toen alle kinderen weer tegelijk naar school mochten, is in eerste instantie actief ingezet op de groepsdynamiek en het welbevinden van de kinderen. Op stichtingsniveau is afgesproken om in de weken tot de zomervakantie zich te focussen op de kerndoelen van de kernvakken.

In juni zijn op alle PCBO Voorst scholen de reguliere E-toetsen afgenomen. Hiermee kregen de scholen een beeld van het niveau van de kinderen en of er een trendbreuk zichtbaar was door de schoolsluiting. Geconcludeerd kan worden dat er nauwelijks vertraging lijkt te zijn ontstaan. Sommige groepen hebben zelfs een groei laten zien. Gegeven deze resultaten hebben de PCBO Voorst scholen ook geen subsidieaanvraag gedaan voor de inhaal- en ondersteuningsprogramma's. De opgedane ervaring is goed van pas gekomen gedurende de tweede lockdown. De leerkrachten hadden het thuisonderwijs de volgende dag alweer ingericht en opgestart. Het onderwijs op afstand wordt nu ook zo verzorgd als een leerkracht of zelfs een hele groep in quarantaine moet.



4. Strategisch personeelsbeleid

4.1. Duurzaam personeelsbeleid

PCBO Voorst heeft in haar strategisch beleidsplan 2019-2023 thema's benoemd die zijn afgeleid van de missie en visie. Dit alles met als doel Buitengewoon Sterk Onderwijs te geven. Goed werkgeverschap is hierin een belangrijke pijler. Dit is in het beleid terug te lezen:

- onze medewerkers werken graag bij ons en hebben plezier in hun werk.
- medewerkers worden in de kleinschalige organisatie gezien en gehoord.
- elke medewerker wordt gezien in waar hij staat in zijn professionele ontwikkeling.
- talenten van medewerkers zijn in beeld en worden ingezet.
- door goed werkgeverschap werven en binden we goede medewerkers.
- vanuit kleinschaligheid, persoonlijke aandacht en ontwikkelingskansen vergroten we werkplezier, trots en loyaliteit.

Goed personeelsbeleid is onderdeel van goed werkgeverschap. Om dit verder vorm te geven is de stichting in schooljaar 2020-2021 aan de slag gegaan met haar personeelsbeleid. Transparantie, goede communicatie, oog en zorg voor de implementatie, realiteit en verbinding zijn belangrijke elementen om het einddoel te bereiken: duurzaam personeelsbeleid.

Om dit proces te begeleiden is mevrouw S. van Duijn ingehuurd, als zelfstandig extern HR-adviseur. Zij is eveneens ingezet bij diverse lopende zaken op personeelsgebied.

4.1.1. Jaarkalender schooljaar 2020-2021

Samen met de extern HR-adviseur is er een jaarkalender opgesteld voor het schooljaar 2020-2021.

Thema's zijn:

- Functieboek
- Overige cao wijzigingen: beloningsbeleid, vergoedingsregeling huis- en reiskosten en professionalisering
- Verzuim en Arbo
- Begroting vs formatie
- Bestuursformatieplan, formatiebeleid, mobiliteit, werving en selectie, sollicitatieprocedure
- Strategische personeelsplanning (SPP)
- WKR
- Duurzame Inzetbaarheid
- Gesprekkencyclus

De onderwerpen op de planning omvatten vaak ook subonderwerpen. Zorgvuldigheid en realiteit zijn in dit proces essentieel. Dit kan betekenen dat mogelijk niet alles in schooljaar 2021-2022 opgepakt kan worden. Daarnaast kunnen er nieuwe onderwerpen op de agenda komen als daar aanleiding of noodzaak voor is of anders worden geprioriteerd. Communicatie en samenwerken met de diverse geledingen, is hierin wezenlijk. Het MT is hierin een belangrijke speler, maar ook de PGMR wordt intensief bij de uitwerking van deze thema's betrokken.



4.2. Personeelssamenstelling

4.2.1. Functiegroepen

	FTE	Aantal	Percentage
Bestuurder	0,8	1	0,89 %
Directeuren	3,6	5	4,46 %
Onderwijsgevend personeel	36,49	75	66,97 %
Onderwijsondersteunend personeel	12,08	29	25,89 %
LIO	0,52	2	1,79 %
TOTAAL	53,49	112	100 %

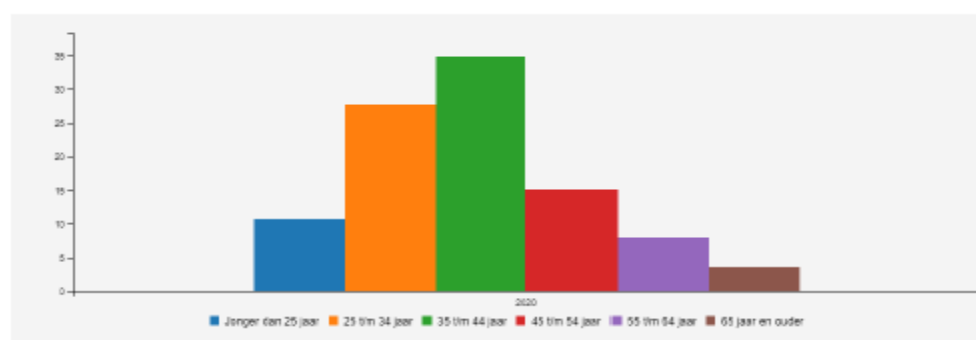
Het overgrote deel van de medewerkers werkt parttime. Er is een relatief grote diversiteit in functiegroepen. Om invulling te geven aan differentiatie in het onderwijs zetten de scholen vaak onderwijsondersteunend personeel als leerkrachtondersteuners en onderwijsassistenten in. Diversiteit in een team geeft de mogelijkheid om taken te verdelen op basis van competenties en talenten.

4.2.2. Geslacht

Conform het landelijke beeld werken er bij PCBO Voorst ook meer vrouwen dan mannen.

	Aantal	Percentage
Mannen	23	20,54 %
Vrouwen	89	79,46 %
TOTAAL	112	100%

4.2.3. Leeftijdsopbouw





PCBO Voorst kent een redelijke leeftijdsopbouw. De leeftijdscategorieën van 25 -45 jaar zijn oververtegenwoordigd. De teams zijn de laatste jaren verjongd. Het aantal medewerkers dat in de komende jaren met pensioen gaat, is relatief laag. De landelijke ontwikkeling van lerarentekort door pensionering van leerkrachten lijkt bij PCBO Voorst daarmee minder aan de orde. Er is sprake van een lichte groei qua leerlingenaantallen. Dit kan leiden tot behoefte aan extra personeel. Deze behoefte kan ook ontstaan doordat medewerkers minder fte willen werken dan wel afscheid nemen van de stichting. Om dit laatste te voorkomen zet de stichting in op goed werkgeverschap. Te denken valt hierbij aan groeimogelijkheden, mogelijkheid tot mobiliteit tussen scholen, professionaliseringsaanbod etc.

4.3. Ziekteverzuim

4.3.1. Verzuimcijfers

Het streefcijfer voor verzuim is 4%. Het daadwerkelijke verzuim ligt in 2020 hier helaas boven. Dit heeft alles te maken met enkele langdurig zieke medewerkers. Daarnaast zijn er in het najaar ook meer ziekmeldingen geweest doordat medewerkers zich moesten laten testen op corona, in afwachting waren van de uitslag of in quarantaine moesten.

	2018	2019	2020
Verzuimpercentage	5,25 %	3,44 %	4,27 %
Verzuimfrequentie	0,81	0,66	0,77
Verzuimduur	18,94	19,43	16,00

4.3.2. Vervanging afwezige medewerkers

PCBO Voorst is eigen risicodragers. De stichting maakt deel uit van de IJsselpool, een vervangingspool waarin vijf schoolbesturen participeren. Met deze pool zorgen we er gezamenlijk voor dat waar nodig personeel vervangen kan worden in geval van bijvoorbeeld ziekte of CAO-verlof.

Afgesproken is dat elk bestuur zorgt voor een aantal vervangers in de pool. Het aantal fte is gelijk aan 8% van het totale onderwijsgevend personeelsbestand. Deze vervangers hebben een aanstelling bij een bestuur. Ze zijn gekoppeld aan één van de eigen scholen, de stamschool. De vervanger gaat naar deze school als er geen vervangingsverzoek is binnengekomen. De pooler is op die stamschooldag(en) beschikbaar voor extra handen in de groep. Poolers zijn altijd aanwezig bij scholingsactiviteiten op de school dan wel bij andere activiteiten in de stichting.

4.3.3. Voorkomen van ziekte

Werkdruk wordt op de scholen en in de functioneringsgesprekken bij herhaling benoemd. Door de werkdruk te bespreken in relatie tot de persoonlijke, belasting en belastbaarheid hebben bestuurder en directie informatie en instrumenten om te sturen. De leeftijd, de gezinssituatie en andere factoren worden afgezet tegen de werkzaamheden en inzet die verwacht mag worden vanuit het functieprofiel. In een aantal gevallen wordt er een persoonlijk plan gemaakt om de werkdruk en/of de beleefde werkdruk het hoofd te bieden. Dit kan inhouden dat de arbodienst (Perspectief), coaches of medische dienstverlening worden ingeschakeld. We hanteren het uitgangspunt dat minder functioneren van een collega niet mag betekenen dat andere collegae



zwaarder belast worden. Ook hanteren we het uitgangspunt dat de leerkracht mee dient te groeien met de veranderende inhoud, inrichting en eisen van het leerkrachtberoep. Het is de verantwoordelijkheid van de werkgever dit zo goed mogelijk te faciliteren. Een ander aspect is het accent leggen op het geven van feedback en inzetten van professionele communicatie. Een team is samen verantwoordelijk om elkaar aan te spreken op professioneel functioneren. Goede samenwerking en intrinsieke motivatie helpen de beleving van werkdruk te verminderen. Ook brengen we taken zoveel mogelijk onder in kwadranten van belangrijk <-> urgent en leggen de focus op taken in relatie tot het primaire proces: dient het de leerling en het leren?

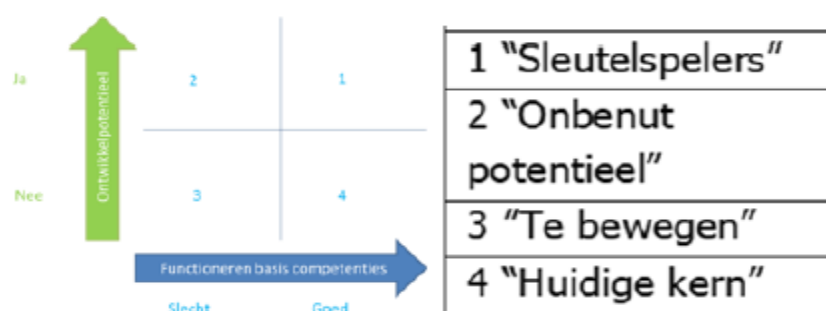
4.4. Inzet werkdrukmiddelen

De directeuren gaan met het team in gesprek over de inzet van de werkdrukmiddelen. Op basis van de uitkomst van de gesprekken wordt een bestedingsplan opgesteld. Dit plan is ter goedkeuring voorgelegd aan de MR. Ze zijn grotendeels ingezet voor meer handen in de groepen waaronder vakleerkrachten en/of ter ondersteuning van de vele activiteiten in de scholen. De werkdrukmiddelen zijn rechtstreeks gekoppeld aan de begroting van de scholen.

4.5. Vlootschouw

PCBO Voorst heeft in het najaar 2020 vanuit een strategische personeelsplanning een vlootschouw gehouden. Naast dat het wenselijk was voor goed zicht op de meerjareninformatie, gaf het ook input aan (toekomstig) beleid ten aanzien van bijvoorbeeld werving en selectie, gesprekkencyclus, mobiliteit, professionalisering, duurzame inzetbaarheid.

Een vlootschouw (of een personeelsschouw) is een methodische aanpak om de aanwezige kennis, talenten en competenties van medewerkers in een organisatie in kaart te brengen en deze te koppelen aan de gewenste kennis, talenten en competenties. Een vlootschouw is niet bedoeld als absoluut instrument, maar geeft vooral inzicht voor het sturen op groei. Onderstaand schema is hierbij gehanteerd.





De vlootshow heeft plaatsgevonden in individuele gesprekken tussen de directeuren en de externe HR-adviseur. De uitkomsten zijn besproken in het managementteam. In de eerste voorbereidende formatiegesprekken in november zijn de desbetreffende medewerkers in groep 3 en 4 ook besproken. Er is gekeken welke mogelijkheden er voor deze medewerkers zijn om beter in hun kracht te komen staan. Wat heeft deze medewerker nodig en wat kunnen wij als PCBO Voorst hierin bieden? Er zijn met de directeuren afspraken gemaakt over het opstarten van de gesprekken met de desbetreffende medewerkers.

4.6. Functieboek

In 2020 is het volledige functieboek geactualiseerd. Het functieboek laat zien welke functies binnen de organisatie vastgesteld zijn, op welke wijze deze gewaardeerd en ingeschaald zijn en welke eventuele eisen hieraan verbonden zijn. Medewerkers kunnen alleen worden aangesteld in een functie die is opgenomen in het functieboek.

In de CAO 2019-2020 zijn de functies binnen categorieën directie en onderwijsondersteunend personeel (OOP) geactualiseerd. Dit heeft geresulteerd in nieuwe functiebeschrijvingen, waarderingen en salarisschalen. Als verplichting is opgenomen dat schoolbesturen voor 1 november 2020 (aanvankelijk voor 1 augustus 2020) het functieboek op deze punten had geactualiseerd en met terugwerkende kracht per 01-08-2020 had verwerkt in de personeelssalarisadministratie. Daarnaast was het een natuurlijk moment om het gehele functieboek te evalueren en waar nodig aan te passen. In de vorige versie van het functieboek, opgesteld in 2016, waren namelijk veel verschillende functies opgenomen. Veel van deze functies werden niet meer actief uitgevoerd binnen de organisatie.

In het nieuwe functieboek zijn alleen die functies opgenomen die daadwerkelijk uitgevoerd worden binnen de stichting. De functie van de bestuurder valt buiten het functieboek, omdat deze onder de cao bestuurders PO valt.

4.6.1. Directie

Voor directiefuncties is een functiereeks opgesteld, bestaande uit drie D-schalen. De functiereeks loopt op van D11 op operationeel (beleidsontwikkend) niveau, naar een directeur D12 op tactisch (meerjarenbeleid/visie) niveau tot een directeur D13 die raakt aan de strategie, zoals het verdedigen/uitdragen van de visie/standpunten van de school/instelling in de regio. De voormalige directieschalen werden toegekend op basis van schoolgrootte. Dit criterium is losgelaten. De D-schalen zijn voor directeuren die leidinggeven aan één of meer scholen, ongeacht het aantal leerlingen. De verschillen liggen op het niveau van de mate van beleidsontwikkeling en de mandaten die hij/zij hiertoe heeft.

De directeuren binnen PCBO Voorst waren ingeschaald in de voormalige DB-schaal. Bij gelijkwaardig overstappen komen zij uit op D12, zowel qua taakinhoud als qua salaris. In de salarissen is de directietoelage opgenomen; deze wordt niet meer separaat uitbetaald. Vanuit de huidige strategische koers zijn de D11 en D13 profielen niet relevant.

4.6.2. Onderwijspersoneel (OP)

Sinds 1 september 2018 is de functiereeks leerkrachten van toepassing. Dit betreft drie schalen waarin de taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden variëren. Bij de omzetting naar deze functiereeks gold dat de voormalige LA-schaal is overgezet naar L10, de LB naar L11 en de LC naar L12. Deze laatste wordt niet ingezet en de organisatie heeft vanuit haar strategische doelen niet de



ambitie om dit te veranderen. In het functieboek zijn zodoende alleen de functies van leraar L10 en L11 opgenomen.

4.6.3. Onderwijsondersteunend personeel (OOP)

Er worden diverse OOP-functies bekleed binnen PCBO Voorst; functies met lesgevende taken en zonder.

Conciërge

De functie van conciërge is op dit moment ingeschaald in schaal 3. In de nieuwe profielen zijn twee varianten gemaakt, conciërge A en conciërge B. De conciërge A verricht routinematige onderhouds- en reparatiewerkzaamheden aan gebouwen, terreinen en inventaris volgens vaste afspraken en procedures. Deze functie kent een schaal 3. De conciërge B voert daarnaast controles uit, doet verbetervoorstellen, lost klachten van technische aard zelf op, is contactpersoon voor facilitaire zaken en grijpt in bij conflictsituaties tussen leerlingen. Hier is een schaal 4 aan gekoppeld. Kijkend naar de huidige inzet van de conciërges is profiel A opgenomen in het functieboek.

Administratief/secretarieel medewerker

In het functieboek uit 2016 is de functie van administratief/secretarieel medewerker opgenomen en gewaardeerd in de schalen 3, 4, en 5. In de praktijk wordt alleen schaal 4 gebruikt. In de nieuwe opgestelde profielen is onderscheid gemaakt in 3 profielen: A, B en C met respectievelijk een 4, 5 en 6 schaal.

- Profiel A kenmerkt zich door routinematige administratieve en secretariële werkzaamheden op basis van aanwijzingen en standaardprocedures. Dit betreft VMBO-plus of MBO niveau.
- Profiel B heeft als extra kenmerk dat de medewerker zelf kan prioriteren en plannen. Ook zal deze medewerker zelfstandig correspondentie verzorgen, overzichten opstellen en bijhouden; dit op MBO niveau.
- Profiel C, ook MBO-niveau, betreft zelfstandig uitvoeren van administratieve en secretariële werkzaamheden waarbij interpretatie van gegevens/informatie nodig is. Tevens zal deze medewerker verbetervoorstellen doen bij de uitvoering van regelingen en procedures en stelt hij/zij managementrapportages op.

Kijkend naar de huidige inzet van de administratief/secretariële medewerkers is profiel A opgenomen in het functieboek.

Managementassistent

De functie van managementassistent is tot op heden onderdeel van het functieboek en gewaardeerd in schaal 7. Voor deze functie is geen nieuw profiel opgesteld en is de FUWA beschrijving uit het vorige functieboek nog steeds van toepassing.

Onderwijsassistent

Tot 2020 was de functie van onderwijsassistent ingeschaald in schaal 4. Vanaf heden zijn er drie profielen: A, B en C die respectievelijk een schaal 4, 5 en 6 hebben. De functies van onderwijsassistent kennen een oplopend niveau van functiezwarte. De basis voor de classificatie liggen in de opgedragen werkzaamheden die *structureel* uitgevoerd worden, niveaubepalend zijn en een substantieel onderdeel van het werk zijn.

Alleen de schalen 4 en 5 zijn opgenomen in het functieboek. Bij elke individuele onderwijsassistent is in het najaar de inschaling herijkt op basis van welke functie de school nodig heeft om het



onderwijs vorm te geven en de ervaring en achtergrond die de betreffende medewerker heeft. Voor schaal 5 is minimaal een MBO 4-niveau voorwaardelijk.

Leraarondersteuner

De functie leraarondersteuner is gewaardeerd op schaal 7, conform het voorbeeldprofiel. In de nieuwe profielen is er naast een A-profiel in schaal 7, ook een B-profiel in schaal 8. Verschil tussen deze beide profielen is het gevraagde werk- en denkniveau: MBO vs HBO. Beiden mogen instructies verzorgen ter ondersteuning van het onderwijsleerproces. De B-ondersteuner ontwikkelt daarnaast zelfstandig onderdelen van het lesprogramma en stelt toetsen samen. Beide profielen zijn opgenomen in het functieboek. Uitgangspunt is inschaling in schaal 7. Inschaling in schaal 8 is bedoeld voor WPO'ers die hun stage afgerond hebben en al aan het werk kunnen. Dit betreft dus een tijdelijke situatie totdat degene zijn diploma in ontvangst heeft genomen.

