



JAARVERSLAG

2 0 2 0

Stichting
Ieder kind telt





VOORWOORD

Voor u ligt het jaarverslag 2020, dat bestaat uit het bestuursverslag en de jaarrekening. Terugblikkend kunnen we niet om corona heen het afgelopen jaar. De crisis en scholensluiting zorgden ervoor dat we met onze medewerkers moesten schakelen naar wat wél mogelijk was. Gelukkig zijn we daar goed in geslaagd.

We kijken in dit jaarverslag breder terug. Naar veel activiteiten waar we als Stichting 'Ieder kind telt' trots op zijn. Dit geeft een geweldig gevoel van waardering voor onze medewerkers. Iedere dag werken we aan onze missie en dragen dat ook uit: bijzonder goed onderwijs waar ieder kind, iedere ouder en iedere medewerker telt.

We hebben dit jaar voor de verantwoording gebruik gemaakt van het format dat is

ontwikkeld namens de PO-raad door een werkgroep van bestuurders en controllers.

Het bestuursverslag bestaat uit drie hoofdstukken. Het eerste hoofdstuk bevat algemene informatie over Stichting 'Ieder kind telt'. In het tweede hoofdstuk wordt teruggeblikt op de resultaten van het beleid in het verslagjaar. Het derde hoofdstuk bevat een toelichting op de financiële situatie.

Het jaarverslag is in eerste instantie bedoeld voor bestuurders en interne en externe geïnteresseerden. Daarnaast is het verslag bedoeld voor de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad, directieleden en medewerkers. Het jaarverslag zal geplaatst worden op de website en intranetsite van 'Ieder kind telt'. Om de leesbaarheid en toegankelijkheid te vergroten maken we een publieksversie van het jaarverslag, weergegeven in een infographic en een animatie.

Vanaf deze plaats wil ik alle medewerkers, vrijwilligers en ouders bedanken voor de inzet die in dit jaar 2020 is getoond. Met hart, ziel en passie is gewerkt om de doelstellingen van Stichting "Ieder kind telt" te realiseren.

Maud Berendsen

Voorzitter College van Bestuur

Stichting 'Ieder kind telt'

INHOUDSOPGAVE BESTUURSVERSLAG

1. STICHTING 'IEDER KIND TELT'

1.1 Profiel blz 8

1.2 Organisatie blz 9

2. VERANTWOORDING VAN HET BELEID

2.1 Onderwijs & kwaliteit blz 14

2.2 Personeel & organisatie blz 17

2.3 Innovatie blz 18

2.4 Identiteit blz 19

2.5 Samenwerking blz 19

2.6 Onderhoud & beheer blz 20

2.7 PR & communicatie blz 20

2.8 Financiën blz 22

2.9 Risicobeheersing blz 24

Infographic, kengetallen

blz. 26

3. VERANTWOORDING VAN DE FINANCIËN

3.1 Ontwikkelingen in meerjarenperspectief blz. 30

3.2 Staat van baten en lasten en balans blz. 30

3.3 Financiële positie blz. 35



INHOUDSOPGAVE JAARREKENING

1. Grondslagen	blz. 40	9. Gebeurtenissen na balansdatum	blz. 51
2. Balans per 31 december 2020	blz. 42	10. Overzicht verbonden partijen	blz. 51
3. Exploitatieoverzicht 2020	blz. 44	11. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semi-publieke sector.	blz. 51
4. Kasstroomoverzicht 2020	blz. 44	12. Model G verantwoording subsidies	blz. 52
5. Toelichting op de balans 31 december 2020	blz. 45		
6. Niet in de balans opgenomen verplichtingen (passief)	blz. 47		
Niet uit de balans blijkende rechten (actief)			
7. Toelichting op de exploitatierekening 2020	blz. 48	OVERIGE GEGEVENS	
8. (Voorstel) bestemming exploitatiesaldo	blz. 50	1. Accountantsverklaring	



1. STICHTING 'IEDER KIND TELT'

In dit hoofdstuk is een profielschets van Stichting **'leder kind telt'** gegeven. Waar staat 'leder kind telt' voor?

Hoe ziet **'leder kind telt'** eruit? En met welke partijen wordt er op welke manier samengewerkt?

1.1 Profiel

Missie en visie

Strategisch beleidsplan

Toegankelijkheid en toelating

1.2 Organisatie

Contactgegevens

Bestuur

Scholen

Intern toezicht

Organisatiestructuur

Overlegstructuur

GMR

Verbonden partijen

Juridische structuur

Klachtenbehandeling

Governance en Code Goed Bestuur

Functioniescheiding



Deze afbeelding komt regelmatig terug in het bestuursverslag.

Klik op de afbeelding en u wordt doorverwezen naar een intern document.

1.1 PROFIEL

Missie en visie

Stichting 'Ieder kind telt' staat voor bijzonder goed onderwijs, waar ieder kind, iedere medewerker en elke ouder telt.

We gaan voor hoogwaardig passend onderwijs met voor iedere school specifieke onderwijskundige, pedagogische en levensbeschouwelijke elementen. Gezamenlijke verantwoordelijkheid en samenwerking op en tussen de scholen van 'Ieder kind telt' zijn heel vanzelfsprekend. We zoeken naar de professionele ruimte en leren een leven lang met elkaar. We gaan voor een gezond en duurzaam financieel beleid en goed onderhouden en aantrekkelijk ingerichte gebouwen, waarbij de onderwijsvisie van de school uitgangspunt is. Samen met partners in de voorschoolse educatie, kinderopvang en voortgezet onderwijs bouwen we aan een doorgaande lijn voor al onze kinderen van 'Ieder kind telt' in de gemeente Hellendoorn.

De kernwaarden **ontmoeten, openheid, optimisme, ontwikkelen en ondernemen** zijn ondersteunend voor de richting die we met elkaar kiezen. Regelmatig zullen we de betekenis van deze kernwaarden onder de aandacht brengen, zullen we met elkaar het gesprek aangaan over hoe deze kernwaarden telkens weer tot uiting komen binnen 'Ieder kind telt'.

Strategisch beleidsplan

De belangrijkste speerpunten voor ons strategische beleidsplan zijn weergegeven in zes beelden. Binnen de volgende domeinen zijn voor de komende jaren specifieke doelen geformuleerd: onderwijs & kwaliteit, personeel & organisatie, onderhoud & beheer, samenwerking VO & IKC-ontwikkeling, innovatie, identiteit en financiën.



[animatie strategisch beleidsplan](#)



[strategisch beleidsplan: A3 doelen- en actiekaart](#)



Toegankelijkheid en toelating

Voor de toelating van leerlingen zijn regels gesteld, die in de schoolgids van de scholen zijn opgenomen. Ons uitgangspunt is dat iedere school openstaat voor leerlingen van wie de ouders(s)/verzorger(s) de grondslag van de school respecteren. In alle gevallen waarin de toelating wordt geweigerd of waarin verwijdering van een leerling wordt overwogen, zijn procedures van toepassing die in een beleidsdocument zijn vastgelegd.

1.2 ORGANISATIE

Contactgegevens

Stichting 'Ieder kind telt'

Bestuursnummer: 85600

Bestuurscentrum: Jacob van Houtestraat 4 | 7442 NC Nijverdal

Postadres: Postbus 59 | 7440 AB Nijverdal

0548 - 616 513

info@iederkindtelt.nl

www.iederkindtelt.nl

Bestuur

Maud Berendsen MBA

Voorzitter College van Bestuur

Scholen

'Ieder kind telt' is een onderwijsorganisatie voor christelijk primair onderwijs in de gemeente Hellendoorn. Tien basisscholen en een speciale school voor basisonderwijs.



Marcel Markvoort

00IJ De Schaapskooi Nijverdal

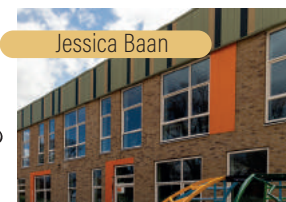


Jacomine Clements

Martijn Kelder (ai)

Robbert Flim (ai)

03ZN SBO De Brug Nijverdal



Jessica Baan

11RL Talentrijk Nijverdal



Marloes Joosten

Roel Roelofs

07YZ De Es Hellendoorn



Arjan ter Avest

12TK Prinses Beatrixschool Nijverdal



Marloes Joosten

Roel Roelofs

04PS Jan Barbier Hellendoorn



Tiemen Kiers

06RZ De Ark Daarle



Arjan ter Avest (ai)

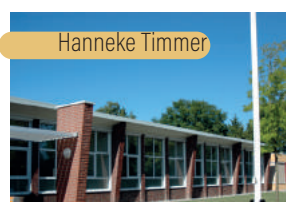
Renate Schulenburg

040F De Bongerd Hulsen



Martijn Kelder

04US De Veenbrug Daarlerveen



Hanneke Timmer

11FO De Meander Nijverdal



Henk Groot Wassink

10RD Prinses Marijkeschool Nijverdal



Verslag intern toezicht

Intern toezicht

Voorzitter Raad van Toezicht en lid werkgeverscommissie:

H.A. (Harald) Huijssoon

Locatiedirecteur Bonhoeffer College

Vice-voorzitter Raad van Toezicht en lid auditcommissie:

A.J.M. (Annemieke) Borger

Bedrijfsfiscalist Menzis

Lid Raad van Toezicht en lid werkgeverscommissie:

M. (Marloes) de Graven

Sr. Personeelsadviseur gemeente Enschede

Lid Raad van Toezicht en lid auditcommissie:

D. (Dijan) Bruins

Regiodirecteur regio West en lid MT Countus

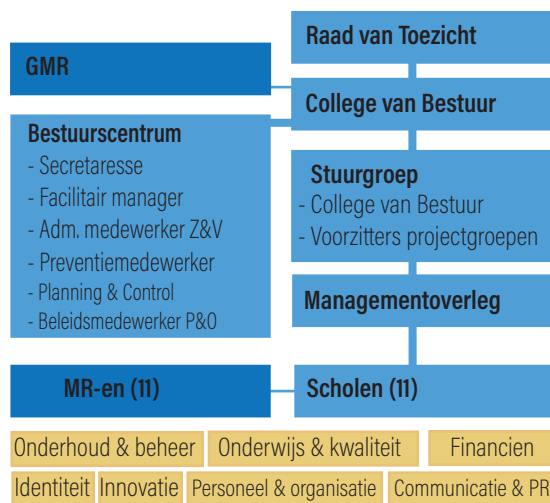
Lid Raad van Toezicht:

P. (Peter) van der Linde

HR Director - Naval & Business Line AWS (Thales Group).



Organisatiestructuur



Overlegstructuur

Met **medewerkers** wordt continu de professionele dialoog gevoerd, via team-, bouw- en/of paralleloverleg wordt steeds gewerkt aan ontwikkeling. Ook worden medewerkers regelmatig uitgenodigd om deel te nemen aan zogenaamde inspiratiesessies die georganiseerd worden in ons ontmoetingscentrum. Daarnaast vindt eens per twee jaar een medewerkers- tevredenheidsonderzoek plaats. In 2019 voor het laatst.

Zes keer per jaar vindt overleg plaats tussen de **RvT** en **voorzitter CvB**. Er wordt vergaderd met een vast format en een jaarplanning. Jaarlijks vindt er een zelfevaluatie plaats, eens per jaar vindt overleg plaats met de GMR. Van het overleg wordt een verslag gemaakt dat na vaststelling wordt ondertekend. Waar mogelijk bezoeken leden RvT ook eens per twee jaar de scholen.

Vijf keer per jaar vindt overleg plaats tussen de voorzitter CvB en

GMR. Er wordt vergaderd met een vast format en een jaarplanning. Een keer per jaar vindt er een themavergadering plaats tussen RvT en GMR. Een keer per jaar vindt er een overleg plaats tussen de voorzitters van de MR-en en ouderraden van de scholen.

Tien keer per jaar vindt overleg plaats tussen de **directeuren** (MO) en de voorzitter CvB. Met het MO wordt overleg gevoerd over onderwijs- en organisatieontwikkeling en worden goed practises gedeeld met elkaar. Van en met elkaar leren staat centraal.

Intern begeleiders komen vier keer per jaar bijeen in een IB-netwerk. Daarnaast worden drie **IB MO dagen** per schooljaar georganiseerd om met elkaar te spreken over de ontwikkelingen op organisatieniveau, om van en met elkaar te leren.

Twee keer per jaar vindt een overleg plaats tussen het MO en de **centrale opleider** van 'Ieder kind telt' en tussen de **orthopedagoog** en het MO van 'Ieder kind telt'.

Medewerkers van 'Ieder kind telt' participeren in de volgende **ken-niskringen**: MO, ICT, onderbouw(d), rekenen en hoogbegaafdheid.

Eens per week vindt er overleg plaats tussen de stafmedewerkers van het bestuurscentrum.

GMR



Jaarverslag GMR

De GMR van Stichting 'Ieder kind telt' bestaat uit 11 leden, van iedere school een afgevaardigde. De verdeling bestaat uit zes personeelsleden en vijf ouders. De voorzitter van de GMR is Jeroen Willems (oudergeleding). Evelien Wildeboer verzorgt de notulen en het samenstellen van de stukken voor de vergaderingen. Maud Berendsen, voorzitter College van Bestuur, is bij de vergaderingen

aanwezig om agendapunten direct te kunnen toelichten.

Verbonden partijen

Ouders/verzorgers zijn georganiseerd in ouderraden en (gemeenschappelijke) medezeggenschapsraden. Eens per jaar vindt er een avond plaats waarbij voorzitters van ouderraden en medezeggenschapsraden in gesprek gaan met de voorzitter College van Bestuur. Vooraf wordt een thema, gerelateerd aan de organisatieontwikkeling, aangekondigd. Communicatie gaat via maandelijks nieuwsbrieven, actuele websites, tien- minutengesprekken, inloop, intakes, informatiementen, open dagen. Verantwoording van gevoerd beleid is terug te lezen op VenstersPO, een website die scholen helpt om transparant te zijn en verantwoording af te leggen over hun onderwijs. In het programma vinden ze verschillende modules waarmee ze zelf de regie hebben op informatievoorziening en verantwoording. Eens per twee jaar vindt een ouder-tevredenheidsonderzoek plaats. In 2019 voor het laatst.

Samen met **CSG Reggesteijn** wordt een optimale doorgaande leer- en begeleidingslijn ontwikkeld om in de gemeente Hellendoorn toe te werken naar toekomstbestending onderwijs voor leerlingen van 4 tot 18 jaar. Overleg met overige VO-scholen (**Noordik Almelo, Passie Wierden, Pius X Almelo**) vindt plaats met de scholen waarvan de leerlingen naar die scholengemeenschappen uitstromen.

Stichting Peuterspeelzalen Gemeente Hellendoorn (SPGH) is een belangrijke partner in de doorgaande lijn 0 – 12 jaar. Op 7 locaties vindt de directe afstemming en samenwerking plaats.

Met **kinderopvangorganisatie Columbus Jr.** is een overeenkomst getekend, om de onderlinge samenwerking te intensiveren. De bedoeling hiervan is om uiteindelijk, in samenwerking met meerdere partners, te komen tot Integrale Kindcentra binnen 'Ieder kind telt'.

ZinIN bibliotheken zijn op acht locaties gehuisvest in de scholen. De samenwerking tussen de scholen en de bibliotheken vormen een belangrijke schakel in de taalontwikkeling van onze leerlingen.

Met **Hogeschool Windesheim** heeft Stichting 'Ieder kind telt' een convenant 'Samen opleiden' vastgelegd.

Besturen zijn i.v.m. Passend Onderwijs aan zet binnen **Samenwerkingsverband Twente Noord**. Er wordt gewerkt met het schoolmodel, besturen vormen het toezichthoudend orgaan, vier keer per jaar vindt er een algemene ledenvergadering plaats, deze wordt voorgezeten door de voorzitter van het samenwerkingsverband.

Met de **gemeente Hellendoorn** wordt samengewerkt op het gebied van huisvesting en lokaal onderwijsbeleid. Daarnaast participeren we in diverse gemeentelijke werk- en adviesgroepen zoals: commissie huisvesting, BOLO, stuur- en werkgroep Jeugdbeleid.

Juridische structuur

De juridische structuur van de organisatie is de stichtingsvorm en draagt de naam: Stichting 'Ieder kind telt', Christelijk Primair Onderwijs in de gemeente Hellendoorn.

In de statuten zijn onder andere vastgelegd de grondslagen, het doel van 'Ieder kind telt' en de taken en bevoegdheden van het College van Bestuur en de Raad van Toezicht.

Stichting 'Ieder kind telt' vindt haar oorsprong vanaf 1 januari 2012 en staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 40077206.

Klachtenbehandeling



Klachtenbeleid

In 2020 zijn er binnen de Stichting 'Ieder kind telt' geen officiële klachten ingediend bij de vertrouwenspersoon, mevrouw W. Stuvelling-de Bree, huisarts te Nijverdal. Gedurende het jaar 2020 is geen

beroep gedaan op een interne- en externe vertrouwenspersoon. Alle scholen van de Stichting zijn aangesloten bij de landelijke klachtenregeling van Verus (info@gcbo.nl).

Een klokkenluidersregeling en klachtenregeling zijn vastgesteld en openbaar.

Governance en code goed bestuur

Met de invoering van het governance model moet worden voldaan aan de wet "Goed Onderwijs, goed bestuur" en de "Code Goed Bestuur in het primair onderwijs".

In de Code Goed Bestuur in het primair onderwijs zijn basisprincipes vastgelegd omtrent professionaliteit van bestuurders en toezichthouders in het primair onderwijs. Het bestuur hanteert de Code Goed Bestuur PO van de PO-Raad.