4.6.4. Vervolg

Het functieboek is besproken met het MT en de GMR. De PGMR heeft ingestemd, waarna het beleidsdocument is vastgesteld door de bestuurder. Mochten er door strategische keuzes, ontwikkelingen of ambities andere functies nodig zijn of aanpassingen moeten worden doorgevoerd aan bestaande functies, dan kan dat jaarlijks. Het functieboek staat ieder jaar op de agenda om geëvalueerd en waar nodig herijkt te worden.

4.7. Bekwaamheid personeel

4.7.1. Scholing(splan)

De schoolteams stellen jaarlijks een scholingsplan vast (goedgekeurd door de MR), waarin bovenschoolse, schoolse en persoonlijke scholing is opgenomen. Afhankelijk van de stichtingsdoelen, schooldoelen en persoonlijke doelen wordt op diverse wijze de professionaliteit op pedagogisch, didactisch en vakinhoudelijk gebied ontwikkeld. Dit varieert van masteropleidingen tot workshops en cursussen of externe netwerken.

De professionaliteit wordt op drie niveaus ontwikkeld: individueel niveau, teamniveau en schoolniveau. Op individueel niveau wordt scholing, nascholing en bijscholing ten behoeve van zelfreflectie, communicatie en onderlinge samenwerking georganiseerd. Op elke school zijn meerdere leerkrachten opgeleid tot coaches (basis, gevorderd en/of excellent) via PABO Windesheim. Mw. L. van Straten (bureau Goudswaard Onderwijs) heeft meerdere startende leerkrachten begeleid binnen de stichting.

Op teamniveau wordt door collegiaal (bouw)overleg, visitatie en teamscholing het samenwerken en samenleren ingevuld. Daarnaast wordt de communicatie en onderlinge samenwerking, het ontwikkelen naar een meer professionele leergemeenschap ingevuld door lerende netwerken op stichtingsniveau. Denk aan een IB-netwerk, bovenschoolse overleg en afstemming tussen ICT-coördinatoren, tussen rekencoördinatoren en tussen taalcoördinatoren.

De professionaliteit van de directie is versterkt door gerichte begeleiding en voorlichting in de MT-vergaderingen, door (individuele) scholing, door training en scholing vanuit de stichting, het samenwerkingsverband, AVS, deelname aan (extern) onderzoek en scholing door andere aanbieders. Ook het samen vormgeven aan het gekozen onderwijskundig beleid in een lerend netwerk met beleidsprocessen, implementatie en incorporatie heeft een kwaliteitsimpuls gegeven.



4.7.2. Professionalisering conform CAO

Vanuit de CAO wordt extra geïnvesteerd in de professionele ontwikkeling van medewerkers. In 2020 en 2021 worden extra gelden ter beschikking gesteld voor scholingsrechten; het basisbudget is verhoogd naar € 600 per medewerker. Het belangrijkste is dat het professionaliseringsbudget voortaan individueel te besteden is in plaats van collectief. Een team kan bepalen de professionaliseringsmiddelen samen te voegen voor een gezamenlijk scholingstraject. In de gesprekkencyclus wordt van medewerkers verwacht dat zij verantwoorden wat ze met de uren en budget hebben gedaan en/of van plan zijn.

4.7.3. Coö7

Op stichtingsniveau is een valide instrument (Coö7) in gebruik dat voldoet aan de eisen van bekwaamheid van leerkrachten. Het instrument is veelzijdig, maar niet alle directeurs en medewerkers zijn even positief over de gebruiksvriendelijkheid van het systeem. In het najaar van 2020 is zodoende besloten het contract met Coö7 in 2021 te ontbinden en over te stappen naar Parnasyss. Alle scholen gebruiken dit programma al voor hun leerlingenadministratie en het volgen van onderwijsresultaten. Het is een logische stap om dan ook de personeelscyclus hierin op te nemen. In 2021 wordt dit verder opgepakt.

4.8. Uitgaven inzake uitkeringen na ontslag

Het beleid van PCBO Voorst is erop gericht om ontslagprocedures zoveel mogelijk te voorkomen door intensief met medewerkers in gesprek te blijven en te investeren in de ontwikkeling van de medewerkers. Uitkeringen na ontslag betreffen vooral medewerkers waarbij een tijdelijke aanstelling niet verlengd wordt.

4.9. Impact coronapandemie op medewerkers

Door corona is de werkbeleving van de medewerkers wel veranderd. Onderwijs is een soort van contactberoep, dat wil zeggen in elkaars nabijheid zijn. Door corona moesten medewerkers fysiek afstand houden van de kinderen. Vooral de onderbouwleerkrachten hebben dit als heel complex ervaren.

Ook het afstand houden van collega's bleek in de praktijk lastig. CBS De Wingerd is in oktober in overleg met de GGD drie dagen gesloten. Het hele team is daar in quarantaine gegaan, omdat mogelijk onvoldoende afstand was gehouden van een coronabesmette collega.

Op stichtingsniveau hebben we besloten alleen nog online te vergaderen om besmetting tussen scholen te voorkomen. Ook is het beleid dat op de school alleen externen mogen komen die een taak hebben in het onderwijs of in de begeleiding van kinderen. Oudergesprekken zijn ook online. Stichtingsbreed zijn er een beperkt aantal medewerkers besmet geraakt met corona. De ene medewerker had hierbij milde klachten, terwijl een ander langdurig ziek is geweest en nog steeds vermoeidheidsklachten heeft. De vervangingsvraag in 2020 is hoger geweest dan in andere jaren. Als een medewerker getest moest worden dan wel getest was, mocht deze niet naar school komen. Ook de quarantaineplicht zorgde voor extra vervangingsverzoeken.

Inmiddels is iedereen zo bedreven in het verzorgen en volgen van thuisonderwijs. Als een leerkracht in quarantaine moet, maar zelf niet ziek is, verzorgt deze het onderwijs op afstand.



5. Huisvesting

5.1. Gebouwen

5.1.1. Ten Holtens Erve

In 2019 heeft Ten Holtens Erve bij de provincie Gelderland een subsidie Groen Schoolplein aangevraagd, die ook is toegekend. De werkzaamheden zijn in het voorjaar voor een groot deel door ouders uitgevoerd. Het groene schoolplein is samen met de leerlingen ontworpen. Het bevat natuurlijke elementen en beplanting en heeft een waterdoorlatende ondergrond. Het schoolplein biedt de mogelijkheid om buitenlessen te geven.

Aan het gebouw zijn geen grote onderhoudswerkzaamheden verricht.

5.1.2. De Zaaier

De Zaaier is een relatief nieuw gebouw en heeft (nog) relatief weinig onderhoud nodig. Het uitvoeren van het buitenschilderwerk is uiteindelijk in 2020 opgeleverd, maar is niet vlot verlopen. Destijds is een onvoldoende gespecificeerde offerte opgesteld/geaccordeerd. Hierdoor is er (op alle scholen) veel discussie geweest met de schilder over wat wel/niet onder de afgesproken werkzaamheden viel.

Ook De Zaaier heeft een subsidie toegekend gekregen voor een groen schoolplein. De subsidie was niet geheel dekkend. De stichting 'Vrienden van De Zaaier' heeft zodoende een financiële bijdrage gedaan.

5.1.3. De Oase

De Oase is gevestigd in het verzamelgebouw De Fliert samen met de basisscholen De Hietweide (bestuur Archipel) en Kleine Wereld (bestuur SKBG). Tevens is de VSO, BSO en peuterspeelzaal van Small Steps hier gevestigd. De eigenaar van het gebouw, Stichting Accommodatiebedrijf Voorst, berekent de huurkosten naar rato van het gebruik van aantal m². Het onderhoud is onderdeel van de huurlasten. Gezamenlijke huisvestingslasten als schoonmaak, GWE, personeelskosten conciërge worden naar rato van het gebruik van aantal m² door het schoolbestuur SKBG verrekend.

5.1.4. Sjaloom

In 2020 is er groot onderhoud verricht aan het schoolgebouw Sjaloom. Het binnenschilderwerk is volledig uitgevoerd. Er is een nieuwe vloer gelegd. Ook zijn er nieuwe kapstokken gekomen, die door de ouders zijn geplaatst.

5.1.5. De Wingerd

Op De Wingerd is in 2020 het buitenschilderwerk afgerond. Net als op De Zaaier is ook hier het contact met de schilder niet vlekkeloos verlopen. In het najaar zijn er plannen gemaakt voor een opfrisbeurt van de binnenkant van het gebouw. De staat van het schoolgebouw van De Wingerd is zorgelijk. De vraag kan gesteld worden of de investeringen nog wel voldoende resultaat opleveren. In 2021 start PCBO Voorst hierover het gesprek op met de gemeente. In dit gesprek komt ook de aanpassing van de ventilatiesystemen op deze school aan de orde, aangezien hierin een forse investering wordt gevraagd. Zie ook paragraaf 5.3.



5.1.6. Overige huisvesting

Voor het bestuurskantoor wordt een pand gehuurd van IJsseldal Wonen aan Marktplaats 15 in Twello.

5.2. Onderhoud

Als gevolg van bestuurs- en directeurswisselingen is er de afgelopen jaren beperkt onderhoud geweest op de scholen. In 2019 is hier actief op ingezet. Door Thero Huisvesting en Bouwmanagement in Oldenzaal is er voor de scholen (met uitzondering van De Oase) een meerjarenonderhoudsplan 2019-2023 inclusief begroting opgesteld. Thero is vervolgens gecontracteerd om het beheer en coördineren van het onderhoud van de gebouwen en het onderhoudsplan in 2020 uit te rollen. Concreet gaat het dan over het aanvragen van meerdere offertes voor het uitvoeren van werkzaamheden en toezicht houden op de uitvoering van de werkzaamheden. Bij het aanvragen van offertes wordt gewerkt conform het geformuleerde inkoopbeleid. Jaarlijks wordt gedoteerd in een onderhoudsvoorziening.

Er is in de gemeente Voorst geen Integraal Huisvestingsplan. Aangezien dit nu een wettelijke verplichting wordt, wordt dit opgepakt in 2021. Hierin trekt PCBO Voorst samen op met andere schoolbesturen binnen de gemeente.

5.3. Ventilatiesystemen

Ten gevolge van de coronacrisis is het onderwerp 'ventilatie in de scholen' expliciet op de onderhoudsagenda gekomen. Alle schoolgebouwen moeten voldoen aan de bestaande wettelijke normen voor een gezond binnenklimaat. Besturen moesten uiterlijk 1 oktober 2020 een beeld geven van de kwaliteit van de ventilatie. PCBO Voorst heeft Thero gevraagd dit onderzoek uit te voeren.

Er is uitgegaan van een drietal categorieën lokalen:

1. dm³/s vigerend bouwbesluit wordt alleen behaald bij volledig benutten bouwcapaciteit, d.w.z. bij koud weer is het lokaal niet of nauwelijks bruikbaar dan wel CO₂ overstijgt norm categorie;
2. zoals categorie 1, maar aantal leerlingen per m² is beperkt (kleine/gekrompen scholen);
3. voldoen aan eisen frisse scholen.

Gelukkig voldoet een groot deel van de lokalen aan de eisen van frisse scholen. Echter, een groot deel ook niet. Vooral De Wingerd baart zorgen. Zie ook paragraaf 5.1.5.

	Aantal lokalen		
	Categorie 1	Categorie 2	Categorie 3
Ten Holtens Erve	4	1	
De Zaaier			6
De Oase			7
Sjaloom	4	1	
De Wingerd	10		3
TOTAAL	18	2	16



Er zijn verschillende opties voor verbetering van de ventilatie:

- a) 'slechts' mechanische ventilatie;
- b) ventilatie en verduurzaming.

De overheid heeft een subsidie [Ventilatie op de scholen \(SUVIS\)](#) beschikbaar gesteld. De subsidie is ook inzetbaar voor het optimaliseren van de duurzaamheid van gebouwen (= renovatie). Het Rijk betaalt 30% en de overige 70% moet door de gemeente en besturen betaald worden. De gesprekken met de gemeente Voorst zijn nog gaande. Er lijkt echter bij de gemeente weinig bereidheid bij te dragen. Zij beschouwen ventilatie als onderdeel van het onderhoud aan de gebouwen. Dit is een verantwoordelijkheid die bij de schoolbesturen ligt.

In het MJOP is geen rekening gehouden met aanpassing van de ventilatiesystemen. Mede afhankelijk van de uitkomsten van de gesprekken met de gemeente moet in 2021 bepaald worden op welke wijze geïnvesteerd kan worden in verbetering van deze ventilatiesystemen.

5.4. Schoolwoning

Aan basisschool Sjaloom in Voorst zit een schoolwoning. Al meerdere jaren wordt gezocht naar een passende bestemming. De woning verkeert in slechte staat. Daarnaast heeft de woning de bestemming van bedrijfspand. Vooral dit laatste zorgt ervoor dat de woning moeilijk verkoopbaar is. Andere opties waren de woning bij de school te betrekken als extra onderwijsruimte dan wel vestiging van het bestuurskantoor in de woning. Dit vraagt om een grote verbouwing c.q. renovatie met een forse financiële investering. Aangezien er geen ruimtegebrek is op Sjaloom, is een investering in een extra onderwijsruimte niet logisch. Verplaatsing van het bestuurskantoor had, gezien de decentrale locatie gecombineerd met de hoge investeringskosten, niet de voorkeur. Dit alles afwegende heeft de bestuurder na goedkeuring van de RvT besloten de woning toch in de verkoop te zetten. Ze is zich bewust van alle beperkingen bij verkoop, maar hoopt hier samen met makelaar Van der Belt uit Twello toch tot een oplossing te komen. Over de beperkende bestemming van bedrijfspand heeft inmiddels een gesprek plaatsgevonden met de wethouder. Mogelijk kan de woning aangekocht worden door de woningcoöperatie IJsseldal. In 2021 moet hier meer duidelijkheid over komen.

5.5. RI&E

Voor de RI&E loopt een vierjarig contract bij VBA Adviseurs. De RI&E wordt op elke schoollocatie door de directeur en preventiemedewerkers uitgevoerd onder begeleiding van VBA Adviseurs. De schooldirecteuren zijn eindverantwoordelijk voor de RI&E. De resultaten worden aan de (G)MR voorgelegd. Er wordt gewerkt aan de hand van een plan van aanpak. Eén keer per jaar wordt het plan van aanpak door VBA Adviseurs, in samenwerking met de directeur en de preventiemedewerker/aanspreekpunt sociale veiligheid, geëvalueerd en aangepast zodat het steeds actueel en up-to-date is. De bevindingen worden op bestuursniveau gebundeld en voorgelegd aan de (G)MR.



6. Financieel beleid

6.1. Allocatie middelen PCBO Voorst

6.1.1. Verdeling van middelen

Op basis van leerlingenaantallen worden de beschikbare middelen aan de scholen toegekend. Bij de verdeling van de budgetten en allocatie van de kosten, streeft de stichting naar evenwicht tussen zinvolle budgetverantwoordelijkheid en autonomie van de schooldirecteuren, het handhaven van het solidariteitsbeginsel en het benutten van schaalvoordelen. Daarbij krijgen de drie kleine scholen CBS Ten Holtens Erve, CBS De Zaaier en CBS Sjaloom nog een kleine-scholen-toeslag. Ter dekking van de gezamenlijke kosten, kosten van bovenschools beleid en kosten van het bestuurskantoor stelt de bestuurder jaarlijks een percentage vast dat ten laste van de deexploitatie van de scholen wordt gebracht. Dit percentage wordt afgestemd op de totale uitgaven van het centraal budget, waarmee we recht doen aan schoolgrootte en draagkracht.

6.1.2. Centraal budget

In 2020 wordt voor het centraal budget het percentage 17% gehanteerd. Het percentage wordt jaarlijks herijkt. De bepaling welke posten worden opgenomen in het centraal budget, wordt voor meerdere jaren vastgesteld, om scholen financiële duidelijkheid te geven. Wel wordt de overheveling jaarlijks geëvalueerd en indien nodig bijgesteld. Kosten worden gealloceerd in de deexploitatie centraal budget vanuit het solidariteitsprincipe en/of om het schaalvoordeel van de stichting optimaal te benutten. Daarnaast worden de kosten van gemeenschappelijk beschouwde activiteiten opgenomen in de deexploitatie centraal budget. Onder andere de volgende kosten worden opgenomen in de deexploitatie centraal budget (opsomming is niet limitatief):

- Loonkosten bestuurskantoor
- Loonkosten ouderschapsverlof
- Loonkosten BAPO/ duurzame inzetbaarheid
- Loonkosten vervanging (eigen risicodragers voor de kosten van ziektevervangings).
- Bijdrage IJsselpool
- Werkloosheidsuitkering
- Loopbaanbegeleiding/ outplacement/ coaching
- Scholing/ professionalisering (gedeeltelijk)
- Arbodienst/ ziekteverzuimbegeleiding/ re-integratie
- Tevredenheidsonderzoek
- Bedrijfshulpverlening
- GMR-faciliteiten
- Werkkostenregeling (gedeeltelijk)
- Onderhoud gebouwen (herstelonderhoud en groot onderhoud)
- Website
- Huur staffbureau
- Administratie- en beheerslasten
- Advieskosten/ accountantskosten
- Kosten raad van toezicht
- Financiële baten en lasten
- Juridische kosten



6.2. Risicobeleid

Er is in 2020 een rapport risicoprofiel opgesteld, dat ieder jaar wordt geactualiseerd. In het rapport zijn risico's en beheersmaatregelen geïdentificeerd; het risicoprofiel geeft een onderbouwing van de benodigde financiële buffer om tegenvallers op te kunnen vangen. Het rapport geeft aan of er sprake is van financiële ruimte, alsmede de omvang daarvan. Financiële ruimte kan, onder voorwaarden, ingezet worden voor onze kerntaak: het geven van goed onderwijs. Indien de financiële ruimte onder de gedefinieerde streefwaarde komt, dan dient deze te worden aangezuiverd uit exploitatieoverschotten.

6.2.1. Belangrijkste risico's

- A. Langdurige, ongunstige afwijkingen van gemiddelden welke bepalend zijn voor de omvang van onze lumpsumbekostiging. De lumpsumbekostiging gaat uit van landelijke gemiddelden van kostencomponenten. Hierdoor lopen de scholen van de stichting (als collectief of individuele school) het risico dat de eigen lasten tijdelijke of langdurig ongunstig afwijken van die gemiddelden.
- B. Tijdelijke grilligheden in sommige, verder redelijk voorspelbare lasten, bijvoorbeeld kosten van inhuur personeel of vervangingskosten.
- C. Onvoorspelbare lasten welke zich niet vaak en meestal onverwachts voordoen, bijvoorbeeld veranderd overheidsbeleid.

6.2.2. Reserves

Om de hierboven genoemde risico's op te vangen, dient een reserve opgebouwd te worden. Reserves ontstaan door een batig jaarsaldo. In de balans is onderscheid aangebracht in de beschikbare reserves:

- Algemene reserve:
Binnen onze stichting worden bepaalde risico's collectief gedekt. Hiervoor dient de algemene reserve centraal ter dekking. Ieder school heeft de verantwoording voor zijn eigen deexploitatie en dient het vastgestelde budget te bewaken.
- Bestemmingsreserves:
 - *Bestemmingsreserve personeel*
Deze reserve houden we aan voor het geval we in de toekomst onkosten moeten maken voor transitievergoedingen of naar aanleiding van een sociaal plan.
 - *Bestemmingsreserve herwaardering*
Deze reserve is ontstaan als gevolg van de herwaardering van de activa. De afschrijving van deze activa wordt jaarlijks ten laste gebracht van deze reserve.
 - *Bestemmingsreserve privaat*
Deze reserve is ontstaan door verkoop van panden in het verleden.

6.2.3. Voorzieningen

De stichting houdt de volgende voorzieningen aan:

- Onderhoudsvoorziening
De voorziening wordt gevormd door jaarlijks een bedrag te doteren; de dotatie is gebaseerd op een meerjarenonderhoudsplan (MOP). De kosten voor groot onderhoud worden onttrokken aan de voorziening.



- Voorziening jubilea

De omvang van de voorziening wordt berekend op grond van voorgeschreven rekenregels.

6.2.4. Vermogensbeheer

Het bestuur heeft het vermogensbeheer vastgelegd in het treasurystatuut. In dit treasurystatuut wordt het beleid ten aanzien van het vermogensbeheer geformuleerd en zijn de bevoegdheden en verantwoordelijkheden van de treasuryfunctie vastgelegd.

6.3. AO/IC

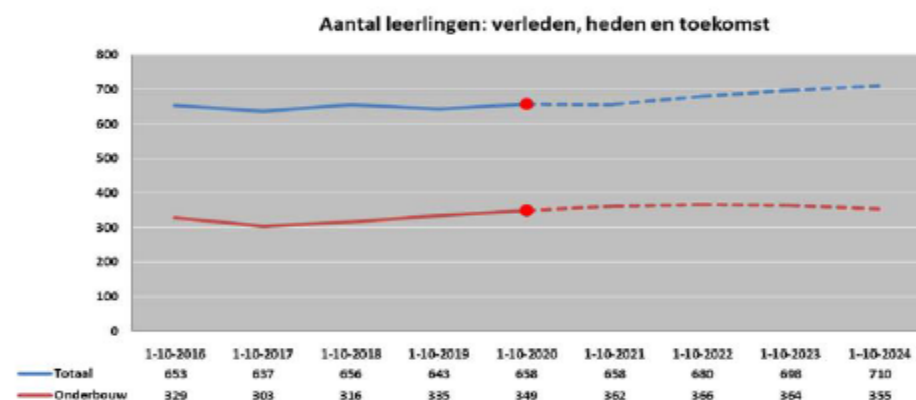
Een goed functionerend planning & controlcyclus borgt dat de beschikbare middelen doelmatig worden besteed en dat het schoolbestuur in control is. Belangrijke instrumenten die de stichting daartoe ter beschikking heeft, worden gefaciliteerd vanuit het administratiekantoor CABO: meerjarenbegroting inclusief liquiditeitsbegroting en investeringsbegroting, maandelijksse rapportages en de jaarrekening. De maandelijksse rapportage worden opgesteld over de periode t/m de vorige maand met daarin opgenomen het exploitatieoverzicht inclusief een analyse van verschillen ten opzichte van de begroting op de deelgebieden financieel en personeel. In de rapportage van april, juli en oktober wordt er tevens een prognose opgenomen. De rapportages bevatten tevens het verloop van relevante balansposten en kengetallen.

Middels het managementinformatiesysteem beschikken wij over de realtime inijkfunctie in zowel de financiële administratie als ook de mogelijkheid om de uitputting van het personele budget op persoonsniveau te volgen.



7. Continuïteitsparagraaf

7.1. Leerlingenaantallen



De verwachting is dat de leerlingenaantallen in de aankomende jaren stijgen. De groei komt o.a. doordat de twee scholen in Twello veel nieuwe gezinnen aantrekken. Er vindt veel nieuwbouw in de gemeente plaats. Dit trekt ook jonge gezinnen vanuit andere regio's. De Wingerd heeft een leerlingenslop. Uitgangspunt is maximaal 27 leerlingen per groep. De Oase heeft op dit moment nog wel ruimte. Maar het schoolconcept 'The leader in me' daar slaat aan en heeft een aanzuigende werking. Het is niet uitgesloten dat over een paar jaar er schoolruimte tekort is in Twello. De Zaaier in Teuge kent een stabiel leerlingenaantal rond de 125 leerlingen. De aantallen op Sjaloom blijven gelijk of gaan licht dalen door demografische krimp. Ten Holtens Erve lijkt stabiel met ca. 56 leerlingen, maar heeft wel de aandacht.

7.2. Personele bezetting

Personele bezetting in FTE	2020	2021	2022	2023
Management/directie	4,24	4,20	4,20	4,20
Onderwijzend personeel	36,48	34,65	33,44	33,41
Wetenschappelijk personeel				
Overige medewerkers	11,75	9,43	8,57	8,57

In 2020 is ingezet op een afname van de personele bezetting. In de meerjarenbegroting is een taakstelling opgenomen om het percentage fte bezetting per leerling weer naar een gewenst niveau te brengen. Dit moet resulteren in een sluitende begroting in de komende jaren. De taakstelling is een forse uitdaging. De verlaging van de bezetting moet grotendeels worden opgevangen door natuurlijk verloop en door tijdelijke contracten die aflopen.



7.3. Meerjarenbegroting

In november 2020 is de meerjarenbegroting 2021-2024 vastgesteld en goedgekeurd. De gepresenteerde cijfers zijn gebaseerd op de werkelijke eindstand 2020 en de meerjarenbegroting 2021-2024.

7.3.1. Balans

Balans	2020	2021	2022	2023
ACTIVA				
Vaste activa				
Immateriële vaste activa				
Materiële vaste activa	514.283	548.000	523.400	486.700
Financiële vaste activa	43.333	43.300	43.300	43.300
Totaal vaste activa	557.616	591.300	566.700	530.000
Vlottende activa				
Vorraden				
Vorderingen	282.665	280.000	280.000	280.000
Effecten				
Liquide middelen	703.694	622.200	732.800	894.900
Totaal Vlottende activa	986.359	902.200	1.012.800	1.174.900
TOTAAL ACTIVA	1.543.975	1.493.500	1.579.500	1.704.900
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Algemene Reserve	206.110	161.800	239.300	338.100
Bestemmingsreserve publiek	479.378	477.800	476.200	475.300
Bestemmingsreserve privaat	61.550	61.600	61.600	61.600
Bestemmingsfonds publiek				
Bestemmingsfonds privaat				
Totaal Eigen vermogen	747.038	701.200	777.100	875.000
Voorzieningen	361.605	357.300	367.400	394.900
Langlopende schulden				
Kortlopende schulden	435.332	435.000	435.000	435.000
TOTAAL PASSIVA	1.543.975	1.493.500	1.579.500	1.704.900

De materiële activa lopen in 2021 en verder terug. Door de negatieve financiële ruimte (zie paragraaf 7.4) is er maar beperkte ruimte voor investeringen. De investeringen lopen daarmee niet gelijk op met de afschrijving van de activa.

Het eigen vermogen van de stichting is nu nog voldoende, maar neemt wel af. Er zijn beperkte investeringsplannen gemaakt ten hoeve van de investeren in ICT, scholing, meubilair en voor grootonderhoud aan de scholen is het meerjarenonderhoudsplan geactualiseerd.



7.3.2. Exploitatieresultaat

Het jaar 2020 is met een fors negatief resultaat geëindigd. Dit komt voornamelijk doordat de personeelslasten fors hoger zijn dan begroot. Ten eerste was er de eenmalige uitkering in februari. Deze was niet begroot. Ten tweede is er sprake van een ruime leerkracht-leerlingratio waarvoor de rijksbijdragen sowieso niet dekkend zijn. Naast de loonkosten voor het eigen personeel is er ook meer extern personeel ingehuurd dan begroot. Ten eerste waren dit advieskosten (financieel en HR) op bestuursniveau om te bewerkstelligen dat de baten en lasten weer met elkaar in evenwicht kwamen. Ten tweede is extern personeel ingehuurd om CBS Ten Holtens Erve een kwaliteitsimpuls te geven door in te zetten op teamcoaching en inhuur van een interim-directeur en IB'er. Alhoewel de leerlingenaantallen in de komende jaren stijgen loopt in 2021 het begrotingstekort toch verder op. Dit wordt o.a. veroorzaakt door het relatief ruime percentage fte per leerling. In de formatie 2021/2022 gaat hierop gestuurd worden. Vacatures door natuurlijk verloop worden niet allemaal meer ingevuld en tijdelijke aanstellingen worden heroverwogen. Er zijn duidelijke richtlijnen geformuleerd voor de formatieruimte. Dit moet zichtbaar worden in een positief begrotingsresultaat in 2022.

Staat/Raming baten en lasten	2020	2021	2022	2023
BATEN				
Rijksbijdragen	4.129.048	4.125.009	4.166.538	4.237.062
Overige overheidsbijdragen en subsidies	50.228	35.475	25.200	25.200
Overige baten	146.796	122.825	126.900	126.700
College-, cursus- en examengelden				
Baten werk in opdracht van derden				
TOTAAL BATEN	4.326.072	4.283.309	4.318.638	4.388.962
LASTEN				
Personeelslasten	3.762.049	3.487.299	3.407.373	3.470.980
Afschrijvingen	103.118	102.932	99.696	84.236
Huisvestingslasten	318.363	309.900	309.900	309.900
Overige lasten	416.981	429.001	425.800	425.900
TOTAAL LASTEN	4.600.511	4.329.132	4.242.769	4.291.016
Saldo Baten en Lasten	-274.439	-45.823	75.869	97.946
Saldo financiële bedrijfsvoering	413	0	0	0
Saldo buitengewone baten en lasten	0	0	0	0
TOTAAL RESULTAAT	-274.026	-45.823	75.869	97.946
Incidentele baten en lasten				

7.4. Financiële kengetallen

7.4.1. Risicoprofiel

PCBO Voorst heeft in 2020 het risicoprofiel herijkt waarin een risicobuffer is vastgesteld van 10% van de totale baten, € 421.600. Samen met de vastgesteld financieringsfunctie en transactiefunctie resulteert dit in een negatieve financiële ruimte van € 51.400.



In verband met de negatieve financiële ruimte is het niet mogelijk om extra investeringen te doen. De opdracht is om de bufferfunctie aan te zuiveren tot de gewenste minimale omvang.

Risico	Risicobuffer		
	PCBO Voorst	Don	PWC
- Daling leerlingaantallen	1,0%	0,0%	2,5%
- Ondervijskundige vernieuwingen	1,0%	0,0%	0,0%
- Instabiliteit in de bekostiging	1,0%	2,0%	0,5%
- Onvolledige indexatie van de bekostiging	1,0%	1,0%	0,0%
- Wegvallen van overige bijdragen/baten	1,0%	0,0%	0,0%
- Financiële gevolgen van arbeidsconflicten	1,0%	1,0%	1,0%
- Kosten ziektevervang	2,0%	0,0%	0,0%
- Interim personeel	1,0%	0,0%	0,0%
- Krapte op de arbeidsmarkt	1,0%	0,0%	0,0%
- Algemeen restrisico	2,0%	3,0%	3,0%
- Cumulatiecorrectie	-2,0%	-2,0%	0,0%
Totaal risicobuffer	10,0%	5,0%	7,0%

7.4.2. Financiële positie

In onderstaande overzicht de overige kengetallen zoals vastgesteld in het risicoprofiel 2020 en het verloop voor onze stichting.

	Streefwaarden	2020	2019	2018	2017
Liquiditeit (current ratio)	tussen 1,0 en 1,5	2,27	3,02	3,21	4,8
Solvabiliteit	hoger dan 0,20	0,48	0,60	0,60	0,60
Rentabiliteit	tussen 0% en 5%	-0,06	0,00	0,03	0,01
Huisvestingsratio	kleiner dan 0,1	0,07	0,06	0,06	0,08

De liquiditeit ligt nog boven de streefwaarden, maar deze is in 2020 wel fors afgenomen.

De solvabiliteit is nog voldoende, maar ten opzichte van het stabiele beeld van eerdere jaren is hier sprake van een trendbreuk.

De rentabiliteit ligt in 2020 onder de ondergrens van de bandbreedte. Dit sluit aan bij de negatieve financiële ruimte die is beschreven in het risicoprofiel.

De huisvestingsratio is kleiner dan 0,1 en ligt daarmee onder de aangegeven maximum streefwaarde.

De kengetallen worden nauwgezet gemonitord. In het kasstroomoverzicht van de meerjarenbegroting 2021-2022 zien we vanaf 2022 dat het saldo van de liquide middelen weer een stijgende lijn vertoont.

7.5. Vooruitblik

7.5.1. Impact coronapandemie

Het einde van de coronapandemie is nog niet in zicht. Het is daarmee moeilijk te overzien wat naast de gevolgen voor de ontwikkeling van de kinderen en medewerkers eventuele financiële gevolgen zijn. Duidelijk is wel dat er meer vervangingsvragen zijn en ook de schoonmaakkosten zijn gestegen.



De overheid heeft in januari een subsidie Extra Hulp in de Klas ter beschikking gesteld met een looptijd tot en met 31 juli 2021 waarmee extra personele kosten gedekt kunnen worden. De RAP-regio heeft een coördinerende rol.

Ook is er een Nationaal Programma Onderwijs aangekondigd. Er komen veel extra (incidentele) middelen om vertragingen bij de kinderen weg te werken. De looptijd is tot en met het schooljaar 2022/2023. Er is echter nog veel onduidelijk over de werkelijke bedragen en subsidievoorwaarden.

7.5.2. Huisvesting en onderhoud

In 2021 wordt actief ingezet op verkoop van de schoolwoning. De verkoopopbrengsten kunnen dan gedoteerd worden aan de onderhoudsvoorziening, waarmee het onderhoud van de scholen een extra impuls kunnen krijgen. De investering in ventilatiesystemen is dan een belangrijk aandachtspunt.

7.5.3. Personeelstekort

Zoals eerder geschreven heeft PCBO Voorst geenszins een personeelstekort, maar juist een overschot. Toch zijn de landelijke prognoses anders. Een personeelstekort in deze regio wordt dan ook verwacht. Om hierop voorbereid te zijn participeert PCBO Voorst in de RAP-regio Stedendriehoek Salland. PCBO Voorst kan gebruikmaken van de dienstverlening, mochten zij onverhoopt toch te maken krijgen met een personeelstekort.



BIJLAGE 1

JAARVERSLAG RAAD VAN TOEZICHT



Raad van Toezicht verslagjaar 2020

Een verslagjaar is voor een Raad van Toezicht het moment om terug te kijken op haar toezicht activiteiten, de balans op te maken.

De Raad complimenteert de bestuurder en het volledige team van de PCBO met de behaalde resultaten in het moeilijke jaar 2020. Corona heeft een zeer grote invloed gehad op het onderwijs, maar de RvT heeft kunnen vaststellen dat door de grote inzet en betrokkenheid het onderwijs zo goed mogelijk doorgang heeft kunnen vinden.

Samenstelling

De Raad van Toezicht heeft in 2020 een stabiele samenstelling gekend.

De Raad bestaat uit drie personen:

Martin Merks, voorzitter

Hans Groot, lid/secretaris

Jacolien Vukink, lid

De Raad is een collegiaal orgaan. Er is geen vaste portefeuillevverdeling. In de praktijk is Hans Groot, gezien zijn grote financiële deskundigheid en ervaring in het onderwijs, het lid in de Raad van Toezicht dat deze portefeuille voor zijn rekening neemt.

Bestuurder

In januari 2020 is er een nieuwe bestuurder aangetreden. De werving en selectie voor de invulling van deze functie heeft in 2019 plaatsgevonden.

De samenwerking met de bestuurder in 2020 heeft de RvT ervaren als transparant, professioneel en betrokken. Aan het einde van 2020 is een evaluatiegesprek met de bestuurder gevoerd.

De RvT is akkoord met het jaarverslag en financiële rapportage 2020, die onder verantwoordelijkheid van de bestuurder zijn opgesteld.

Aandachtsgebieden

De aandachtsgebieden waar de Raad zich als intern toezichthouder op richt zijn:

Onderwijs en kwaliteit

Financiën en beheer

Personeel en organisatie

Gebouw en materieel

Deze thema's maken vast onderdeel uit van de vergaderingen van de Raad met de bestuurder van de PCBO.

De Raad heeft in het verslagjaar twee maal met een afvaardiging van de GMR gesproken.

Overlegvergaderingen met de bestuurder hebben vijf maal plaats gevonden.

Onderwijs en kwaliteit

Het jaar 2020 wordt gekenmerkt door de corona pandemie die de hele wereld heeft getroffen. Het primair onderwijs kreeg daardoor een fors aantal beperkingen opgelegd en is zelfs enige tijd gesloten geweest. Uiteraard heeft dit invloed op het onderwijs en de kwaliteit. De scholen in de



Stichting PCBO hebben bij de 1^e lockdown in het voorjaar van 2020 heel snel digitaal onderwijs vorm kunnen geven. Door de investeringen in IT was de PCBO hiertoe in staat. Hierdoor kon er in ieder geval een deel van het onderwijs worden voortgezet, hoewel fysiek onderwijs duidelijk de voorkeur heeft.

Onderwijsgevend en ondersteunend personeel hebben hieraan een grote bijdrage geleverd. Zonder hun betrokkenheid, inzet en flexibiliteit was 2020 anders in onderwijskundig opzicht een verloren jaar geworden.

De uitvoering van het strategisch meerjarenbeleidsplan kon door de corona omstandigheden minder voortvarend ter hand genomen worden dan gewenst. In 2021 zal dit worden voortgezet. De bestuurder heeft hier "de basis op orde" aan toegevoegd.

In 2020 heeft de Onderwijsinspectie een gesprek gevoerd met de bestuurder. De Raad van Toezicht nam met genoegen kennis van de uitkomst van dit gesprek dat de inspectie op korte termijn geen reden ziet voor een vierjaarlijks onderzoek.

Financiën en beheer

In 2020 is duidelijk geworden dat de financiële situatie van de PCBO extra aandacht behoeft. De investeringen in de afgelopen jaren in personeel, IT, nieuwbouw en onderhoud aan gebouwen en de structurele doorwerking daarvan in de komende jaren maakte het noodzakelijk dat er een toekomstbestendige, sluitende meerjarenbegroting diende te worden opgesteld. Dit is daadkrachtig door de bestuurder ter hand genomen. Samen met het managementteam en op enkele momenten voorzien van advies uit de Raad van Toezicht heeft de bestuurder een meerjarenbegroting opgesteld waarmee de Raad heeft ingestemd. Wel heeft dit geleid tot het nemen van enkele budgettaire maatregelen op scholen, waar minder personeel inzet altijd het meest in het oog springt. De Raad van Toezicht is van mening dat de genomen maatregelen om te komen tot een verantwoord financieel beleid noodzakelijk zijn en in principe zo min mogelijk effect mogen hebben op de kwaliteit van het onderwijs.

Personeel en organisatie

Het personeelsbestand van de PCBO laat zich kenmerken als gemiddeld jong en het bestaat uit relatief veel vrouwen. In dat laatste is de PCBO niet uniek. De arbeidsmarkt blijft krap, maar ook in 2020 is het gelukt om de vacatures te kunnen invullen. In 2020 is het gesprek gestart door de bestuurder in hoeverre elke school nog een eigen directeur nodig heeft. Dit zal in 2021 worden vervolgd. Om het HR beleid verder te professionaliseren wordt op inhuurbasis een HR adviseur betrokken.

De RvT heeft zelf in 2020 gesprekken gevoerd met de directeurs van de scholen van de PCBO. Het doel was kennismaking en tevens te spreken over beleid en de wijze waarop dat in de scholen wordt uitgevoerd. De RvT heeft deze gesprekken zeer gewaardeerd.

Gebouw en materieel

Onderhoud en verduurzaming, alsmede goede (corona-gerelateerde) ventilatie heeft in 2020 ook weer op de agenda gestaan, zij het dat de aandacht voor dit onderwerp minder was. Wel is geconstateerd dat begrotingstechnisch onderhoud over een langere termijn dient te worden gezien. De schoolwoning van de Sjaloom blijft een zorg. Ook in 2020 is het niet gelukt dit gebouw te kunnen verkopen.