Funcitiescheiding

Er is gekozen voor een feitelijke scheiding, waarbij de voorzitter CvB de bestuurstaak uitoefent namens de interne toezichthouder.

Uitgangspunten zijn, dat de voorzitter CvB de bestuurstaak uitoefent namens het formele bestuur en dat de voorzitter CvB en de Raad van Toezicht gezamenlijk het bevoegd gezag vormen.

De verdeling van taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden binnen het bevoegd gezag zijn doordacht met inachtneming van efficiëntie, doelmatigheid, adaptiviteit en subsidiariteit (beslissingsbevoegdheid op het juiste niveau neerleggen). Om de bovenstaande structuur te kunnen realiseren is een toezichtkader monitoring opgesteld, zijn de statuten gepasseerd en is een managementstatuut vastgesteld.



Managementstatuut



2. VERANTWOORDING VAN HET BELEID

In dit hoofdstuk verantwoorden we het gevoerde beleid op de volgende beleidsterreinen: Onderwijs & kwaliteit, Personeel & organisatie, Onderhoud & beheer, IKC-ontwikkeling & samenwerking VO, Innovatie, Identiteit en Financien.

De doelen die in het strategisch beleidsplan (A3 doelen- en actiekaart) gesteld zijn, staan centraal. Aangegeven is telkens de situatie in beheersing doelstellingen per december 2019 en 2020. 2019 → 2020 🟡 🟡 🟡 🟢 🟢

Op de bladzijden 26 en 27 is een overzicht opgenomen, waarin kengetallen, doelen en resultaten in een infographic worden getoond.

2.1 Onderwijs & kwaliteit

Onderwijskwaliteit

Doelen en resultaten

Corona, zomerschool en lezen

Toekomstige ontwikkelingen

Onderwijsresultaten en verwijzingen VO

Internationalisering

Inspectie

Visitatie

Interne audits

Passend onderwijs

2.2 Personeel & organisatie

Doelen en resultaten

Toekomstige ontwikkelingen

Uitkeringen na ontslag

Inzet werkdrukmiddelen

Strategisch personeelsbeleid

2.3 Innovatie

Doelen en resultaten

Toekomstige ontwikkelingen

2.4 Identiteit

Doelen en resultaten

2.5 Samenwerking

Doelen en resultaten

Toekomstige ontwikkelingen

2.6 Onderhoud & beheer

Doelen en resultaten

Toekomstige ontwikkelingen

Duurzaamheid en maatschappelijk

verantwoord ondernemen

2.7 PR & communicatie

Doelen en resultaten

2.8 Financiën

Doelen en resultaten

Opstellen begroting

Toekomstige ontwikkelingen

Treasury

Coronacrisis

Onderwijsachterstandsmiddelen

2.9 Risicobeheersing

Interne risicobeheerssysteem

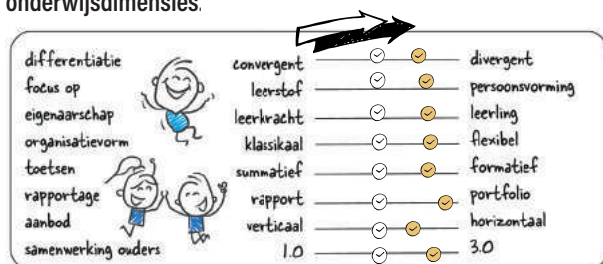
Belangrijkste risico's



2.1 ONDERWIJS & KWALITEIT

Onderwijskwaliteit

'Ieder kind telt' heeft in haar strategisch beleidsplan **hoge ambities en verwachtingen** omschreven. In 2020 is een start gemaakt om deze ambities meer doelgericht, meer specifiek te maken. Vanuit de missie, visie en kernwaarden openheid, ontmoeting, ondernemerschap, optimisme en ontwikkeling. Op alle scholen heeft een herijking van de onderwijsvisie plaatsgevonden, vanuit het model van de **onderwijsdimensies**.



Dit model is een richtinggevend denkkader wat gebruikt is om de positie van de school te bepalen en een meerjarige visie te ontwikkelen. In het model worden leerstofgericht onderwijs en kindgericht onderwijs in beeld gebracht. Over het algemeen kiezen onze scholen de komende jaren voor een stapsgewijze beweging van 'het oude leren' naar 'het nieuwe leren', zie afbeelding hierboven. Op een aantal scholen is de ambitie uitgesproken om nog explicieter naar divergent, persoonsvorming, leerlinggericht, flexibiliteit, formatief, portfolio, horizontaal gericht onderwijs te gaan.

Doelen en resultaten

Hiernaast zijn de doelen zichtbaar gemaakt, gesteld in ons A3-plan (2020 - 2024). Om de doelen te bereiken is gestart met het definiëren van een **kwaliteitskader** voor 'Ieder kind telt'. Dat kwaliteitskader is inmiddels ontwikkeld en zal in 2021 verder geïmplementeerd worden.



2019 → 2020



- ● Op alle scholen voldoen de opbrengsten aan de op schoolniveau gestelde doelen.
- ● Op alle scholen voldoen de opbrengsten aan de op stichtingsniveau gestelde doelen.
- ● Op alle scholen voldoen de opbrengsten aan de signaleringswaarden inspectie.
- ● Alle scholen laten minimaal een voldoende waardering zien op de aspecten vanuit het kwaliteitskader.
- ● Deelname cijfer (gewogen) SO/SBaO <= 2%.
- ● Iedere school heeft een keuze gemaakt voor een eigen schoolprofiel.
- ● Er is een breed gedragen visie op passend onderwijs met daarbij een toekomstperspectief voor De Brug (SBO).

De systematiek van kwaliteitszorg is verder doorontwikkeld in een **handboek kwaliteit**, waarbij eenduidigheid en doelgerichtheid belangrijke uitgangspunten waren. Voor alle scholen ligt er eenzelfde werkwijze. Om alle scholen de implementatie van dit beleid in eigen tempo te laten doormaken, zijn alle afzonderlijke instrumenten in een soort van buffetkaart gepresenteerd. Directeuren maken hun eigen afweging in tempo van implementeren.

Om vanuit de **SWOT** (Sterkte zwakte analyse) en de onderwijsvisie van de school het integrale denken en handelen meer vorm te geven, hebben alle scholen hun **SWOT** en visie vertaald naar de consequenties die dit heeft voor de verschillende domeinen.



[Visiekaart school](#)



[Buffetkaart kwaliteitszorg](#)



[Handboek kwaliteit](#)



[Beleid: omgaan met toetsen](#)

Beleid '**omgaan met toetsen**' is ontwikkeld en wordt in 2021 geïmplementeerd. Ook hier gaat het om een eenduidig beleid voor alle scholen binnen 'Ieder kind telt'.

Het nieuwe **onderwijsresultatenmodel** is geïntroduceerd en daarbij zijn naast de doelen die op schoolniveau gesteld worden, ook stichtingsdoelen opgesteld.

In augustus 2020 is een start gemaakt met het herijken van onze **visie op passend onderwijs**. Nauw daarmee verbonden is het **toekomstperspectief van de SBO De Brug**. Inspiratiesessies en interviews zijn binnen verschillende geledingen intern en extern gevoerd en hebben geleid tot een concept visie op passend onderwijs, ook sterk gerelateerd aan de verbeteraanpak passend onderwijs vanuit het ministerie van OCW.

Het jaar 2020 stond in het teken van een **basiskwaliteitskader** voor alle scholen, de basis voor alle scholen gelijk. Er is een start gemaakt met de uitwerking van onze eerste pijler. Bedoeling, visie en beleid zijn geformuleerd, in 2021 vindt het vervolg plaats door implementatie van geformuleerde kaders en beleid.



Corona, zomerschool en lezen

Tijdens de lockdown is vanuit een gezamenlijk kwaliteitskader het thuisonderwijs opgestart. Ouders en leerlingen zijn in deze ontwikkeling meegenomen door tussendoor te vragen hoe zij het thuisonderwijs ervoeren. Ondanks het feit dat er telkens bijstellingen nodig waren, is er een hoge tevredenheid bij ouders en leerlingen over het thuisonderwijs.

In de zomervakantie hebben 30 leerlingen van 'Ieder kind telt' deelgenomen aan de **zomerschool** 'Ieder kind telt'. Op twee locaties is er gedurende twee weken een aanbod gedaan op met name taal/lezen en de sociaal emotionele ontwikkeling. Hiervoor is de subsidie 'inhaal en ondersteuningsprogramma's' vanuit OCW aangevraagd en ontvangen (tranche 1).

Met de subsidiegelden van de tweede tranche hebben alle scholen een gezamenlijk aanbod en aanpak ontwikkeld, gericht op achterstanden op het gebied van **technisch lezen en spelling**. Onderwijspakketten Bouw en Letterster zijn aangeschaft en medewerkers zijn opgeleid om kinderen en ouders te begeleiden.

Toekomstige ontwikkelingen

De coronacrisis waar we nog steeds middenin zitten, brengt veel onzekerheid met zich mee. De periodes van onderwijs op school, hybride vormen van onderwijs en geheel **thuisonderwijs** hebben veel impact op de ontwikkelingen van onze leerlingen.

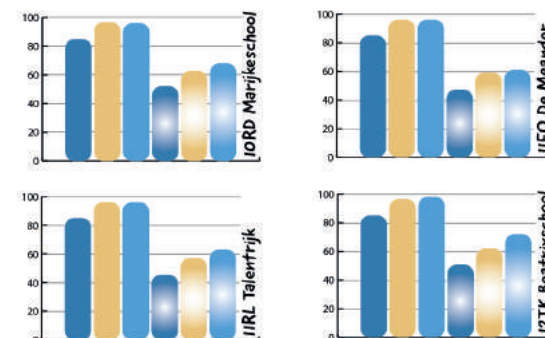
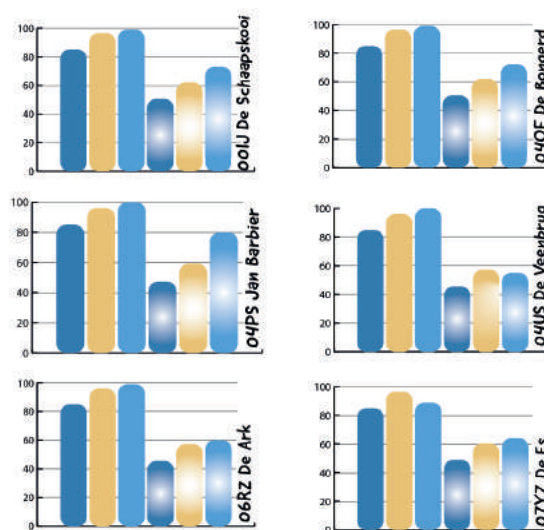
Sociaal welbevinden en veiligheid zijn prioriteit, dat zal in het komende jaar ook zeker zo blijven. Uiteraard is het ook zo dat deze crisis ook weer nieuwe inzichten en mogelijkheden oplevert. De digitale vaardigheden zijn toegenomen (mogelijkheden van Microsoft Teams worden optimaal benut) en hybride vormen van onderwijs zullen in de komende tijd worden ingezet om zo de beoogde ontwikkeling door te maken van klassikaal naar flexibel, van convergent naar divergent (gewenste posities op de lijn van

de onderwijsdimensies).

Vanuit de doelen en acties van ons A3-plan, staan de volgende acties centraal om zo de gewenste ontwikkeling door te maken in de gestelde doelen.

- Definiering visie op passend onderwijs met daarbij het toekomstperspectief voor SBO De Brug.
- Inrichting ondersteuningsschil.
- Implementatie systematiek kwaliteitszorg met daarbij de zelfevaluatie, de onderwijsplannen en de groepsoverzichten.
- Implementatie kwaliteitskader 'Ieder kind telt'.
- Verbeteren kwaliteit van didactisch handelen.

Onderwijsresultaten en verwijzingen VO



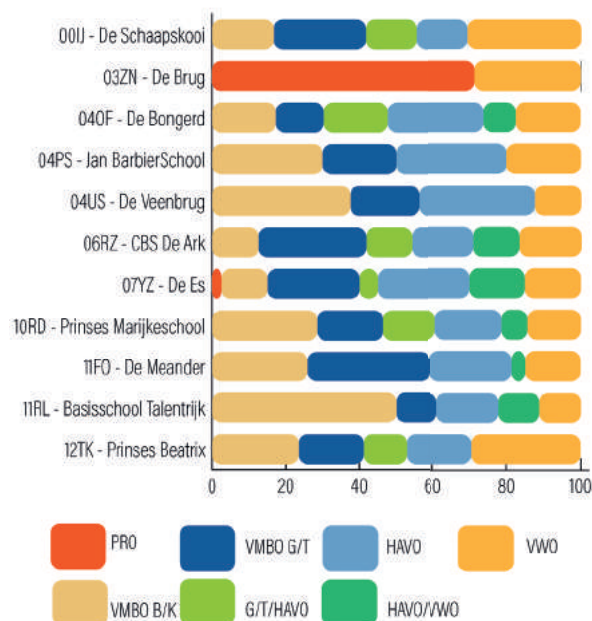
In bovenstaande grafieken is per school de referentiescore weergegeven (percentages) van de gegevens van de eindtoets van de jaren 2018 en 2019. Het gaat om de totalen van rekenen, taal en lezen. Omdat in 2020 geen eindtoets is afgenomen, beoordeelt de onderwijsinspectie de resultaten van de twee jaren daarvoor. De referentiescores worden zowel weergegeven van het niveau 1F en 1S(rekenen)/2F(taal en lezen). De signaleringswaarden komen vanuit de onderwijsinspectie. Inmiddels heeft 'Ieder kind telt' ook stichtingsdoelen geformuleerd op de referentieniveaus. De scores ten opzichte van de doelen worden in het volgende jaarverslag weergegeven. SBO De Brug heeft geen eindtoets afgenomen.

Al onze scholen laten een opbrengst zien, boven de signaleringswaarde voor hun eigen school. De signaleringswaarde is gebaseerd op de schoolweging die landelijk wordt gehanteerd.

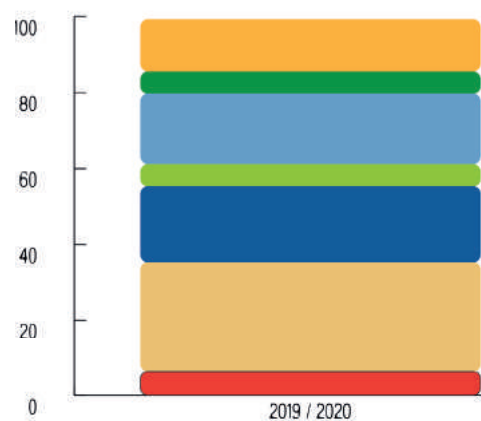
Verwijzingen VO

In de grafieken op de volgende bladzijde worden de verwijzingen weergegeven naar het voortgezet onderwijs. De eerste grafiek laat de verwijzingspercentages per school zien, de tweede grafiek geeft een beeld van alle scholen tezamen binnen 'Ieder kind telt'.

Verwijzingen 2020 voortgezet onderwijs per school in procenten



Verwijzingen 2020 voortgezet onderwijs algemeen in procenten



Internationalisering

Hoewel 'Ieder kind telt' geen uitvoerig beleid heeft geformuleerd op het onderdeel internationalisering wordt er wel Chinese les aangeboden, wordt voor CUMI-leerlingen De Brug (culturele minderheden) een specifiek aanbod gecreëerd en wordt op Talentrijk een taalaanbod geboden aan vreemdelingen.

Inspectie

Bestuurlijk toezicht vond plaats in het jaar 2019. De scholen De Ark, Prinses Beatrix, De Bongerd en de Schaapskooi hebben deelgenomen aan het themaonderzoek kwaliteitsverbetering en leerlingpopulatie.

Visitatie

'Ieder kind telt' heeft niet deelgenomen aan de bestuurlijke visitaties.

Interne audits

'Ieder kind telt' is steeds bezig om haar kwaliteit waar mogelijk te verbeteren, derhalve zijn er in zowel 2019 als 2020 op alle scholen **audits** georganiseerd. Alle scholen (met uitzondering van een school waar vanwege corona nog een audit zal plaatsvinden) komen uit in een beoordelingscategorie C (voldoende met een aantal aandachtsgebieden).

De komende jaren worden op alle scholen deelaudits georganiseerd, door een **intern auditteam**. Dit interne auditteam wordt ondersteund door een extern begeleider. Op de scholen wordt zelf de keuze gemaakt welke onderdelen vanuit het basiskwaliteitskader van 'Ieder kind telt' aan een audit worden onderworpen. Van de audits worden rapportages opgesteld en daarvan worden de aanbevelingen en conclusies gedeeld tijdens MO-bijeenkomsten.

Passend onderwijs

'Ieder kind telt' biedt hoogwaardig **passend onderwijs** met optimale ondersteuning en divers aanbod voor alle leerlingen, ook met specifieke kind kenmerken en ondersteuningsbehoeften.

Bij de inzet van de middelen voor passend onderwijs geldt als uitgangspunt dat alle middelen vanuit de samenwerkingsverbanden 1 op 1 worden doorgezet naar de scholen, met als autonome opdracht om passend onderwijs vorm en inhoud te geven.

Het bestuur verantwoordt de inzet van deze middelen naar het SWV: 100% van het budget gaat naar de formatie op de scholen, ter versterking van de basisondersteuning en de extra ondersteuning lichte en zware ondersteuningsmiddelen. De middelen worden vooral ingezet op extra inzet van Intern Begeleiders en onderwijsassistenten.