Gemeenschappelijke medezeggenschapsraad

De Raad heeft in 2020 twee keer met een afvaardiging van de GMR gesproken. Met name over de financiële situatie van de PCBO heeft de Raad van Toezicht overleg gevoerd. Zij spreekt haar dank uit voor de constructieve gesprekken die zij met de GMR kon voeren.

2021

Helaas is de corona pandemie in 2021 nog niet voorbij. Dit heeft nog steeds invloed op de wijze waarop het onderwijs verzorgd wordt. Niettemin denkt de Raad van Toezicht dat binnen deze gegeven omstandigheden de bestuurder en het team van de PCBO in alle opzichten opgewassen zijn tegen deze uitdaging

Raad van Toezicht PCBO Voorst

Maart 2021



BIJLAGE 2

JAARVERSLAG GMR



Jaarverslag GMR Stichting PCBO Voorst 2020

Leden GMR 2020

	Personeelsgeleding:	Oudergeleding:
De Wingerd	Alinde Switters	Rene Pladdet / Alice Bourgondien
De Oase	Annemiek Tackenkamp	Henk Tijdink / Elbert van Beek
De Zaaier	Jasper Esselink	Erik Horstman
Sjaloom	Teun Palm	Mirjam Harmsen
Ten Holtens Erve	Elise Kuiper	Ruud Schemen

Bestuurder 2020: mevrouw A. Huistra

Suzanne Bos (notulist)

Onderwijs en kwaliteit:

Inspectiebezoek

Dit kalenderjaar ontvingen de scholen themabezoeken van de inspectie. Het thematische bezoek is adviserend. De inspectie kijkt signalerend.

De Wingerd: Thema PO-VO overgang
 De Oase: Thema Didactisch handelen
 De Zaaier: Thema Didactisch handelen
 Sjaloom:
 Ten Holtens Erve:

Alinda heeft op 26 september een goed gesprek gehad met de inspectie op bestuursniveau. Ze heeft laten zien dat het bestuur 'in control' is. Over één à twee jaar komt de inspectie terug voor een regulier bestuurlijk onderzoek. Er zijn wel aandachtspunten op stichtingsniveau mbt de bovenschoolse kwaliteitszorg. Hier wordt nu hard aan gewerkt (directeuren en IB'ers). Dit wordt vanuit het project Regie op Kwaliteit (van de PO Raad) begeleid.

Ten Holtens Erve

De schooldirecteur van Ten Holtens Erve heeft een andere uitdaging gevonden buiten de stichting. Hierdoor is een vacature ontstaan. De interim-teamcoach Erik van Hardeveld zal de directeurspositie interim invullen. Hij krijgt een veranderopdracht. De opdracht is het team in toenemende mate zelfsturend te maken en te onderzoeken of het onderwijs in groepen anders georganiseerd kan worden. Het team geeft aan het huidige proces waar het zich nu in bevindt als erg waardevol te ervaren.



Samenstelling MT

Voor het kalenderjaar 2020 zag de bezetting er als volgt uit:

CBS De Oase: Monique Rodenburg

CBS De Zaaier: Petra Kuppens

CBS Ten Holtens Erve: Jolanda de Boer / Erik van Hardeveld (a.i.)

CBS De Wingerd: Arjan Wierenga

CBS Sjaloom: Esther van Dijk

Bestuurder 2020: mevrouw A. Huistra

ICT

In het jaar 2020 heeft het COVID-19 ook zijn intrede gedaan in Nederland, waardoor de scholen in maart dicht moesten tot mei 2020. In december 2020 moesten we de scholen opnieuw sluiten vanwege COVID-19.

Er zijn grote stappen gezet in digitalisering binnen het onderwijs. Er wordt waardering uitgesproken naar de leerkrachten hoe ze zo snel een goed lespakket hebben kunnen opstellen voor digitaal lesgeven. De leerlingen werden goed in de gaten gehouden. Leerlingen mochten thuis gebruik maken van de chromebooks. De bereikbaarheid van de leerkrachten was ook goed.

Strategisch Beleidsplan 2019-2023

6-wekelijks heeft het MT overleg over het Strategisch Beleidsplan. De directeuren zijn op de scholen hier actief mee aan de slag gegaan. Door de schoolsluitingen door corona zijn hier minder grote stappen in gemaakt dan gehoopt.

Financiën:

De financiële positie is zorgelijk. We hebben een negatief resultaat aan het einde van het jaar. Dit komt door meerdere oorzaken. In 2019 zijn er extra middelen vanuit OCW gekomen ter dekking van de extra salarisuitkering (conform CAO) in 2020. Deze extra uitkering is hiervoor destijds niet gereserveerd (geoomerkt), maar al in 2019 besteed. Er is te veel formatie ten opzichte van het leerlingenaantal. Er is beperkt geanticipeerd op de taakstelling van ca. €50.000,-We hebben veel geïnvesteerd in ICT (wat zich wel heeft terugbetaald tijdens de coronaperiode).

Extern personeel is € 47.000 hoger dan begroot; voornamelijk kosten interim-directeur en advieskosten voor AVG, financiën en personeel.

Rijksbijdragen OCW zijn wel hoger dan begroot. De hogere rijksbijdragen worden hoofdzakelijk veroorzaakt doordat de lumpsum personeel en personeels- en arbeidsmarktbeleid hoger uitvallen dan begroot.

Kosten bijzondere activiteiten (€ 37.100) zijn hoger dan begroot.

GMR gaat akkoord met de begroting 2021.



Communicatie:

AVG Beleid

Het AVG beleid is afgerond. Jaarlijks komt de functionarisgegevensbeschermers langs op de scholen voor een audit.

Personeel

De Stichting heeft een HR- ZZP'er ingehuurd die op afroep werkzaamheden voor onze stichting verricht. Zij heeft het functieboek herijkt. Het nieuwe functieboek sluit meer aan bij de actuele situatie binnen onze stichting.

Belangrijk is dat naar een aantal functieprofielen is gekeken, zoals de directie, onderwijspersoneel, OOP en Onderwijsassistent. Er was discussie over Onderwijsassistent alleen in schaal 4 of 5. Schaal 6 is er niet binnen PCBO Voorst. Leraarondersteuners in principe in schaal 7. In uitzonderlijke gevallen in een schaal 8. Dit betreft een tijdelijke c.q. overgangssituatie. Bijvoorbeeld LIO-student in afwachting van diploma.

Directeuren zitten in een schaal 12. Deze komt overeen met de oorspronkelijke DB-schaal.

De PGMR stemt in met het functieboek voor het schooljaar 2020-2021.

Overige zaken:

- a. De personeelsgeleding GMR die zal aftreden is
De Wingerd – Alinda Switters

De oudergeleding GMR die zal aftreden is
De Wingerd – René Pladdet

Vaststellingen GMR vergadering 28 september 2020:

- Huishoudelijk reglement
- Jaarverslag GMR gaat van schooljaar naar kalenderjaar
- Activiteitenplan
- Basisstatuut bevoegd gezag
- Jaarplanning

Instemming GMR vergadering 28 september 2020

- De PGMR stemt in met het functieboek voor het schooljaar 2020-2021.
- De (P)GMR stemt in met het voorstel van de bestuurder huidig beleid (uit vorige cao) dit schooljaar te continueren.

Analyse verschil werkelijke exploitatie en begroting

	€
Het exploitatiesaldo 2020 is ten opzichte van 2019 afgenomen met	288.150

De rijksbijdragen zijn met € 76.700 toegenomen. De bekostigingsbedragen zijn geïndexeerd en is er een nabetaling 2019/2020 ontvangen. Daarentegen is de lumpsumvergoeding groeiformatie € 48.900 lager in 2020. En is er in 2019 nog een bijzondere en aanvullende bekostiging van € 65.100 en een lerarenbeurs van € 18.400 ontvangen.

Gemeentelijke bijdragen € 10.900 hoger; vergoeding begeleidingskosten.

Detachering personeel € 45.200 hoger.

Ouderbijdragen € 21.700 lager.

Lonen en salarissen € 384.800 hoger; meer FTE's ingezet en een extra uitkering in februari.

Dotatie jubilea € 8.500 hoger.

Personeel niet in loondienst € 98.200 hoger; intern begeleider en interim-directeur Ten Holtens Erve.

Overige personele lasten € 55.700 lager; scholing en wervingskosten personeel.

Uitkeringen UWV € 36.100 hoger.

Energie en water € 11.400 hoger.

Schoonmaakkosten € 14.200 hoger; extra schoonmaak en schoonmaakartikelen i.v.m. Corona.

Dotatie onderhoudsvoorziening € 40.000 hoger; nieuwe meerjarenonderhoudsplannen.

Administratiekosten € 6.900 hoger; extra werkzaamheden.

Public relations € 23.600 lager; in 2019 website/logo's en tevredenheidsspeilingen.

Advieskosten € 18.100 lager; in 2019 strategisch beleidsplan.

Bijzondere activiteiten € 17.000 lager; minder activiteiten i.v.m. Coronacrisis.

Overige algemene kosten € 12.100 lager; minder kleinere uitgaven gedaan.

Vershil werkelijk resultaat en begroot resultaat 2020

Het werkelijke resultaat 2020 bedraagt	274.026-
Het begrote resultaat 2020 bedroeg	27.300-
	246.726-

Dit verschil is als volgt te verklaren:

3.1	Rijksbijdragen OCW hoger dan begroot. Lumpsumvergoeding groeiformatie (€ 24.900) en materiële groei (€ 9.600) niet begroot. De bijzondere en aanvullende bekostiging (€ 55.900) is in 2020 begroot, terwijl deze in 2019 verantwoord moest worden. De overige Rijksbijdragen zijn iets hoger dan begroot door indexatie van de bekostiging en nabetaling 2019/2020.	848
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies hoger dan begroot. Overige gemeentelijk bijdragen € 18.300 niet begroot; vergoeding begeleidingskosten, opbrengst papier en zwerfafval.	18.428
3.5	Overige baten hoger dan begroot Ouderbijdragen € 10.300 hoger dan begroot. Opbrengst medegebruik € 10.100 niet begroot; opbrengst verhuur Small Steps. Detachering personeel € 12.300 hoger dan begroot. Overige baten € 7.700 niet begroot; tulpenactie, opbrengst pannakooi, opbrengst textiel en vergoeding begeleidingskosten.	40.396
5.1	Financiële baten en lasten hoger dan begroot. Geen rente begroot i.v.m. laag rentepercentage.	413

Vershil werkelijke baten en begrote baten 2020	60.085
--	--------

Analyse verschil werkelijke exploitatie en begroting

€

4.1	Personeelslasten hoger dan begroot. 265.849 De lonen en salarissen zijn € 185.200 hoger dan begroot; dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de eenmalige uitkering in februari van € 119.800. Daarnaast zijn er op diverse posten meer kosten gemaakt dan begroot. Denk hierbij aan o.a. ouderschapsverloven die anders zijn begroot dan worden opgenomen, inschalingsverschillen, dienstreizen. In november is een stijging te zien van de loonkosten van de bestuurder, dit komt door een CAO-wijziging. Ook is er sprake van een premieverschil. Dotatie voorziening jubilea € 8.400 hoger dan begroot. Personeel niet in loondienst € 94.900 hoger dan begroot; intern begeleider en interim-directeur bij Ten Holtens Erve. Tevens inhuur van HR-consultant en adviseur bovenschools. Scholing (€ 24.500), bedrijfsgezondheidsdienst (€ 9.100), werving personeel (€ 15.500) en werkkostenregeling (€ 10.300) lager dan begroot. Overige personeelslasten € 9.200 hoger dan begroot; begeleidingstraject personeel. Lasten i.v.m. instroomtoets niet begroot.	
4.2	Afschrijvingen hoger dan begroot. 918	
4.3	Huisvestingslasten lager dan begroot. 537- Huren € 4.600 lager dan begroot; bij de begroting rekening gehouden met een hogere huur bij De Oase i.v.m. een groep meer. Herstelonderhoud € 5.600 lager dan begroot. Verwarming € 4.200 hoger dan begroot; afrekeningen over 2020. Schoonmaakkosten € 7.000 hoger dan begroot; meer schoonmaak en schoonmaakartikelen door de Corona.	
4.4	Overige lasten hoger dan begroot. 40.581 Cabokosten € 11.100 hoger i.v.m. extra werkzaamheden. Onderhoud inventaris/kleine aanschaffingen € 3.700 lager dan begroot. Verbruiksmateriaal leermiddelen € 8.900 hoger dan begroot. ICT € 19.900 hoger dan begroot; meer licenties. Medezeggenschap en ouderraad € 17.100 lager dan begroot. De schoolrekeningen worden nu ingeboekt en deze kosten staan nu voornamelijk onder bijzondere activiteiten geboekt. Deze post overschrijdt de begroting met € 21.200. Public relations en marketing € 2.800 lager dan begroot.	
Verschil werkelijke lasten en begrote lasten 2020		<u>306.811</u>
Recapitulatie:		
Verschil werkelijke baten en begrote baten 2020		60.085
Verschil werkelijke lasten en begrote lasten 2020		<u>306.811</u>
		<u>246.726-</u>

Analyse verschil werkelijke exploitatie en begroting

Investerings en financieringen

Investerings

In 2020 is geïnvesteerd in materiële vaste activa voor een bedrag van € 60.888

In het meerjaren investeringsplan waren voor 2020 investeringen gepland voor een bedrag van € 166.295

Langlopende leningen

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

Ondertekening

Datum:

Stichting PCBO Voorst:

Handtekening voorzitter:

Kengetallen

		2020	2019	2018	2017	2016
Kengetallen financiële positie						
Liquiditeit (current ratio)						
De current ratio geeft aan in hoeverre aan de verplichtingen op korte termijn (1 jaar) kan worden voldaan. Een current ratio van 0,75 is voldoende.						
Vlottende activa	€	986.359				
Kortlopende schulden	€	435.332	2,27	3,02	3,21	4,80
						7,20
Solvabiliteit 1						
De solvabiliteit geeft aan in hoeverre aan de verplichtingen op lange termijn kan worden voldaan. Een solvabiliteitsratio groter dan 0,30 is wenselijk.						
Eigen vermogen	€	747.038				
Balans totaal	€	1.543.975	0,48	0,60	0,60	0,60
						0,66
Solvabiliteit 2						
De solvabiliteit geeft aan in hoeverre aan de verplichtingen op lange termijn kan worden voldaan. Een solvabiliteitsratio groter dan 0,30 is wenselijk.						
Eigen vermogen plus voorzieningen	€	1.108.643				
Balans totaal	€	1.543.975	0,72	0,78	0,82	0,85
						0,89
Rentabiliteit gewone bedrijfsvoering						
De rentabiliteit geeft de verhouding weer tussen het resultaat uit gewone bedrijfsvoering en de totale baten. Een rentabiliteit van minimaal 0,00 is wenselijk.						
Resultaat gewone bedrijfsvoering	€	274.026				
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€	4.326.485	-0,06	0,03	0,03	0,01
						0,07
Huisvestingsratio						
De huisvestingsratio geeft aan welk deel van de totale lasten aan huisvesting wordt besteed. Een huisvestingsratio kleiner dan 0,10 is wenselijk.						
Huisvestingslasten + afschrijving gebouwen	€	318.363				
Totale lasten	€	4.600.511	0,07	0,06	0,06	0,08
						0,07

Kengetallen

		2020	2019	2018	2017	2016
Weerstandsvermogen						
Het weerstandsvermogen geeft een indicatie van de financiële reservepositie.						
Een weerstandsvermogen groter dan 0,05 is wenselijk						
Eigen vermogen	€	747.038				
Totale baten	€	4.326.485	0,17	0,24	0,26	0,35
						0,36
Signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen						
Normatief publiek eigen vermogen per balans 31-12-2020	€	1.106.308				
Feitelijk publiek eigen vermogen per balans 31-12-2020	€	685.488				

Conclusie:

Op basis van bovenstaande bedragen blijft het publiek deel van het eigen vermogen van Stichting PCBO Voorst ruim binnen de genormeerde signaleringswaarde.

Kengetallen

		2020	2019	2018	2017	2016
Procentuele verdeling baten						
Rijksbijdragen OCW / baten * 100%	€ 4.129.048	95,4 %	96,1 %	97,1 %	96,5 %	95,8 %
Overige overheidsbijdragen / baten * 100%	- 50.228	1,2 %	0,9 %	0,8 %	0,5 %	0,7 %
Overige baten / baten * 100%	- 146.796	3,4 %	2,9 %	2,0 %	3,0 %	3,4 %
Financiële baten / baten * 100%	- 413	0,0 %	0,0 %	0,1 %	0,0 %	0,1 %
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 4.326.485	100,0 %	99,9 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Procentuele verdeling lasten						
Personele lasten / totale lasten * 100%	€ 3.762.049	81,8 %	80,0 %	81,1 %	75,3 %	79,0 %
Afschrijvingen / totale lasten * 100%	- 103.118	2,2 %	2,4 %	2,2 %	2,3 %	2,8 %
Huisvestingslasten / totale lasten * 100%	- 318.363	6,9 %	6,2 %	6,6 %	7,7 %	6,4 %
Overige lasten / totale lasten * 100%	- 416.981	9,1 %	11,4 %	10,1 %	14,7 %	11,7 %
Financiële lasten / totale lasten * 100%	- -	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten	€ 4.600.511	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Baten per leerling						
Aantal leerlingen per 1 oktober 2020	659					
Rijksbijdragen OCW per leerling	€ 4.129.048	€ 6.266	€ 6.292	€ 5.744	€ 5.644	€ 5.319
Overige overheidsbijdragen per leerling	- 50.228	- 76	- 61	- 50	- 28	- 37
Overige baten per leerling	- 146.796	- 223	- 190	- 120	- 173	- 191
Financiële baten per leerling	- 413	- 1	- 3	- 1	- 2	- 5
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 4.326.485	€ 6.566	€ 6.546	€ 5.915	€ 5.847	€ 5.552
Lasten per leerling						
Personele lasten per leerling	€ 3.762.049	€ 5.709	€ 5.221	€ 5.142	€ 4.419	€ 4.096
Afschrijvingen per leerling	- 103.118	- 156	- 155	- 142	- 136	- 146
Huisvestingslasten per leerling	- 318.363	- 483	- 403	- 415	- 452	- 334
Overige lasten per leerling	- 416.981	- 633	- 745	- 638	- 861	- 608
Financiële lasten per leerling	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten	€ 4.600.511	€ 6.981	€ 6.524	€ 6.337	€ 5.868	€ 5.184

Algemeen

In deze jaarrekening zijn de activiteiten van de Stichting PCBO Voorst en van de onder deze rechtspersoon vallende scholen verantwoord.

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

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

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

Vergelijkende cijfers

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

Grondslagen van waardering

Materiële vaste activa

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

Afschrijvingen vinden plaats vanaf moment in gebruik name.

De grens voor activeren bedraagt € 500.

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

Vorderingen en overlopende activa

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

Liquide middelen

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

Algemene reserve

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

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

Voorzieningen

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

Grondslagen

Onderhoudsvoorziening

De onderhoudsvoorziening beoogt kostenegalisatie voor de uitgaven van groot planmatig onderhoud aan onroerende zaken die door de jaren heen een onregelmatig verloop hebben. De dotaties aan de voorziening zijn gebaseerd op de meerjarenonderhoudsbegroting die een periode kent van 10 jaar. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht. De voorziening is, rekening houdend met geplande jaarlijkse dotaties, toereikend voor het uit te voeren onderhoud in de periode waarvoor de meerjaren onderhoudsbegroting strekt.

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

Voorziening jubilea

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

Kortlopende schulden en overlopende passiva

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

Grondslagen van bepaling resultaat

Rijksbijdragen OCW/EZ

De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet-geoordeelde OCW/EZ-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten.

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

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

Afschrijvingen

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

Pensioenverplichtingen

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

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

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

Grondslagen

Stelselwijzigingen

In het boekjaar heeft er geen stelselwijziging plaatsgevonden.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

Balans per 31 december na resultaatbestemming

		2020 €	2019 €
1	Activa		
	Vaste activa		
1.2	Materiële vaste activa	514.283	556.513
1.3	Financiële vaste activa	<u>43.333</u>	<u>43.333</u>
		557.616	599.846
	Vlottende activa		
1.5	Vorderingen	282.665	281.420
1.7	Liquide middelen	<u>703.694</u>	<u>832.756</u>
		986.359	1.114.176
	Totaal activa	<u><u>1.543.975</u></u>	<u><u>1.714.022</u></u>
2	Passiva		
2.1	Eigen vermogen	747.038	1.021.064
2.2	Voorzieningen	361.605	324.432
2.3	Langlopende schulden	-	-
2.4	Kortlopende schulden	435.332	368.526
	Totaal passiva	<u><u>1.543.975</u></u>	<u><u>1.714.022</u></u>

Staat van baten en lasten

		Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	4.129.048	4.128.200	4.052.343
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	50.228	31.800	39.307
3.5	Overige baten	146.796	106.400	122.401
	Totaal baten	4.326.072	4.266.400	4.214.051
	Lasten			
4.1	Personeelslasten	3.762.049	3.496.200	3.362.289
4.2	Afschrijvingen	103.118	102.200	99.917
4.3	Huisvestingslasten	318.363	318.900	259.667
4.4	Overige lasten	416.981	376.400	479.879
	Totaal lasten	4.600.511	4.293.700	4.201.752
	Saldo baten en lasten	274.439-	27.300-	12.299
	Financiële baten en lasten			
5.1	Rentebaten	413	-	1.825
	Resultaat	274.026-	27.300-	14.124
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve publiek	271.025-	27.300-	20.237
	Bestemmingsreserve eerste waardering	2.054-	-	2.840-
	Bestemmingsreserve privaat	947-	-	3.273-
		274.026-	27.300-	14.124

Kasstroomoverzicht

	2020 €	2019 €
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	274.439-	12.299
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen	103.118	99.917
- mutaties voorzieningen	37.173	201.207-
- mutatie algemene reserve	-	-
	140.291	101.290-
Veranderingen in vlottende middelen:		
- vorderingen	1.245-	14.840-
- effecten	-	-
- kortlopende schulden	66.806	56.655-
	65.561	71.495-
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	68.587-	160.486-
Ontvangen interest	413	1.825
Waardeverandering effecten	-	-
	413	1.825
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	68.174-	158.661-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investeringsen in materiële vaste activa	60.888-	108.535-
Desinvesteringen in materiële vaste activa	-	1.667
Investeringsen in financiële vaste activa	-	-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	60.888-	106.868-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Nieuw opgenomen leningen	-	-
Aflossing langlopende schulden	-	-
	-	-
Mutatie liquide middelen	129.062-	265.529-
Beginstand liquide middelen	832.756	1.098.285
Mutatie liquide middelen	129.062-	265.529-
Eindstand liquide middelen	703.694	832.756

Toelichting op de balans

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 1-1-2020	Investeringsen 2020	Desinvest. 2020	Cumulatieve afschrijvingen desinvest. 2020	Afschrijvingen 2020	Aanschafprijs 31-12-2020	Cum. Afschr. 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2020
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materiële vaste activa										
1.2.1 Gebouwen en terreinen										
Gebouwen	356.132	345.991	10.141	-	-	-	508	356.132	346.499	9.633
1.2.2 Inventaris en apparatuur										
ICT	444.132	336.719	107.413	17.131	-	-	33.380	461.263	370.099	91.164
Meubilair	609.418	362.355	247.063	27.745	-	-	23.038	637.163	385.393	251.770
Overige inventaris	259.714	185.081	74.633	7.200	-	-	17.803	266.914	202.884	64.030
	<u>1.313.264</u>	<u>884.155</u>	<u>429.109</u>	<u>52.076</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>74.221</u>	<u>1.365.340</u>	<u>958.376</u>	<u>406.964</u>
1.2.3 Andere vaste bedrijfsmiddelen										
Leermiddelen	594.782	477.519	117.263	8.812	-	-	28.389	603.594	505.908	97.686
Totaal	<u>2.264.178</u>	<u>1.707.665</u>	<u>556.513</u>	<u>60.888</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>103.118</u>	<u>2.325.066</u>	<u>1.810.783</u>	<u>514.283</u>

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

De volgende afschrijvingstermijnen worden gehanteerd:

Gebouwen	6-10-15-20-40 jaar
ICT	4-5-10 jaar
Meubilair	10-15-20-30 jaar
Overige inventaris	5-8 jaar
Leermiddelen	8-10 jaar

Er is een woning aanwezig met een boekwaarde van € 5.577. De WOZ-waarde hiervan bedraagt € 271.000 (peildatum 1-1-2020).

Toelichting op de balans

	Boekwaarde 1-1-2020 €	Investerings 2020 €	Des- investerings 2020 €	Boekwaarde 31-12-2020 €
1.1.3 Financiële vaste activa				
1.1.3.8 Lening u/g	43.333	-	-	43.333
De lening betreft een achtergestelde geldlening ter dekking van de investering in zonnepanelen met een looptijd van 30 jaar, vrij van rente en gedurende de eerste 10 jaar zonder aflossing, gevolgd door een 20-jarig annuïtair schema. De ingangsdatum van deze lening is 1 september 2017.				
			31-12-2020 €	31-12-2019 €
1.5 Vorderingen				
1.5.1 Debiteuren			-	17.285
1.5.2 OCW/EZ				
Betaalritme lumpsum			182.793	174.583
Lumpsumvergoeding groeiformatie			3.829	-
			186.622	174.583
1.5.7 Overige vorderingen				
Rente banken			6	1.825
Overige vorderingen			33.714	16.138
			33.720	17.963
1.5.8 Overlopende activa				
Vooruitbetaalde kosten			62.323	71.589
Totaal vorderingen			282.665	281.420
1.7 Liquide middelen				
1.7.1 Kasmiddelen			-	-
1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen			703.694	832.756
Totaal liquide middelen			703.694	832.756

Toelichting op de balans

	Stand per 1-1-2020 €	Bestemming resultaat 2020 €	Overige mutaties 2020 €	Stand per 31-12-2020 €
2.1 Eigen vermogen				
2.1.1 Algemene reserve publiek				
Bovenschools	101.822	56.208-	-	45.614
04MU Ten Holtens Erve	189.264-	79.803-	-	269.067-
04UH De Zaaier	208.082	18.921-	-	189.161
04VN De Oase	448.179-	81.813-	-	529.992-
05TZ Sjaloorn	251.255	9.284	-	260.539
07OC De Wingerd	553.419	43.564-	-	509.855
Totaal algemene reserve	<u>477.135</u>	<u>271.025-</u>	<u>-</u>	<u>206.110</u>
2.1.1.2 Bestemmingsreserves publiek				
Reserve personeel				
Bovenschools	<u>475.000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>475.000</u>
Reserve eerste waardering				
Bovenschools	2.036	528-	-	1.508
04MU Ten Holtens Erve	477	209-	-	268
04UH De Zaaier	58	58-	-	-
04VN De Oase	2.102	662-	-	1.440
05TZ Sjaloorn	114	114-	-	-
07OC De Wingerd	1.645	483-	-	1.162
	<u>6.432</u>	<u>2.054-</u>	<u>-</u>	<u>4.378</u>
	<u>481.432</u>	<u>2.054-</u>	<u>-</u>	<u>479.378</u>
2.1.1.3 Bestemmingsreserves privaat				
Algemene reserve privaat				
Bovenschools	<u>62.497</u>	<u>947-</u>	<u>-</u>	<u>61.550</u>
Totaal eigen vermogen	<u>1.021.064</u>	<u>274.026-</u>	<u>-</u>	<u>747.038</u>

Toelichting op de balans

	Stand per 1-1-2020 €	Dotaties 2020 €	Onttrekkingen 2020 €	Vrijval 2020 €	Stand per 31-12-2020 €
2.2 Voorzieningen					
2.2.1 <u>Personeelsvoorzieningen</u>					
Jubilea	34.016	8.923	876	-	42.063
2.2.3 <u>Overige voorzieningen</u>					
Onderhoudsvoorziening	290.416	100.000	70.874	-	319.542
	<u>324.432</u>	<u>108.923</u>	<u>71.750</u>	<u>-</u>	<u>361.605</u>

De onderhoudsvoorziening is gevormd ter egalisatie van uitgaven voor groot onderhoud.
 Door THERO is een meerjarenonderhoudsplanning opgesteld voor 2020-2029.

De voorziening jubilea is gevormd om de toekomstige uitkeringen als gevolg van jubilea te kunnen dekken.
 De onttrekkingen bestaan uit loonkosten van personeel dat in aanmerking komt voor een jubileumuitkering.
 In de berekening wordt een rekenrente van 1% gehanteerd.
 Tevens is rekening gehouden met een vertrekkans van 7%.

	Kortlopende deel < 1 jaar €	Langlopende deel > 1 jaar €	Totaal €
2.2.1 <u>Personeelsvoorzieningen</u>			
Jubilea	-	42.063	42.063
2.2.3 <u>Overige voorzieningen</u>			
Onderhoudsvoorziening	105.000	214.542	319.542
	<u>105.000</u>	<u>256.605</u>	<u>361.605</u>

Toelichting op de balans

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
2.4 Kortlopende schulden		
2.4.2 Vooruitontvangen bedragen		
Subsidie provincie inzake schoolplein Ten Holtens Erve	-	6.524
Subsidie provincie inzake schoolplein De Zaaier	-	9.938
IJssel/Berkel arrangementen januari-juli	7.583	7.700
Vooruitontvangen muziekimpuls	3.889	10.556
	<u>11.472</u>	<u>34.718</u>
2.4.3 Crediteuren	<u>99.768</u>	<u>43.478</u>
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	121.320	104.309
Premies sociale verzekeringen	8.287	7.570
	<u>129.607</u>	<u>111.879</u>
2.4.8 Schulden terzake pensioenen		
ABP	<u>41.891</u>	<u>40.579</u>
2.4.10 Overlopende passiva		
Salarissen	4.690	2.318
Betaalritme prestatiebox	44	4.812
Overige schulden	41.530	31.271
Aanspraken vakantie-uitkering	106.330	99.471
	<u>152.594</u>	<u>137.872</u>
Totaal kortlopende schulden	<u><u>435.332</u></u>	<u><u>368.526</u></u>

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Lumpsumvergoeding personeel	2.565.065	2.546.900	2.425.942
3.1.1 Prestatiebox	132.029	127.900	126.331
3.1.1 Lumpsumvergoeding groeiformatie	29.425	-	78.347
3.1.1 Bijzondere en aanvullende bekostiging	-	55.900	65.109
3.1.1 Personeels- en arbeidsmarktbeleid	673.098	676.700	622.599
3.1.1 Materiële instandhouding	582.944	572.300	567.749
3.1.2.2 Overige subsidies OCW/EZ niet geoormerkt	-	-	18.429
3.1.4 Doorbetalingen rijksbijdrage SWV	146.487	148.500	147.837
	<u>4.129.048</u>	<u>4.128.200</u>	<u>4.052.343</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen	43.561	25.100	32.640
3.2.2 Overige	6.667	6.700	6.667
	<u>50.228</u>	<u>31.800</u>	<u>39.307</u>
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur onroerende zaken	10.100	-	5.525
3.5.2 Detachering personeel	101.290	89.000	56.081
3.5.5 Ouderbijdragen	27.670	17.400	49.375
3.5.6 Overige	7.736	-	11.420
	<u>146.796</u>	<u>106.400</u>	<u>122.401</u>
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen	3.538.724	3.353.500	3.153.911
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	8.923	500	408
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	193.088	98.200	94.874
4.1.2.3 Overige personeelslasten	110.791	159.700	166.502
4.1.3 Uitkeringen	89.477-	115.700-	53.406-
	<u>3.762.049</u>	<u>3.496.200</u>	<u>3.362.289</u>
Het totaal aan lonen en salarissen uit 4.1.1 is opgebouwd uit de volgende componenten:			
Brutolonen en salarissen	2.675.709	2.535.657	2.371.200
Sociale lasten	479.729	454.619	419.694
Pensioenpremies	383.286	363.224	363.017
	<u>3.538.724</u>	<u>3.353.500</u>	<u>3.153.911</u>
Gemiddeld aantal fte's (inclusief vervanging)	<u>53,05</u>	<u>52,49</u>	<u>51,98</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa	<u>103.118</u>	<u>102.200</u>	<u>99.917</u>

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur	49.991	54.600	49.447
4.3.3 Onderhoud	18.035	22.400	18.079
4.3.4 Energie en water	48.747	45.000	37.393
4.3.5 Schoonmaakkosten	94.816	87.800	80.625
4.3.6 Heffingen	5.074	5.100	5.370
4.3.7 Overige huisvestingslasten	1.700	4.000	8.753
4.3.8 Dotatie onderhoudsvoorziening	100.000	100.000	60.000
	<u>318.363</u>	<u>318.900</u>	<u>259.667</u>
4.4 Overige instellingslasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	70.607	59.500	63.706
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	247.557	224.300	249.677
4.4.4 Overige lasten	98.817	92.600	166.496
	<u>416.981</u>	<u>376.400</u>	<u>479.879</u>
<u>Uitsplitsing accountantskosten</u>			
4.4.1.1 Honorarium onderzoek jaarrekening	5.074	5.000	4.737
4.4.1.2 Honorarium andere controleopdrachten	-	-	-
4.4.1.3 Honorarium fiscale adviezen	-	-	-
4.4.1.4 Honorarium andere niet-controledienst	-	-	-
	<u>5.074</u>	<u>5.000</u>	<u>4.737</u>
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Rentebaten	413	-	1.825

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Bovenschools 2020 €	04MU Ten Holtens Erve 2020 €	04UH De Zaaier 2020 €	04VN De Oase 2020 €	05TZ Sjaloom 2020 €	07OC De Wingerd 2020 €	Totaal €
Baten							
3.1 Rijksbijdragen	670.230	416.030	625.730	811.710	535.807	1.069.541	4.129.048
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	-	3.333	8.688	6.246	11.048	20.913	50.228
3.5 Overige baten	101.450	6.454	15.932	5.314	6.231	11.415	146.796
Totaal baten	771.680	425.817	650.350	823.270	553.086	1.101.869	4.326.072
Lasten							
4.1 Personeelslasten	595.824	428.011	554.046	748.362	456.862	978.944	3.762.049
4.2 Afschrijvingen	2.983	15.297	18.203	23.741	12.504	30.390	103.118
4.3 Huisvestingslasten	114.401	25.027	34.679	70.531	23.209	50.516	318.363
4.4 Overige lasten	116.568	37.494	62.401	63.111	51.341	86.066	416.981
Totaal lasten	829.776	505.829	669.329	905.745	543.916	1.145.916	4.600.511
Saldo baten en lasten	58.096-	80.012-	18.979-	82.475-	9.170	44.047-	274.439-
5 Financiële baten en lasten	413	-	-	-	-	-	413
Resultaat	57.683-	80.012-	18.979-	82.475-	9.170	44.047-	274.026-
Resultaatbestemming							
Algemene reserve publiek	56.208-	79.803-	18.921-	81.813-	9.284	43.564-	271.025-
Bestemmingsreserve 1e waardering	528-	209-	58-	662-	114-	483-	2.054-
Algemene reserve privaat	947-	-	-	-	-	-	947-
	57.683-	80.012-	18.979-	82.475-	9.170	44.047-	274.026-

Gegevens over de rechtspersoon

Bestuursgegevens

Naam bestuur: Stichting voor Protestants Christelijk Basisonderwijs in de Gemeente Voorst
 Bestuursnummer: 45969
 Inschrijvingsnummer KvK: 813157857

Bestuurssamenstelling

Voorzitter: De heer M. Merks
 Secretaris: De heer J.M. Groot
 Lid: Mevrouw J. Vukkink-Harbers

Bestuurder: Mevrouw A.G. Huistra

Scholen

Naam: CBS Ten Holtens Erve
 Adres: Middendijk 86
 Postcode/plaats: 7397 NC Nijbroek
 Directeur: Mevrouw E. van Dijk
 Brinnummer: 04MU

Naam: CBS De Zaaier
 Adres: Bléριοstraat 3
 Postcode/plaats: 7395 ML Teuge
 Directeur: Mevrouw P. Kuppens
 Brinnummer: 04UH

Naam: CBS De Oase
 Adres: Jachtlustplein 30a
 Postcode/plaats: 7391 BW Twello
 Directeur: Mevrouw M. Rodenburg
 Brinnummer: 04VN

Naam: CBS Sjaloom
 Adres: Kerkstraat 25
 Postcode/plaats: 7383 CB Voorst
 Directeur: Mevrouw E. van Dijk
 Brinnummer: 05TZ

Naam: CBS De Wingerd
 Adres: H.W. Iordensweg 9
 Postcode/plaats: 7391 KA Twello
 Directeur: De heer A. Wierenga
 Brinnummer: 07OC

Aantal leerlingen per 1 oktober

	2020	2019	2018	2017
04MU Ten Holtens Erve	56	56	58	55
04UH De Zaaier	121	128	125	119
04VN De Oase	171	157	157	145
05TZ Sjaloom	89	86	94	98
07OC De Wingerd	222	216	222	220
Totaal	659	643	656	637

Overzicht verbonden partijen

Overige verbonden partijen

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2020 €	Resultaat jaar 2020 €	Verklaring art. 2:403 BW jan/nee	Deelname %	Consolidatie ja/nee
Samenwerkingsverband IJssel en Berkel	stichting	Zutphen	4	niet bekend	niet bekend	nee	0	nee

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

WNT-verantwoording

1. Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

Naam	Functie-gegevens	Jaar	Aanvang en einde functie-vervulling	Omvang dienstverband in FTE	Gewezen top-functionaris	(Fictieve) dienst-betrekking	Beloning plus belastbare onkosten vergoedinge	Beloningen betaalbaar op termijn	Subtotaal bezoldiging	Individueel toepasselijk WNT-maximum	-/- Onverschuldigd betaald bedrag	Totaal bezoldiging
J.W. Stegeman	Algemeen directeur	2019	1/1-31/07	0,8	nee	ja	€ 41.731	€ 7.312	€ 49.043	€ 53.436	€ -	€ 49.043
A.G. Huistra	Algemeen directeur	2020	1/1-31/12	0,8	nee	ja	€ 76.536	€ 13.111	€ 89.647	€ 95.200	€ -	€ 89.647

Het individueel WNT maximum is gebaseerd op bezoldigingsklasse A.

Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking kalendermaand 1-12

Naam	Functie-gegevens	Jaar	Periode functie-vervulling in kalenderjaar	Aantal kalender-maanden functie-vervulling	Maximum uurtarief	Individueel toepasselijk WNT-maximum	Werkelijk uurtarief lager dan het maximum	Uitgekeerde bezoldiging	-/- Onverschuldigd betaald bedrag	Totaal bezoldiging
A. Hoksbergen	Interim-directeur	2019	01/08-31/12	5	187	129.500	ja	35.468	-	35.468

Toezichthoudende topfunctionarissen

Naam	Functie-gegevens	Jaar	Aanvang en einde functie-vervulling	Individueel WNT-maximum	Beloning	Belastbare onkosten-vergoedingen	Beloningen betaalbaar op termijn	-/- Onverschuldigd betaald bedrag	Totaal bezoldiging
M. Merks	Voorzitter	2020	1/1-31/12	€ 17.850	€ 5.142	€ -	€ -	€ -	€ 5.142
		2019	1/1-31/12	€ 17.250	€ 5.177	€ -	€ -	€ -	€ 5.177
J.M. Groot	Lid	2020	1/1-31/12	€ 11.900	€ 3.630	€ -	€ -	€ -	€ 3.630
		2019	22/5-31/12	€ 7.058	€ 2.250	€ -	€ -	€ -	€ 2.250
J. Vukkink-Harbers	Lid	2020	1/1-31-12	€ 11.900	€ 3.630	€ -	€ -	€ -	€ 3.630
		2019	1/7-31-12	€ 5.798	€ 1.850	€ -	€ -	€ -	€ 1.850
E.J.M. Engels	Lid	2019	1/1-12/2	€ 1.355	€ 421	€ -	€ -	€ -	€ 421
K.J. Dik	Lid	2019	1/1-12/2	€ 1.355	€ 421	€ -	€ -	€ -	€ 421

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

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

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT.