Jaarlijks worden alle toegekende middelen volledig uitgegeven, ook de extra toekenningen worden op voorhand meegenomen in de begroting en beschikbaar gesteld aan de scholen.

De verdeling van de gelden vanuit het Samenwerkingsverband wordt in 2021 op een iets andere wijze vormgegeven, meer vanuit de collectieve visie van 'Ieder kind telt'.



2.2 PERSONEEL & ORGANISATIE

Doelen en resultaten

De afbeelding hieronder laat de doelen zien, gesteld in ons A3-plan (2020 - 2024). In kleuren is de situatie aangegeven, eind 2019 en eind 2020.



2019 → 2020

- 80% van professionaliseringsuren worden doelgericht ingezet (en verantwoord).
- 40% participatie in kenniskringen.
- Ziekteverzuim < 5%.
- Mobiliteit = > 10% per jaar (van totaal aantal medewerkers met vaste aanstelling)
- Medewerkers beoordelen hun werkgeluk > 8
- Alle medewerkers werken vanuit zelfreflectie aantoonbaar aan hun eigen kwaliteit
- Medewerkers beoordelen 'van en met elkaar leren' op IKT-niveau > 7
- Medewerkers beoordelen 'van en met elkaar leren' op schoolniveau > 8
- Aandeel interne trainers > 5% van onze medewerkers.

De projecten die in 2020 zijn opgestart en afgerond zijn:

- Aanpassingen in **functiebouwwerk** n.a.v. aanpassingen.
- Doorontwikkeling (intern) **mobiliteitsbeleid**.
- Ontwikkeling van een (digitaal) **ontmoetingscentrum** voor kennis, identiteit en vaardigheden.
- Keuze voor een nieuwe **Arbobegeleidingsdienst**.
- Onderzoek naar ziekteverzuim en **inzetbaarheidsbeleid**.



De aanpassingen in het functiebouwwerk betroffen de nieuwe salarisschalen voor directiefuncties en onderwijsassistenten, conform cao.

De aanpassingen in het al aanwezige **mobiliteitsbeleid** zijn gedaan vanwege de uitkomst van een evaluatie interne mobiliteit. Er werd minimaal gebruik gemaakt van de interne mobiliteit en de doelen die gesteld waren, werden niet behaald. Na een eerste aanpassing is het aantal medewerkers dat gebruik maakt van de mobiliteit toegenomen. Inmiddels zijn de aanpassingen verwerkt in definitief beleid en hebben we er alle vertrouwen in dat de ingezette tendens doorgezet zal worden in de komende jaren.

Samenwerking is het belangrijkste middel dat we met elkaar in handen hebben om op alle scholen de onderwijskwaliteit op een steeds hoger niveau te krijgen. Het centrale **ontmoetingscentrum** voor kennis, identiteit en vaardigheden is in eerste instantie een centrum op intranet waar trainingen en inspiratiesessies worden aangeboden en waar de activiteiten in onze kenniskringen zichtbaar gemaakt worden. Medewerkers van alle scholen en van het bestuurscentrum ontmoeten elkaar en leren van en met elkaar.

Onderzoek (Plan V, Vervangingsfonds) heeft uitgewezen dat de

visie op **inzetbaarheid** onvoldoende eenduidig was, dat het aanwezig verzuimbeleid niet eenduidig werd gehanteerd en de gedeelde verantwoordelijkheid in onvoldoende mate uitgedragen werd.

Na twee evaluaties met **Arbobegeleidingsdienst** Perspectief heeft 'Ieder kind telt' de keuze gemaakt om haar samenwerking voort te zetten met ProFit. In samenwerking met ProFit is onze visie op inzetbaarheid herijkt. In 2021 gaan we samen met ProFit actief aan de slag om de inzetbaarheid van onze medewerkers verder te vergroten.

De projecten die in 2020 zijn opgestart en doorlopen in 2021 zijn:

- Indeling scholen in **clusters** waardoor de samenwerking tussen de medewerkers op de scholen intensiever zal worden.
- Van verzuimbeleid naar **inzetbaarheidsbeleid** met aandacht voor scholing en training.

Toekomstige ontwikkelingen

We zijn in een ander tijdsgewricht terecht gekomen. Daar waar eerst boventaligheid en uitstroom van personeel door de krimp de boventoon voerde, dienen we de komende jaren sterk te investeren in het 'vinden, binden en boeien' van gekwalificeerd personeel. De uitstroom houdt nu minimaal gelijke tred met de krimp, waardoor er mogelijkheden voor actieve werving en selectie ontstaan.

De projecten die in 2021 gestart worden zijn:

- Scholingstraject (**potentieel**) **intern begeleiders** op het gebied van kwaliteitszorg en samenwerking in clusters.
- Samenwerking in **clusters** (directie, IB, ICT, secretaresses).
- Herinrichting en zichtbaar maken **processen A0**.
- Digitalisering personeelsdossiers.
- Begeleidingstraject (**startende**) **directeuren**.
- **Co-teaching/coaching on the job** en aandacht voor implementatietrajecten onderwijskundige vernieuwingen.

Uitkeringen na ontslag

In het jaar 2020 heeft 'Ieder kind telt' middels een vaststellingsovereenkomst afscheid moeten nemen van een medewerker. Deze medewerker is een budget aangeboden om zodoende ondersteuning te geven bij het verwerven van een werkkring buiten onze organisatie. Deze medewerker is geen eigen wachtgelder, omdat er voor de medewerker een ontheffing is volgens de regeling. Eind 2020 waren er bij 'Ieder kind telt' geen eigen wachtgelders.

Inzet werkdrukmiddelen

Werkdruk heeft voortdurend aandacht binnen de organisatie vanuit integraal personeelsbeleid, 'Ieder kind telt' is op stichtings-, school- en individueel niveau voortdurend in gesprek met medewerkers. Daarvoor worden de volgende beleidsnotities en instrumenten ingezet: medewerkers tevredenheidsonderzoek, gesprekkencyclus, arbobeleid, taakbeleid en mobiliteitsbeleid.

De schoolleiders zijn in gesprek gegaan met de teams over de inzet van de werkdrukmiddelen en hoe hiermee te komen tot verlaging van de werkdruk. De uitkomsten van deze gesprekken hebben geleid tot bestedingsplannen per school waarin is opgenomen welke maatregelen er genomen worden. Deze plannen zijn voorgelegd aan de P-MR van de scholen en goedgekeurd.

De middelen worden bijna volledig ingezet voor personele maatregelen, de scholen hebben deze middelen ingezet voor extra formatie. Voor het schooljaar 2019-2020 wordt er € 229,- per leerling en totaal € 372.000,- ontvangen, voor schooljaar 2020-2021 is dit verhoogd naar € 251,- per leerling en totaal € 396.000,-. Hiervan is € 378.000,- toegerekend aan het kalenderjaar 2020.

Om een antwoord te vinden op de ervaren werkdruk zullen we meer samenwerken in clusters. Medewerkers van verschillende scholen doen meer in gezamenlijkheid.

Strategisch personeelsbeleid

In de infographic op bladzijde 26 is te zien dat er geen evenwichtigheid is in leeftijdsopbouw, aanstellingen en verhouding man/vrouw. We zullen de komende tijd met elkaar bespreken wat hierin wenselijk is. Aan de hand daarvan zullen we al dan niet starten met het maken van beleid. Daarnaast behalen we de doelstellingen van het ziekteverzuim (inzetbaarheidscijfers) in onvoldoende mate. Al in 2021 leggen we meer de nadruk op preventie, met als doel om medewerkers te kunnen blijven inzetten op de mogelijkheden die er wel zijn, waardoor uitval - indien mogelijk - zoveel mogelijk wordt voorkomen.

Beleid startende medewerker is een onderwerp waarmee in 2021 zal worden gestart. Daarnaast zal de focus liggen op het inzetten op talenten van medewerkers en taakdifferentiatie. De cyclus van functioneren en beoordelen zal doorontwikkeld worden richting een van onze doelstellingen in ons strategisch beleidsplan: alle medewerkers werken vanuit zelfreflectie zichtbaar aan hun eigen ontwikkeling.



2.3 INNOVATIE

Doelen en resultaten



2019 → 2020



Alle scholen hebben op basis van hun gekozen profiel innovatieve doelen beschreven.



Binnen ieder kind telt staan er 3 initiatieven voor 'durfplekken' in de steigers.



Het project dat in 2020 is opgestart:

☺ Durfplekken **Gouden duo's**

Op de scholen binnen 'Ieder kind telt' worden initiatieven genomen waarbij kinderen die op geheel verschillende manieren leren, met elkaar samenwerken. De leerling die praktisch ingesteld is werkt samen met de leerling die theoretisch ingesteld is. De bedoeling van deze innovatieve durfplek is het bevorderen van heterogeniteit binnen passend onderwijs.

Toekomstige ontwikkelingen

Het project **Gouden duo** krijgt in 2021 verder vorm. Drie durfplekken worden vanaf schooljaar 2021-2022 in praktijk gebracht. Daarnaast wordt er op de scholen nagedacht over een specifiek profiel dat naast de basiskwaliteit en eigen visie op onderwijs geïmplementeerd zal worden.

2.4 IDENTITEIT

Doelen en resultaten



2019 → 2020



Iedere school toont jaarlijks haar christelijke, maatschappelijke betrokkenheid en actief burgerschap door deelname aan maatschappelijke projecten/doelen (ambitieplan).

Op alle scholen wordt ieder jaar opnieuw vastgesteld welke activiteiten worden georganiseerd en welke doelen worden nastreeft. Deze activiteiten en doelen worden zichtbaar gemaakt middels een ambitieplan. Scholen van 'Ieder kind telt' dragen zichtbaar en consequent hun identiteit uit.

De scholen kenmerken zich als open christelijke scholen:

- De Bijbelse verhalen over God en mensen inspireren tot actieve betrokkenheid op de omgeving waarin we leven; de omringende schepping met mensen, dieren en planten.
- De levensbeschouwelijke, pedagogische en onderwijskundige identiteit is zichtbaar in ons onderwijs.
- We geven de ruimte aan allen die zich in onze identiteit herkennen, deze waarderen en respecteren.
- Een pluriforme schoolbevolking is een waardevolle voorbereiding op een pluriforme samenleving.

Het afgelopen jaar hebben er, ondanks corona, op aangepaste wijze activiteiten plaatsgevonden zoals een startdienst in de school, aandacht voor Bid- en Dankdag, weekthema's in de nieuwsbrieven, Paas- en kerstvieringen in de klas. De Es, Jan Barbier, de Ark en de Meander werken met Rulevo (ruimte voor levensbeschouwelijke vorming). Hogeschool Windesheim ondersteunt de implementatie.

2.5 SAMENWERKING

Doelen en resultaten



2019 → 2020



- Alle scholen hebben de samenwerking met Columbus Jr en IEP vormgegeven op minimaal fase III.
- Projecten i.s.m. Reggesteijn zijn structureel van karakter en ingebed in het curriculum van ieder kind
- Er is een gezamenlijk kenniscentrum (Reggesteijn en 'Ieder kind telt') waar medewerkers elkaar ontmoeten en samen leren.
- Doelen vanuit samenwerking met Peuterspeelzalen gemeente Hellendoorn.
- Doelen vanuit samenwerking met bibliotheek gemeente Hellendoorn.

IKC-ontwikkeling

Stichting 'Ieder kind telt' heeft een samenwerkingsovereenkomst gesloten samen met kinderopvangorganisatie Columbus Jr. Bedoeling hiervan is om te komen tot integrale kindcentra. De samenwerking met Columbus Jr. wordt vormgegeven op zeven scholen van 'Ieder kind telt'. Een school werkt samen met kinderopvangorganisatie IEP in Daarlerveen. De projectplannen om te komen van fase I (back to back) naar fase II (face to face) zijn op alle scholen ontwikkeld. De uitvoering heeft in 2020 vertraging opgelopen vanwege de coronapandemie.

Samenwerking Reggesteijn

De samenwerking met scholengemeenschap Reggesteijn behelst de volgende projecten:

- School4you: gericht op executieve vaardigheden.
- Tutoring: leerlingen Reggesteijn krijgen de rol van tutor van een leerling op vier scholen van 'Ieder kind telt'.
- Gouden Handen: leerlingen met een praktisch gerichte leerstijl werken in hun basisschooltijd aan de executieve vaardigheden.

Alle projecten komen samen onder de naam 'In between'. Geen aparte voorziening of tussenschool om de overgang PO VO zo optimaal mogelijk neer te zetten, maar projecten voor leerlingen vanaf 10 jaar tot 14 jaar, zowel op de basisscholen als in de brugklas van het voortgezet onderwijs.



Toekomstige ontwikkelingen

Gesprekken met de bibliotheek en de stichting Peuterspeelzalen Gemeente Hellendoorn hebben plaatsgevonden. Vanuit deze gesprekken zal een beginsituatie worden vastgesteld en zullen doelstellingen worden opgesteld.

In de samenwerking met het voortgezet onderwijs zal samen met Reggesteijn een tweetal projecten verder worden vormgegeven: meer- en hoogbegaafdheid en wetenschap en techniek.

Met de overige scholen voor voortgezet onderwijs zullen ook activiteiten worden uitgebreid in het kader van doorgang PO VO. Er zijn al verkennende gesprekken gaande over de overgang PO VO, met name gericht op het voorkomen van kansengelijkheid in verband met de coronapandemie.

De beoogde IKC-ontwikkeling heeft vertraging opgelopen. Als de situatie het toelaat, zullen de al eerder bedachte activiteiten in samenwerking met Columbus Jr. en Iep Daarlerveen weer worden opgepakt, zodat eind 2021-2022 de eerste veranderingen zichtbaar zullen zijn.

2.6 ONDERHOUD & BEHEER

Doelen en resultaten



2019 → 2020



- 100% van de scholen voldoen aan de eisen ventilatie, licht, geluid voor frisse scholen B
- 50% van de scholen voldoen aan de eisen koeling en energieverbruik voor frisse scholen B
- Leegstand scholen < 15%
- Langetermijn visie gebouwen is opgesteld op basis van profiel school en op basis van het integraal huisvestingsplan gemeente Hellendoorn.
- AVG | Volwassenheidsniveau = 2,5 / 3.
- Alle scholen hebben een moderne, aantrekkelijke uitstraling (n.a.v. visie).

De projecten die in 2020 zijn opgestart en afgerond zijn:

- Totstandkoming van een **contractenregister**.
- Onderzoek **verduurzaming** scholen De Ark Daarle en De Veenbrug Daarlerveen.
- Onderzoek stand van zaken **ventilatie** scholen.
- Totstandkoming van een **digitaal verwerkingsregister (AVG)**.
- Beleidsdocument gegevens **bewaartermijnen (AVG)**.

Op De Ark is de CV-installatie vervangen.

Op De Brug is het buitenschilderwerk uitgevoerd.

Op De Bongerd is een aanpassing gerealiseerd voor een vlucht

troute via het dak.

Op De Es zijn mobiele airco's geplaatst.

Op De Marijkeschool is een extra toiletgroep geplaatst en is deel II van de vervanging zonwering uitgevoerd.

Op alle scholen heeft een inspectie plaatsgevonden Electra NeN 3140.

Toekomstige ontwikkelingen

De projecten die in 2021 zullen worden opgestart zijn:

- Renovatie De Schaapskooi met daarbij aandacht voor LED-verlichting.
- Onderzoek naar leegstand scholen met daarbij de huisvesting van het bestuurscentrum.
- Aanvraag subsidies ventilatie (in samenwerking met de gemeente Hellendoorn) voor de scholen De Schaapskooi, Marijkeschool, De Ark.
- AVG: Evaluatie audit en stellen nieuwe doelen AVG.
- Aanvraag nieuwbouw De Veenbrug Daarlerveen.
- Aanvraag renovatie De Ark Daarle.
- Uitvoering onderdelen meerjarenonderhoudsplan.
- Aanbrengen LED-verlichting De Brug.
- Pilot slimme regeling CV-installatie De Meander.
- Eenduidigheid in LAS Parnassys.

Duurzaamheid en maatschappelijk verantwoord ondernemen

In 2020 zijn er door de Provincie Overijssel energiescans uitgevoerd. Op alle scholen is gewerkt aan zogenaamde **quick wins**. LED-verlichting zal op alle scholen worden toegepast, in 2022 zal op 80% van onze scholen duurzame verlichting zijn.

Er wordt gebruik gemaakt van slimme regelingen op cv-installaties (Hero Balancer). In 2021 zal op De Meander een pilot uitgevoerd worden, de verwachte besparing is ruim 20%.

Het gaat hierbij om meer ventilatie met warmteterugwinning (nieuwe ventilatiesystemen).

Gefaseerd werken we aan de **vergroening** van de schoolpleinen. Veel pleinen zijn al gesitueerd in een groene omgeving. De algemene insteek bij deze werkzaamheden is dat bij voorkeur bedrijven en materialen uit de regio worden betrokken.



2.7 PR & COMMUNICATIE

Doelen en resultaten



2019 → 2020



- Elke school heeft een aantrekkelijke, actuele website en maakt via moderne middelen haar schoolprofiel zichtbaar.
- Alle scholen communiceren via moderne digitale middelen.

De projecten die in 2020 zijn opgestart en afgerond zijn:

- Inrichting en implementatie Microsoft SharePoint en Intranet met daarbij een onderdeel nieuws, kalender met alle activiteiten binnen 'Ieder kind telt', kenniskringen, handboek, formulieren, trainingen en workshops in ons ontmoetingscentrum.