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

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Lopende contracten

Ultimo boekjaar bedraagt de jaarlijkse verplichting voor de lopende contracten:

Leverancier	Ingangsdatum	Looptijd	Verplichting incl btw
DJM bedrijfsdiensten	onbepaald	onbepaald	4.139,84 per maand
Grenke	1-7-2016	1-7-2021	2.075,20 per kw
De Fliert	1-7-2018	onbepaald	9.990,14 per kw
IJsseldal	1-11-2018	31-12-2021	842,61 per maand

Duurzame inzetbaarheid

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

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

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

Ondertekening van de jaarrekening

Opmaken van de jaarrekening

Bestuurder

Mevrouw A.G. Huistra

Voorst,.....

Was getekend

Vaststellen van de jaarrekening

Toezichthouder

De heer M. Merks

Voorst,....

Was getekend

Gebeurtenissen na balansdatum

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



Registeraccountants

A12 Registersaccountants B.V.
Traverse 1
3905 NL Veenendaal

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de Raad van Toezicht van Stichting voor Protestants Christelijk Basisonderwijs in de Gemeente Voorst

A Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting voor Protestants Christelijk Basisonderwijs in de Gemeente Voorst te Voorst gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

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

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

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

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

RA12 is de merknaam van A12 Registersaccountants B.V. (KvK-nummer: 70882426)



B Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- bestuursverslag;
- overige gegevens.

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

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

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

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

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

C Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het College van Bestuur en de Raad van Toezicht voor de jaarrekening

Het College van Bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs.

Het College van Bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het College van Bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het College van Bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het College van Bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.



Registeraccountants

Het College van Bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten toelichten in de jaarrekening.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

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

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

RA12 is de merknaam van A12 Registeraccountants B.V. (KvK-nummer: 70882426)



Registeraccountants

- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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

Veenendaal

A12 Registeraccountants B.V.

Digitally signed by:
M.P. Burger
June 25 2021 4:35 PM GMT +00:00...



M.P. Burger RA CIA

RA12 is de merknaam van A12 Registeraccountants B.V. (KvK-nummer: 70882426)

Staat van baten en lasten bovenschools

		Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	670.230	667.000	826.871
3.2	Overige overheidsbijdragen- en subsidies	-	-	-
3.5	Overige baten	101.450	70.300	57.554
	Totaal baten	771.680	737.300	884.425
4	Lasten			
4.1	Personeelslasten	595.824	475.200	486.177
4.2	Afschrijvingen	2.983	3.700	4.675
4.3	Huisvestingslasten	114.401	117.300	77.083
4.4	Overige lasten	116.568	102.900	147.081
	Totaal lasten	829.776	699.100	715.016
	Saldo baten en lasten	58.096-	38.200	169.409
5	Financiële baten en lasten			
5.1	Rentebaten	413	-	1.825
5.4	Rentelasten	-	-	-
		413	-	1.825
	Resultaat	57.683-	38.200	171.234
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve publiek	56.208-	38.200	175.184
	Bestemmingsreserve eerste waardering	528-	-	677-
	Bestemmingsreserve privaat	947-	-	3.273-
		57.683-	38.200	171.234

Staat van baten en lasten bovenschools

	Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ			
800000 Lumpsumvergoeding personeel	436.061	433.000	485.188
810000 Personeels- en arbeidsmarktbeleid	114.427	115.000	124.520
820000 Materiële instandhouding	97.297	97.300	113.550
800070 Prestatiebox	22.445	21.700	25.266
800090 Lumpsumvergoeding groeiformatie	-	-	78.347
	<u>670.230</u>	<u>667.000</u>	<u>826.871</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ			
<u>3.1.2.1 Geoomerkt</u>	-	-	-
<u>3.1.2.2 Niet geoomerkt</u>	-	-	-
3.1.4 Doorbetalingen rijksbijdrage SWV	-	-	-
Totaal Rijksbijdragen	<u>670.230</u>	<u>667.000</u>	<u>826.871</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen	-	-	-
3.2.2 Overige	-	-	-
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
3.5 Overige baten			
3.5.2 Detachering personeel			
865000 Detachering personeel	26.572	70.300	56.081
865010 Detachering poolers	74.718	-	-
	<u>101.290</u>	<u>70.300</u>	<u>56.081</u>
3.5.6 Overige			
869900 Overige baten	160	-	1.473
Totaal overige baten	<u>101.450</u>	<u>70.300</u>	<u>57.554</u>
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
408700 Loonkosten directie	107.901	103.000	72.828
408800 Loonkosten OP	2.783	42.300	13.766
408900 Loonkosten OOP	102.759	97.400	99.938
	<u>213.443</u>	<u>158.100</u>	<u>186.532</u>
404000 Loonkosten detachering	26.705	-	10.245
409900 Loonkosten vervanging UWV	53.151	-	19.707
409950 Loonkosten vervanging eigen rekening	48.590	71.800	36.223
411910 Loonkosten poolers	226.146	240.300	147.225
	<u>568.035</u>	<u>470.200</u>	<u>399.932</u>

Staat van baten en lasten bovenschools

	Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
4.1.2 Overige personele lasten			
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen			
412500 Dotatie voorziening jubilea	8.923	500	408
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst			
413000 Extern personeel	45.195	46.000	68.835
413050 Extern personeel inhuur IJsselpool	21.312	-	-
413400 Vrijwilligersvergoeding	-	-	375
	<u>66.507</u>	<u>46.000</u>	<u>69.210</u>
4.1.2.3 Overige			
414000 Scholing	8.672	30.000	15.674
414100 Bedrijfsgezondheidsdienst	11.535	18.000	14.904
414400 Bonus/malus vervangingsfonds	-	-	-
414600 Reis- en verblijfkosten	6	300	102
414800 Werving personeel	756	15.000	28.225
415000 Jubilea/afscheid personeel	225	100	244
415200 Kantinekosten	189	300	173
416900 Overige personele lasten	14.370	3.000	3.190
416950 Werkkostenregeling	3.424	7.500	7.521
416960 Lasten i.v.m. instroomtoets	2.659	-	-
	<u>41.836</u>	<u>74.200</u>	<u>70.033</u>
4.1.3 Uitkeringen			
419200 Uitkeringen UWV	89.477-	115.700-	53.406-
Totaal personele lasten	<u><u>595.824</u></u>	<u><u>475.200</u></u>	<u><u>486.177</u></u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
422000 Afschrijving gebouwen	-	-	149
423000 Afschrijving ICT	1.623	2.300	2.970
424000 Afschrijving meubilair	567	600	567
424700 Afschrijving overige inventaris	793	800	989
Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa	<u><u>2.983</u></u>	<u><u>3.700</u></u>	<u><u>4.675</u></u>
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur			
430100 Huren	10.030	10.000	9.835
4.3.3 Onderhoud			
433000 Herstelonderhoud	-	3.000	618
433070 Beveiliging	859	500	959
	<u>859</u>	<u>3.500</u>	<u>1.577</u>
4.3.4 Energie en water			
434000 Elektra	23	500	546
434200 Verwarming	1.485	2.400	828-
434400 Water	94	200	39-
	<u>1.602</u>	<u>3.100</u>	<u>321-</u>

Staat van baten en lasten bovenschools

	Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435000 Schoonmaak door derden	-	-	-
435400 Schoonmaakartikelen	56	100	16
435800 Containerkosten	-	100	16
	<u>56</u>	<u>200</u>	<u>32</u>
4.3.6 Heffingen			
436500 Publiekrechtelijke heffingen	<u>925</u>	<u>500</u>	<u>774</u>
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
437900 Overige huisvestingslasten	<u>929</u>	<u>-</u>	<u>5.186</u>
4.3.8 Dotatie onderhoudsvoorziening			
431000 Dotatie onderhoudsvoorziening	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>	<u>60.000</u>
Totaal huisvestingslasten	<u><u>114.401</u></u>	<u><u>117.300</u></u>	<u><u>77.083</u></u>
4.4 Overige lasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten			
441000 Administratiekosten	62.298	51.200	50.778
441100 Accountantskosten	5.074	5.000	4.737
441200 Doorbelaste kosten Raet	-	-	4.944
	<u>67.372</u>	<u>56.200</u>	<u>60.459</u>
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
442000 Reproductie / huur apparatuur	1.887	2.500	2.292
442200 Onderhoud inventaris/ kleine inventaris	545	800	195
442300 Kantoorbenodigdheden	728	1.000	616
455000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	-	-	1.327
456300 ICT	6.201	500	13.635
	<u>9.361</u>	<u>4.800</u>	<u>18.065</u>
4.4.4 Overige			
4.4.4.1 Overige lasten			
446000 Telefoonkosten	-	-	91
446100 Portiekosten	11	400	13
446200 Contributies / abonnementen	3.915	3.000	4.264
446300 Verzekeringen	1.764	1.200	1.175
447000 Representatie	1.030	1.500	680
447050 Public relations en marketing	1.210	3.000	19.917
447210 Advieskosten	1.885	3.000	17.996
447300 IJsselpool bijdrage	10.734	12.000	9.755
448000 Medezeggenschap en ouderraad	299	-	-
449100 Vergaderkosten	276	500	56
449300 Onkostenvergoeding bestuur	12.402	12.500	10.120
449700 Bijzondere activiteiten	-	1.000	30
449900 Overige kosten	5.605	2.900	3.658
472000 Kosten banken	704	900	802
	<u>39.835</u>	<u>41.900</u>	<u>68.557</u>
Totaal overige lasten	<u><u>116.568</u></u>	<u><u>102.900</u></u>	<u><u>147.081</u></u>

Staat van baten en lasten bovenschools

	Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Rentebaten			
870000 Rentebaten banken	413	-	1.825

Verloop balansposten bovenschools

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 1-1-2020	Investerings 2020	Desinvest. 2020	Cumulatieve afschrijvingen desinvest. 2020	Afschrijvingen 2020	Aanschafprijs 31-12-2020	Cum. Afschr. 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2020
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materiële vaste activa										
1.2.1 Gebouwen en terreinen										
Gebouwen	333.732	328.154	5.578	-		-	-	333.732	328.154	5.578
1.2.2 Inventaris en apparatuur										
ICT	35.779	31.466	4.313	499	-	-	1.623	36.278	33.089	3.189
Meubilair	19.798	17.203	2.595	-	-	-	567	19.798	17.770	2.028
Overige inventaris	27.071	25.895	1.176	-	-	-	793	27.071	26.688	383
	82.648	74.564	8.084	499	-	-	2.983	83.147	77.547	5.600
Totaal materiële vaste activa	416.380	402.718	13.662	499	-	-	2.983	416.879	405.701	11.178
	Stand per 1-1-2020	Bestemming resultaat 2020	Overige mutaties 2020	Stand per 31-12-2020						
	€	€	€	€						
2.1 Eigen vermogen										
2.1.1 Algemene reserve										
Publiek	101.822	56.208-	-	45.614						
2.1.2 Bestemmingsreserve (publiek)										
Personeel	475.000	-		475.000						
Eerste waardering	2.036	528-		1.508						
	477.036	528-	-	476.508						
2.1.3 Bestemmingsreserve (privaat)										
Algemeen	62.497	947-		61.550						
Totaal eigen vermogen	641.355	57.683-	-	583.672						
	Stand per 1-1-2020	Dotaties 2020	Onttrekkingen 2020	Vrijval 2020	Stand per 31-12-2020					
	€	€	€	€	€					
2.2 Voorzieningen										
2.2.1 Jubilea	34.016	8.923	876	-	42.063					
2.2.3 Onderhoud	290.416	100.000	70.874	-	319.542					
	324.432	108.923	71.750	-	361.605					

Staat van baten en lasten 04MU Ten Holtens Erve

		Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	416.030	417.700	385.643
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	3.333	2.800	3.125
3.5	Overige baten	6.454	3.300	6.231
	Totaal baten	425.817	423.800	394.999
	Lasten			
4.1	Personeelslasten	428.011	364.600	375.171
4.2	Afschrijvingen	15.297	14.500	14.017
4.3	Huisvestingslasten	25.027	22.400	19.372
4.4	Overige lasten	37.494	41.100	45.707
	Totaal lasten	505.829	442.600	454.267
	Saldo baten en lasten	80.012-	18.800-	59.268-
5	Financiële baten en lasten	-	-	-
	Resultaat	80.012-	18.800-	59.268-
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve publiek	79.803-	18.800-	58.964-
	Bestemmingsreserve eerste waardering	209-	-	304-
	Bestemmingsreserve privaat	-	-	-
		80.012-	18.800-	59.268-

Staat van baten en lasten 04MU Ten Holtens Erve

Algemene schoolgegevens

Interim-directeur: Mevrouw E. van Dijk
 Brinnummer: 04MU

Huisvesting

Hoofdgebouw

Adres: Middendijk 86
 Postcode/plaats: 7397 NC Nijbroek
 Aantal lokalen:
 Medegebruik door:
 Aantal lokalen medegebruik:

Dislocatie 1

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

Dislocatie 2

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

Huisvesting elders

Variabele factoren

	1-10-2020	1-10-2019	1-10-2018	1-10-2017
Aantal leerlingen 4 t/m 7 jaar	27	26	24	24
Aantal leerlingen 8 jaar en ouder	29	30	34	31
Totaal aantal leerlingen	56	56	58	55
Genormeerd aantal groepen	3	3	3	3
Genormeerd aantal m ²	495	495	495	495

Staat van baten en lasten 04MU Ten Holtens Erve

	Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ			
800000 Lumpsumvergoeding personeel	257.988	255.000	231.220
800070 Prestatiebox	9.629	9.300	8.815
800110 Bijzondere en aanvullende bekostiging	-	4.900	5.757
810000 Personeels- en arbeidsmarktbeleid	80.477	80.600	72.801
820000 Materiële instandhouding	56.219	56.200	53.877
	<u>404.313</u>	<u>406.000</u>	<u>372.470</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ	-	-	-
3.1.4 Doorbetalingen rijksbijdrage SWV			
837000 Passend onderwijs	11.717	11.700	12.333
837010 Passend onderwijs arrangementen	-	-	840
	<u>11.717</u>	<u>11.700</u>	<u>13.173</u>
Totaal Rijksbijdragen	<u>416.030</u>	<u>417.700</u>	<u>385.643</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen			
844000 LOB-gelden	2.750	2.800	2.832
848900 Overige gemeentelijke bijdragen	583	-	293
	<u>3.333</u>	<u>2.800</u>	<u>3.125</u>
3.2.2 Overige overheidsbijdragen	-	-	-
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>3.333</u>	<u>2.800</u>	<u>3.125</u>
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur onroerende zaken			
864000 Opbrengst medegebruik	1.200	-	175
3.5.5 Ouderbijdragen			
862000 Ouderbijdragen	2.800	3.300	3.192
3.5.6 Overige			
869900 Overige baten	2.454	-	2.864
Totaal overige baten	<u>6.454</u>	<u>3.300</u>	<u>6.231</u>
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
408700 Loonkosten directie	35.366	52.300	68.322
408800 Loonkosten OP	258.994	251.800	254.525
408900 Loonkosten OOP	36.184	26.600	41.638
	<u>330.544</u>	<u>330.700</u>	<u>364.485</u>
409950 Loonkosten vervanging eigen rekening	565	-	-
	<u>331.109</u>	<u>330.700</u>	<u>364.485</u>

Staat van baten en lasten 04MU Ten Holtens Erve

	Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
4.1.2 Overige personele lasten			
<u>4.1.2.2 Personeel niet in loondienst</u>			
413000 Extern personeel	91.060	19.000	104
413400 Vrijwilligersvergoeding	-	800	750
	<u>91.060</u>	<u>19.800</u>	<u>854</u>
<u>4.1.2.3 Overige</u>			
414000 Scholing	3.909	10.000	7.628
414100 Bedrijfsgezondheidsdienst	-	1.000	-
415000 Afscheid/jubilea	66	100	63
415200 Kantinekosten	1.328	1.500	1.483
416900 Overige personele lasten	433	500	69
416950 Werkkostenregeling	106	1.000	589
	<u>5.842</u>	<u>14.100</u>	<u>9.832</u>
4.1.3 Uitkeringen	-	-	-
Totaal personele lasten	<u>428.011</u>	<u>364.600</u>	<u>375.171</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
423000 Afschrijving ICT	4.395	4.200	3.503
424000 Afschrijving meubilair	2.747	2.800	2.842
424700 Afschrijving overige inventaris	3.636	3.100	3.135
425000 Afschrijving leermiddelen	4.519	4.400	4.537
Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa	<u>15.297</u>	<u>14.500</u>	<u>14.017</u>
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur			
430100 Huren	-	200	-
4.3.3 Onderhoud			
433000 Herstelonderhoud	624	2.000	468
433070 Beveiliging	1.052	800	1.218
	<u>1.676</u>	<u>2.800</u>	<u>1.686</u>
4.3.4 Energie en water			
434000 Elektra	2.257	2.500	2.293
434200 Verwarming	6.038	4.500	3.852
434400 Water	567	400	287
	<u>8.862</u>	<u>7.400</u>	<u>6.432</u>
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435000 Schoonmaak door derden	10.846	7.500	7.207
435400 Schoonmaakartikelen	480	600	723
435800 Afvalverwerking	1.927	1.800	1.735
	<u>13.253</u>	<u>9.900</u>	<u>9.665</u>
4.3.6 Heffingen			
436500 Publiekrechtelijke heffingen	813	900	1.041

Staat van baten en lasten 04MU Ten Holtens Erve

	Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
437000 Tuinonderhoud	-	1.000	142
437900 Overige huisvestingslasten	423	200	406
	<u>423</u>	<u>1.200</u>	<u>548</u>
Totaal huisvestingslasten	<u>25.027</u>	<u>22.400</u>	<u>19.372</u>
4.4 Overige lasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten			
441500 GOVAK-gelden en arbeidsmarktmiddelen	<u>282</u>	<u>300</u>	<u>297</u>
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
442000 Reproductie / huur apparatuur	4.292	3.600	5.109
442200 Onderhoud inventaris / kleine inventaris	679	1.000	958
442300 Kantoorbenodigdheden	126	500	657
450200 Culturele vorming	55	500	630
455000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	5.940	6.000	6.297
456000 Mediatheek en bibliotheek	1.194	1.000	844
456300 ICT	15.709	16.600	14.421
457000 Testen en toetsen	247	500	413
	<u>28.242</u>	<u>29.700</u>	<u>29.329</u>
4.4.4 Overige			
4.4.4.1 Overige lasten			
446000 Telefoon	208	-	-
446100 Porti	36	100	29
446200 Contributies / abonnementen	1.327	1.500	1.504
446300 Verzekeringen	106	100	119
447000 Representatiekosten	81	100	348
447050 Public relations en marketing	1.441	2.500	2.002
447210 Advieskosten	-	1.000	1.991
448000 Medezeggenschap en ouderraad	-	3.300	-
449100 Vergaderkosten	-	-	-
449700 Bijzondere activiteiten	5.018	500	5.019
449800 Mutatie schoolrekeningen	-	-	-
449900 Overige algemene kosten	554	2.000	4.882
472000 Kosten banken	199	-	187
	<u>8.970</u>	<u>11.100</u>	<u>16.081</u>
Totaal overige lasten	<u>37.494</u>	<u>41.100</u>	<u>45.707</u>

Verloop balansposten 04mu Ten Holtens Erve

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 1-1-2020	Investerings 2020	Desinvest. 2020	Afschrijvingen 2020	Aanschafprijs 31-12-2020	Cum. Afschr. 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2020
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materiële vaste activa									
1.2.2 Inventaris en apparatuur									
ICT	54.979	41.994	12.985	7.309	-	4.395	62.288	46.389	15.899
Meubilair	76.468	51.237	25.231	-	-	2.747	76.468	53.984	22.484
Overige inventaris	45.719	24.210	21.509	-	-	3.636	45.719	27.846	17.873
	<u>177.166</u>	<u>117.441</u>	<u>59.725</u>	<u>7.309</u>	<u>-</u>	<u>10.778</u>	<u>184.475</u>	<u>128.219</u>	<u>56.256</u>
1.2.3 Leermiddelen									
Leermiddelen	93.816	72.550	21.266	1.020	-	4.519	94.836	77.069	17.767
Totaal materiële vaste activa	<u>270.982</u>	<u>189.991</u>	<u>80.991</u>	<u>8.329</u>	<u>-</u>	<u>15.297</u>	<u>279.311</u>	<u>205.288</u>	<u>74.023</u>
	Stand per 1-1-2020 €	Bestemming resultaat 2020 €	Overige mutaties 2020 €	Stand per 31-12-2020 €					
2.1 Eigen vermogen									
2.1.1 Algemene reserve	189.264-	79.803-	-	269.067-					
2.1.2 Bestemmingsreserve (publiek)									
Eerste waardering	477	209-	-	268					
Totaal eigen vermogen	<u>188.787-</u>	<u>80.012-</u>	<u>-</u>	<u>268.799-</u>					

Staat van baten en lasten 04UH De Zaaier

		Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	625.730	634.700	588.054
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	8.688	4.800	6.838
3.5	Overige baten	15.932	20.500	26.453
	Totaal baten	650.350	660.000	621.345
	Lasten			
4.1	Personeelslasten	554.046	541.100	504.569
4.2	Afschrijvingen	18.203	16.100	16.834
4.3	Huisvestingslasten	34.679	32.400	29.951
4.4	Overige lasten	62.401	52.600	73.499
	Totaal lasten	669.329	642.200	624.853
	Saldo baten en lasten	18.979-	17.800	3.508-
5	Financiële baten en lasten	-	-	-
	Resultaat	18.979-	17.800	3.508-
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve publiek	18.921-	17.800	3.407-
	Bestemmingsreserve eerste waardering	58-	-	101-
	Bestemmingsreserve privaat	-	-	-
		18.979-	17.800	3.508-

Staat van baten en lasten 04UH De Zaaier

Algemene schoolgegevens

Directeur: Mevrouw P. Kuppens
 Brinnummer: 04UH

Huisvesting

Hoofdgebouw

Adres: Blériostraat 3
 Postcode/plaats: 7395 ML Teuge
 Aantal lokalen:
 Medegebruik door:
 Aantal lokalen medegebruik:

Dislocatie 1

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

Dislocatie 2

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

Huisvesting elders

Variabele factoren

	1-10-2020	1-10-2019	1-10-2018	1-10-2017
Aantal leerlingen 4 t/m 7 jaar	57	60	52	50
Aantal leerlingen 8 jaar en ouder	64	68	73	69
Totaal aantal leerlingen	<u>121</u>	<u>128</u>	<u>125</u>	<u>119</u>
Genormeerd aantal groepen	<u>5</u>	<u>5</u>	<u>5</u>	<u>5</u>
Genormeerd aantal m ²	<u>785</u>	<u>785</u>	<u>785</u>	<u>785</u>

Staat van baten en lasten 04UH De Zaaier

	Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ			
800000 Lumpsumvergoeding personeel	378.749	377.300	341.801
800070 Prestatiebox	21.267	20.600	19.041
800110 Bijzondere en aanvullende bekostiging	-	10.700	12.406
810000 Personeels- en arbeidsmarktbeleid	106.901	107.400	94.302
820000 Materiële instandhouding	92.933	92.800	87.358
	<u>599.850</u>	<u>608.800</u>	<u>554.908</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ			
824200 Lerarenbeurs	-	-	6.503
3.1.4 Doorbetalingen rijksbijdragen SWV			
837000 Passend onderwijs	25.880	25.900	26.643
837010 Passend onderwijs arrangementen	-	-	-
	<u>25.880</u>	<u>25.900</u>	<u>26.643</u>
Totaal Rijksbijdragen	<u>625.730</u>	<u>634.700</u>	<u>588.054</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen			
844000 LOB-gelden	5.018	4.800	4.816
848900 Overige gemeentelijke bijdragen	3.670	-	2.022
	<u>8.688</u>	<u>4.800</u>	<u>6.838</u>
3.2.2 Overige overheidsbijdragen	-	-	-
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>8.688</u>	<u>4.800</u>	<u>6.838</u>
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur onroerende zaken			
864000 Opbrengst medegebruik	8.900	-	5.350
3.5.2 Detachering personeel			
865000 Detachering personeel	-	18.700	-
3.5.5 Ouderbijdragen			
862000 Ouderbijdragen	6.790	1.800	19.667
3.5.6 Overige			
869900 Overige baten	242	-	1.436
Totaal overige baten	<u>15.932</u>	<u>20.500</u>	<u>26.453</u>

Staat van baten en lasten 04UH De Zaaier

	Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
408700 Loonkosten directie	59.523	54.000	56.817
408800 Loonkosten OP	373.780	363.500	336.247
408900 Loonkosten OOP	94.979	88.200	89.100
	<u>528.282</u>	<u>505.700</u>	<u>482.164</u>
404000 Loonkosten detachering	-	18.700	-
409950 Loonkosten vervanging eigen rekening	754	-	-
	<u>529.036</u>	<u>524.400</u>	<u>482.164</u>
4.1.2 Overige personele lasten			
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst			
413000 Extern personeel	-	-	-
413400 Vrijwilligersvergoeding	4.884	1.700	1.346
	<u>4.884</u>	<u>1.700</u>	<u>1.346</u>
4.1.2.3 Overige			
414000 Scholing	15.528	10.000	11.483
414100 Bedrijfsgezondheidsdienst	-	200	-
414600 Reis- en verblijfkosten	-	100	-
415000 Afscheid/jubilea	35	200	76
415200 Kantinekosten	2.746	2.000	1.508
416900 Overige personele lasten	921	500	589
416950 Werkkostenregeling	896	2.000	2.799
416960 Lasten i.v.m. instroomtoets	-	-	4.604
	<u>20.126</u>	<u>15.000</u>	<u>21.059</u>
4.1.3 Uitkeringen	-	-	-
Totaal personele lasten	<u>554.046</u>	<u>541.100</u>	<u>504.569</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
422000 Afschrijving gebouwen	53	100	58
423000 Afschrijving ICT	5.434	5.100	5.448
424000 Afschrijving meubilair	3.649	3.900	3.681
424700 Afschrijving overige inventaris	4.646	2.800	3.467
425000 Afschrijving leermiddelen	4.421	4.200	4.180
Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa	<u>18.203</u>	<u>16.100</u>	<u>16.834</u>
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur			
430100 Huren	-	-	-
4.3.3 Onderhoud			
433000 Herstelonderhoud	3.467	3.500	1.566
433070 Beveiliging	1.096	1.500	2.075
	<u>4.563</u>	<u>5.000</u>	<u>3.641</u>

Staat van baten en lasten 04UH De Zaaier

	Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
4.3.4 Energie en water			
434000 Elektra	5.002	4.500	4.703
434200 Gas	6.580	5.000	4.269
434400 Water	352	300	134
	<u>11.934</u>	<u>9.800</u>	<u>9.106</u>
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435000 Schoonmaak door derden	13.894	13.000	12.744
435400 Schoonmaakartikelen	2.352	1.500	1.797
435800 Afvalverwerking	563	900	685
	<u>16.809</u>	<u>15.400</u>	<u>15.226</u>
4.3.6 Heffingen			
436500 Publiekrechtelijke heffingen	<u>1.025</u>	<u>700</u>	<u>793</u>
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
437000 Tuinonderhoud	348	1.500	1.185
437900 Overige huisvestingslasten	-	-	-
	<u>348</u>	<u>1.500</u>	<u>1.185</u>
Totaal huisvestingslasten	<u>34.679</u>	<u>32.400</u>	<u>29.951</u>
4.4 Overige lasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten			
441500 GOVAK-gelden en arbeidsmarktmiddelen	<u>644</u>	<u>600</u>	<u>619</u>
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
442000 Reproductie / huur apparatuur	5.963	7.000	7.784
442200 Onderhoud inventaris / kleine inventaris	404	2.000	2.946
442300 Kantoorbenodigdheden	269	300	178
450200 Culturele vorming	2.215	500	244
455000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	8.940	11.000	10.050
456000 Mediatheek en bibliotheek	1.268	1.000	1.301
456300 ICT	31.045	22.500	27.767
457000 Testen en toetsen	803	1.500	1.241
	<u>50.907</u>	<u>45.800</u>	<u>51.511</u>
4.4.4 Overige			
4.4.4.1 Overige lasten			
446100 Porti	230	100	15
446200 Contributies / abonnementen	1.305	1.500	1.833
446300 Verzekeringen	242	300	256
447000 Representatie	814	300	837
447050 Public relations en marketing	624	500	1.394
448000 Medezeggenschap en ouderraad	-	1.800	-
449100 Vergaderkosten	28	-	-
449700 Bijzondere activiteiten	4.217	700	7.304
449900 Overige algemene kosten	3.073	1.000	9.420
472000 Kosten banken	317	-	310
	<u>10.850</u>	<u>6.200</u>	<u>21.369</u>
Totaal overige lasten	<u>62.401</u>	<u>52.600</u>	<u>73.499</u>

Verloop balansposten 04uh De Zaaier

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 1-1-2020	Investerings 2020	Desinvest. 2020	Afschrijvingen 2020	Aanschafprijs 31-12-2020	Cum. afschr. 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2020
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materiële vaste activa									
1.2.1 Gebouwen en terreinen									
Gebouwen	15.576	15.524	52	-		53	15.576	15.577	1-
1.2.2 Inventaris en apparatuur									
ICT	70.449	49.849	20.600	-	-	5.434	70.449	55.283	15.166
Meubilair	70.805	42.496	28.309	1.634	-	3.649	72.439	46.145	26.294
Overige inventaris	51.255	32.182	19.073	4.109	-	4.646	55.364	36.828	18.536
	192.509	124.527	67.982	5.743	-	13.729	198.252	138.256	59.996
1.2.3 Leermiddelen									
Leermiddelen	79.540	65.534	14.006	2.214	-	4.421	81.754	69.955	11.799
Totaal materiële vaste activa	<u>287.625</u>	<u>205.585</u>	<u>82.040</u>	<u>7.957</u>	<u>-</u>	<u>18.203</u>	<u>295.582</u>	<u>223.788</u>	<u>71.794</u>
	Stand per 1-1-2020	Bestemming resultaat 2020	Overige mutaties 2020	Stand per 31-12-2020					
	€	€	€	€					
2.1 Eigen vermogen									
2.1.1 Algemene reserve	208.082	18.921-	-	189.161					
2.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)									
Eerste waardering	58	58-	-	-					
Totaal eigen vermogen	<u>208.140</u>	<u>18.979-</u>	<u>-</u>	<u>189.161</u>					

Staat van baten en lasten 04VN De Oase

		Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	811.710	782.800	707.279
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	6.246	5.800	5.839
3.5	Overige baten	5.314	3.800	8.020
	Totaal baten	823.270	792.400	721.138
	Lasten			
4.1	Personeelslasten	748.362	727.600	682.688
4.2	Afschrijvingen	23.741	24.400	24.936
4.3	Huisvestingslasten	70.531	68.100	68.995
4.4	Overige lasten	63.111	52.700	61.478
	Totaal lasten	905.745	872.800	838.097
	Saldo baten en lasten	82.475-	80.400-	116.959-
5	Financiële baten en lasten	-	-	-
	Resultaat	82.475-	80.400-	116.959-
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve publiek	81.813-	80.400-	115.905-
	Bestemmingsreserve eerste waardering	662-	-	1.054-
	Bestemmingsreserve privaat	-	-	-
		82.475-	80.400-	116.959-

Staat van baten en lasten 04VN De Oase

Algemene schoolgegevens

Directeur: Mevrouw M. Rodenburg
 Brinnummer: 04VN

Huisvesting

Hoofdgebouw

Adres: Jachthuisplein 30a
 Postcode/plaats: 7391 BW Twello
 Aantal lokalen:
 Medegebruik door:
 Aantal lokalen medegebruik:

Dislocatie 1

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

Dislocatie 2

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

Huisvesting elders

Variabele factoren

	1-10-2020	1-10-2019	1-10-2018	1-10-2017
Aantal leerlingen 4 t/m 7 jaar	104	93	79	70
Aantal leerlingen 8 jaar en ouder	67	64	78	75
Totaal aantal leerlingen	171	157	157	145
Genormeerd aantal groepen	7	6	6	6
Genormeerd aantal m ²	980	875	875	875

Staat van baten en lasten 04VN De Oase

	Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ			
800000 Lumpsumvergoeding personeel	479.337	477.400	418.122
800070 Prestatiebox	26.446	25.600	23.508
800090 Lumpsumvergoeding groeiformatie	29.425	-	-
800110 Bijzondere en aanvullende bekostiging	-	13.400	15.582
810000 Personeels- en arbeidsmarktbeleid	121.707	122.400	104.943
820000 Materiële instandhouding	122.608	111.800	106.241
	<u>779.523</u>	<u>750.600</u>	<u>668.396</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ			
824200 Lerarenbeurs	-	-	6.018
3.1.4 Doorbetalingen rijksbijdrage SWV			
837000 Passend onderwijs	32.187	32.200	32.865
837010 Passend onderwijs arrangementen	-	-	-
	<u>32.187</u>	<u>32.200</u>	<u>32.865</u>
Totaal Rijksbijdragen	<u>811.710</u>	<u>782.800</u>	<u>707.279</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen			
844000 LOB-gelden	5.932	5.800	5.839
848900 Overige gemeentelijke bijdragen	314	-	-
	<u>6.246</u>	<u>5.800</u>	<u>5.839</u>
3.2.2 Overige overheidsbijdragen	-	-	-
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>6.246</u>	<u>5.800</u>	<u>5.839</u>
3.5 Overige baten			
3.5.5 Ouderbijdragen			
862000 Ouderbijdragen	5.314	3.800	7.868
3.5.6 Overige			
869900 Overige baten	-	-	152
Totaal overige baten	<u>5.314</u>	<u>3.800</u>	<u>8.020</u>
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
408700 Loonkosten directie	83.882	79.200	73.210
408800 Loonkosten OP	544.084	528.300	521.561
408900 Loonkosten OOP	77.933	80.200	47.460
	<u>705.899</u>	<u>687.700</u>	<u>642.231</u>
409950 Loonkosten vervanging eigen rekening	-	-	-
	<u>705.899</u>	<u>687.700</u>	<u>642.231</u>

Staat van baten en lasten 04VN De Oase

	Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
4.1.2 Overige personele lasten			
<u>4.1.2.2 Personeel niet in loondienst</u>			
413000 Extern personeel	26.491	24.300	17.915
413400 Vrijwilligersvergoeding	-	-	-
	<u>26.491</u>	<u>24.300</u>	<u>17.915</u>
<u>4.1.2.3 Overige</u>			
414000 Scholing	14.321	10.000	20.890
414100 Bedrijfsgezondheidsdienst	-	500	144
414600 Reis- en verblijfkosten	-	100	26
414800 Werving personeel	-	500	-
415000 Jubilea/afscheid personeel	20	500	379
415200 Kantinekosten	1.254	1.500	1.677
416900 Overige personeelslasten	30	1.000	131
416950 Werkkostenregeling	347	1.500	244
416960 Lasten i.v.m. instroomtoets	-	-	949-
	<u>15.972</u>	<u>15.600</u>	<u>22.542</u>
4.1.3 Uitkeringen	-	-	-
Totaal personele lasten	<u>748.362</u>	<u>727.600</u>	<u>682.688</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
423000 Afschrijving ICT	3.675	4.300	3.809
424000 Afschrijving meubilair	8.089	7.800	8.239
424700 Afschrijving overige inventaris	5.623	5.600	6.125
425000 Afschrijving leermiddelen	6.354	6.700	6.763
Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa	<u>23.741</u>	<u>24.400</u>	<u>24.936</u>
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur			
430100 Huren	<u>39.961</u>	<u>44.400</u>	<u>39.612</u>
4.3.3 Onderhoud			
433000 Herstelonderhoud	1.528	1.000	1.777
433070 Beveiliging	1.072	1.000	2.089
	<u>2.600</u>	<u>2.000</u>	<u>3.866</u>
4.3.4 Energie en water			
434000 Elektra	1.754	1.500	3.316
434400 Water	324	300	342
	<u>2.078</u>	<u>1.800</u>	<u>3.658</u>
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435000 Schoonmaak door derden	20.184	15.500	15.336
435400 Schoonmaakartikelen	2.914	2.000	1.843
435800 Afvalverwerking	2.564	1.900	2.421
	<u>25.662</u>	<u>19.400</u>	<u>19.600</u>

Staat van baten en lasten 04VN De Oase

	Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
4.3.6 Heffingen			
436500 Publiekrechtelijke heffingen	230	500	425
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
437000 Tuinonderhoud	-	-	1.834
437900 Overige huisvestingslasten	-	-	-
	-	-	1.834
Totaal huisvestingslasten	70.531	68.100	68.995
4.4 Overige lasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten			
441500 GOVAK-gelden en arbeidsmarktmiddelen	790	800	767
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
442000 Reproductie / huur apparatuur	12.993	10.500	7.347
442200 Onderhoud inventaris / kleine inventaris	631	2.500	2.782
442300 Kantoorbenodigdheden	1.682	300	164
450200 Culturele vorming	-	500	429
455000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	16.002	13.500	13.523
456000 Mediatheek en bibliotheek	-	1.000	184
456300 ICT	16.464	12.500	14.067
457000 Testen en toetsen	411	1.000	389
457300 Muziekimpuls	-	500	-
	48.183	42.300	38.885
4.4.4 Overige			
4.4.4.1 Overige lasten			
446000 Telefoon	964	-	713
446100 Porti	50	100	20
446200 Contributies / abonnementen	2.922	2.200	2.544
446300 Verzekeringen	297	300	322
447000 Representatiekosten	188	100	601
447050 PR en marketing	514	500	1.679
447210 Advieskosten	2.600	-	2.600
448000 Medezeggenschap en ouderraad	-	3.800	-
449700 Bijzondere activiteiten	5.301	1.500	12.107
449900 Overige algemene kosten	1.050	1.100	1.014
472000 Kosten banken	252	-	226
	14.138	9.600	21.826
Totaal overige lasten	63.111	52.700	61.478