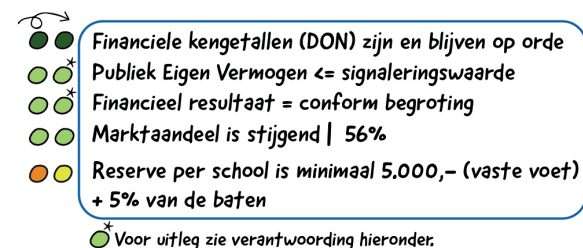


21

- ☺ Inrichting en implementatie Microsoft Teams - op alle scholen - voor zowel medewerkers als leerlingen.
- ☺ Scholing en vormgeving communicatie extern - op alle scholen - via het communicatiemiddel Spark Adobe.
- ☺ Ontwikkeling LinkedIn pagina 'Ieder kind telt'.
- ☺ Trainingen websitebeheer scholen voor secretaresses.

2.8 FINANCIËN

Doelen en resultaten



Het financiële beleid is erop gericht zoveel als mogelijk middelen beschikbaar te stellen voor het verstrekken van onderwijs, zoals in dit verslag beschreven. Hiertoe worden de middelen die in 2020 meer zijn binnengekomen dan zijn ingezet de komende jaren gebruikt voor de verbetering en innovatie van ons onderwijs.

De projecten die in 2020 zijn opgestart en afgerond zijn:

- ☺ Onderzoek naar mogelijkheden tot inzet innovatiebudgetten voor de in paragraaf 2.3 beschreven durfplekken voor de 'gouden duo's'. Hiervoor zal een deel van het positieve resultaat over 2020 worden ingezet in de komende drie jaar.
- ☺ Bepaling onder- en bovengrens financiële reserves scholen. Alle scholen hebben voor een aantal van hun materiële uitgaven budget toegewezen gekregen. De afgelopen jaren hebben de

scholen stevig ingeteerd op hun reserves. Door toevoeging aan de budgetten maar ook meer bewustwording over de uitgaven en financiële kaders zien we in 2020 al een verbetering van de reserveposities. Hiervoor is per school een ondergrens van de reserve van € 5.000,- + 5% van de jaarlijkse baten en als bovengrens € 5.000,- + 15% van de jaarlijkse baten bepaald. In 2021 zal als project nader worden gekeken naar de uitgaven vanuit het materiële budget en de bekostiging op stichtings-niveau.

Allocatie middelen

De toedeling van het Rijk vindt plaats aan het bestuur. De hoeveelheid geld is afhankelijk van een aantal variabelen zoals het leerlingenaantal en de leeftijd van ons personeel. Alle toekenningen worden daarbij berekend op schoolniveau, maar beschikbaar gesteld op bestuursniveau.

Kernvraag is: Hoe worden gelden beschikbaar gesteld aan, of verdeeld over de scholen en welke gelden worden ingezet voor gezamenlijke en/of bovenschoolse kosten?

De besluitvorming hierover heeft plaatsgevonden middels overleg tussen bestuur, staf en de schooldirecties. De P-GMR heeft instemming verleend via het bestuursformatieplan.

Ten tijde van het opstellen van het bestuursformatieplan en de meerjarenbegroting worden de dan geldende verdelingen geanalyseerd om te bezien of zij nog steeds passend zijn bij de uitgangspunten en doelstellingen van onze stichting.



Opstellen begroting

In december 2020 is de nieuwe meerjarenbegroting 2021 - 2023

vastgesteld. Door het werken met een bestemmingsreserve groot onderhoud voegen we jaarlijks middelen toe aan die reserve. Het bedrag dat we begroten is jaarlijks negatief. Deze zullen ten laste van de algemene reserve worden gebracht.

Toekomstige ontwikkelingen

In verband met het nieuwe **bekostigingsstelsel**, waarvan verwacht wordt dat het per 1 januari 2023 in werking treedt, zal er het een en ander gaan veranderen. De bekostiging zal betrekking hebben op een kalenderjaar, niet meer op een schooljaar. Dit betekent het einde van de overlopende balanspost 'vordering op OCW'. Als gevolg hiervan zal het boekhoudkundig eigen vermogen van de scholen eind 2022 dalen, wat van invloed is op signaleringswaarden gerelateerd aan vermogen en liquiditeit. Voor ons zeker van belang, aangezien het publiek eigen vermogen zich nu nog ruim boven de signaleringswaarde bevindt.

De vereenvoudiging zit met name in het terugdringen van het aantal variabelen. Daarmee zal de voorspelbaarheid van de bekostiging worden verbeterd. Na de vereenvoudiging wordt in plaats van drie keer, twee keer de tariefstelling aangepast. De teldatum wordt verschoven naar 1 februari, in plaats van 1 oktober. Vanaf 1 februari 2022 zal deze teldatum worden gehanteerd als basis voor de bekostiging van het kalenderjaar erop volgend.

Als gevolg van de wijzigingen verandert de berekening van het bedrag dat een schoolbestuur krijgt. Door de wijzigingen kunnen de bedragen hoger of lager uitvallen ten opzichte van de huidige wijze van bekostiging. Om die reden is er voor de eerste drie jaar een overgangsregeling.

Volgens de huidige informatie zal de **prestatiebox** als bekostigingslijn beëindigd worden aan het einde van het schooljaar 2020/21. De verwachting is dat de bekostiging in verschillende onderdelen zal worden opgeknipt en zal worden toegevoegd

aan bestaande bekostigingen. In de begroting zijn we er vanuit gegaan dat de hoogte van de bekostiging niet wijzigt.

Naar verwachting zal per 1 januari 2023 de verwerking van de **voorziening groot onderhoud** worden herzien. Voor schoolbesturen die voor 1 januari al een voorziening groot onderhoud hadden betekent dit dat zij dienen te kiezen tussen de twee mogelijkheden, namelijk het activeren en afschrijven of het vormen van een voorziening groot onderhoud via de zogenaamde componentenbenadering. Aangezien 'Ieder kind telt' voor 1 januari 2019 de kosten voor groot onderhoud al rechtstreeks via de exploitatie liet lopen moest deze keuze al voor boekjaar 2019 gemaakt worden. Gezien de onduidelijkheden die bestonden voor de nieuwe wijze van het vormen van een voorziening is er voor gekozen (in samenspraak met de toenmalige accountant) om het groot onderhoud te gaan activeren (bij uitgaven boven de € 500) en afschrijven. Effect is dat de kosten tijdelijk significant lager liggen dan indien er een voorziening was gevormd.

Het verschil voegen we toe aan de bestemmingsreserve. Hiermee kan aan het belangrijkste risico worden voldaan bij deze methode. De (school-)gebouwen zijn namelijk niet van de stichting maar van de gemeente. Zij kunnen de huisvesting wijzigen waardoor we geen toegang meer kunnen hebben tot de door ons geactiveerde middelen. Dan dienen we deze te desinvesteren. Voor de stijging van de afschrijvingslasten - tot boven het voor de dotatie bepaalde bedrag en die (mogelijke) desinvestering - hebben we een bestemmingsreserve gevormd.

We blijven de ontwikkeling en uitkomst van de regelgeving volgen om ook de komende tijd de beste financiële keuzes te maken voor de boekhoudkundige verwerking van de uitgaven in het kader van groot onderhoud.

De twee bovenvermelde ontwikkelingen kunnen een groot effect hebben op de reserves van 'Ieder kind telt'.

De huidige generatie leerlingen en studenten verdient, ondanks de coronacrisis, alle kansen op volwaardig onderwijs en een goede toekomst. Daarom komt het kabinet met een **Nationaal Programma Onderwijs**. Hiervoor wordt in totaal 8,5 miljard euro geïnvesteerd. De maatregelen zijn gericht op herstel én ontwikkeling van het onderwijs. Dit programma is bekend gemaakt in februari 2021. Daarom is dit programma niet opgenomen in de begroting. Conform de huidige verwachting ontvangen we via deze regeling zo'n € 700 per leerling voor de komende 2,5 jaar.

'Ieder kind telt' zal in 2021 overgaan op **schatkistbankieren** teneinde het betalen van negatieve rente over het aanhouden van betaal- en spaartegoeden te voorkomen.

Nederlandse banken rekenen met ingang van 2020 namelijk 0,5% negatieve rente over saldi boven de €250.000. De grenzen en hoogte van de rente zijn ook aan verandering onderhevig waardoor de financiële effecten (op onze publieke middelen) steeds groter worden.

Gezien de liquiditeitspositie van 'Ieder kind telt' besparen we hiermee jaarlijks ca. €10.000 aan te betalen rente.

Vanaf 2020 hanteert de Inspectie van het Onderwijs de **signaleringswaarde** als startpunt voor een gesprek. Het publiek eigen vermogen komt boven de signaleringswaarde uit als het feitelijk eigen vermogen hoger is dan het normatief eigen vermogen. Dit laatste is het vermogen dat een onderwijsinstelling redelijkerwijs nodig heeft om bezittingen te financieren en risico's op te vangen.

Een bestuur kan goede redenen hebben om tijdelijk eigen vermogen boven de signaleringswaarde aan te houden. Vandaar dat dit kengetal bedoeld is als startpunt voor een gesprek en (nog) niet als harde norm. Bij Samenwerkingsverbanden passend onderwijs heeft de norm al wel geleid tot dreigementen om op de bekostiging te korten indien op korte termijn de reserves niet meer passend werden gemaakt met de signaleringswaarde.

Kijkende naar het normatief publiek eigen vermogen van de

stichting dan is deze berekend op afgerond € 1.538.000 (zie ook bij kengetallen en grafieken) en derhalve is het bovenmatige publiek eigen vermogen € 1.557.000 per ultimo 2020. Hiervan kan € 1.000.000 worden toegeschreven aan de bestemmingsreserve groot onderhoud en € 488.000 minus negatieve rente aan het resultaat over 2020. De reserve is in principe dus te ruim. Daarop was ten tijde van het opstellen van de begroting al geanticipeerd door extra investeringen op te nemen die in drie jaar ten goede komen aan het onderwijs en de organisatie die dat mogelijk gaat maken.

Treasury



Onder 'treasury' verstaan we het beheren van onze (tijdelijke of langdurig) beschikbare financiële middelen zodat we te allen tijde aan onze betalingsverplichtingen kunnen voldoen en tegelijkertijd de liquide middelen laten renderen, bijvoorbeeld door gebruik te maken van rentedragende bankrekeningen, deposito's of beleggingen.

De uitgangspunten van de regeling beleggen en belenen is vertaald in het treasurystatuut. In 2016 is de regelgeving gewijzigd en hierop is het treasurystatuut aangepast. In 2019 is het statuut opnieuw vastgesteld.

Het afgelopen jaar is binnen de kaders van het statuut gehandeld. De effectenportefeuille was in 2017 al ontmanteld en de vrijgekomen gelden zijn op een spaarrekening gestort.

Dit opgestelde treasurystatuut is van toepassing geweest op 2020. 'Ieder kind telt' maakt op dit moment uitsluitend gebruik van de inzet van rentedragende bankrekeningen (bij meerdere banken).

'Ieder kind telt' blijft een terughoudend financieel beleid voeren.

Er wordt gebruik gemaakt van spaarrekeningen. Nadeel is dat de rentebaten sterk zijn gedaald, in de begroting is hiermee rekening gehouden. De bank- en spaarrekeningen zijn ondergebracht bij ABN AMRO, Rabobank en ING. Er zijn geen uitstaande beleggingen, leningen en derivaten.

Coronacrisis

Door de **Coronacrisis** zijn extra kosten gemaakt op het gebied van schoonmaak, desinfectie en corona specifieke materialen (bijv. mondkapjes en spatschermen). Daarnaast hebben scholen extra geïnvesteerd in ICT-middelen om het thuisonderwijs goed vorm te kunnen geven. De ontvangen subsidie voor inhaal- en ondersteuningsprogramma is in 2020 ingezet voor de zomerschool. Hierbij zijn eigen medewerkers in hun zomervakantie ingezet om leerlingen voor de start van het schooljaar extra ondersteuning te geven.

Onderwijsachterstandsmiddelen

Sinds het schooljaar 2019-2020 is voor de bepaling van **onderwijsachterstandsmiddelen** gekozen voor een berekening door het CBS op basis van meerdere criteria. 'Ieder kind telt' ontvangt geen middelen inzake de bestrijding van onderwijsachterstanden.

2.9 RISICOBEBEERSING

Intern risicobeleerssysteem

In 2018 is de risicoanalyse vastgesteld die naast een compleet overzicht van alle risico's ook dient om te bepalen over welke reserve 'Ieder kind telt' dient te beschikken om toekomstbestendig haar organisatie te kunnen continueren. Een risico wordt gedefinieerd als een kans op het optreden van een

ongewenste gebeurtenis met een gevolg (is dus negatief) voor betrokkene (relatie doelstelling). Periodiek wordt de analyse herijkt. Dat is in 2020 uitgevoerd.

Bij het identificeren van de risico's is rekening gehouden met de volgende vijf aandachtsgebieden: (1) strategie; (2) operationele activiteiten; (3) financiële positie; (4) financiële verslaggeving; (5) wet- en regelgeving.

Belangrijkste risico's

Terugloop leerlingenaantal: Het 'echte' risico zit er hier in dat het aantal leerlingen significant afwijkt van de verwachtingen mede in relatie tot het aanwezige personeel. Risico hierbij is dat er minder medewerkers nodig zijn dan er vanuit de bekostiging gedekt kunnen worden en dat de leegstand in de gebouwen toeneemt. Dit beeld zal uiteraard gevolgen hebben voor formatie- en huisvestingsplannen.

De komende jaren neemt het aantal leerlingen door demografische ontwikkelingen af. De krimp verschilt per wijk en kern. Wel zien wij dat ons marktaandeel binnen de gemeente Hellendoorn een positieve ontwikkeling doormaakt op het totaal van het aantal leerlingen maar ook op de nieuwe instroom van vier- en vijfjarige leerlingen.

Materiele instandhouding/huisvesting: De ouderdom van schoolgebouwen van 'Ieder kind telt' vergroot het risico dat de huidige gebouwen (op termijn) niet meer voldoen aan de huidige onderwijsnormen. Investerings voor renovaties zullen dan door 'Ieder kind telt' gefinancierd moeten worden. Daarnaast is over- en onderbezetting van het aantal lokalen een risico.

De verantwoordelijkheid voor het totale onderhoud van de gebouwen is per 1 januari 2015 bij het schoolbestuur komen te liggen. Het risico bestaat dat de budgetten niet toereikend zijn om de noodzakelijke bouwtechnische aanpassingen te kunnen realiseren. We zien al jaren dat de materiële instandhouding niet-dekkend is

voor de kosten die we daar hebben. Ondanks druk vanuit diverse onderwijsinstellingen is de materiële instandhouding onvoldoende aangepast.

Personeel: 'Ieder kind telt' is (gedeeltelijk) 'eigenrisicodragers voor ziekteverzuim'. Dit betekent dat we zelf de vervangingskosten voor ziekmeldingen binnen de eerste 14 dagen dienen te bekostigen. In ruil hiervoor wordt ons een lagere premie door het vervangingsfonds in rekening gebracht. Daarnaast hebben we personeel boven-formatief aangetrokken (A-pool) om de vervangers kwantitatief en kwalitatief op een goed peil te kunnen houden. Een niet-volledige inzet van deze medewerkers kost geld dat we niet vergoed krijgen.

Daarnaast zien we dat in de huidige arbeidsmarkt, met name in griepperiode(n), het steeds complexer is om (goede en gekwalificeerde) vervangers aan te trekken.



Passend Onderwijs: Door de invoering van Passend Onderwijs en de landelijke effecten door de verevening ontstaan er financiële knelpunten. De doelstelling van Passend Onderwijs vraagt kindgericht en thuisnabij onderwijs. De beschikbare budgetten voor lichte en zware ondersteuning worden beschikbaar gesteld voor de

scholen, c.q. de leerlingen. Zorgvuldigheid en controle op de inzet van middelen is cruciaal.

Interne risicobeheersing en controlesystemen

Het College van Bestuur en de Raad van Toezicht zijn verantwoordelijk voor de op dit moment aanwezige interne risicobeheersing- en controlesystemen. Hierbij wordt gebruik gemaakt van verschillende instrumenten:

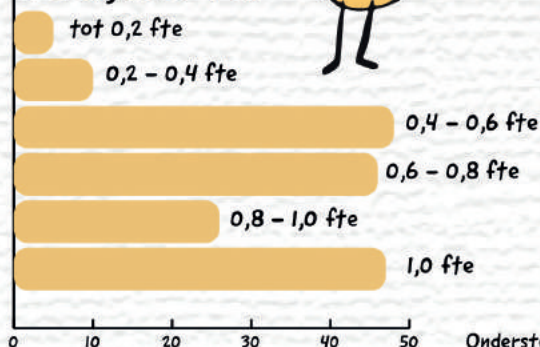
- 👉 Bij de beleidsvorming en evaluatie maken we zoveel mogelijk gebruik van de zogeheten Plan, Do, Check & Act-cyclus. Zo maken we voor het kalenderjaar een meerjarenbegroting. We zorgen er vervolgens voor dat we driemaandijks een voortgangsrapportage krijgen (voorzien van een eindejaarsprognose) zodat we realisatie en begroting kunnen vergelijken. Na het jaar maken we de jaarrekening en bestuursverslag op.
- 👉 Ons treasurybeleid en de voor treasury geldende taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden zijn vastgelegd in een treasurystatuut.
- 👉 De accountant controleert in ieder geval de rechtmatigheid van onze bestedingen en stelt een verklaring op bij de jaarrekening.
- 👉 We hebben alle relevante financiële kaderafspraken vastgelegd.