Verloop balansposten 04VN De Oase

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 1-1-2020	Investerings 2020	Desinvest. 2020	Afschrijvingen 2020	Aanschafprijs 31-12-2020	Cum. afschr. 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2020
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materiële vaste activa									
1.2.2 Inventaris en apparatuur									
ICT	79.856	70.992	8.864	3.221	-	3.675	83.077	74.667	8.410
Meubilair	213.285	98.555	114.730	1.667	-	8.089	214.952	106.644	108.308
Overige inventaris	67.131	42.813	24.318	-	-	5.623	67.131	48.436	18.695
	<u>360.272</u>	<u>212.360</u>	<u>147.912</u>	<u>4.888</u>	<u>-</u>	<u>17.387</u>	<u>365.160</u>	<u>229.747</u>	<u>135.413</u>
1.2.3 Leermiddelen									
Leermiddelen	<u>178.298</u>	<u>152.590</u>	<u>25.708</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6.354</u>	<u>178.298</u>	<u>158.944</u>	<u>19.354</u>
Totaal materiële vaste activa	<u>538.570</u>	<u>364.950</u>	<u>173.620</u>	<u>4.888</u>	<u>-</u>	<u>23.741</u>	<u>543.458</u>	<u>388.691</u>	<u>154.767</u>
	Stand per 1-1-2020 €	Bestemming resultaat 2020 €	Overige mutaties 2020 €	Stand per 31-12-2020 €					
2.1 Eigen vermogen									
2.1.1 Algemene reserve	<u>448.179-</u>	<u>81.813-</u>	<u>-</u>	<u>529.992-</u>					
2.1.2 Bestemmingsreserve (publiek)									
Eerste waardering	<u>2.102</u>	<u>662-</u>	<u>-</u>	<u>1.440</u>					
Totaal eigen vermogen	<u>446.077-</u>	<u>82.475-</u>	<u>-</u>	<u>528.552-</u>					

Staat van baten en lasten 05TZ Sjaloom

		Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	535.807	531.800	524.389
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	11.048	3.900	6.291
3.5	Overige baten	6.231	2.700	6.199
	Totaal baten	553.086	538.400	536.879
	Lasten			
4.1	Personeelslasten	456.862	450.800	422.400
4.2	Afschrijvingen	12.504	12.500	11.436
4.3	Huisvestingslasten	23.209	25.100	19.461
4.4	Overige lasten	51.341	48.500	54.009
	Totaal lasten	543.916	536.900	507.306
	Saldo baten en lasten	9.170	1.500	29.573
5	Financiële baten en lasten	-	-	-
	Resultaat	9.170	1.500	29.573
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve publiek	9.284	1.500	29.770
	Bestemmingsreserve eerste waardering	114-	-	197-
	Bestemmingsreserve privaat	-	-	-
		9.170	1.500	29.573

Staat van baten en lasten 05TZ Sjaloorn

Algemene schoolgegevens

Directeur: Mevrouw E. van Dijk
 Brinnummer: 05TZ

Huisvesting

Hoofdgebouw

Adres: Kerkstraat 25
 Postcode/plaats: 8383 CB Voorst
 Aantal lokalen:
 Medegebruik door:
 Aantal lokalen medegebruik:

Dislocatie 1

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

Dislocatie 2

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

Huisvesting elders

Variabele factoren

	1-10-2020	1-10-2019	1-10-2018	1-10-2017
Aantal leerlingen 4 t/m 7 jaar	46	31	50	46
Aantal leerlingen 8 jaar en ouder	43	55	44	52
Totaal aantal leerlingen	89	86	94	98
Genormeerd aantal groepen	4	4	4	5
Genormeerd aantal m ²	650	650	650	785

Staat van baten en lasten 05TZ Sjaloom

	Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ			
800000 Lumpsumvergoeding personeel	331.272	323.300	313.485
800070 Prestatiebox	15.270	14.800	15.095
800110 Bijzondere en aanvullende bekostiging	-	8.000	9.330
810000 Personeels- en arbeidsmarktbeleid	93.219	93.600	85.898
820000 Materiële instandhouding	73.344	73.500	71.746
	<u>513.105</u>	<u>513.200</u>	<u>495.554</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ			
824200 Lerarenbeurs	-	-	5.908
3.1.4 Doorbetaling rijksbijdrage SWV			
837000 Passend onderwijs	18.585	18.600	21.177
837010 Passend onderwijs arrangementen	4.117	-	1.750
	<u>22.702</u>	<u>18.600</u>	<u>22.927</u>
Totaal Rijksbijdragen	<u>535.807</u>	<u>531.800</u>	<u>524.389</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen			
844000 LOB-gelden	3.695	3.900	3.917
848900 Overige gemeentelijke bijdragen	7.353	-	2.374
	<u>11.048</u>	<u>3.900</u>	<u>6.291</u>
3.2.2 Overige overheidsbijdragen	-	-	-
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>11.048</u>	<u>3.900</u>	<u>6.291</u>
3.5 Overige baten			
3.5.5 Ouderbijdragen			
862000 Ouderbijdragen	4.070	2.700	4.755
3.5.6 Overige			
869900 Overige baten	2.161	-	1.444
Totaal overige baten	<u>6.231</u>	<u>2.700</u>	<u>6.199</u>
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
408700 Loonkosten directie	61.149	57.500	54.414
408800 Loonkosten OP	324.286	261.700	299.764
408900 Loonkosten OOP	61.745	107.800	58.698
	<u>447.180</u>	<u>427.000</u>	<u>412.876</u>
409950 Loonkosten vervanging eigen rekening	-	-	-
	<u>447.180</u>	<u>427.000</u>	<u>412.876</u>

Staat van baten en lasten 05TZ Sjaloom

	Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
4.1.2 Overige personele lasten			
<u>4.1.2.2 Personeel niet in loondienst</u>			
413000 Extern personeel	-	-	251
413400 Vrijwilligersvergoeding	1.700	1.700	1.500
	<u>1.700</u>	<u>1.700</u>	<u>1.751</u>
<u>4.1.2.3 Overige</u>			
414000 Scholing	6.271	17.500	4.718
414100 Bedrijfsgezondheidsdienst	-	400	19
414600 Reis- en verblijfkosten	-	100	-
415000 Afscheid/jubilea	35	100	27
415200 Kantinekosten	1.123	1.500	1.809
416900 Overige personele lasten	209	1.000	12
416950 Werkkostenregeling	344	1.500	1.188
	<u>7.982</u>	<u>22.100</u>	<u>7.773</u>
4.1.3 Uitkeringen	-	-	-
Totaal personele lasten	<u>456.862</u>	<u>450.800</u>	<u>422.400</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
422000 Afschrijving gebouwen	455	500	455
423000 Afschrijving ICT	4.072	3.600	2.756
424000 Afschrijving meubilair	2.760	2.800	2.557
424700 Afschrijving overige inventaris	1.539	1.500	1.427
425000 Afschrijving leermiddelen	3.678	4.100	4.241
Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa	<u>12.504</u>	<u>12.500</u>	<u>11.436</u>
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur			
430100 Huren	-	-	-
4.3.3 Onderhoud			
433000 Herstelonderhoud	1.664	2.500	902
433070 Beveiliging	1.461	1.100	825
	<u>3.125</u>	<u>3.600</u>	<u>1.727</u>
4.3.4 Energie en water			
434000 Elektra	2.325	2.400	2.294
434200 Verwarming	5.107	5.000	3.580
434400 Water	389	400	260
	<u>7.821</u>	<u>7.800</u>	<u>6.134</u>
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435000 Schoonmaak door derden	10.124	11.000	9.684
435400 Schoonmaakartikelen	1.327	700	714
435800 Afvalverwerking	428	600	521
	<u>11.879</u>	<u>12.300</u>	<u>10.919</u>

Staat van baten en lasten 05TZ Sjaloom

	Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
4.3.6 Heffingen			
436500 Publiekrechtelijke heffingen	384	900	681
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
437000 Tuinonderhoud	-	500	-
437900 Overige huisvestingslasten	-	-	-
	-	500	-
Totaal huisvestingslasten	23.209	25.100	19.461
4.4 Overige lasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten			
441500 GOVAK-gelden en arbeidsmarktmiddelen	433	500	470
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
442000 Reproductie / huur apparatuur	4.590	4.600	6.233
442200 Onderhoud inventaris / kleine inventaris	2.445	700	888
442300 Kantoorbenodigdheden	215	200	246
450200 Culturele vorming	-	1.500	348
455000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	9.037	10.000	9.694
456000 Mediatheek en bibliotheek	1.357	1.000	1.279
456300 ICT	20.588	20.000	19.605
457000 Testen en toetsen	390	1.000	554
457300 Muziekimpuls	-	500	-
	38.622	39.500	38.847
4.4.4 Overige			
4.4.4.1 Overige lasten			
446000 Telefoon	100	-	-
446100 Porti	215	100	32
446200 Contributies / abonnementen	2.309	2.500	2.078
446300 Verzekeringen	163	200	193
447000 Representatiekosten	754	300	473
447050 Public relations en marketing	467	1.000	1.957
448000 Medezeggenschap en ouderraad	-	2.700	-
449700 Bijzondere activiteiten	6.860	1.000	6.332
449900 Overige kosten	1.202	700	3.357
472000 Kosten banken	216	-	270
	12.286	8.500	14.692
Totaal overige lasten	51.341	48.500	54.009

Verloop balansposten 05TZ Sjaloom

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 1-1-2020	Investerings 2020	Desinvest. 2020	Afschrijvingen 2020	Aanschafprijs 31-12-2020	Cum. Afschr. 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2020
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materiële vaste activa									
1.2.1 Gebouwen en terreinen									
Gebouwen	6.824	2.313	4.511	-		455	6.824	2.768	4.056
1.2.2 Inventaris en apparatuur									
ICT	63.460	48.660	14.800	3.129	-	4.072	66.589	52.732	13.857
Meubilair	87.924	62.203	25.721	7.665	-	2.760	95.589	64.963	30.626
Overige inventaris	26.843	22.801	4.042	1.488	-	1.539	28.331	24.340	3.991
	178.227	133.664	44.563	12.282	-	8.371	190.509	142.035	48.474
1.2.3 Leermiddelen									
Leermiddelen	95.179	83.299	11.880	1.813	-	3.678	96.992	86.977	10.015
Totaal materiële vaste activa	<u>280.230</u>	<u>219.276</u>	<u>60.954</u>	<u>14.095</u>	<u>-</u>	<u>12.504</u>	<u>294.325</u>	<u>231.780</u>	<u>62.545</u>
	Stand per 1-1-2020	Bestemming resultaat 2020	Overige mutaties 2020	Stand per 31-12-2020					
	€	€	€	€					
2.1 Eigen vermogen									
2.1.1 Algemene reserve	251.255	9.284	-	260.539					
2.1.2 Bestemmingsreserve (publiek)									
Eerste waardering	114	114	-	-					
Totaal eigen vermogen	<u>251.369</u>	<u>9.170</u>	<u>-</u>	<u>260.539</u>					

Staat van baten en lasten 07OC De Wingerd

		Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	1.069.541	1.094.200	1.020.107
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	20.913	14.500	17.214
3.5	Overige baten	11.415	5.800	17.944
	Totaal baten	1.101.869	1.114.500	1.055.265
	Lasten			
4.1	Personeelslasten	978.944	936.900	891.284
4.2	Afschrijvingen	30.390	31.000	28.019
4.3	Huisvestingslasten	50.516	53.600	44.805
4.4	Overige lasten	86.066	78.600	98.105
	Totaal lasten	1.145.916	1.100.100	1.062.213
	Saldo baten en lasten	44.047-	14.400	6.948-
5	Financiële baten en lasten	-	-	-
	Resultaat	44.047-	14.400	6.948-
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve publiek	43.564-	14.400	6.441-
	Bestemmingsreserve eerste waardering	483-	-	507-
	Bestemmingsreserve privaat	-	-	-
		44.047-	14.400	6.948-

Staat van baten en lasten 07OC De Wingerd

Algemene schoolgegevens

Directeur: De heer A. Wierenga
 Brinnummer: 07OC

Huisvesting

Hoofdgebouw

Adres: H.W. Iordenseweg 9
 Postcode/plaats: 7391 KA Twello
 Aantal lokalen:
 Medegebruik door:
 Aantal lokalen medegebruik:

Dislocatie 1

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

Dislocatie 2

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

Huisvesting elders

Variabele factoren

	1-10-2020	1-10-2019	1-10-2018	1-10-2017
Aantal leerlingen 4 t/m 7 jaar	115	111	111	113
Aantal leerlingen 8 jaar en ouder	107	105	111	107
Totaal aantal leerlingen	222	216	222	220
Genormeerd aantal groepen	9	9	9	9
Genormeerd aantal m ²	1.190	1.190	1.190	1.190

Staat van baten en lasten 07OC De Wingerd

	Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ			
800000 Lumpsumvergoeding personeel	681.658	680.900	636.126
800070 Prestatiebox	36.972	35.900	34.606
800110 Bijzondere en aanvullende bekostiging	-	18.900	22.034
810000 Personeels- en arbeidsmarktbeleid	156.367	157.700	140.135
820000 Materiële instandhouding	140.543	140.700	134.977
	<u>1.015.540</u>	<u>1.034.100</u>	<u>967.878</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ	-	-	-
3.1.4 Doorbetalingen rijksbijdrage SWV			
837000 Passend onderwijs	45.001	45.100	48.479
837010 Passend onderwijs arrangementen	9.000	15.000	3.750
	<u>54.001</u>	<u>60.100</u>	<u>52.229</u>
Totaal Rijksbijdragen	<u>1.069.541</u>	<u>1.094.200</u>	<u>1.020.107</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen			
844000 LOB-gelden	7.821	7.800	7.823
848900 Overige gemeentelijke bijdragen	6.425	-	2.724
	<u>14.246</u>	<u>7.800</u>	<u>10.547</u>
3.2.2 Overige overheidsbijdragen			
850500 Impuls muziekonderwijs	6.667	6.700	6.667
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>20.913</u>	<u>14.500</u>	<u>17.214</u>
3.5 Overige baten			
3.5.5 Ouderbijdragen			
862000 Ouderbijdragen	8.696	5.800	13.893
3.5.6 Overige			
869900 Overige baten	2.719	-	4.051
Totaal overige baten	<u>11.415</u>	<u>5.800</u>	<u>17.944</u>
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
408700 Loonkosten directie	104.280	97.800	87.856
408800 Loonkosten OP	683.318	659.800	623.636
408900 Loonkosten OOP	169.867	155.900	140.731
	<u>957.465</u>	<u>913.500</u>	<u>852.223</u>
409950 Loonkosten vervanging eigen rekening	-	-	-
	<u>957.465</u>	<u>913.500</u>	<u>852.223</u>

Staat van baten en lasten 07OC De Wingerd

	Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
4.1.2 Overige personele lasten			
<u>4.1.2.2 Personeel niet in loondienst</u>			
413000 Extern personeel	-	-	-
413400 Vrijwilligersvergoeding	2.446	4.700	3.798
	<u>2.446</u>	<u>4.700</u>	<u>3.798</u>
<u>4.1.2.3 Overige</u>			
414000 Scholing	15.274	11.000	26.538
414100 Bedrijfsgezondheidsdienst	-	500	-
414600 Reis- en verblijfkosten	-	100	120
414800 Werving personeel	-	800	-
415000 Afscheid/jubilea	43	300	791
415200 Kantinekosten	2.366	2.000	2.852
416900 Overige personele lasten	774	1.500	942
416950 Werkkostenregeling	576	2.500	2.252
416960 Lasten i.v.m. instroomtoets	-	-	1.768
	<u>19.033</u>	<u>18.700</u>	<u>35.263</u>
4.1.3 Uitkeringen	-	-	-
Totaal personele lasten	<u>978.944</u>	<u>936.900</u>	<u>891.284</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
423000 Afschrijving ICT	14.181	13.500	12.664
424000 Afschrijving meubilair	5.226	5.600	4.860
424700 Afschrijving overige inventaris	1.566	1.400	1.637
425000 Afschrijving leermiddelen	9.417	10.500	8.858
Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa	<u>30.390</u>	<u>31.000</u>	<u>28.019</u>
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur			
430100 Huren	-	-	-
4.3.3 Onderhoud			
433000 Herstelonderhoud	3.654	4.500	4.431
433070 Beveiliging	1.558	1.000	1.151
	<u>5.212</u>	<u>5.500</u>	<u>5.582</u>
4.3.4 Energie en water			
434000 Elektra	3.069	3.400	3.576
434200 Verwarming	12.921	11.000	8.429
434400 Water	460	700	379
	<u>16.450</u>	<u>15.100</u>	<u>12.384</u>
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435000 Schoonmaak door derden	22.453	26.600	21.731
435400 Schoonmaakartikelen	2.682	2.000	1.640
435800 Afvalverwerking	2.022	2.000	1.812
	<u>27.157</u>	<u>30.600</u>	<u>25.183</u>

Staat van baten en lasten 07OC De Wingerd

	Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
4.3.6 Heffingen			
436500 Publiekrechtelijke heffingen	1.697	1.600	1.656
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
437000 Tuinonderhoud	-	800	-
437900 Overige huisvestingslasten	-	-	-
	-	800	-
Totaal huisvestingslasten	50.516	53.600	44.805
4.4 Overige lasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten			
441500 GOVAK-gelden arbeidsmarktmiddelen	1.086	1.100	1.094
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
442000 Reproductie / huur apparatuur	7.679	8.000	10.282
442200 Onderhoud inventaris / kleine inventaris	1.070	2.500	2.479
442300 Kantoorbenodigdheden	392	300	1.034
450200 Culturele vorming	1.027	2.500	1.809
455000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	24.460	15.000	20.535
456000 Mediatheek en bibliotheek	2.419	1.200	1.678
456300 ICT	27.033	25.000	27.340
457000 Testen en toetsen	1.202	1.000	1.318
457300 Muziekimpuls	6.960	6.700	6.565
	72.242	62.200	73.040
4.4.4 Overige			
4.4.4.1 Overige lasten			
446000 Telefoon	32	700	666
446100 Porti	35	100	31
446200 Contributies / abonnementen	2.772	4.000	3.719
446300 Verzekeringen	408	500	455
447000 Representatiekosten	390	100	124
447050 Public relations en marketing	904	500	1.848
448000 Medezeggenschap en ouderraad	-	5.800	-
449700 Bijzondere activiteiten	6.516	2.000	14.130
449900 Overige algemene kosten	1.488	1.600	2.784
472000 Kosten banken	193	-	214
	12.738	15.300	23.971
Totaal overige lasten	86.066	78.600	98.105

Verloop balansposten 07OC De Wingerd

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 1-1-2020	Investerings 2020	Desinvest. 2020	Afschrijvingen 2020	Aanschafprijs 31-12-2020	Cum. afschr. 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2020
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materiële vaste activa									
1.2.1 Gebouwen en terreinen									
Gebouwen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.2 Inventaris en apparatuur									
ICT	139.609	93.758	45.851	2.973	-	14.181	142.582	107.939	34.643
Meubilair	141.138	90.661	50.477	16.779	-	5.226	157.917	95.887	62.030
Overige inventaris	41.695	37.180	4.515	1.603	-	1.566	43.298	38.746	4.552
	<u>322.442</u>	<u>221.599</u>	<u>100.843</u>	<u>21.355</u>	<u>-</u>	<u>20.973</u>	<u>343.797</u>	<u>242.572</u>	<u>101.225</u>
1.2.3 Leermiddelen									
Leermiddelen	147.949	103.546	44.403	3.765	-	9.417	151.714	112.963	38.751
Totaal materiële vaste activa	<u>470.391</u>	<u>325.145</u>	<u>145.246</u>	<u>25.120</u>	<u>-</u>	<u>30.390</u>	<u>495.511</u>	<u>355.535</u>	<u>139.976</u>
	Stand per 1-1-2020	Bestemming resultaat 2020	Overige mutaties 2020	Stand per 31-12-2020					
	€	€	€	€					
2.1 Eigen vermogen									
2.1.1 Algemene reserve	553.419	43.564-	-	509.855					
2.1.2 Bestemmingsreserve (publiek)									
Eerste waardering	1.645	483-	-	1.162					
Totaal eigen vermogen	<u>555.064</u>	<u>44.047-</u>	<u>-</u>	<u>511.017</u>					