PERSONEEL



Werktijdfactoren



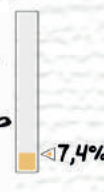
Interne mobiliteit

0,8/10



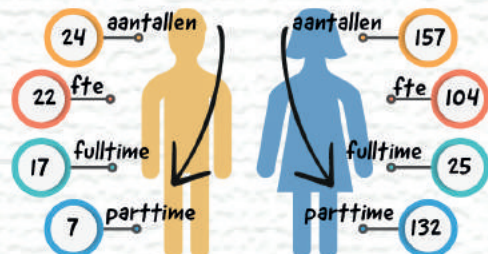
Management

Verzuim

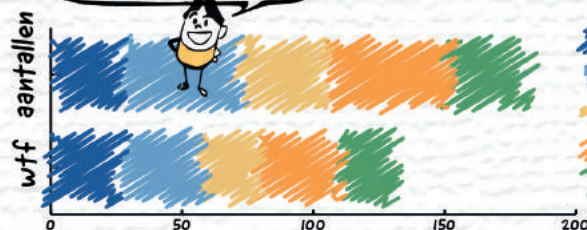


Ondersteunend personeel

Onderwijzend personeel



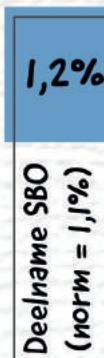
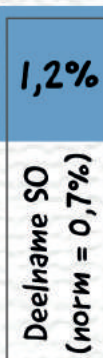
Leeftijdscategorie



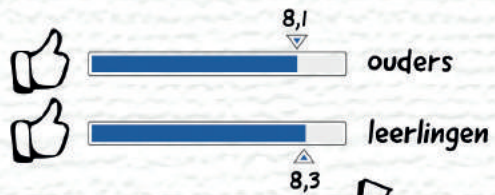
7,6



ONDERWIJS



Tevredenheid thuisonderwijs coronatijd

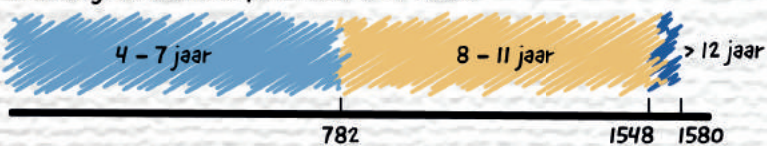


Basiskwaliteitskader audits op de scholen



ORGANISATIE

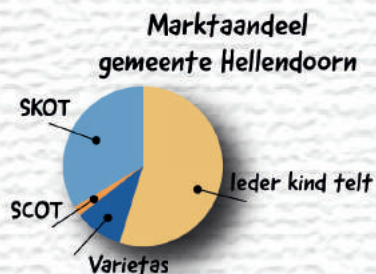
Leerlingenaantallen per 1 oktober 2020



Stichting
Ieder kind telt



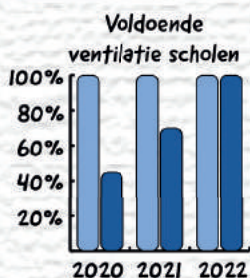
klachten



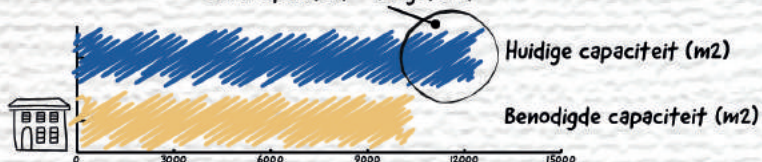
ONDERHOUD & BEHEER



frisse scholen A
(uitmuntend)
frisse scholen B
(goed)
frisse scholen C
(voldoende)



Overcapaciteit - leegstand

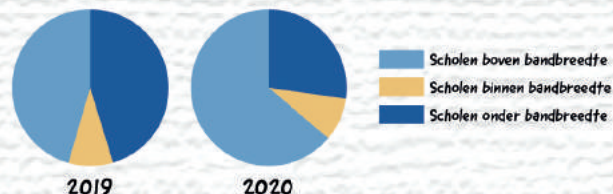


FINANCIËN

Signaleringswaarden inspectie



Materiële schoolreserves



3. VERANTWOORDING VAN DE FINANCIËN

In dit hoofdstuk verantwoorden we financiële situatie van 'Ieder kind telt'. Het geeft de belangrijkste financiële gegevens weer en is los van de jaarrekening te lezen. Het eerste hoofdstuk gaat in op ontwikkelingen in meerjarenperspectief, het tweede hoofdstuk geeft een analyse van de baten en lasten en de balans en in het laatste hoofdstuk komt de financiële positie van het bestuur aan bod.

3.1 Ontwikkelingen in meerjarenperspectief

Leerlingenaantallen

FTE

3.2 Staat van baten en lasten en balans

Staat van baten en lasten

Balans in meerjarig perspectief

3.3 Financiële positie

Kengetallen

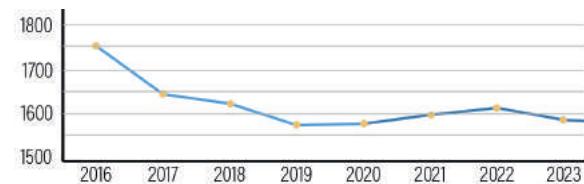
Reservepositie



3.1 ONTWIKKELINGEN IN MEERJAREN-PERSPECTIEF

We starten met het meerjarenperspectief wat betreft leerlingenaantallen en formatieplaatsen. De leerlingenaantallen zijn afgestemd met de directeuren van de scholen.

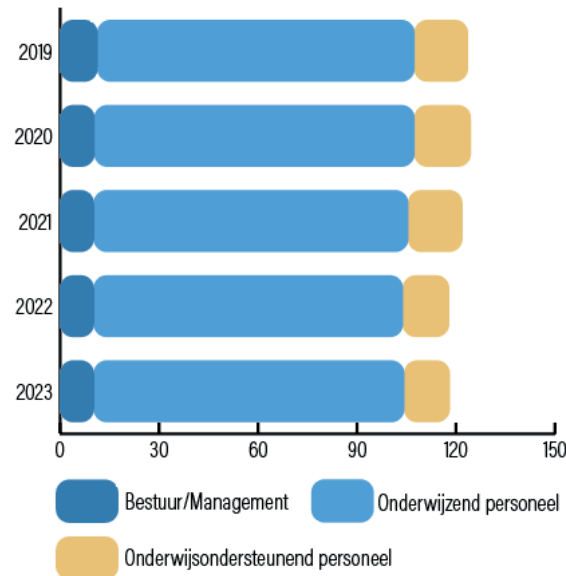
Leerlingenaantallen



De jaren 2021 tot en met 2023 betreffen geprognosticeerde leerlingenaantallen zoals die in samenspraak met de schooldirecteuren zijn opgesteld en als uitgangspunt dienen voor de ontvangen gelden vanuit het Rijk in de meerjarenbegroting. In bovenstaande grafiek zijn de gerealiseerde en verwachte leerlingenaantallen per teldatum 1 oktober van enig jaar (2016-2023) zichtbaar. Per 1 oktober 2020 (de teldatum) is het aantal leerlingen 1.580 en daarmee 3 hoger dan 1 oktober 2019 (1.577). Voor de komende jaren wordt een divers beeld verwacht. In 2021 en 2022 zien we nog stijgingen waarna in 2023 weer een daling wordt verwacht.

In deze leerlingprognose is dus (nog) geen rekening gehouden met een wijziging van de teldatum van 1 oktober naar 1 februari.

FTE



In de begroting hebben we gekeken naar de verplichting welke we aan onze medewerkers hebben. Daarnaast hebben we vacatures voor functionarissen opgenomen die we in gaan zetten. Hierbij kun je denken aan de vervanging van directeuren, instroomgroepen, de vervangingspool en flexibele vervangers. Ook is rekening gehouden met de al bekende pensioneringen en zijn vacatures meegenomen zodat de scholen per schooljaar maximale inzet op basis van de huidige voorwaarden bereiken. Tot slot zijn er vacatures opgenomen voor enkele beleidsinitiatieven.

Daarmee zien we dat het aantal fte afneemt en het aantal leerlingen stijgt. Dat is mede ingegeven door de gewijzigde premies waardoor de salarislasteren zijn gewijzigd. Mocht er aanvullende bekostiging meegenomen kunnen worden zal dit wellicht leiden tot een hogere formatie. Andere reden is dat er in het tweede

deel van het schooljaar door de groei van het aantal kinderen meer personeel op onze scholen werkzaam is en de aangegeven fte's het gemiddelde van het kalenderjaar betreft.

3.2 STAAT BATEN EN LASTEN EN BALANS

Staat van baten en lasten

Op bladzijde 31 is de realisatie over 2020 afgezet tegen de realisatie over 2019 en ten opzichte van de begroting over 2020 weergegeven. Daaraan toegevoegd zijn de begrote meerjarenresultaten. In principe dient een meerjarenbegroting drie kalenderjaren te bevatten tenzij in het vierde of vijfde jaar majeure investeringen worden verwacht. Aangezien we die op dit moment nog niet verwachten worden drie jaren gepresenteerd.

'Ieder kind telt' heeft in 2019 vanuit het ministerie OCW in het kader van het Convenant Aanpak Lerarentekort incidentele baten ontvangen. Deze baten (€ 316.000) heeft de stichting in 2019 aan de algemene reserve (bestemmingsreserve cao) toegevoegd. De daadwerkelijke lasten, in de vorm van een incidentele uitkering in februari 2020, zijn in het resultaat van 2020 verwerkt.

De cao-verhoging per 1 januari 2020 was 4,5% ten opzichte van de vorige cao. In onze begroting hadden we al geanticipeerd op een salarisstijging van 2% voor 2020. Ook heeft er in december 2019 een extra uitkering aan de medewerkers (0,7%) plaatsgevonden. Het Ministerie van OCW heeft de bekostiging hier wel op aangepast gedurende 2020.

Daarnaast dienen we een toevoeging te doen aan de bestemmingsreserve groot onderhoud van € 299.000.

	Vorig jaar 2019	Begroting 2020	Realisatie 2020	2021	2022	2023	Verschil 2020 t.o.v. begroting	Verschil 2020 t.o.v. 2019
BATEN								
Rijksbijdragen	10.786.780	10.411.690	10.810.620	10.623.742	10.517.818	10.632.638	398.930	23.840
Overige overheidsbijdragen en subsidies	38.240	26.500	31.820	26.500	26.500	26.500	5.320	-6.420
Overige baten	232.330	244.440	349.040	219.369	237.102	244.369	104.600	116.710
TOTAAL BATEN	11.057.350	10.682.630	11.191.480	10.869.611	10.781.420	10.903.507	508.850	134.130
LASTEN								
Personeelslasten	8.855.080	8.810.000	9.152.860	9.057.303	9.013.726	9.140.385	342.860	297.780
Afschrijvingen	189.330	152.680	171.340	184.500	227.975	246.960	18.660	-17.990
Huisvestingslasten	572.480	944.450	651.280	629.800	617.300	629.800	-293.170	78.800
Overige lasten	749.310	757.780	725.500	785.750	768.235	762.948	-32.280	-23.810
TOTAAL LASTEN	10.366.200	10.664.910	10.700.980	10.657.353	10.627.236	10.780.093	36.070	334.780
SALDO	691.150	17.720	490.500	212.258	154.184	123.414	472.780	-200.650
Saldo financiële baten en lasten	-1.460	1.000-	-1.740	-2.200	-2.200	-2.200	-1.740	-280
Totaal resultaat	689.690	16.720	488.760	210.058	151.984	121.214	471.040	-200.930
Toevoeging aan bestemmingsreserve groot onderhoud	341.880		298.750	293.640	258.530	230.470	298.750	-43.130
Genormaliseerd resultaat	347.810		190.010	-83.582	-106.546	-109.256	190.010	-157.800



De Rijksbijdragen zijn uiteindelijk € 399.000 hoger uitgekomen dan begroot. De verschillende oorzaken betreffen:

Prijsbijstelling pers. bekostiging '19-'20 en '20-'21	€ 273.000
Prijsbijstelling prestatiebox	€ 10.000
Prijsbijstelling P&A	€ 37.000
Prijsbijstelling samenvoegingsgelden	€ 12.000
Personele groeimiddelen	€ 20.000
Overige subsidies	€ 57.000
Lagere baten samenwerkingsverband	€ 10.000-
Totaal	€ 399.000

Halverwege juli 2020 werd de definitieve regeling 2019-2020 gepubliceerd en bleek deze met ruim 3,5% te worden geïndexeerd. Ook de bekostiging 2020-2021 werd vervolgens flink aangepast. In de bekostiging voor 2020-2021 zat nog ruimte van 0,65%. Deze is ingezet om incidenteel uit te keren in december.

Als gevolg van voornoemde indexatie werden ook de prestatiebox middelen opwaarts beschikt. Op dit moment ontvangen we ruim € 203 per leerling.

Als gevolg van voornoemde indexatie werden ook de personeels- en arbeidsmarktbekostiging opwaarts bijgesteld. Onderdeel van de P&A-budgetten zijn de werkdrukmiddelen.

Ook de middelen voor de samenvoeging (i.v.m. de fusie van de Es en de Blenke) zijn conform de indexatie aangepast.

Gedurende het schooljaar 2019-2020 is er vanwege de instroom van voldoende leerlingen recht ontstaan op bijzondere groeibekostiging ad € 20.000.

Overige subsidies: Dit betreft aanvullende bekostiging voor de eerste opvang van vreemdelingen (€ 7.000 niet-begroot), voor inhaal- en ondersteuningsprogramma's (€ 27.000; niet-begroot), een subsidie van het LerarenOntwikkelFonds (LOF; € 6.000 niet-begroot), een subsidie voor internationaliserend funderend onderwijs (€ 9.000; niet begroot) en tot slot niet begrote subsidies lerarenbeurs (€ 8.000).

De inkomsten van het SWV betreffende lichte en zware zorg bleken uiteindelijk licht lager dan vooraf werd ingeschat.

In 2020 zijn er vanuit het Rijk middelen beschikbaar gesteld om scholen te ondersteunen bij het opzetten van Inhaal- en ondersteuningsprogramma's. Het doel is dat de leerlingen die het programma volgen, een reëel perspectief hebben op het wegwerken dan wel inhalen van de opgelopen onderwijsachterstanden ten gevolge van de schoolsluitingen in verband met de coronapandemie. Afgelopen zomer is er daarvoor gedurende twee weken aan het einde van de zomervakantie de zomerschool georganiseerd.

De overige overheidsbijdragen bedroegen € 32.000. Behalve een loonkostensubsidie (€ 5.000) waren de overige opbrengsten in lijn met de begroting. Dit betroffen subsidies vanuit de gemeenten Hellendoorn voor de klokuurvergoeding voor de gymzaal van de Brug.

De overige baten waren in 2020 begroot op € 201.000 en er is zelfs ruim € 299.000 gerealiseerd. Dit is dus € 98.000 meer. Dit was o.a. het gevolg van hogere detacheringsbaten (€ 48.000 hoger dan begroot), verhuuropbrengsten (€ 6.000), afrekening muzieksubsidie (€ 13.500) en een tegemoetkoming in de kosten van het participatiefonds.

Wanneer we de begroting en de realisatie van **de personele lasten** vergelijken dient een onderscheid gemaakt te worden tussen de loonkosten, de overige personele lasten, waaronder nascholing, loonkosten derden en ARBO en ontvangen bijdragen van UWV (WAZO) en het Vervangingsfonds. Ten opzichte van de begroting zijn de personeelslasten € 343.000 hoger uitgevallen.

Het eerste onderdeel, de reguliere lonen en salarissen, zijn ruim € 620.000 hoger uitgekomen dan begroot en kent de volgende oorzaken:
Eénmalige uitkeringen van € 316.000 waarover reeds eerder gemereerd (zie ook jaarverslag 2019);
Stijging lonen en salarissen van 4,5% per 1 januari 2020 conform nieuwe cao po. In de begroting over 2020 was al uitgegaan van

een stijging van 2%;
Extra eindejaarsuitkering gefinancierd vanuit de overgebleven loonruimte (0,65%);
Extra personele inzet zoals meer vervangers dan begroot ten gevolge van een hoger ziekteverzuim en extra personeel als gevolg van extra inkomsten, zoals de zomerschool.

Het volgende onderdeel, de overige personele lasten zijn € 15.000 lager uitgevallen dan begroot. Door corona is er veel minder scholing geweest dan begroot. Ook waren de kosten lager dan eerdere jaren. Veel scholingsbijeenkomsten en trainingen werden namelijk gecancelld of uitgesteld.

De grootste post in deze categorie, loonkosten voor medewerkers niet in dienst bij 'Ieder kind telt', was gelijk aan de begroting. De Arbokosten vielen ook ruim hoger uit dan begroot. Mede vanwege dit aspect, in combinatie met achterblijvende dienstverlening is gekozen voor een nieuwe arbo-dienst.

De middelen van de **Prestatiebox** zijn tijdens het formatieproces bovescholen geplaatst zodat ze voor het algemeen belang kunnen worden ingezet bij opbrengstgericht werken, scholing, begeleidingstrajecten bekostigd voor medewerkers die extra hulp nodig hebben, netwerkbijeenkomsten, Plusklas, Gouden handengroep en culturele educatie.

De beschreven activiteiten kenden in het jaar 2020 een ruim hogere last dan de baten vanuit de Prestatiebox. Hiervoor zijn ook deels de P&A-middelen gehanteerd.

Tot slot ontvangen we van UWV middelen ter compensatie van de salarislasten voor medewerkers met zwangerschapsverlof en het Vervangingsfonds voor de inzet van vervangers van arbeidsongeschikte medewerkers. Sinds 1 januari 2017 is de Stichting 'Eigen Risicodragers' (ERD) in het kader van het Vervangingsfonds (VF) geworden. De herverzekeringsvariant 'wachttijd vervangingskosten met een eigen risicoperiode van 14 kalenderdagen' is de verzekeringsvorm die hierop van toepassing is. Dat betekent dat we de kosten voor vervangers voor medewerkers die langer dan twee weken ziek zijn vergoed krijgen. De vergoedingen komen echter later binnen dan de kosten worden gemaakt. Zo

heeft een deel van de ontvangsten betrekking op ziektegevallen uit 2018 en 2019. Hierdoor is het complex deze post goed te begroten. Uiteindelijk hebben we aan uitkeringen € 262.000 meer ontvangen dan begroot maar ook € 136.000 meer dan 2019. Maar dit laatste wordt ook veroorzaakt door het met twee procentpunten gestegen ziekteverzuim en het hogere aantal vervangers dan begroot in 2020 (begroot 9 fte, realisatie 11,5 fte).

De totale **afschrijvingen** zijn in 2020 €19.000 hoger uitgevallen dan begroot. Omdat de afschrijvingslasten voor groot onderhoud niet waren begroot is daar een overschrijding van € 9.000 zichtbaar. De keuze voor activeren en afschrijven als verwerkingsmethode voor de kosten van groot onderhoud is pas genomen nadat de begroting over 2020 was vastgesteld. In 2020 is er voor € 147.000 geïnvesteerd in deze categorie. Vanaf 2021 is die verwerkingswijze opgenomen in de begroting.

Daarnaast is een overschrijding zichtbaar van € 10.000 bij de afschrijvingslasten voor ICT. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt doordat investeringen eind 2019 zijn gedaan die niet volledig waren meegenomen in de begroting. Daarom hoefde er in 2020 minder geïnvesteerd te worden en waren we op ICT-gebied vergevorderd om afstandsonderwijs te verstrekken. In de begroting 2021 is meer aandacht geschonken aan investeringen die gedurende het jaar plaatsvinden.

De rubriek **huisvestingslasten** bestaat uit huurkosten, onderhoud, energiekosten, schoonmaakkosten, diverse publiekrechtelijke heffingen en overige huisvestingslasten. De materiële instandhouding is hiervoor al jaren niet toereikend gebleken. Daarnaast hebben scholen niet altijd volledig invloed op de hoogte van de schoonmaak maar in het bijzonder op de energiekosten (door verschil in bouwkundige staat van gebouwen en door leegstand) en de kosten voor groot onderhoud. Daarom worden bij 'Ieder kind telt' de kosten op schoolniveau geadministreerd maar op totaalniveau bijgehouden en begroot om zo de solidariteit binnen de stichting te waarborgen en verder te versterken.

In totaliteit zijn de huisvestingslasten zo'n € 293.000 lager uitgevallen dan begroot. Door de keuze voor activeren en afschrijven is



de volledig begrote dotatie aan de voorziening groot onderhoud niet gerealiseerd. In plaats daarvan wordt de jaarlijkse dotatie (bepaald aan de hand van de gemiddelde kosten over 10 jaar op basis van de meerjarenonderhoudsplannen) minus de afschrijvingslasten en overschrijding bij dagelijks onderhoud toegevoegd aan de bestemmingsreserve groot onderhoud. Die toevoeging zal over 2020 € 299.000 zijn. Met die toevoeging zijn de gerealiseerde huisvestingslasten ongeveer gelijk aan de begroting. Door de keuze van activeren nemen de kosten voor het dagelijks onderhoud af, omdat kosten onder de € 500 niet geactiveerd worden (en dus rechtstreeks in de exploitatie worden geboekt). Daarom is er ook een significante afwijking bij dagelijks onderhoud (€ 41.000).

Een andere post waarbij meer kosten zijn gemaakt betreft de fors hogere schoonmaakkosten die uiteindelijk €30.000 hoger uitvielen dan begroot. Door de coronapandemie kwam er veel nadruk te liggen op goede hygiëne en desinfectie. Hiervoor werd vaker schoongemaakt wat tot extra kosten heeft geleid.

De **overige lasten** tenslotte, bleven € 32.000 binnen het budget. Grote besparingen ten opzichte van het begrote bedrag waren er bij de verbruiksmaterialen (€ 13.000) en ICT (licenties en verbruikskosten; € 15.000). Het afgelopen jaar is veel energie gestoken in benchmarking met andere (vergelijkbare) besturen om te zien of de claim dat er jaarlijks meer ICT-middelen dienen te worden afgenomen te staven was. Eén van de conclusies was dat we in vergelijking met andere besturen niet de meeste kosten hebben aan ICT maar ook niet aan de onderkant zitten. Tussen de scholen waren er ook verschillen zichtbaar. Alle directeurs hebben met de informatie in de hand hun eigen behoefte en budgetten meer in lijn kunnen brengen. Daarmee zijn uiteindelijk de kosten gelijk gebleven ten opzichte van 2019 waar we de afgelopen jaren een sterke stijging zagen. Wel zagen we voor wat betreft ICT, hogere afschrijvingslasten.

Saldo financiële baten en lasten

Vanaf de zomer van 2020 moeten we betalen voor het aanhouden van spaargeld boven een bepaald gelimiteerd bedrag in verband met negatieve rente. En dat bedrag wordt zoals reeds benoemd

steeds lager vastgesteld door de banken.

Belangrijkste ontwikkelingen meerjarenbegroting

'Ieder kind telt' heeft voor de komende jaren een positief exploitatieresultaat begroot. Als we hier echter de toevoeging aan de bestemmingsreserve op in mindering brengen zien we dat we over drie jaar € 300.000 zullen interen op het eigen vermogen. Dit bedrag is gekozen om het enerzijds beheersbaar te houden en anderzijds omdat dit de prognose was van het eindejaarsresultaat 2020 (stand van zaken oktober; + € 289.000). We steken wel in op kosten waarbij we geen langetermijn-verplichtingen veroorzaken die we niet structureel kunnen dragen op basis van de inkomsten. Nu het resultaat inmiddels nog verder is verbeterd gaan we kijken hoe we die extra, mede in relatie tot de overschrijding van de signaleringswaarde mogelijk bovenmatig publiek vermogen, in het onderwijs kunnen investeren.

Een aantal van de (onderwijskundige) keuzes waarvoor aanvullend kosten zijn begroot zijn o.m.

- ✔ Inhuur van externe expertise voor het ontmoetingscentrum, de visie op passend onderwijs en de 'gouden duo's'.
- ✔ Facilitering durfplekken vanuit project 'gouden duo'.
- ✔ Opzet en ontwikkeling ondersteuningscarroussel (intern specialisten).
- ✔ Opleiden van interne trainers (train de trainer).
- ✔ Opzetten intern auditteam.
- ✔ Ter versterking basisondersteuning scholing ib'ers.
- ✔ Verhoging van de inzet van orthopedagoog op onze scholen (kosten worden niet meer gedeeld met twee andere schoolbesturen).
- ✔ Extra inzet voor meer beleidsmatige invulling P&O.

Een groot deel van deze kosten betreft personeel maar een aantal van bovenstaand genoemde kosten wordt als materieel ingeschaald. Ook worden een aantal van de punten binnen de bestaande kosten (scholing en al bepaalde formatie) uitgevoerd.

Balans in meerjarig perspectief

De belangrijkste mutaties in de balansposten t.o.v. het voorgaande jaar

Het positieve financiële resultaat over 2020 is toegevoegd aan de algemene reserve. De bestemmingsreserve cao (eind 2019 € 316.820) is in februari gebruikt om de extra uitkeringen aan de medewerkers mee te voldoen. Daarentegen is de bestemmingsreserve groot onderhoud verhoogd met € 299.000. Per saldo neemt hierdoor de publieke bestemmingsreserve af met € 18.000. Die valt vervolgens terug in de algemene reserve. Het positieve resultaat leidt ook tot een toename van het saldo liquide middelen.

Door de begrote investeringen in groot onderhoud nemen de materiële vaste activa toe.

De kortlopende schulden (looptijd korter dan een jaar) nemen af doordat er al subsidiegelden zijn ontvangen (met name inhaal- en ondersteuningsprogramma) die we in 2021 gaan inzetten. We hebben dan als het ware een "schuld" aan het Ministerie die gelden binnen een jaar te verantwoorden en conform de subsidieaanvraag in te zetten (in die situatie voor het einde van schooljaar 2020-2021).



De belangrijkste (toekomstige) ontwikkelingen op de meerjarenbalans

In de meerjarenbalans op bladzijde 34 is de wijziging van de bestemmingsreserve grootonderhoud opgenomen. Hierdoor stijgt de bestemmingsreserve (publiek) maar door de overige (negatieve) resultaten daalt de algemene reserve. Per saldo stijgt het eigen vermogen wel.

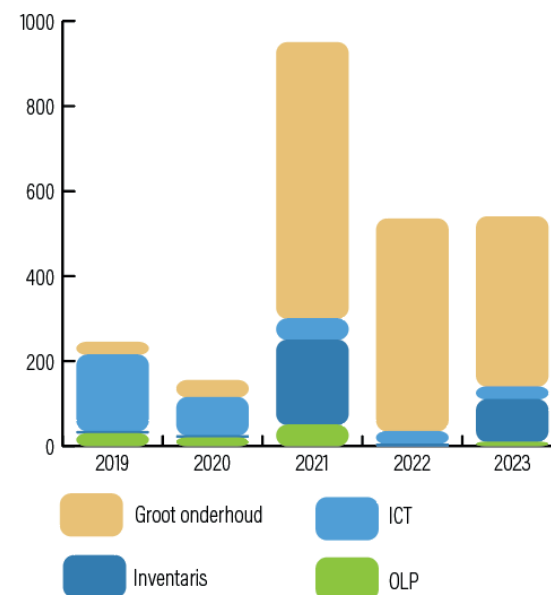
Het saldo liquide middelen neemt af door de begrote investeringen. Hierdoor nemen ook de materiële vaste activa toe (indien de investeringen hoger zijn dan de afschrijvingslasten).

	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	907.220	986.980	1.836.730	2.139.860	2.397.850
Financiële vaste activa	-	-	-	-	-
Totaal vaste activa	907.220	986.980	1.836.730	2.139.860	2.397.850
VLOTTENDE ACTIVA					
Vorderingen	740.260	719.100	710.850	706.170	711.240
Effecten	-	-	-	-	-
Liquide middelen	2.802.290	3.383.410	2.743.690	2.574.750	2.434.900
Totaal vlottende activa	3.542.550	4.102.510	3.454.540	3.280.920	3.146.140
TOTAAL ACTIVA	4.449.770	5.089.490	5.291.270	5.420.780	5.543.990
PASSIVA					
EIGEN VERMOGEN					
Algemene reserve	1.451.380	1.977.900	1.894.566	1.788.026	1.678.776
Bestemmingsreserves publiek	1.134.600	1.116.780	1.410.174	1.668.704	1.899.174
Bestemmingsreserves privaat	598.490	578.550	578.550	578.550	578.550
Totaal eigen vermogen	3.184.470	3.673.230	3.883.290	4.035.280	4.156.500
VOORZIENINGEN	91.360	93.110	91.280	88.190	88.400
KORTLOPENDE SCHULDEN	1.173.940	1.323.150	1.316.700	1.297.310	1.299.090
TOTAAL PASSIVA	4.449.770	5.089.490	5.291.270	5.420.780	5.543.990



De belangrijkste toekomstige investeringen en ontwikkelingen in kasstromen en financiering

De komende jaren verwachten we een significante stijging van de investeringen voor met name groot onderhoud.



In de exploitatie zien we dan ook dat de afschrijvingslasten toenemen. In het MJOP was in 2020 een hoge last verwacht (€ 640.000). Deze zien we met vertraging in 2021 alsnog optreden. In het MJOP was voor 2021 een lager bedrag verwacht. In 2021 zal er een nieuw MJOP worden opgesteld voor 10 jaar. Mocht hieruit een ander bedrag noodzakelijk blijken voor groot onderhoud dan zal dit een effect hebben op de toevoeging die we dienen te doen aan de bestemmingsreserve groot onderhoud.

De belangrijkste mutaties in kasstromen en financiering zijn de mutaties in investeringen. De investeringen stijgen, waardoor de liquide middelen naar verwachting afnemen en de materiële vaste activa toenemen.

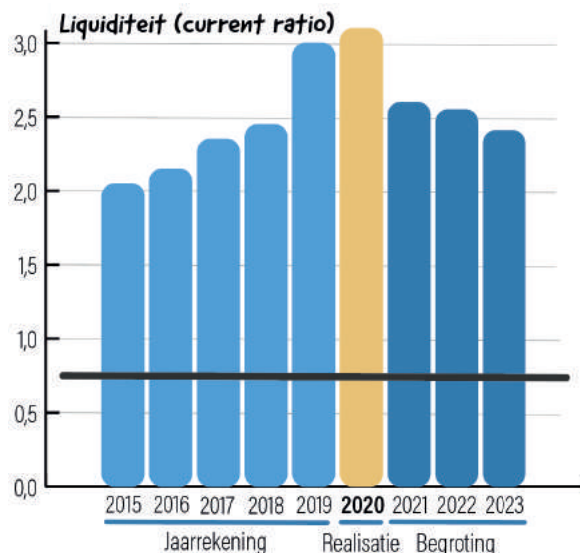
Voor de komende jaren worden naar verwachting onder meer de volgende grotere projecten opgepakt:

	2021	2022	2023
Ventilatie	150.000	151.200	0
Dakbedekking	34.000	225.000	23.000
Renovatie	250.000	0	0
Schilderwerk	4.200	48.000	160.000
LED	50.000	23.000	15.000
Buitenterrein	45.000	0	36.000

3.3 FINANCIËLE POSITIE

Kengetallen

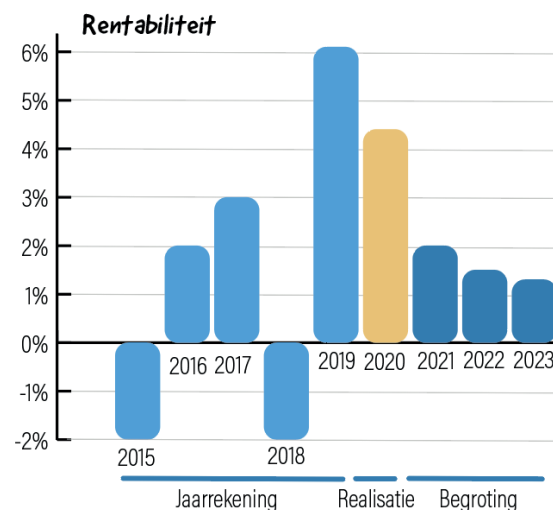
In deze paragraaf worden de kengetallen gepresenteerd. Belangrijkste conclusie is dat de kengetallen, voortkomend uit het Rapport van de commissie-Don, ook de komende jaren boven de signaleringsgrenzen blijven uitkomen.



Liquiditeit

Flotterende activa/ kortlopende schulden:

Dit kengetal geeft aan in hoeverre een schoolbestuur in staat is om op korte termijn aan haar verplichtingen te kunnen voldoen (betaling van alle kortlopende schulden).



Rentabiliteit

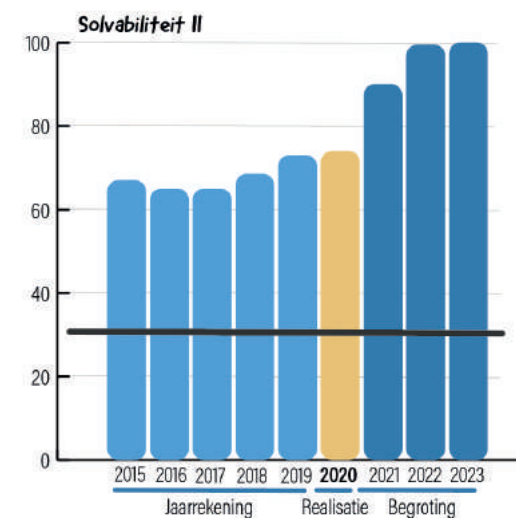
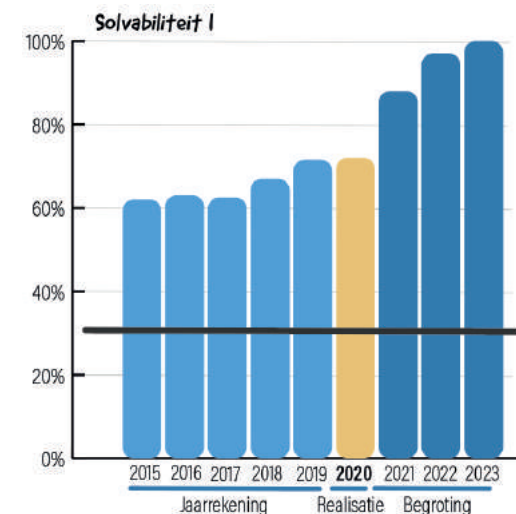
Resultaat/ totale baten (inclusief financiële baten)

Dit kengetal geeft aan wat het resultaat is in vergelijking met de totale baten (incl. financiële baten).

- ✓ Als het nodig is om de financiële positie te versterken (bijvoorbeeld bij een te lage solvabiliteit en/of liquiditeit), dan is een (meerjarige) rentabiliteit van > 0% wenselijk.
- ✓ Als alle reserves op peil zijn gebracht, ligt een (meerjarige) rentabiliteit van 0% meer in de lijn der verwachting. De bekostiging moet immers zoveel mogelijk worden ingezet voor het geven van onderwijs.

Een negatieve rentabiliteit is gewenst wanneer de reservepositie als te hoog kan worden gekwalificeerd. Door de toevoeging aan de bestemmingsreserve begroten we formeel gezien positieve resultaten. Daardoor is de rentabiliteit hoger dan 0% terwijl we in

de praktijk onttrekkingen aan de algemene reserve begroten.



Solvabiliteit 1

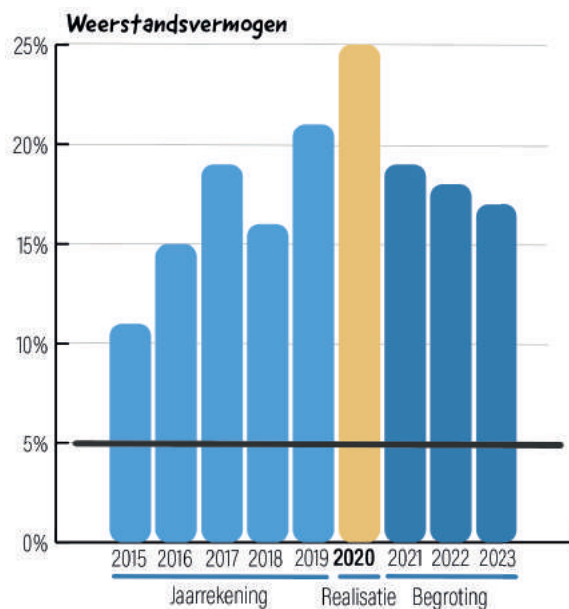
Eigen vermogen / totaal passiva

Solvabiliteit 2

(Eigen vermogen + voorzieningen)/ balanstotaal:

Deze kengetallen geven de verhouding aan tussen eigen (inclusief en/of exclusief voorzieningen) en vreemd vermogen en verschaft daarmee inzicht in:

- De mate waarin de bezittingen (op de activazijde van de balans) zijn gefinancierd met eigen vermogen (incl. voorzieningen);
- De mate waarin een schoolbestuur in staat is om op langere termijn aan haar financiële verplichtingen te kunnen voldoen.



Weerstandsvermogen

(Eigen vermogen +/- materiële vaste activa)/ Rijksbijdragen OCW
Het geeft een beeld hoe solide de financiële positie van 'Ieder kind telt' is. Het geeft inzicht om niet voorziene financiële tegenvallers (risico's) in het begrotingsjaar op te vangen.

Signaleringswaarde bovenmatig publiek vermogen

De Onderwijsinspectie heeft in 2020 het langverwachte rapport uitgebracht en aangeboden aan het Ministerie van OCW. Dit

rapport gaf advies over een nieuwe signaleringswaarde voor de (publieke) reserves van onderwijsinstellingen. Insteek van het ministerie is dat besturen niet onnodig geld oppotten, maar het vermogen aanwenden ten behoeve van het onderwijs. Vanzelfsprekend is het wel van belang te beschikken over een verantwoorde financiële buffer.

De minister heeft aangegeven dat schoolbesturen zich reeds over 2020 dienen te verantwoorden voor te hoge signaleringswaarden.

De formule luidt: $(0,5 \times \text{aanschafwaarde gebouwen} \times 1,27) + \text{boekwaarde resterende materiële vaste activa} + (\text{omvangafhankelijke rekenfactor } 5\% \times \text{totale baten})$.

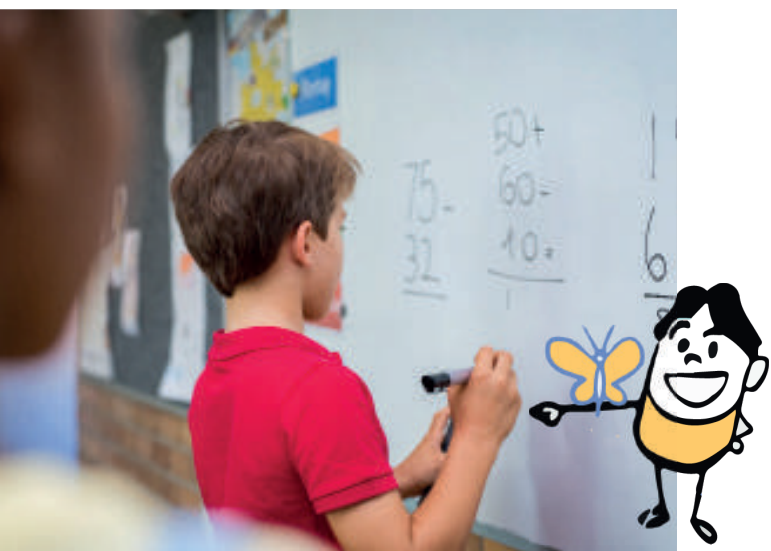
De signaleringswaarde berekent het normatieve publieke vermogen van de stichting. Als het werkelijke publieke eigen vermogen hoger is dan de signaleringsgrens, is dit een signaal dat er mogelijk sprake is van bovenmatig eigen vermogen.

De signaleringswaarde voor het bovenmatig publiek vermogen bedraagt op basis van de formule ruim € 1.538.000. Het publiek eigen vermogen kent als saldo eind 2020 € 3.095.000. 'Ieder kind telt' beschikt dus over een bovenmatig publiek vermogen. Dit kan worden verklaard door enerzijds de bestemmingsreserve groot onderhoud van ca. € 1.000.000 en het positieve resultaat over 2020. Al in de meerjarenbegroting is opgenomen dat we dit resultaat de komende jaren gefaseerd en beheerst willen inzetten ten bate van het onderwijs. Doordat het resultaat over 2020 beter is dan geprognostiseerd zullen we ook die middelen toepassen. Hierbij kunnen we putten uit een aantal opties die we in de begroting nog niet hebben toegepast aangezien hiervoor de financiële middelen ontbraken.

Reservepositie

De financiële positie van 'Ieder kind telt' is solide en voldoet aan

alle kengetallen behalve aan de nieuw opgestelde signaleringswaarde. Maar ook aan deze zullen we op termijn voldoen. Dit zal in samenspraak gaan met de (gemeenschappelijke) medezeggenschapsraad en het intern toezicht.



37

JAAARREKENING





1. GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen. Deze bepalingen zijn van toepassing op grond van de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

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

Continuïteit

De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

Activiteiten

Stichting 'Ieder kind telt' voert het bevoegd gezag over tien scholen voor basisonderwijs en een school voor speciaal basisonderwijs. Het doel is het instand houden van het Protestants Christelijk Onderwijs in de gemeente Hellendoorn alsmede tot oprichting van nieuwe scholen voor Protestants Christelijk Onderwijs in het werkgebied van de Stichting.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt

waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen, worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire bestuursleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van Stichting 'Ieder kind telt' en nauwe verwanten zijn verbonden partijen. Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

Vergelijkende cijfers

De cijfers van 2019 zijn waar nodig, herubriceerd teneinde vergelijking met de cijfers van 2020 mogelijk te maken.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar.

Schattingen

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

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrij-

vingen worden gebaseerd op de verwachte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname van het materieel vast actief. Over terreinen en wordt niet afgeschreven. De gehanteerde activeringsgrens bedraagt € 500.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn:

Categorie	Termijn (in jaren)
Gebouwdelen/verbouwingen	6/12/15/20/30/40
Schoolmeubilair	20
Inventaris en apparatuur	5/10
ICT	3/4/5/7/10/15
Leer- en hulpmiddelen	9

Investeringsubsidies

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Bijzondere waardevermindering van vaste activa

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde.

Een bijzonder waardeverminderingsverlies wordt direct als een last verwerkt in het exploitatieoverzicht. Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden

verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor mogelijke verliezen als gevolg van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden. Eventuele rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder de schulden aan kredietinstellingen onder de kortlopende schulden.

Algemene Reserve

Deze post betreft de niet-gebonden reserve die voortkomt uit de door (semi-)overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten.

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

Bestemmingsreserves

Hieronder zijn opgenomen de reserves die bedoeld zijn voor specifieke toekomstige uitgaven die uit de huidige beschikbare middelen gedekt moeten worden, waarbij om die reden door het bestuur een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Voorziening ambtsjubileum

Op basis van Richtlijn 271 van de Raad van de Jaarverslaggeving is een voorziening opgenomen voor verplichtingen uit hoofde van toekomstige uitkeringen bij ambtsjubilea voor personeelsleden.

Voor op balansdatum bestaande verplichtingen uit hoofde van ambtsjubilea is een voorziening gevormd. De voorziening is bepaald op basis van € 735 per FTE per jaareinde. Betaalde bedragen inzake jubileum worden ten laste van deze voorziening gebracht.

Schulden

Opgenomen leningen en schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Grondslagen voor het bepalen van het exploitatieoverzicht

Baten

Onder baten wordt verstaan de van overheidswege ontvangen (normatieve) bijdrage OCW, overige OCW subsidies en overige overheidsbijdragen, alsmede de van derden ontvangen overige bijdragen. De baten worden toegerekend aan het boekjaar waarop

deze betrekking hebben.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot balansdatum in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening.

Personele lasten

Onder de personele lasten worden de lasten opgenomen van de personeelsleden die in dienst zijn van de rechtspersoon, alsmede de overige personele lasten die betrekking hebben op onder andere het inhuren van extra personeel, scholingskosten en bedrijfsgezondheidszorg.

Pensioenen

De onderwijsinstelling heeft haar pensioenregeling ondergebracht bij bedrijfstakpensioenfonds ABP. De pensioenverplichtingen uit de regeling worden gewaardeerd volgens de 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering'. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in het exploitatieoverzicht verantwoord.

Voor bestaande verplichtingen (anders dan de te betalen premies) jegens de pensioenuitvoerder en/of werknemers wordt een voorziening opgenomen (indien relevant).

Ultimo 2020 en 2019 waren er voor de stichting geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie. Ultimo 2019 was de beleidsdekkingsgraad van het ABP 95,8%. De beleidsdekkingsgraad eind 2020 is 87,6%. De overheid eist een beleidsdekkingsgraad van 104,2% of hoger. Hiermee voldoet de beleidsdekkingsgraad niet aan de minimale vereisten van de toezichthouder.



Afschrijvingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast. Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Lasten

De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop deze betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende ontvangen en betaalde rente-ontvangsten en -uitgaven van uitgeven en ontvangen leningen en overige kredietfaciliteiten.

Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en vlottende effecten, met uitzondering van deposito's met een looptijd langer dan drie maanden.

Ontvangen en betaalde interest en ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract wordt voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

2. BALANS PER 31 DECEMBER 2020

(NA BESTEMMING VAN HET RESULTAAT OVER 2020)

1	Activa	31-12-2020	31-12-2019
	Vaste activa		
1.2	Materiële vaste activa		
1.2.1	Gebouwen en terreinen	178.550	40.810
1.2.2	Inventaris en apparatuur	646.690	657.820
1.2.3	Andere vaste bedrijfsmiddelen	161.740	175.310
1.2.4	In uitvoering	-	33.280
1.2	Materiële vaste activa	986.980	907.220
	Totaal vaste activa	986.980	907.220
	Vlottende activa		
1.5	Vorderingen		
1.5.1	Debiteuren	82.960	47.240
1.5.2	Ministerie OCW	477.430	454.000
1.5.7	Overige vorderingen	92.700	175.990
1.5.8	Overlopende activa	66.010	63.030
1.5	Vorderingen	719.100	740.260
1.7	Liquide middelen		
1.7.2	Banken	3.383.410	2.802.290
1.7	Liquide middelen	3.383.410	2.802.290
	Totaal vlottende activa	4.102.510	3.542.550
	Totaal activa	5.089.490	4.449.770

2	Passiva	31-12-2020	31-12-2019
2.1	Eigen vermogen		
2.1.1	Algemene Reserve	1.977.900	1.451.380
2.1.2	Bestemmingsreserve publiek	1.116.780	1.134.600
2.1.3	Bestemmingsreserve privaat	578.550	598.490
2.1	Eigen vermogen	3.673.230	3.184.470
2.2	Voorzieningen		
2.2.1	Personeelsvoorzieningen	93.110	91.360
2.2	Voorzieningen	93.110	91.360
2.4	Kortlopende schulden		
2.4.2	Vooruitontvangen gelden	188.610	164.550
2.4.3	Crediteuren	122.180	176.020
2.4.7	Belastingen en premies soc.verz.	388.310	359.150
2.4.8	Schulden terzake pensioenen	115.650	116.500
2.4.9	Overige kortlopende schulden	33.270	14.320
2.4.10	Overlopende passiva	475.130	343.400
2.4	Kortlopende schulden	1.323.150	1.173.940
Totaal passiva		5.089.490	4.449.770



3. EXPLOITATIEOVERZICHT 2020

3	Baten	Realisatie	Begroting	Realisatie
		2020	2020	2019
3.1	Rijksbijdragen OCW	10.810.620	10.411.690	10.786.780
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	31.820	26.500	38.240
3.5	Overige baten	349.040	244.440	232.330
	Totaal baten	11.191.480	10.682.630	11.057.350

4	Lasten	Realisatie	Begroting	Realisatie
		2020	2020	2019
4.1	Personeelslasten	9.152.860	8.810.000	8.855.080
4.2	Afschrijvingen	171.340	152.680	189.330
4.3	Huisvestingslasten	651.280	944.450	572.480
4.4	Overige lasten	725.500	757.780	749.310
	Totaal lasten	10.700.980	10.664.910	10.366.200
	Saldo baten en lasten	490.500	17.720	691.150

5	Financiële baten en lasten			
5.1	Financiële baten	240	1.000	220
5.5	Financiële lasten	1.980	2.000	1.680
	Saldo financiële baten en lasten	1.740-	1.000-	1.460-

Totaal resultaat	488.760	16.720	689.690
-------------------------	----------------	---------------	----------------

4. KASSTROOMOVERZICHT 2020

Kasstroomoverzicht over 2020	Referentie	2020	2019
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Saldo baten en lasten		490.500	691.150
Aanpassingen voor:			
- Afschrijvingen	4.2	171.340	189.330
- Mutaties voorzieningen	2.2	1.750	490
Veranderingen in vlottende middelen:			
- Vorderingen (-/-)	1.5	21.160	98.540-
- Kortlopende schulden	2.4	149.210	23.920-
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties		833.960	758.510
- Ontvangen interest	5.1	240	220
- Betaalde interest (-/-)	5.5	1.980	1.680
		1.740-	1.460-
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		832.220	757.050
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
(Des)investerings materiële vaste activa (-/-)	1.2	251.100-	275.230-
Mutaties leningen (-/-)	1.3	-	53.950
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		251.100-	221.280-
Mutatie liquide middelen		581.120	535.770
Beginstand liquide middelen	1.7	2.802.290	2.266.520
Mutatie liquide middelen	1.7	581.120	535.770
Eindstand liquide middelen		3.383.410	2.802.290

5. TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

Activa	1.2.1	1.2.1.2	1.2.2	1.2.2.2	1.2.2.3	1.2.2.4	1.2.3	1.2.3.2	1.2.4	Totaal
Materiële vaste activa	Gebouwen en terreinen	Gebouwdelen/verbouwingen	Inventaris en apparatuur	Schoolmeubilair	Inventaris en apparatuur	ICT	Andere vaste bedr.middelen	Leer- en hulpmiddelen	In uitvoering / vooruitbet.	
Aanschafprijs	41.940	41.940	2.529.890	1.109.270	5.290	1.415.330	327.840	327.840	33.280	2.932.950
Investeringsubsidies	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	1.130	1.130	1.872.070	773.470	3.070	1.095.530	152.530	152.530	-	2.025.730
Stand per 1 januari 2020	40.810	40.810	657.820	335.800	2.220	319.800	175.310	175.310	33.280	907.220
Mutaties 2020										
Investerings	147.000	147.000	110.550	8.330	2.360	99.860	26.830	26.830	33.280-	251.100
Investeringsubsidies	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Desinvesteringen	-	-	389.200-	-	-	389.200-	139.780-	139.780-	-	528.980-
Afschrijvingen	9.260	9.260	121.680	27.890	980	92.810	40.400	40.400	-	171.340
Terugboeking cumulatieve afschrijvingen	-	-	389.200	-	-	389.200	139.780	139.780	-	528.980
Saldo	137.740	137.740	11.130-	19.560-	1.380	7.050	13.570-	13.570-	33.280-	79.760
Aanschafprijs	188.940	188.940	2.251.240	1.117.600	7.650	1.125.990	214.890	214.890	-	2.655.070
Investeringsubsidies	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	10.390	10.390	1.604.550	801.360	4.050	799.140	53.150	53.150	-	1.668.090
Stand per 31 december 2020	178.550	178.550	646.690	316.240	3.600	326.850	161.740	161.740	-	986.980

1.5	Vlottende activa	31-12-2020	31-12-2019
1.5	Vorderingen		
1.5.1	Debiteuren	82.960	47.240
	Te vorderen personele bekostiging	477.540	465.900
	Te vorderen prestatiebox	110-	11.900-
1.5.2	Ministerie van OCW	477.430	454.000
	Overige vorderingen	92.700	175.990
1.5.7	Overige vorderingen	92.700	175.990
	Vooruitbetaalde kosten	65.700	62.620
	Vooruitbetaalde huisvestingskosten	310	410
1.5.8	Overlopende activa	66.010	63.030
	Totaal vorderingen	719.100	740.260

De vorderingen hebben per einde 2020 en 2019 een looptijd korter dan een jaar.

1.7	Liquide middelen	31-12-2020	31-12-2019
1.7	Liquide middelen		
1.7.2	Banken	3.383.410	2.802.290
	Totaal liquide middelen	3.383.410	2.802.290

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de onderwijsinstelling.

2.1	Passiva	Mutaties 2020			
		Saldo 1-1-2020	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Stand per 31-12-2020
2.1	Eigen vermogen				
2.1.1	Algemene Reserve	1.451.380	526.520	-	1.977.900
2.1.2	Bestemmingsreserve (publiek)	1.134.600	17.820-	-	1.116.780
2.1.3	Bestemmingsreserve (privaat)	598.490	19.940-	-	578.550
	Totaal eigen vermogen	3.184.470	488.760	-	3.673.230

2.2	Voorzieningen	Mutaties 2020				
		Stand per 1-1-2020	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Stand per 31-12-2020
2.2.1	Personeelsvoorzieningen					
	Voorziening jubilea	90.790	14.270	13.100	-	91.960
	Voorziening DI	570	580	-	-	1.150
	Totaal voorzieningen	91.360	14.850	13.100	-	93.110
	Onderverdeling saldo per 31-12-2020					Stand per 31-12-2020
		< 1 jaar		> 1 jaar		
2.2.1	Personeelsvoorzieningen					
	Voorziening jubilea		8.709	83.251		91.960
	Voorziening DI			1.150		1.150
	Totaal		8.709	84.401		93.110

2.4	Kortlopende schulden (looptijd < 1 jaar)	31-12-2020	31-12-2019
2.4.2	Vooruitgefactureerde en -ontvangen termijnen OHW	188.610	164.550
2.4.3	Crediteuren	122.180	176.020
	Afdr. / inh. loonheffing	350.870	323.090
	Afdr. / inh. Participatiefonds	19.430	18.040
	Afdr. / inh. Vervangingsfonds	18.010	18.020
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	388.310	359.150
	Afdr. / inh. ABP	115.650	116.500
2.4.8	Schulden terzake pensioenen	115.650	116.500
	Overige kortlopende schulden	27.400	10.580
	Netto salarissen	5.870	3.150
	Inhouding voorschot	-	590
2.4.9	Overige kortlopende schulden	33.270	14.320
	Overlopende passiva	53.250	62.150
	Te betalen vakantie-uitkering	292.170	268.580
	Overige subsidies OCW/niet geoormerkt	129.710	12.760
2.4.10	Overlopende passiva	475.130	343.400
	Totaal kortlopende schulden	1.323.150	1.173.940

De kortlopende schulden hebben per einde 2020 en 2019 een looptijd korter dan een jaar.

6. NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN, NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE RECHTEN

Contractpartij	Betreft	Periode van	tot en met	Looptijd in maanden	Bedrag per maand	Bedrag per tijdvak		
						< 1 jaar	>=1 en < 5 jaar	> = 5 jaar
Econocom Nederland BV	Huur-/serviceovereenkomst	01-08-2019	31-07-2023	48	€ 361 (excl. btw)	€5.240	€8.300	€-
Econocom Nederland BV	Huur-/serviceovereenkomst	01-06-2019	31-05-2023	48	€ 273 (excl. btw)	€3.960	€5.610	€-
Econocom Nederland BV	Huur-/serviceovereenkomst	01-09-2017	31-08-2021	48	€ 404 (excl. btw)	€3.910	€-	€-
Econocom Nederland BV	Huur-/serviceovereenkomst	01-09-2017	31-08-2021	48	€ 176 (excl. btw)	€1.710	€-	€-
Econocom Nederland BV	Huur-/serviceovereenkomst	01-07-2018	30-06-2022	48	€ 211 (excl. btw)	€3.060	€1.530	€-
Econocom Nederland BV	Huur-/serviceovereenkomst	01-07-2018	30-06-2022	48	€ 96 (excl. btw)	€1.390	€700	€-
Econocom Nederland BV	Huur-/serviceovereenkomst	01-08-2019	31-07-2023	48	€ 75 (excl. btw)	€1.090	€1.730	€-
Ricoh	Huur-/serviceovereenkomst	01-10-2018	30-09-2025	84	€ 118 (excl. btw)	€1.710	€5.130	€1.280
Ricoh	Huur-/serviceovereenkomst	04-02-2015	03-02-2021	72	€ 240 (excl. btw)	€290	€-	€-
Ricoh	Huur-/serviceovereenkomst	01-10-2018	30-09-2025	84	€ 118 (excl. btw)	€1.710	€5.130	€1.280
Ricoh	Huur-/serviceovereenkomst	01-10-2018	30-09-2025	84	€ 118 (excl. btw)	€1.710	€5.130	€1.280
Ricoh	Huur-/serviceovereenkomst	01-10-2018	30-09-2025	84	€ 118 (excl. btw)	€1.710	€5.130	€1.280
Konica Minolta	Huur-/serviceovereenkomst	01-04-2021	30-06-2026	63	€ 52,05 (excl. btw)	€570	€2.270	€1.130
Konica Minolta	Huur-/serviceovereenkomst	01-11-2020	30-06-2026	68	€ 62,65 (excl. btw)	€910	€2.730	€1.360
Konica Minolta	Huur-/serviceovereenkomst	01-04-2021	30-06-2026	63	€ 62,65 (excl. btw)	€680	€2.730	€1.360
Ricoh	Huur-/serviceovereenkomst	05-04-2016	03-04-2021	60	€ 186 (excl. btw)	€680	€-	€-
Konica Minolta	Huur-/serviceovereenkomst	01-07-2021	30-06-2026	60	€ 62,65 (excl. btw)	€450	€2.730	€1.360
Konica Minolta	Huur-/serviceovereenkomst	01-04-2021	30-06-2026	63	€ 62,65 (excl. btw)	€680	€2.730	€1.360
Konica Minolta	Huur-/serviceovereenkomst	01-05-2021	30-06-2026	62	€ 62,65 (excl. btw)	€610	€2.730	€1.360
Konica Minolta	Huur-/serviceovereenkomst	01-05-2021	30-06-2026	62	€ 52,05 (excl. btw)	€500	€2.270	€1.130
Konica Minolta	Huur-/serviceovereenkomst	01-02-2021	30-06-2026	65	€ 62,65 (excl. btw)	€830	€2.730	€1.360



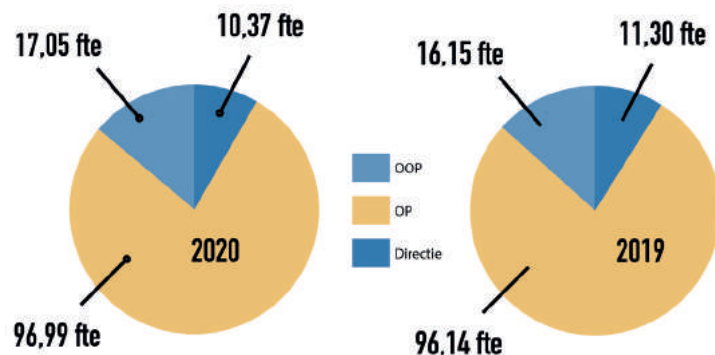
Daarnaast huurt de stichting kantoorruimte (incl. hal) van mevrouw Maris-Jagt. Het betreft het bestuurscentrum aan de Jacob van Houtestraat 4 te Nijverdal. De ingangsdatum van dit contract is 1 mei 2010 en deze wordt telkens met één jaar verlengd. De hieruit voortvloeiende jaarlijkse verplichting bedraagt circa € 27.810 (inclusief btw).

7. TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING 2020

3	Baten	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
3.1	Rijksbijdragen OCW			
3.1.1	Rijksbijdragen OCW	10.126.040	9.786.170	10.018.450
3.1.2	Overige subsidies OCW	243.400	174.280	238.520
3.1.4	Ontv doorbet Rijksbijdragen SWV	441.180	451.240	529.810
	Totaal	10.810.620	10.411.690	10.786.780
	Specificatie			
3.1.1	Rijksbijdragen OCW			
	Rijksbijdragen personeel OCW	8.711.680	8.370.290	8.615.890
	Rijksbijdragen materieel OCW	1.414.360	1.415.880	1.402.560
	Totaal	10.126.040	9.786.170	10.018.450
3.2	Overige overheidsbijdr en -subsidies			
3.2.1	Gemeentelijke bijdragen	31.820	26.500	38.240
	Totaal	31.820	26.500	38.240
3.5	Overige baten			
3.5.1	Verhuur	49.360	42.960	49.910
3.5.6	Overige	299.680	201.480	182.420
	Totaal	349.040	244.440	232.330
	Uitsplitsing			
3.5.6	Overige			
	Overige baten formatie	216.300	168.710	94.200
	Bestuursbaten van/aan	32.380	30.650	20.100
	Diversen	51.000	2.120	68.120
	Totaal	299.680	201.480	182.420

4	Lasten	Realisa- tie 2020	Begro- ting 2020	Realisatie 2019
4.1	Personeelslasten			
4.1.1	Lonen en salarissen	9.104.920	8.484.550	8.588.370
4.1.2	Overige personele lasten	510.080	525.450	592.760
4.1.3	Af: uitkeringen	462.140-	200.000-	326.050-
	Totaal	9.152.860	8.810.000	8.855.080
	Uitsplitsing			
4.1.1	Lonen en salarissen			
	Brutolonen en salarissen	6.702.320	6.163.950	6.265.830
	Sociale lasten	1.386.060	1.355.340	1.310.490
	Pensioenpremies	1.016.540	965.260	1.012.050
	Totaal	9.104.920	8.484.550	8.588.370
4.1.2	Overige personele lasten			
	Reiskosten (woon- werkverkeer)	25.130	16.950	26.790
	Dienstreizen	7100	11.000	13.080
	Personeel niet in loondienst	193.790	192.500	242.280
	Onderzoeken/begeleidingsdienst	17.490	30.000	27.320
	Dotatie personele voorzieningen	14.850	25.000	19.620
	Scholing	115.090	160.000	191.970
	Arbo-dienstverlening	50.210	30.000	33.380
	Overige	86.420	60.000	38.320
	Totaal	510.080	525.450	592.760

Er heeft bezoldiging plaatsgevonden conform artikel 383 lid 1 BW. Voor een specificatie van het bedrag zie hoofdstuk 11.



Gemiddeld aantal FTE's

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Gebouwen	9.260	-	1.130
4.2.3 Inventaris en apparatuur	121.680	111.760	147.040
4.2.5 Leermiddelen	40.400	40.920	41.160
Totaal	171.340	152.680	189.330
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur	23.280	27.000	26.840
4.3.3 Onderhoud	128.060	87.300	91.290
4.3.4 Energie en water	173.570	175.000	170.810
4.3.5 Schoonmaakkosten	286.630	257.000	239.360
4.3.6 Heffingen	25.070	26.000	25.230
4.3.7 Dotatie onderhoudsvoorzieningen	-	350.000	-
4.3.8 Overige huisvestingslasten	14.670	22.150	18.950
Totaal	651.280	944.450	572.480

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
4.4 Overige lasten			
4.4.1 Administratie en beheerslasten	218.570	220.860	206.970
4.4.2 Inventaris en apparatuur	214.080	228.920	216.020
4.4.4 Overige	292.850	308.000	326.320
Totaal	725.500	757.780	749.310
4.4.1 Administratie en beheerslasten			
Administratie- en advieskosten	186.460	191.490	181.330
Accountantskosten *	15.420	12.000	12.280
Kantoorbenodigdheden	820	1.000	1.270
Telefoonkosten	6.620	7.870	7.380
Portokosten	290	500	610
Overige beheerslasten	8.960	8.000	4.100
Totaal	218.570	220.860	206.970
* Specificatie honorarium accountant			
- onderzoek jaarrekening	15.420	12.000	12.280
- andere controle opdrachten	-	-	-
- fiscale adviezen	-	-	-
- andere niet-controledienst	-	-	-
Accountantskosten	15.420	12.000	12.280
4.4.2 Inventaris en apparatuur			
Inventaris en apparatuur	2.580	2.500	1.430
ICT-verbruikskosten	89.350	100.000	100.810
ICT-licenties	122.150	126.420	113.780
Totaal	214.080	228.920	216.020

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
4.4.4 Overige			
Representatiekosten	14.860	15.000	15.690
Schoolse activiteiten	6.080	6.000	4.610
PR/Schoolkrant	130	-	-
Bijdragen aan/vanuit best./bmt.	9.850	25.000	26.440
Abonnementen	21.260	19.000	21.880
Medezeggenschapsraad	5.050	5.000	5.080
Verbruiksmateriaal onderwijs	186.830	200.000	210.670
Kopieerkosten	48.790	38.000	41.950
Totaal	292.850	308.000	326.320

5.1 Financiële baten

Rentebaten	240	1.000	220
Totaal	240	1.000	220

De rentebaten zijn de renten van de spaarrekening.

5.5 Financiële lasten

Rente- en bankkosten	1.980	2.000	1.680
Totaal	1.980	2.000	1.680

De rente- en bankkosten bestaan uit de kosten van het aanhouden van een spaarrekening en rekeningcourant.

8. (VOORSTEL) BESTEMMING EXPLOITATIESALDO

Het exploitatieresultaat over het jaar 2020 bedraagt € 488.760 positief. Het bestuur heeft besloten het resultaat als volgt te verdelen en te onttrekken danwel toe te voegen aan de volgende reserves:

Stand	Stand 1-1-2020	Bestemming resultaat	Stand 31-12-2020
Algemene Reserve	1.451.380	526.520	1.977.900
Bestemmingsreserve (publiek)	1.134.600	17.820-	1.116.780
Bestemmingsreserve (privaat)	598.490	19.940-	578.550
	3.184.470	488.760	3.673.230
Algemene Reserve			
Algemene reserve	1.407.800	427.440	1.835.240
Algemene reserve de Brug	95.310-	-	95.310-
Algemene reserve de Brug - gymzaal	35.850	-	35.850
Budgetreserve De Schaapskooi	12.330	5.940	18.270
Budgetreserve De Brug	16.600	3.700	20.300
Budgetreserve De Bongerd	7060-	2.440	4.620-
Budgetreserve Jan Barbier	11.800	1.660	13.460
Budgetreserve De Veenbrug	25.120-	7.280	17.840-
Budgetreserve De Ark	19.170	1.900-	17.270
Budgetreserve De Es	7.530-	34.250	26.720
Budgetreserve Prinses Marijke	5.970	3.570	9.540
Budgetreserve De Meander	59.110	29.840	88.950
Budgetreserve Talentrijk	16.260	8.380	24.640
Budgetreserve Prinses Beatrix	1.510	3.920	5.430
	1.451.380	526.520	1.977.900
Bestemmingsreserve (publiek)			
Bestemmingsreserve personeel	37.260	-	37.260
Bestemmingsreserve CAO	316.820	316.820-	-
Bestemmingsreserve onderhoud	540.440	299.000	839.440
Bestemmingsreserve onderh De Brug	42.570	-	42.570
Bestemmingsronderh De Brug - gymzaal	97.510	-	97.510
Bestemmingsreserve frictie	100.000	-	100.000
	1.134.600	17.820-	1.116.780

9. GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan die aanleiding geven hier te worden vermeld.

10. OVERZICHT VERBONDEN PARTIJEN

Samenwerkingsverband Twente Noord PO (minderheidsbelang en geen beslissende zeggenschap). Dit betreft een vereniging, gevestigd in Almelo.

11. WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMI-PUBLIEKE SECTOR

WNT-verantwoording 2020 'leder kind telt'
De WNT is van toepassing op 'leder kind telt'.

Het voor 'leder kind telt' toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 143.000 (bezoldigingsmaximum voor het onderwijs, klasse C).

Met een totaal aan complexiteitspunten van 8, nader gespecificeerd als volgt:

Baten	4
Leerlingen	2
Onderwijssoorten	2
Totaal	8

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

Gegevens 2020

M.A. Berendsen

Functiegegevens	Voorzitter CvB
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01-01 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 89.010
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 15.860
Subtotaal	€ 104.870
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 143.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ -

Totale bezoldiging

€ 104.870

Gegevens 2019

M.A. Berendsen

Functiegegevens	Voorzitter CvB
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01-12 31-12
Omvang dienstverband (deeltijdfactor in fte)	1,00
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning en belastbare onkostenvergoed.	€ 6.980
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 1.310
Subtotaal	€ 8.290
Individueel toepasselijke bezoldigingsmax.	€ 11.720

Totale bezoldiging

€ 8.290

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

NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
H.A. Huijssoon	Voorzitter Raad van Toezicht
A.J.M. Borger	Lid Raad van Toezicht
M. de Graven	Lid Raad van Toezicht
D. Bruins	Lid Raad van Toezicht
P. van der Linde	Lid Raad van Toezicht

12. MODEL G | VERANTWOORDING SUBSIDIES

G1. Subsidies waarbij het eventueel niet aangewende deel van de subsidie, mits de activiteiten volledig zijn uitgevoerd, kan worden besteed aan andere activiteiten waarvoor bekostiging wordt verstrekt.

Omschrijving	Toewijzing		
	Kenmerk	Datum	*)
Lerarenbeurs voor scholing en zij-instromers 2009-2017	2019/2/1216092	01-09-2019	N
Lerarenbeurs voor scholing en zij-instromers 2009-2017	2020/2/1633550	01-09-2020	N
Internationalisering funderend onderwijs	IF020066	14-07-2020	N
Internationalisering funderend onderwijs	IF020067	14-07-2020	N
Subsidieregeling inhaal- en ondersteuningsprogramma's onderwijs 2020-2021 tijdvak 1	IOP-85600-PO	02-07-2020	N
Subsidieregeling inhaal- en ondersteuningsprogramma's onderwijs 2020-2021 tijdvak 2	IOP2-85600-PO	16-10-2020	N

*) De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond



