

Bestuursverslag 2020



Leren doen we samen

Op jouw school, met jouw plan, voor jouw toekomst

Inhoudsopgave	2
Voorwoord	3
1. Het schoolbestuur.....	4
1.1 Profiel	4
1.2 Organisatie	5
2. Verantwoording van het beleid	10
2.1 Onderwijs & kwaliteit	10
2.2 Personeel & professionalisering	14
2.3 Huisvesting & facilitaire zaken	16
2.4 Financieel beleid.....	18
2.5 Risico's en risicobeheersing.....	21
3. Verantwoording van de financiën.....	23
3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	23
3.2 Staat van baten en lasten.....	23
3.3 Financiële positie.....	26
Jaarrekening.....	27
Balans per 31 december 2020	28
Staat van baten en lasten 2020	29
Kasstroomoverzicht 2020	30
Grondslagen voor waardering van activa, passiva en resultaatbepaling	31
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	35
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	38
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	39
Financiële baten en lasten	41
(voorstel) bestemming van het resultaat	43
Gebeurtenissen na balansdatum	43
Verbonden partijen.....	44
Verantwoording subsidies	45
Verantwoording WNT 2020	46
Gegevens over de rechtspersoon	56
Overige gegevens.....	58
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant.....	60
Bijlagen.....	65

Voorwoord



In dit bestuursverslag beschrijven we de belangrijkste ontwikkelingen binnen CBO Zeist over het jaar 2020. We maken gebruik van de informatie van de scholen, van evaluaties binnen directieberaad, gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR) en bestuur. Voor specifieke informatie over de scholen verwijzen we graag naar de websites van onze scholen.

In dit verslag verantwoorden we ons beleid aan de medewerkers van CBO Zeist, de medezeggenschapsraden, de ouderraden, de GMR, de ouders en andere betrokkenen (stakeholders) bij onze stichting. Het bestuursverslag is ook het verantwoordingsdocument bij de jaarrekening en samen vormen zij het jaarverslag 2020. Het bestuur van CBO Zeist vindt het vanzelfsprekend zich te verantwoorden. We laten graag zien op welke wijze we omgaan met onze publieke taak: het verzorgen van kwalitatief goed christelijk onderwijs.

Er zijn wettelijke kaders die aangeven wat in het bestuursverslag bij de jaarrekening moet worden opgenomen. Door gebruik te maken van het format van de PO-raad voldoen wij daar aan, zijn wij zo volledig mogelijk en hopen we bij te dragen aan meer uniformiteit in de verslaglegging van de sector.

We kijken terug op een roerig schooljaar dat grotendeels overschaduwd werd door coronaperikelen en alles wat daarmee samenhangt. Graag besteden wij aandacht aan wat allemaal wel gelukt is en juist is ontstaan door deze omstandigheden. Conform ons jaarplan is kwaliteit gedefinieerd en is het systeem voor kwaliteitszorg uitgerold. We hebben met elkaar nagedacht over het onderwijsaanbod aan meer- en hoogbegaafden. De netwerken van IB'ers, ICT'ers en CSV'ers zijn planmatiger gaan werken en op personeelsgebied is ons functiebouwhuis geactualiseerd en uitgebreid met enkele ondersteunende functies. Conform cao PO zijn directeuren en onderwijsondersteunend personeel opnieuw ingeschaald. Heel fijn dat deze trajecten, hooguit met wat vertraging, door zijn gegaan. Het project rond visiteren hebben we uitgesteld naar betere tijden.

Niet gepland maar toch gebeurd is de kwaliteitsslag op de ICT-vaardigheden van onze medewerkers. Wat zijn we trots dat het ons is gelukt om steeds weer om te schakelen van fysiek onderwijs naar thuisonderwijs. Wat hebben we elkaar geholpen dit voor elkaar te krijgen en wat groeide de kwaliteit gedurende het jaar. Op advies van de GMR heeft deze ontwikkeling nog een impuls gekregen middels de notitie "Altijd onderwijs", waarin naast afgestemde afspraken ook in beeld is gebracht welke investeringen nodig zijn om dit te kunnen blijven uitvoeren. Eind 2020 en begin 2021 zijn die investeringen ook gedaan. En hoewel fysiek onderwijs uiteraard de voorkeur heeft, zijn we heel goed in staat om onderwijs op afstand goed vorm te geven.

De integratie van basisschool Oud Zandbergen binnen CBO Zeist verloopt goed. De leerlingenaantallen van Oud Zandbergen lopen nog achter op de prognose. Ook bleek achteraf dat CBO, ondanks diverse toezeggingen, er na de overname alleen voorstond. Het was een forse opgave voor deze school om te werken aan haar kwaliteit en zich aan te passen aan de protocollen van CBO Zeist. De school zag dit in het najaar van 2020 beloond met een vijftal voldoende tijdens het Inspectiebezoek. Nog vier te gaan.

We kijken terug op een schooljaar waarin ondanks de pandemie heel veel gewoon is doorgegaan, omdat onze medewerkers de flexibiliteit hadden om zich aan te passen aan de omstandigheden. De grootste waardering is dan ook voor alle collega's op de werkvloer, die dit mogelijk hebben gemaakt.

We hebben het verslag kort en bondig gehouden. In hoofdstuk 1 beschrijven we de organisatie en haar doelen. In hoofdstuk 2 verantwoorden we de inhoudelijke ontwikkelingen binnen de stichting en in hoofdstuk 3 verantwoorden we de middelen. Middels links naar relevante documenten wordt ook detailinformatie voor geïnteresseerden toegevoegd.

We hopen dat u als lezer een goed beeld krijgt van onze organisatie en nodigen u van harte uit om te reageren op dit verslag en met ons de dialoog aan te gaan over de inhoud. Maakt u hiervoor gebruik van de contactpagina op onze website, <http://www.cbozeist.nl>

Paul-Dirk van Buuren, directeur-bestuurder CBO Zeist

1. Het schoolbestuur

1.1 Profiel

Missie & visie

Missie: CBO Zeist staat voor christelijk geïnspireerd, goed en eigentijds onderwijs. Kinderen ontwikkelen zich naar hun mogelijkheden tot vaardige, waardige en aardige burgers, die verantwoord en betrouwbaar kunnen participeren in onze dynamische samenleving. Onze medewerkers zijn goed voorbereid op hun opdracht en verbeteren zichzelf en hun onderwijs in samenspraak met ouders.

Visie: CBO Zeist is een aantrekkelijke onderwijsaanbieder en werkgever die zorgt voor leer- en werkplezier, kwaliteit en continuïteit. Onze scholen staan open voor álle leerlingen waarvan de ouders de christelijke identiteit en de pedagogische aanpak respecteren. Onze leerlingen gaan met plezier naar school en leren zichzelf en hun unieke mogelijkheden ontdekken. In onze scholen realiseren we een veilige, betrouwbare omgeving, waarin groei en ontwikkeling worden gestimuleerd. Onze scholen bieden een breed scala aan leermomenten (gericht op hoofd, hart en handen) die kinderen zowel als persoon als qua kennis en vaardigheden toerusten om actief mee te doen in hun eigen leefomgeving nu en in de toekomst (vaardig, waardig, aardig). Onze leerkrachten professionaliseren zich continu en passen hun onderwijsaanbod flexibel en creatief aan aan de mogelijkheden en behoeften van hun leerlingen.

Leerlingen en ouders ervaren dat op onze scholen veel geleerd wordt door samen te ontdekken en samen te werken. Onze scholen zijn goed gefaciliteerd, beschikken over moderne en adequate leermiddelen en realiseren goede resultaten.

Kernactiviteiten

Onze kernopdracht is uiteraard het geven van kwalitatief hoogwaardig onderwijs aan alle leerlingen die op onze scholen staan ingeschreven en dit zo uit te voeren dat dit maximaal aansluit bij de mogelijkheden van de leerlingen (passend onderwijs). Daarnaast vinden wij het van belang dit te doen vanuit onze op het christelijk geloof geïnspireerde waarden en normen. Als bestuur zijn we er om degenen die deze activiteiten uitvoeren te faciliteren en te inspireren. Daarnaast monitoren we of dit leidt tot de gewenste resultaten en sturen we waar nodig bij.

Koersplan

De belangrijkste speerpunten uit ons koersplan zijn:

- kennis delen en samenwerken;
- vaardig, waardig, aardig;
- duurzaamheid;
- zichtbaarheid.

In het koersplan leest u hoe we dit vorm geven. Volg de link.

VERWIJZING

<https://www.cbozeist.nl/docs/Koersplan%202018-2022%20definitief.pdf>

Toegankelijkheid & toelating

CBO Zeist is een open christelijke onderwijsorganisatie, waar alle kinderen welkom zijn als hun ouders de doelstellingen en christelijke waarden en normen respecteren en aangeven te willen participeren in het vieren van de christelijke feesten. Uiteraard hebben wij uit respect voor andere geloofsovertuigingen ook aandacht voor andere religies in onze samenleving.

1.2 Organisatie

Contactgegevens

- Stichting Christelijk Basisonderwijs Zeist e.o.
- Bestuursnummer: 35466
- Laan van Vollenhove 3045, 3706 AL Zeist
- Telefoon: 030-6994259
- info@cbozeist.nl
- www.cbozeist.nl

Contactpersoon bestuur

Vragen naar aanleiding van het bestuursverslag? Neem dan contact op met:

- Naam contactpersoon Dhr. Paul-Dirk van Buuren
- Functie directeur-bestuurder
- Telefoonnummer 030-6995287

Scholen

naam school	brinnr.	leidinggevende	website
CBS Oud Zandbergen	07ZG	Mw. Judith Dingjan-Gude	http://www.cbsoudzandbergen.nl
CBS Ichthus	08LE	Dhr. Gert Meerwijk	https://www.ichthuszeist.nl
CBS De Hoeksteen	08LE01	Mw. Eline Couperus	https://www.cbsdehoeksteenzeist.nl
CBS Nije Kroost	09KS	Mw. Annemiek Heggers a.i.	http://www.cbsnijekroost.nl
Kerckeboschschool	09OD	Dhr. Ronald Nagtegaal	https://kerckeboschschool.nl
CBS De Wegwijzer	10FU	Dhr. Gert van Reenen	https://www.wegwijzerzeist.nl
Beurthonk	10YH	Dhr. Ronald Nagtegaal	https://www.beurthonk.nl
De Sluis	11KQ	Dhr. Edwin Methorst	http://www.desluiszeist.nl

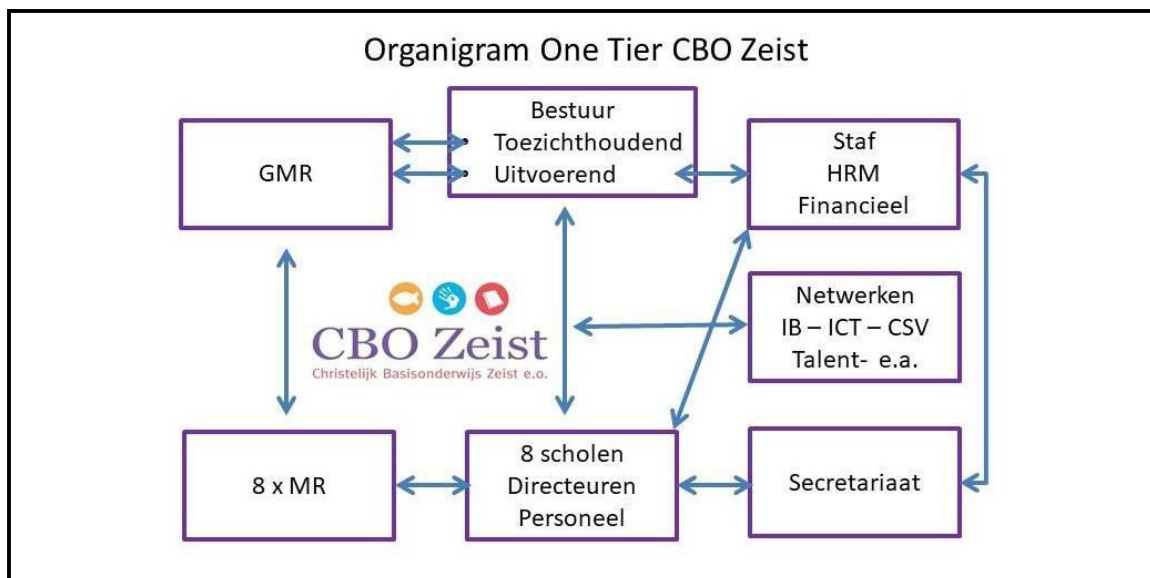
- Zie ook scholenopdekaart.nl

Organisatiestructuur en governance

Stichting CBO Zeist e.o. heeft gekozen voor een one-tier model (raad van beheer). De directeur-bestuurder is het uitvoerend bestuur. De overige bestuurders houden toezicht op het functioneren van de directeur-bestuurder.

Er wordt gewerkt met bestuursprofielen bij werving van nieuwe toezichthoudende bestuursleden. De toezichthouders behouden betrokkenheid bij de scholen door zich door de schoolleiding te laten bijpraten over de schoolontwikkeling, zich te laten informeren door de directeur-bestuurder en te spreken met de GMR. Voor de toezichthoudende rol zijn afspraken gemaakt met de directeur-bestuurder en is een toezichtkader ontwikkeld. Iedere vergadering wordt op basis van het toezichtkader een bestuursrapportage gemaakt door de directeur-bestuurder, welke inhoudelijk wordt besproken en getoetst aan de afspraken. De bestuursrapportage wordt ook verstrekt aan de GMR. Afgelopen schooljaar zijn er geen wijzigingen geweest in deze werkwijze. Wel is het toezichtkader aangepast aan de actualiteit.

Ook de jaarlijkse evaluatie heeft plaatsgevonden. Dit is in 2020 vanwege corona beperkt gebleven tot een schriftelijke evaluatie op basis van de door Verus aangeleverde vragenlijst. Uit de evaluatie kwamen geen dringende actiepunten naar voren. In 2021 zullen we ons functioneren spiegelen aan de door de PO-raad vastgestelde Code Goed Bestuur in het primair onderwijs.



Samenstelling bestuur

Naam	Functie	Datum benoeming / uittreding	Bestuurlijke nevenfunctie
Dhr. Paul-Dirk van Buuren	Uitvoerend		Voorzitter kerkenraad (onbezoldigd)
Dhr. Peter de la Mar	Voorzitter (toezicht)		Lid bestuur Steunstichting (onbezoldigd)
Mw. Martinet Constant-Becker	Lid (toezicht)		Lid bestuur Steunstichting (onbezoldigd)
Dhr. Martin Schomakers	Lid (toezicht)	tot 16-09-2020	
Mw. Judith Willemsen	Lid (toezicht)	tot 16-09-2020	
Dhr. Pieter van de Kerk	Lid (toezicht)		
Mw. Monique van Elst	Lid (toezicht)		
Dhr. Paul Kreupeling	Lid (toezicht)	per 16-09-2020	
Dhr. Dennis Merx	Lid (toezicht)	per 16-09-2020	

Het bestuur vergadert gemiddeld 7 keer per jaar. Vergaderingen worden genotuleerd. Jaarlijks wordt het eigen functioneren geëvalueerd en wordt een jaarverslag gemaakt.

BIJLAGE

link: [jaarverslag Intern Toezicht](#)

De gemeenschappelijke medezeggenschapsraad

De GMR bestaat uit een ouder en een personeelslid van iedere school. De school zorgt zelf voor haar vertegenwoordiging. Leden van de GMR zijn niet automatisch ook lid van de MR van hun school, maar onderhouden wel een relatie met de MR van hun school. Middels de reglementen MR en GMR zijn taken en bevoegdheden duidelijk vastgelegd. De GMR vergadert circa 6 maal per jaar met de directeur-bestuurder en 2 maal per jaar met de toezichthoudende bestuursleden van het bestuur. Notulen van de GMR-vergaderingen worden breed verspreid binnen de organisatie. Jaarlijks wordt een jaarverslag gemaakt.

BIJLAGE

link: [jaarverslag GMR](#)

Verbonden partijen

Met de volgende partijen – onze stakeholders - hebben we regelmatig contact:

Organisatie of groep	Beknpte omschrijving van de vorm van de dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin
Ouders	Scholen ontwikkelen zich tot ouderbetrokkenheid 3.0 (CPS) en communiceren in die gedachtelijn met hun ouders. Datzelfde geldt voor de formele vertegenwoordigers van ouders in de school als de MR en de ouderraad en alle werkgroepen van ouders die de school kent. Alleen bij speciale gebeurtenissen communiceert het bestuur rechtstreeks met de ouders, bijvoorbeeld m.b.t. de coronamaatregelen.
Leerlingen	De dialoog met de leerlingen over hun welbevinden en tevredenheid krijgt vorm op de scholen. Enkele scholen kennen een leerlingenraad.
Medewerkers	Ontvangen een aantal keer per schooljaar een nieuwsbrief met de actuele ontwikkelingen binnen de stichting. Verder zijn we een open organisatie en is het bestuur gemakkelijk benaderbaar voor de medewerkers.
GMR	6 vergaderingen per jaar met het uitvoerend bestuur, 2 vergaderingen per jaar met de toezichthouders. Dit verloopt steeds meer zoals medezeggenschap bedoeld is.
Gemeente Zeist	1 x per jaar een op overeenstemming gericht overleg (OOGO). Er is initiatief om de lokaal educatieve agenda Zeist (LEAZ) weer in ere te herstellen, maar dit komt nog niet van de grond. De directeur-bestuurder heeft regelmatig contact met de wethouder en ambtenaren over specifieke onderwerpen betreffende de scholen.
Gemeente Bunnik	2 x per jaar een op overeenstemming gericht overleg (OOGO).
Dyade	Doet onze personele en financiële administratie. De contacten zijn gericht op het optimaal uitvoeren van deze taak. Jaarlijks evalueren we de dienstverlening. Via Dyade nemen we ook een Functionaris Gegevensbescherming (FG) af, die ons ondersteunt met allerlei issues betreffende privacy en AVG. https://www.dyade.nl
Heutink ICT	Beheert de netwerken van de scholen en ons stichtingskantoor. Ook zijn zij vanaf 2019 beschikbaar als sparringpartner voor onze bovenschoolse ICT-coördinator. Met hen is in ieder geval structureel 2x per jaar overleg en verder op afroep. https://heutink-ict.nl
Kind & Co	Kinderopvangorganisatie is actief op een aantal van onze scholen. Communicatie vooral organisatorisch. https://www.kmnkindenco.nl
Kiekeboe	Kinderopvangorganisatie is actief op een aantal van onze scholen. Communicatie vooral organisatorisch (1x per kwartaal). https://kiekeboe.info
Meander Omnium	Kinderopvangorganisatie met veel VVE-leerlingen. Eén van de scholen werkt steeds intensiever samen met deze organisatie met het doel kansengelijkheid te bevorderen. https://www.meanderomnium.nl
Zorg van de Zaak	Onze Arbodienst, waar medewerkers heen gaan die ziek dreigen te worden of ziek zijn. Hierover is frequent overleg met de bedrijfsarts. Vanaf 2019 wordt 2x per jaar een SMO georganiseerd. Jaarlijks evalueren we de dienstverlening. https://www.zorgvandezaak.nl/over-ons
Verus	Koepelorganisatie. Regelmatig contact over: identiteit, verzekeringen, juridische zaken, evaluatie van functioneren bestuur, bestuurlijk netwerk. https://www.verus.nl

Sineth	Sineth verzorgt voor ons het onderhoud aan onze scholen. Maandelijks contactmomenten. http://www.scholenbeheer.nl
Onderwijsinkoopgroep	Deze organisatie ondersteunt ons bij het contractenbeheer en eventuele aanbestedingen. Contact indien nodig. https://www.onderwijsinkoopgroep.nl
VeeBee	Landelijke bestuurlijk netwerk, waarmee bestuurlijke zaken worden uitgewisseld en bestuurders elkaar ondersteunen. 4 bijeenkomsten per jaar.
Marnix Academie	Opleiding voor leerkrachten. De contacten betreffen het curriculum van de opleiding, de certificering van de scholen als opleidingsschool en de toelevering van studenten. https://www.marnixonderwijscentrum.nl
CHE	Opleiding voor leerkrachten. Contacten gelijk als bij de Marnix Academie. We participeren in de opleidingsschool, een samenwerkingsverband van schoolbesturen dat gezamenlijk beleid voert voor opleiden in de school. https://www.che.nl
Transvita	Regionaal transfercentrum (RTC). Wij participeren in dit RTC voor o.a. bemiddeling van invalkrachten, loopbaanbegeleiding en zij-instroomtrajecten. https://www.transvita.nl/over-transvita
PO-raad	Sector-organisatie, waar we als lid onze bijdrage leveren o.a. door deelname aan regiobijeenkomsten, ledenvergaderingen en klankbordgroep visitatie. https://www.poraad.nl

Samenwerkingsverbanden

Samenwerkingsverband	Beknopte omschrijving van de vorm van de dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin
Samenwerkingsverband ZOUT	De directeur-bestuurder maakt deel uit van het bestuur van het samenwerkingsverband. Kernpunten van het beleid van het samenwerkingsverband zijn: • De basis op orde • Inclusiever denken en doen • Versteving dekkend aanbod • Geen kind thuis • Ontschotting onderwijs - jeugdzorg https://www.swvzout.nl/over-swv-zout of naar www.samenwerkingsverbandenopdekaart.nl

Klachtenbehandeling

In 2020 zijn bij het bestuur geen klachten binnengekomen. Klachten die er waren zijn op het niveau van de school naar tevredenheid opgelost. Voor een overzicht daarvan verwijzen wij naar het jaarverslag van onze externe vertrouwenspersoon.

VERWIJZING naar jaarverslag externe vertrouwenspersoon https://cbozeist.nl/PrimoSite
VERWIJZING naar klachtenbeleid https://cbozeist.nl/PrimoSite/Een_klacht_/show.do?ctx=662095,665042&anav=662622

Code Goed Bestuur

In de [Code Goed Bestuur in het primair onderwijs](#) zijn basisprincipes vastgelegd rond professionaliteit van bestuurders, toezichthouders en managers in het primair onderwijs. Het bestuur van CBO Zeist hanteert deze code.

VERWIJZING

link: [Managementstatuut](#)

2. Verantwoording van het beleid

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

2.1 Onderwijs & kwaliteit

Definiëring

In december 2020 hebben we het herdefiniëren van onderwijskwaliteit en het actualiseren van onze kwaliteitszorg afgerond. Het is niet meer gelukt het beleidsstuk met de GMR te bespreken. Dat gebeurt in januari 2021. Het model “regie op onderwijskwaliteit” van de PO-raad: www.poraad.nl/themas/onderwijskwaliteit/regie-op-onderwijskwaliteit heeft ons geholpen het gesprek te voeren en de door de Inspectie geformuleerde basiskwaliteit hebben we hierin als gegeven meegenomen. Dit heeft geleid tot het volgende resultaat:

Definitie kwaliteit:

- Binnen CBO Zeist doen we aan kennisdeling en werken we samen vanuit een professionele cultuur;
- de scholen voldoen aan de wettelijke kaders en realiseert de kerndoelen;
- de scholen zijn een veilige plek voor de leerlingen, ouders en medewerkers en realiseert dit in samenspraak;
- de scholen realiseren een rijke, eigentijdse leeromgeving;
- de scholen genereren opbrengsten, die op of boven het landelijke gemiddelde liggen;
- de scholen organiseren hun leerlingenondersteuning zo, dat zowel leerlingen met meer als met minder mogelijkheden dan de gemiddelde leerling een passend aanbod ontvangen;
- de scholen sluiten aan bij wat kinderen pedagogisch en didactisch nodig hebben;
- de scholen dragen zorg voor continuïteit in het onderwijsaanbod door te handelen conform de notitie: “Altijd Onderwijs”;
- de scholen bespreken hun eigen kwaliteit cyclisch, stellen hun definities en doelen van kwaliteit bij en maken daarbij gebruik van zowel interne als externe informatie;
- vanuit de drieslag ‘vaardig, waardig en aardig’ uit ons koersplan 2019-2022 werken de scholen aan een betere balans van kennisoverdracht, persoonlijke ontwikkeling en voorbereiding op deelname aan de maatschappij;
- de scholen werken aan duurzaamheid in reikwijdte en zichtbaarheid (profilering naar buiten toe);
- de scholen zien kinderen en ouders als partners in leren;
- de scholen werken samen met andere belanghebbenden.

Zicht op onderwijskwaliteit

Als bestuur maken we gebruik van de volgende instrumenten, gespreksvormen, overzichten en plannen om zicht te houden op de kwaliteit van het onderwijs:

- Kwaliteitssysteem en leerlingvolgsystemen via Cito, KanVas, ParnasSys/Ultimview.
- Jaarplannen, jaarverslag en jaarevaluaties.
- Vlootschauw.
- Tevredenheidsonderzoeken.
- Monitor Onderwijsvisie (zelfevaluatie en visitaties) + kwaliteitskaarten (in ontwikkeling).
- Intervisie en teamleren.
- Opbrengst-gesprekken met leraren om de analyses van de data te verbeteren opdat gerichte interventies door de leerkracht tot betere leerresultaten bij de kinderen leiden.

Werken aan onderwijskwaliteit

Uitgangspunt is dat we ervan uitgaan dat onze medewerkers maximaal hun eigen professionele ruimte benutten om aan hun opdracht te voldoen en hier ook werkplezier aan beleven. Leerkrachten hebben een goed beeld van hun leerlingen en weten wat ze nodig hebben en op welke wijze ze dit kunnen bieden. Dat doen ze zelf of in samenspraak en samenwerking met anderen. Voor leidinggevend, bestuur en staf betekent dit:

- Duidelijke kaders bieden.
- Structureren van initiatieven en plannen.
- Faciliteren in de volle breedte.
- Kwaliteit monitoren, analyseren, bespreken en in samenspraak bijsturen.
- Kernpunten personeelsbeleid: professionele medewerkers, samen werken, samen leren, leiderschap en werkplezier.
- Faciliteren teamleren en bovenschoolse netwerken.
- Goede bedrijfsvoering.

VERWIJZING

Link: [Kwaliteitsbeleid](#)

Doelen en resultaten

Hier beschrijven we de doelen die we ons als CBO Zeist hebben gesteld ten aanzien van onderwijskwaliteit en in hoeverre deze zijn behaald.

	= Doel wordt of is gehaald
	= Proces loopt nog
	= Doel wordt of is niet gehaald

Doel	kleur	Vervolg
Scholen hebben de basiskwaliteit op orde		Voor de meeste scholen is dit zonder meer het geval. Op Nije Kroost en Beurthouk zien we risico's. De huidige directies en teams werken planmatig om de basiskwaliteit op orde te krijgen. Het verbetertraject op Oud Zandbergen verloopt conform plan en de verwachting is dat in het najaar van 2021 door de Inspectie ook op deze school de basiskwaliteit weer als voldoende wordt beoordeeld.
Scholen scoren op de eindtoets op of boven het landelijk gemiddelde		In 2020 is geen eindtoets afgenomen.
Scholen werken conform een jaarplan		Continueren.
Scholen leveren 2 maal per jaar een schoolanalyse aan m.b.t. de niet methodegebonden toetsen		Alle scholen leveren een schoolanalyse aan, waarin gesignaleerd wordt en acties worden benoemd.
Definiëren van onderwijskwaliteit		Zie hierboven.
Het directieteam werkt vanuit onze visie gezamenlijk aan bestuursformatieplan, schoolplannen en ontwikkeling personeelsbeleid		De ontwikkelpunten vanuit het koersplan worden op basis van de jaarlijkse evaluatie geactualiseerd, in het jaarplan verwerkt en uitgevoerd.
De netwerken van ICT'ers, IB'ers, CSV'ers werken doelgericht aan opdrachten vanuit het directieboard		Het IB-netwerk en ICT-netwerk slagen hier goed in. Het CSV-netwerk is in ontwikkeling. De complexe opdracht aan dit netwerk en de vele personele wisselingen vragen om een organisatorische oplossing die in samenspraak met het netwerk in 2021 tot stand zal komen.

Groepen die gemeenschappelijk aan een doel willen werken dat bijdraagt aan de ontwikkeling van CBO Zeist daarvoor de ruimte geven		In 2020 is een groep 8 netwerk bij elkaar geweest. Het netwerk talentbegeleiders is gestagneerd, maar wordt in 2021 weer opgepakt.
Het vaststellen van de kennis, vaardigheden en competenties die horen bij de leerkracht-functies en daarmee de richting bepalen van professionaliseringsbeleid. Het in beeld brengen van talenten en specialisaties van ons medewerkersbestand		De functies zijn inmiddels vastgesteld en op het gebied van pedagogisch en didactisch handelen zijn de competenties in ons kwaliteitshandboek opgenomen. Een werkgroep werkt nu aan het professionaliseringsbeleid en een andere werkgroep pakt de actualisering van de gesprekkencyclus op, zodat die meer aansluit bij de groei en ontwikkeling die we voorstaan.
Visie op visiteren ontwikkelen		Staat gepland voor najaar 2021. In verband met corona is dit onderdeel niet conform planning uitgevoerd.

Toekomstige ontwikkelingen

Komend jaar werken we door aan deze doelen. Daarnaast zijn processen in gang gezet die ontwikkeling beogen op:

- Vorm geven aan meer inclusief denken en werken binnen de scholen.
- Vorm geven aan diverse vormen van een onderwijsaanbod zoals aan meer- en hoogbegaafde leerlingen.

Onderwijsresultaten

Voor de onderwijsresultaten van de scholen verwijzen we naar scholenopdekaart.nl.

Internationalisering

CBO Zeist heeft geen beleid op het thema internationalisering. Uiteraard gebeurt op scholen wel het een en ander op dit gebied. Enkele scholen integreren het International Primary Curriculum (IPC). Hierin wordt de inhoud van de zaakvakken en het leren leren in één onderwijsconcept gecombineerd. Ook in andere methodieken voor wereldoriëntatie wordt uitgegaan van mondiale thematieken.

Inspectie

In 2020 heeft de Inspectie een bezoek afgelegd aan basisschool Oud Zandbergen. Tijdens dit bezoek werd vastgesteld dat de school hard heeft gewerkt aan de verbetering van de basiskwaliteit en dat vijf van de negen kwaliteitsaspecten nu op orde zijn. In het najaar van 2021 volgt wederom een bezoek op deze school.

VERWIJZING

Link: [Inspectierapport Oud Zandbergen](#)

Visitatie

In 2020 vond geen bestuurlijke visitatie plaats.

Passend onderwijs

Op grond van de [Regeling jaarverslag artikel 4 lid 6](#) verantwoorden wij ons graag met betrekking tot de middelen die wij vanuit het samenwerkingsverband Zout tot onze beschikking krijgen. Als CBO Zeist hebben wij ons gecommitteerd aan de doelstellingen van het samenwerkingsverband. We hebben de doelen geïntegreerd in ons koersplan. We ontvingen in 2020 per leerling een bedrag van € 125 ter versterking van de basisondersteuning, een bedrag van € 100 per leerling voor de extra ondersteuning en € 15,83 per leerling als impulsmiddelen. Daarnaast ontvingen we eenmalig € 15 per leerling in verband met corona.

Op hoofdlijnen is met deze middelen aan de volgende door het samenwerkingsverband gezamenlijk geformuleerde doelen gewerkt:

- De basis op orde:

- bestuur en organisatie;
- continuïteit van onderwijsaanbod tijdens corona;
- een lerende organisatie en stimulerende kwaliteitszorg;
- ondersteuning op scholen verbeterd. Schoolondersteuningsteam (SOT) fungeert daarin als motor.
- Inclusiever denken en doen. Naar tijdelijker, flexibeler en modulair specialistisch onderwijs:
 - geen kind thuis;
 - ontschotting;
 - vroegsignalering en aansluiting voorschools-primair onderwijs;
 - de geborgde doorgaande lijn primair – voortgezet onderwijs;
 - aanbod aan meer- en hoogbegaafde leerlingen.

Het bedrag voor de basisondersteuning is rechtstreeks aan de scholen verstrekt en wordt daar ingezet voor de intern begeleiders en voor de ontwikkeling van de kwaliteitszorg op school.

Het bedrag voor de extra ondersteuning wordt bovenschools beheerd en uitgegeven aan voorzieningen voor hoogbegaafden onderwijs (voltijds en DWS), ondersteuning aan groepen met sociale problematiek, individuele trajecten.

De impulsmiddelen zijn gebruikt voor bekostiging van de diverse pilots, georganiseerd door het samenwerkingsverband (swv), waaraan een deel van onze scholen deelnam. De verantwoording van deze middelen is ook verzonden aan het swv.

Als resultaten van de inzet in 2020 kunnen worden genoemd:

- op iedere school functioneert een commissie van begeleiding op een manier die past bij de samenstelling van de schoolpopulatie;
- de richtlijn “Altijd Onderwijs” wordt door de scholen gevolgd en regelt de overgangen tussen fysiek en thuisonderwijs. Voor meerdere scholen zijn extra devices aangeschaft;
- het kwaliteitsbeleid en kwaliteitshandboek zijn ontwikkeld en ten dele geïmplementeerd. Dit traject wordt in 2021 vervolgd;
- twee thuiszitters volgen op onze scholen weer onderwijs;
- op de Wegwijzer zijn stappen gemaakt om de VVE en onderwijs beter op elkaar te laten aansluiten en wordt nu structureel gewerkt met een commissie van begeleiding om extra ondersteuning zo passend mogelijk, snel en thuisnabij te organiseren;
- de voorbereidingen om een passend aanbod voor meer- en hoogbegaafde leerlingen te realiseren zijn opgestart.

VERWIJZING

Link: [verantwoording middelen aan SWV ZOUT](#)

Klachten

In 2020 zijn bij het bestuur geen klachten binnengekomen. Op enkele scholen was dit wel het geval maar die klachten zijn door de scholen naar tevredenheid van betrokkenen opgepakt. Bij vertrouwenspersonen op de scholen en onze externe vertrouwenspersonen is een aantal meldingen gedaan, die ook intern zijn opgepakt.

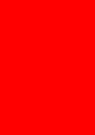
Oudertevredenheid over onze scholen is redelijk tot goed te noemen. We zijn tevreden hoe de peiling hierover in 2020 verlopen is.

VERWIJZING

Link: [jaarverslag vertrouwenspersoon](#)

2.2 Personeel & professionalisering

	= Doel wordt of is gehaald
	= Proces loopt nog
	= Doel wordt of is niet gehaald

Doel	kleur	Vervolg
Voldoende personeel op alle scholen		Het lukt om de reguliere formatieruimte in te vullen, hoewel vacatures langer openstaan. Het lukt niet altijd ziek personeel te vervangen. Dit blijft een continu punt van zorg en aandacht.
Ontwikkeling strategisch HR-beleid in aansluiting op het koersplan		Dit stuk is met instemming van de GMR vastgesteld. Zie: link: Strategisch HR-beleid Jaarlijks wordt het plan voorzien van een uitvoeringsplan waar we gezamenlijk aan werken. Ook in 2020 was dat het geval.
Beleid zij-instroom ontwikkelen als een van de oplossingen voor personeelstekort		In het voorjaar 2020 is zij-instroombeleid vastgesteld. We streven naar jaarlijks 4 zij-instromers die in het eerste jaar van hun aanstelling bovenschools worden bekostigd, waardoor middels co-teaching een optimale begeleiding kan worden gegeven.
Kwaliteit leerkracht		Wat wij verstaan onder een goede leerkracht is per school gedefinieerd. In ons kwaliteitshandboek en functiebouwhuis en bij de vlootschouw brengen wij de kwaliteit van onze medewerkers in beeld.
Actualiseren functiebouwhuis		In 2020 is ons functiebouwhuis geactualiseerd en aangepast aan de nieuwste cao PO. Met name in de onderwijsondersteunende functies is meer differentiatie gekomen.
Professionaliseringsbeleid		Een werkgroep is ingesteld om beleid te ontwikkelen rond professionalisering in de brede zin van het woord. In 2021 verwachten we beleid vast te kunnen stellen.

Ontwikkelingen

In ons strategisch HR-beleid verwoorden we welke ontwikkelingen we voor de komende jaren zien. Het sluit aan op ons koersplan. We vinden het belangrijk eigenaarschap van onze medewerkers te stimuleren. We focussen op duurzame inzetbaarheid en vitaliteit en richten ons op 4 speerpunten te weten:

- vinden, binden en werkplezier;
- faciliteren van samenwerken en kennisdelen;
- benutten van talenten van medewerkers;
- ontwikkeling van leerkrachten.

Toekomstige ontwikkelingen

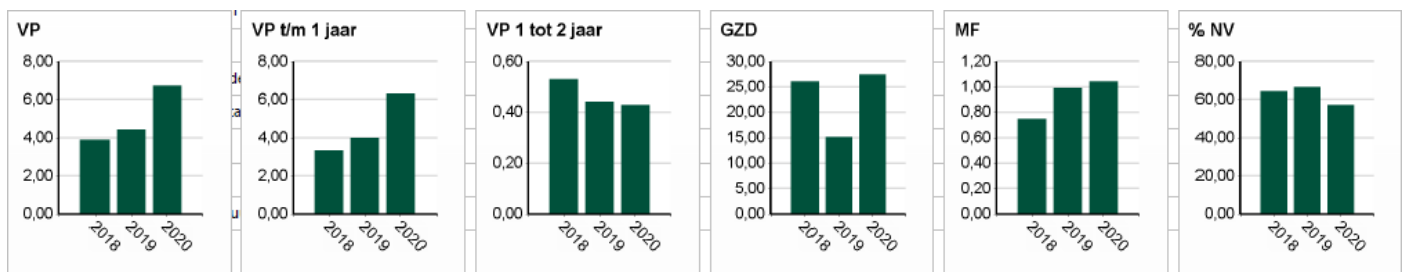
- In de huidige arbeidsmarkt zal het vinden en binden van nieuwe medewerkers een grote uitdaging blijven. Zowel binnen CBO Zeist zelf als in onze samenwerking met Transvita zijn we ons hiervan bewust. Het thema “anders organiseren” wordt in 2021 nadrukkelijk geagendeerd.

Uitkeringen na ontslag

- De kosten voor uitkeringen na ontslag bedragen over 2020 € 12.036,-.
- Om werkloosheidskosten in de toekomst te voorkomen hanteren we onze gesprekscyclus en gaan we tijdig in gesprek met medewerkers over disfunctioneren als dit aan de orde is. We zijn ruimhartig in het aanbieden van coaching, begeleiding en/of opleiding om onze medewerkers vitaal te houden.

Ziekteverzuim

In 2020 zien we dat ons ziekteverzuim stijgt en de percentages oplopen tot boven de norm die we als CBO Zeist hanteren. Het verzuimpercentage stijgt van 4,5% naar 6,7%. Ook de gemiddelde verzuimduur neemt toe. De meldingsfrequentie ligt hoger en het nul verzuim neemt af. Een directe relatie met alleen corona is niet te leggen. We zien ook werkdruk en verstoorde balans werk-privé als verzuimredenen toenemen. Een andere observatie is dat onder de verzuimers relatief gezien veel medewerkers zijn die nog maar kort in dienst zijn bij CBO Zeist en wel al de nodige ervaring elders hadden opgedaan. We hebben het PMO ingezet met als doel het vroegtijdig opsporen van gezondheidsproblemen ten gevolge van eventuele risico's op het werk en aandacht voor de lichamelijke en geestelijke conditie en leefgewoonten. We werken goed samen met Zorg van de zaak om medewerkers snel de juiste hulp te bieden, zowel preventief als curatief. Ons handelen is erop gericht het verzuim weer terug te brengen naar de 4,5% die voor ons tot nu toe gewoon was.



Aanpak werkdruk

Over dit thema verantwoordt CBO Zeist zich op grond van de [Regeling jaarverslag artikel 4 lid 6](#) als volgt:

De werkdrukmiddelen worden op de scholen ingezet op basis van de behoefte van de school. De scholen houden rekening met de kaders van het personeelsbeleid en het mogelijk ontstaan van personele verplichtingen. De scholen verantwoorden zich over die inzet middels de verantwoordingsheet van de PO-raad. De keuzes van de school hebben de instemming van de MR van de school.

De werkdrukmiddelen worden vooral ingezet voor:

- extra leerkracht formatie (uitroosteren van leerkrachten);
- extra formatie in OOP;
- vakdocenten.

Als bestuur hebben we aanvullend de volgende maatregelen genomen:

- meer aandacht voor het preventieve spreekuur van de bedrijfsarts;
- het aanbieden van een PMO aan al onze medewerkers in voorjaar 2021;
- ruimte bieden zodat mogelijke nieuwe functies in het kader van deze middelen beschreven en gewaardeerd kunnen worden. In ieder geval is de leraarondersteuner toegevoegd aan het functiebouwhuis;
- zoveel mogelijk voorkomen dat werkdrukmiddelen verloren gaan door tekort bij ziektevervangende. Gevolg hiervan is dat we er soms voor kiezen groepen naar huis te laten gaan.

verantwoording werkdruckelden 2020									
	OZ	IC	HS	NK	KB	WW	BE	SL	totaal
Inkomsten	€39.749	€127.295	€56.819	€53.161	€56.332	€44.139	€19.753	€94.862	€492.110
Uitgaven									
personeel	€39.749	€127.295	€56.819	€53.161	€56.332	€44.139	€19.753	€94.862	€492.110
materieel									
professionalisering									
overig									

Zie voor de verantwoording van de werkdruckmiddelen per school:

Link: [werkdruckverantwoording](#)

Strategisch personeelsbeleid

Op grond van de [Regeling jaarverslag artikel 4 lid 6](#) verantwoorden wij dit als volgt:

In 2019 hebben we als CBO Zeist strategisch personeelsbeleid geformuleerd dat aansluit op ons koersplan. Dit plan is zowel met de directies van de scholen als met de GMR afgestemd. Diverse onderdelen uit ons personeelsbeleid zullen de komende jaren worden geactualiseerd en aangepast aan deze koers of aan de vernieuwde wetgeving. In het jaarplan 2020 zijn de volgende onderwerpen opgepakt en gerealiseerd:

- actualiseren van werving en selectieprocedures;
- professionaliseren vlootschouw;
- actualiseren zij-instroombeleid;
- actualiseren functiebouwhuis + inschaling OOP en directieleden;
- digitaliseren personeelsdossiers/bewaartermijnen en AVG aandachtspunten;
- richtlijnen vergoeding stagiaires.

Ieder beleidsonderdeel wordt met een bepaalde regelmaat geëvalueerd. Monitoring van het personeelsbeleid gebeurt 2-jaarlijks middels een tevredenheidsonderzoek onder medewerkers en jaarlijks middels de geactualiseerde vlootschouw die uitgevoerd wordt door de personeelsadviseur in samenspraak met directeuren en MT-leden.

2.3 Huisvesting & facilitaire zaken

CBO Zeist heeft het maken van het meerjarenonderhoudsplan en de coördinatie van de uitvoering hiervan uitbesteed aan Sineth scholenbeheer (<https://schoolfacilities.nl/component/content/article/404-huisvesting/3584-sineth-scholenbeheer>). Maandelijks vindt overleg plaats over de stand van zaken. Ook voor de aan gebouwen gerelateerde onderhoudscontracten verzorgt Sineth de coördinatie. Het meerjarenonderhoudsplan wordt iedere twee jaar geactualiseerd. Op basis van de geplande kosten wordt jaarlijks gedoteerd aan de voorziening Onderhoud. Het onderhoud van onze school in de gemeente Bunnik is ondergebracht bij de beheersstichting van Het Palet, waarin naast Beurthouk ook de rooms-katholieke en openbare basisschool van Odijk zijn ondergebracht.

	= Doel wordt of is gehaald
	= Proces loopt nog
	= Doel wordt of is niet gehaald

Doel	kleur	Vervolg
Onderhoud uitvoeren volgens plan		Het onderhoud is uitgevoerd. Op de Wegwijzer zijn enkele zaken niet meer uitgevoerd in verband met de aankomende nieuwbouw. De middelen die hiervoor stonden worden gereserveerd om te kunnen investeren in de nieuwbouw. Datzelfde geldt voor Nije Kroost.
Onderhoud aan installaties uitvoeren volgens plan		Alle installaties zijn conform wettelijke eisen geïnstalleerd en onderhouden.
Verbeteren binnenklimaat van scholen		Door de coronacrisis werd de aandacht voor ventilatie groot. Op alle scholen zijn metingen uitgevoerd en een groot deel van onze scholen voldoet niet aan de criteria die aan het binnenklimaat worden gesteld. Voor de Wegwijzer en Nije Kroost geldt dat binnen 3 jaar nieuwbouw in de planning staat en dat geen ingrijpende verbeteringen meer worden gerealiseerd. Metingen op Ichthus, Lindehof, Kerckeboschschool en Beurthonk lieten ook onvoldoende kwaliteit zien. Op Ichthus wordt de luchtbehandelingsapparatuur eerst grondig onderzocht en onderhouden. Dat blijkt onvoldoende te zijn gebeurd. Op de Lindehof en Kerckeboschschool moeten wel ingrepen komen. Die zijn in beeld gebracht en er zijn in samenspraak met de gemeente Zeist subsidies voor aangevraagd. Voor Beurthonk zijn de meetresultaten en een voorstel voor verbetering bij de gemeente Bunnik neergelegd. Hier is nog geen vervolg aan gegeven. De Sluis, Oud Zandbergen en de Hoeksteen laten wel goede meetresultaten zien.
Beleidsuitgangspunten en mogelijkheden onderzoeken met betrekking tot duurzaamheid van de schoolgebouwen		We hebben geconstateerd dat we de middelen niet hebben om hier stevig in te investeren. Wat mogelijk is aan zonnepanelen is gerealiseerd. Afgesproken is om bij nieuwbouw en/of verbouw duurzaamheidsdoelstellingen mee te nemen in het proces.

Ontwikkelingen

In overleg met de gemeente Zeist is in 2019 een integraal huisvestingsbeleid vastgesteld. In de periode 2019-2022 staat hierin voor twee van onze scholen nieuwbouw gepland: De Wegwijzer en Nije Kroost.

In 2020 is een start gemaakt met de voorbereidingen voor nieuwbouw van de Wegwijzer. De bouw staat nu gepland voor schooljaar 2022-2023. De plannen voor Nije Kroost lopen vertraging op. De plek waarop de nieuwbouw stond gepland komt niet beschikbaar voor de gemeente. Alternatief is nieuwbouw op de huidige locatie. Dit is nog niet in de plannen opgenomen.

Het onderhoud aan het gebouw van basisschool Oud Zandbergen is geïntegreerd in het meerjarenonderhoudsplan van CBO Zeist. Conclusie is dat er behoorlijk wat moet gebeuren op deze school. Zonnepanelen zijn helaas niet mogelijk vanwege de dakconstructie.

In de gemeente Bunnik is in 2020 een proces opgestart om tot een integraal huisvestingsplan te komen. Dit proces is nog niet afgerond.

Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen

Duurzaamheid is één van de pijlers van ons koersplan. Vooralsnog hanteren we de stelregel dat als investeringen om schoolgebouwen duurzamer te maken binnen 10 jaar kunnen worden terugverdiend, we die investeringen doen. Zo hebben de meeste van onze scholen zonnepanelen op het dak. Ook bij vervanging van installaties kijken we wat mogelijk is om binnen de financiële mogelijkheden zo duurzaam mogelijke oplossingen te realiseren. Datzelfde geldt voor het realiseren van LED-verlichting binnen de scholen. Dit doen we op het moment dat er toch lampen of armaturen vervangen moeten worden.

Als onderwijsorganisatie hebben wij een voorbeeldfunctie en dragen wij per definitie verantwoordelijkheid voor de maatschappij van nu en de toekomst. In onze activiteiten en processen houden we dus rekening met zaken als klimaatneutraliteit, circulariteit, inclusiviteit en/of eerlijke ketens. We moeten echter wel rekening houden met de middelen die wij hiervoor tot onze beschikking hebben en kunnen helaas niet altijd de meest optimale keuzes hierin maken.

2.4 Financieel beleid

	= Doel wordt of is gehaald
	= Proces loopt nog
	= Doel wordt of is niet gehaald

Doel	kleur	Vervolg
Financieel in control blijven		We hebben onze financiële processen goed ingericht voor een organisatie van onze schaalgrootte en realiseren steeds kleine verbeteringen.
Extra investeren in realisatie koersplan		De afgesproken extra inzet ten behoeve van salariskosten zij-instromers, professionalisering en vinden, binden en boeien zijn grotendeels gerealiseerd. De geplande personeelsdag kon helaas niet doorgaan.

Ontwikkelingen

Gedurende het jaar 2020 werd duidelijk hoe de financiële situatie van CBS Oud Zandbergen precies was na de overname en alle kosten die hiermee gemoeid waren. Dat viel niet mee. Reden om OCW te vragen om aanvullende subsidie (zie ook hoofdstuk 2.5).

De eerste softclose van 2020 liet een fors tekort zien door de incidentele extra loonkosten in februari. Dit werd door herziening van de bekostiging gecompenseerd in de loop van het jaar.

De begroting 2021 is gemaakt in een nieuw systeem (COGIX). We hebben gezien dat dit systeem klantvriendelijker is, maar hebben hier nog niet optimaal van kunnen profiteren, omdat de migratie naar het nieuwe systeem niet foutloos verliep. We gaan ervan uit dat deze volgend jaar niet meer voorkomen.

We zijn voornemens onze liquide middelen over meer banken te verspreiden om te voorkomen dat we kosten krijgen door te hoge saldi.

Tot slot constateren we dat we met de huidige inrichting van de financiële processen goed in controle zijn en goed zicht hebben op de geldstromen.

Als uitdaging zien we de aangekondigde subsidiemogelijkheden in het kader van COVID-19. Er zijn vele mogelijkheden met elk hun eigen aanvraag- en verantwoordingssystematiek. Hier goed zicht op houden vraagt veel van een organisatie van onze omvang.

Opstellen begroting

Bij het opstellen van de begroting 2021 zijn dezelfde uitgangspunten gehanteerd als in voorgaande jaren. Die sluiten aan bij het koersplan van de stichting. In 2020 hebben we als bestuur afgesproken dat we de signaleringswaarde die de onderwijsinspectie adviseert hanteren als gewenst vermogen. Dat betekent dat op de lange termijn ons vermogen zou mogen dalen met € 300.000,-. In 2021 zijn voor €116.500,- aan investeringen gepland, die tot inkrimping van het eigen vermogen zullen leiden. Deze investeringen zijn afgestemd met de GMR. Voor de jaren erna wordt in overleg met de GMR naar de bestedingsdoelen gekeken.

Zie voor meer informatie:

Link: [Oplegger begroting 2021](#)

Toekomstige ontwikkelingen

In het financiële beleid zit een aantal aandachtspunten die tot verandering van een aantal uitgangspunten kunnen leiden.

- Het verdelen van middelen over drie banken om te voorkomen dat rente betaald moet worden is wellicht onvoldoende om dit te voorkomen. We onderzoeken of betaling van rente kan worden voorkomen.
- In het overheidsbeleid zijn in verband met de pandemie meerdere subsidiemogelijkheden aangeboden en door CBO Zeist aangevraagd. Er wordt nog meer aangekondigd. Voor de lange termijn betekent dit dat we structurele en incidentele middelen goed uit elkaar moeten houden om na het wegvallen van de subsidies geen ongewenste verplichtingen te hebben.

Treasury

In 2020 zijn in het treasurybeleid geen wijzigingen geweest. Middelen die niet nodig zijn voor de directe bedrijfsvoering staan op spaarrekeningen bij diverse Nederlandse banken. Een klein deel van deze middelen, te weten € 110.724,- is ondergebracht in staatsobligaties en in het NN Global Obligatie Fonds. Deze zijn dagelijks verhandelbaar. De obligatie aan de Nederlandse staat loopt tot 2023. Het NN Global Obligatie Fonds heeft een doorlopend karakter. Het rendement loopt terug. Op advies van de banken worden deze beleggingen aangehouden. Binnen de wetgeving zien wij en ook onze banken geen mogelijkheden om ons kapitaal op dit moment meer te laten renderen.

We hebben besloten onze spaartegoeden over drie banken te spreiden, omdat banken rente in rekening brengen voor gelden die bij hen worden aangehouden. Door te spreiden houden we de te betalen rente zo laag mogelijk.

CBO Zeist heeft geen leningen.

VERWIJZING

Link: [Treasurystatuut](#)

Coronacrisis

Over dit thema, aangewezen door de minister van OCW, moeten schoolbesturen zich op grond van de [Regeling jaarverslag artikel 4 lid 6](#) nader verantwoorden.

De coronacrisis heeft in 2020 grote invloed gehad op het maatschappelijke leven. Ook op scholen is de invloed van corona groot geweest en is dat nog steeds. Binnen CBO Zeist hebben wij het gezamenlijk uitgangspunt geformuleerd dat continuïteit van onderwijs aan kinderen topprioriteit heeft en niet mag afhangen van lock-downs, quarantaines en beschikbaarheid van devices. Daartoe hebben we de notitie “Altijd Onderwijs” geschreven, deze afgestemd met de GMR en tot uitvoering gebracht. Ook hebben we ons gerealiseerd dat kwetsbare leerlingen ook het meest lijden onder de crisis. Op hoofdlijnen heeft dat gedurende 2020 tot de volgende acties geleid:

- ontwikkeling van het thuisonderwijs. Leerkrachten hebben zich enorm snel ontwikkeld op het gebied van het geven van digitaal onderwijs. Deze ontwikkeling was vooraf niet gepland, maar is veel sneller gegaan door de noodzaak die ontstond. Wij zijn trots op wat onze medewerkers in deze tijd allemaal hebben bijgeleerd en met grote inzet hebben uitgevoerd;
- van meet af aan hebben we besloten dat kwetsbare leerlingen welkom waren in de noodopvang. We hebben bepaalde leerlingen hiervoor ook actief uitgenodigd;
- op de Wegwijzer, waar percentueel de meeste kwetsbare leerlingen zitten, is een zomerschool gerealiseerd;
- er is geïnventariseerd waar nog extra devices nodig waren om thuisonderwijs succesvol te kunnen ontvangen en hier is behoorlijk in geïnvesteerd. Hierbij is gebruik gemaakt van de mogelijkheden die SIVON bood;
- Er is extra geïnvesteerd in schoonmaak en schoonmaakmiddelen om te kunnen voldoen aan de hygiënemaatregelen die de kans op besmetting verkleinen.

Voor het meerjarenperspectief verwachten we geen enorme impact op de structurele uitgaven, hoewel door de investeringen de afschrijvingskosten wel gaan stijgen. Voor vervanging van deze middelen zullen de uitgaven op termijn hoger worden, daar deze nu (deels) met subsidie zijn verkregen. Dat is wel een aandachtspunt.

Allocatie van middelen

Op grond van de [Regeling jaarverslag artikel 4 lid 6](#) verantwoorden we ons ook op dit item:

De inkomsten van OCW worden in principe toebedeeld aan de school waarvoor ze bedoeld zijn, tenzij hier andere afspraken over zijn gemaakt. Die afspraken volgen verderop. De scholen hebben de kostenplaatsen 01 t/m 09, exclusief 07. Het brinnummer 08LE is gesplitst. Op kostenplaats 01 is CBS Ichthus en kostenplaats 08 is CBS De Hoeksteen. Verdeling over de kostenplaatsen vindt plaats naar rato van het leerlingenaantal. Aan de Hoeksteen wordt vanuit de personeelsbeleid en arbeidsmarkt budgetten (PAB-budgetten) het bedrag ter hoogte van de directietoeslag toegevoegd.

Bovenschools kennen we de kostenplaatsen 98 (al het gezamenlijk beleid en wat daarmee samenhangt) en kostenplaats 99 (stafkantoor en bestuur). Inkomsten van het swv zijn opgenomen conform de afspraken. Op het niveau van de school € 120,- per leerling ter bekostiging van de formatie van intern begeleiders. Op kostenplaats 98 structureel € 95,- per leerling en voor de komende twee jaren € 20,- per leerling extra. Inkomsten voor verhuur en medegebruik zijn op het niveau van de scholen opgenomen. Op kostenplaats 98 wordt tevens rekening gehouden met inkomsten uit de steunstichting à € 20.000,-. Tot slot worden enkele doelsubsidies ontvangen die als inkomsten zijn opgenomen op de scholen waarop ze betrekking hebben (lerarenbeurs, muziek, schakelklas, curriculum.nu, enz.). De allocatie van de middelen wordt jaarlijks toegelicht in de oplegger van de begroting nadat dit besproken is met de GMR. Zij stemt in met deze uitgangspunten.

De inkomsten van de kostenplaatsen 98 en 99 ontstaan door afroaming van de lumpsum:

- 4,5% van de brutoloonsom wordt als kosten opgenomen in kostenplaats 98 ter bekostiging van ziektevervanging. CBO Zeist is eigenrisicodragers (ERD) en bekostigt de vervanging zelf;
- 10% van de materiële instandhouding naar kostenplaats 98 ter bekostiging van de uitbesteding van de administratie, lidmaatschappen van Verus, PO-raad, Transvita, verzekeringen Raetsheren van Orde en de licentiekosten van ParnasSys, Heutink ICT;
- de werkdrukgeden zijn voor 100% toegevoegd aan de inkomsten van de scholen;
- van het restant van het PAB-budget (de werkdrukgeden zitten hier ook in) gaat 80% naar kostenplaatsen 98 en 99 ter bekostiging van o.a. ARBO-voorzieningen, duurzame inzetbaarheid senioren, ouderschapsverloven, feesten en jubilea, bovenschoolse scholing, verloven, netwerken, personeelsdag, accountant, directietoeslag de Hoeksteen en stichtingskantoor. De rest gaat naar de scholen;
- € 95,- per leerling wordt als inkomsten geboekt op kostenplaats 98 ter bekostiging van de Day a Week School (DWS), extra ondersteuning voor groepen en de ondersteuningsarrangementen

- € 20,- per leerling wordt als inkomsten geboekt op kostenplaats 98 ter bekostiging van projecten op scholen die de kwaliteit van de basisondersteuning verhogen.

De kosten van het bestuurlijk apparaat (kostenplaats 99) bedroegen in 2020 € 276.896,-. Dat is 2,2% van de totaal ontvangen baten.

Onderwijsachterstandenmiddelen

De onderwijsachterstandsmiddelen (OAB-middelen) worden toegekend aan de scholen op basis van de scores van het CBS. We herkennen dat leerlingen op deze scholen deze middelen het hardst nodig hebben en zien geen reden hiervan af te wijken. De middelen worden ingezet om leerlingen in achterstandssituaties passend onderwijs te geven. Hiervoor zijn extra handen en soms aangepast leermateriaal nodig. De scholen waar deze leerlingen zitten besluiten zelf over de besteding van deze middelen. Binnen CBO Zeist geldt dit met name voor basisschool de Wegwijzer. De school zet de middelen in op het verkleinen van de klassen en het bieden van passende ondersteuning op klassen- en individueel niveau.

2.5 Risico's en risicobeheersing

Als risico's voor het goed functioneren van onze organisatie onderscheiden we de volgende factoren:

- leerkrachtentekort (tweemaandelijks in bestuursrapportage uit personeelssysteem);
- kwaliteitsverlies (kwaliteitssysteem, ParnasSys);
- wijzigingen in de bekostigingssystematiek (bijhouden wetgeving en subsidiemogelijkheden);
- invoering van nieuwe wet- en regelgeving (bijhouden wetgeving en subsidiemogelijkheden);
- ontwikkeling van de leerlingenaantallen (tweemaandelijks in bestuursrapportage, signaalfunctie op scholen);
- ziekteverzuim (tweemaandelijks in bestuursrapportage uit personeelssysteem).

We onderkennen genoemde risico's en ons beleid is er op gericht zo snel mogelijk te signaleren of deze risico's zich voordoen. Mocht dit het geval zijn, anticiperen wij hierop door nieuw of aanvullend beleid. In 2020 heeft het bestuur zich nadrukkelijk de vraag gesteld of de risico's op deze wijze voldoende in beeld zijn en uiteindelijk besloten dat dit voor een organisatie van onze omvang voldoende is.

Wij houden permanent zicht op de bezetting van personeel op onze scholen en het werven, binden en boeien van personeel is iets wat ons dagelijks bezighoudt. We houden de wijzigingen in regelgeving goed in de gaten en analyseren de gevolgen ervan voor CBO Zeist en nemen passende acties.

De leerlingenaantallen en het ziekteverzuim worden gemonitord en geanalyseerd. Gezien de daling van leerlingen per 1 oktober 2020 hebben we hier wel nog zorgvuldiger naar gekeken en geconstateerd dat dit meer aandacht behoeft. Voor de meeste scholen was de terugloop goed te verklaren, omdat in Zeist een nieuwe basisschool voor Islamitisch onderwijs is geopend. Voor twee andere scholen geldt dat niet. Tweemaandelijks worden de leerlingenaantallen vastgelegd in de bestuursrapportage. Op deze manier signaleren we tijdig mogelijke risico's.

Belangrijkste risico's en onzekerheden

In het jaarverslag 2019 bespraken wij de onduidelijkheden in financiën rond de overname van basisschool Oud Zandbergen. In 2020 werd duidelijk dat ons verzoek voor extra bekostiging in verband met de overname door het ministerie van OCW niet zou worden gehonoreerd. Hoewel men zag dat er veel extra kosten gemaakt waren, was de redenering dat CBO Zeist over voldoende publiek vermogen beschikte om dit zelf te kunnen bekostigen. Daarmee kon het bestuur de belofte dat de overname niet ten koste zou gaan van de middelen van de andere scholen van CBO Zeist niet meer nakomen. In 2020 konden de extra kosten nog grotendeels bekostigd worden met het kapitaal dat met de overname meekwam van de rechtsvoorganger. Daar is in 2021 geen sprake meer van. Uit coulance voor de inspanningen rond de overname ontvingen we een bedrag van € 26.163,- in plaats van de gevraagde € 180.247,-. Het bestuur accepteert dit, maar ziet hierin geen stimulans om in een soortgelijke situatie hetzelfde moedige besluit te nemen.

Eind 2020 hebben de belangrijkste onzekerheden een link met het verloop van de pandemie. Het is ook lastig daarop te anticiperen, want:

- hoe lang gaat het precies duren en welke vertragingen in ontwikkeling bij kinderen stellen we dan vast;
- welke middelen komen beschikbaar om vertragingen op te heffen. Er worden veel subsidies beschikbaar gesteld, maar we zien dat niet alles wordt toegekend;
- wat betekent de vertraging in het HBO voor het beschikbaar komen van nieuwe leerkrachten;
- hoe realistisch is het dat we met meer middelen ook de benodigde mensen kunnen aantrekken om eventuele hiaten te repareren;
- zal ons verhoogde ziekteverzuim op termijn weer dalen naar de voor ons gebruikelijk 4 tot 4,5%.

3. Verantwoording van de financiën

Dit hoofdstuk verantwoordt de financiële staat van het bestuur. Het geeft de belangrijkste financiële gegevens weer en is los van de jaarrekening te lezen. De eerste paragraaf gaat in op ontwikkelingen in meerjarig perspectief, de tweede paragraaf geeft een analyse van de staat van baten en lasten en de balans, en in de laatste paragraaf komt de financiële positie van CBO Zeist aan bod.

3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

Leerlingen

	Vorig jaar 2019	Verslagjaar 2021	2021	2022	2023
Aantal leerlingen	2018	1960	1997	1982	1999

We verwachten de komende jaren redelijk stabiel te blijven wat betreft de leerlingenaantallen. Wellicht een lichte groei. Grote bouwplannen staan binnen de gemeente Zeist niet in de planning, wel in Bunnik. Daar hoopt met name Beurthouk van te kunnen profiteren. Op enkele scholen is het aantal bovenbouwleerlingen groter dan het aantal onderbouwleerlingen. Op die scholen wordt krimp verwacht. In 2023 staat nieuwbouw gepland voor zowel de Wegwijzer als Nije Kroost. Dit kan een aanzuigende werking hebben (zie ook hoofdstuk 2.3).

FTE

Aantal FTE	Vorig jaar 2019	Verslagjaar 2020	2021	2022	2023
Bestuur / management	9,01	8,8	8,8	8,8	8,8
Onderwijzend personeel	111,96	106,39	106	108	108
Ondersteunend personeel	16,23	19,21	19,5	20	21

Als de leerling prognoses uitkomen zal ook het medewerkersbestand ongeveer hetzelfde blijven. Mocht het leerkrachtentekort ook binnen Zeist een groot probleem worden, zal het aantal medewerkers onderwijsondersteunend personeel meer toenemen dan we nu in de cijfers presenteren. In deze prognose houden we geen rekening met de extra subsidies in het kader van het nationaal onderwijsplan.

3.2 Staat van baten en lasten en balans

Staat van baten en lasten

Voor 2020 is een negatief resultaat begroot van € 159.012,-. Uiteindelijk is een negatief resultaat van € 67.725,- gerealiseerd. Een positief verschil van € 91.287,- ten opzichte van de begroting.

In 2019 werd een negatief resultaat van € 38.554,- gerealiseerd. Het resultaat is ten opzichte van 2019 gedaald met € 9.171,-.

De verschillen op de uiteindelijke resultaten lijken klein. In 2020 werden echter € 461.963,- meer aan baten ontvangen dan begroot en was het totaal aan lasten € 386.707,- hoger dan begroot.

Vanaf januari 2020 zijn de salarissen van ons personeel verhoogd met 4,5% en in februari ontvingen alle medewerkers een bonus van € 875,- naar rato van hun werktijdfactor en een derde van hun maandloon in januari 2020. Deze stijging van de structurele kosten wordt gecompenseerd door de verhoging van de rijksbijdrage. Dit werd pas laat in het boekjaar duidelijk. De middelen voor de extra uitkeringen waren in 2019 reeds ontvangen. Deze grote afwijkingen zien we jaarlijks optreden, maar doordat hogere kosten over het algemeen gecompenseerd worden blijft het nettoverschil beheersbaar.

De totale afschrijvingslasten zijn afgenomen. Een aantal investeringen is vanwege de schoolsluiting uitgesteld. Die verwachten we in 2021 te doen. Ook aanschaf van nieuw meubilair voor o.a. de Wegwijzer is uitgesteld. De reden hiervan is dat op korte termijn nieuwbouw wordt gerealiseerd en we de investering gaan doen na realisatie.

De huisvestingslasten nemen fors toe. Extra schoonmaak en schoonmaakmiddelen waren nodig om de hygiëne in coronatijd te optimaliseren. Ook in 2019 investeerden we al extra in schoonmaak.

Overige lasten namen af, omdat activiteiten niet zijn doorgegaan vanwege corona en omdat beheerslasten lager zijn geworden (administratie, accountant, juridische/managementondersteuning).

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Vershil	Realisatie 2019	Vershil
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	12.347.464	11.894.563	452.901	12.220.586	126.878
Overige overheidsbijdragen	23.458	23.333	125	23.458	-
Overige baten	224.320	186.846	37.474	280.071	-55.751
Totaal baten	12.595.242	12.104.742	490.500	12.524.115	71.127
Lasten					
Personele lasten	10.705.486	10.252.417	453.069	10.445.502	259.984
Afschrijvingen	332.982	375.581	-42.599	359.376	-26.394
Huisvestingslasten	866.788	823.836	42.952	846.228	20.560
Overige lasten	755.884	817.470	-61.586	915.967	-160.083
Totaal lasten	12.661.140	12.269.304	391.836	12.567.073	94.067
Saldo baten en lasten	-65.898	-164.562	98.664	-42.958	-22.940
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	4.411	5.800	-1.389	4.655	-244
Financiële lasten	6.238	250	5.988	251	5.987
Totaal financiële baten en lasten	-1.827	5.550	-7.377	4.404	-6.231
Totaal resultaat	-67.725	-159.012	91.287	-38.554	-29.171

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023
Aantal leerlingen	2.018	1.960	1.997	1.982	1.999
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	12.220.586	12.347.464	12.071.997	12.009.604	12.182.758
Overige overheidsbijdragen	23.458	23.458	23.333	23.333	23.333
Overige baten	280.071	224.320	165.500	142.500	141.000
Totaal baten	12.524.115	12.595.242	12.260.830	12.175.437	12.347.091
Lasten					
Personeelslasten	10.445.502	10.705.486	10.287.402	10.179.056	10.240.712
Afschrijvingen	359.376	332.982	369.596	367.944	366.410
Huisvestingslasten	846.228	866.788	883.086	880.086	880.086
Overige lasten	915.967	755.884	875.320	845.620	848.620
Totaal lasten	12.567.073	12.661.140	12.415.404	12.272.706	12.335.828
Saldo baten en lasten	-42.958	-65.898	-154.574	-97.269	11.263
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	4.655	4.411	1.000	1.000	1.000
Financiële lasten	251	6.238	2.750	2.750	2.750
Totaal financiële baten en lasten	4.404	-1.827	-1.750	-1.750	-1.750
Totaal resultaat	-38.554	-67.725	-156.324	-99.019	9.513

In het meerjarenperspectief zien we dat in 2021 € 156.324,- negatief wordt begroot. Extra investeringen in zij-instromers, professionalisering, ICT en een procesplan passend onderwijs met als ambitie een expertisecentrum hoogbegaafdheid te realiseren verklaren dit resultaat. Een deel van die investeringen zijn eenmalig en zullen daarna

binnen de reguliere bekostiging worden opgevangen. Daardoor ontstaat vanaf 2023 een positief resultaat. De volgende aandachtspunten zijn niet in het meerjarenperspectief verwerkt:

- Impact van extra subsidies;
- Investerings in het kader van de vermindering van het vermogen;
- Overige kosten voortkomend uit kwaliteitsontwikkeling van de scholen.

We hebben nauwelijks zicht op de geldstromen die in het kader van het Nationaal onderwijsprogramma nog gaan komen en of het in de huidige markt lukt om daar het benodigde personeel bij te vinden. Inkrimping van het vermogen staat nadrukkelijk op de agenda van bestuur en GMR. Besluiten hierover zijn nog niet genomen. Het procesplan passend onderwijs start in schooljaar 2021-2022 met een nulmeting en op basis daarvan zouden nu nog onvoorzien kosten kunnen ontstaan.

Balans in meerjarig perspectief

Balans

Activa	Realisatie 31-12-2019	Realisatie 31-12-2020	Prognose 31-12-2021	Prognose 31-12-2022	Prognose 31-12-2023
Materiële vaste activa	1.799.439	1.645.496	1.368.488	1.099.341	834.444
Financiële vaste activa	119.758	107.321	107.321	107.321	107.321
Totaal vaste activa	1.919.197	1.752.817	1.475.809	1.206.662	941.765
Vorderingen	606.535	654.543	654.543	654.543	654.543
Liquide middelen	2.666.941	2.837.994	2.937.896	3.296.160	3.758.706
Totaal vlottende activa	3.273.476	3.492.537	3.592.439	3.950.703	4.413.249
Totaal activa	5.192.673	5.245.354	5.068.248	5.157.365	5.355.014

Passiva	Realisatie 31-12-2019	Realisatie 31-12-2020	Prognose 31-12-2021	Prognose 31-12-2022	Prognose 31-12-2023
Algemene reserve	2.423.405	2.513.043	2.363.249	2.270.760	2.286.803
Bestemmingsreserves (publiek)	207.831	38.301	31.771	25.241	18.711
Bestemmingsreserves (privaat)	365.507	377.675	377.675	377.675	377.675
Eigen vermogen	2.996.743	2.929.019	2.772.695	2.673.676	2.683.189
Voorzieningen	1.132.127	1.126.665	1.106.007	1.294.268	1.482.529
Langlopende schulden	719	594	469	344	219
Kortlopende schulden	1.063.084	1.189.077	1.189.077	1.189.077	1.189.077
Totaal passiva	5.192.673	5.245.355	5.068.248	5.157.365	5.355.014

Activa:

In 2020 is voor € 179.000,- geïnvesteerd. Er is inventaris en ICT aangeschaft voor € 162.000,- en € 17.000,- aan overige activa. De afschrijvingen bedragen in 2020 € 333.000,-. Omdat meer is afgeschreven dan geïnvesteerd is de waarde van de materiele activa afgenomen. De waarde vermindering op de financiële vaste activa bedraagt €12.000,-. Wat betreft vorderingen en liquide middelen zijn geen bijzonderheden te melden. Het kasstroomoverzicht is opgenomen in de jaarrekening.

Passiva:

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en bestemmingsreserves (publiek en privaat). Het negatieve resultaat van 2020 is in mindering gebracht op het eigen vermogen, waarna het eigen vermogen € 2.929.019,- bedraagt. De voorzieningen ultimo 2020 bedragen € 1.126.665,- en zijn bedoeld voor:

- voorziening groot onderhoud (gerelateerd aan het meerjarenonderhoudsplan);
- voorziening duurzame inzetbaarheid (gerelateerd aan het daadwerkelijk gespaarde saldo aan uren voor medewerkers);
- voorziening jubileumuitkeringen (gerelateerd aan de uitkeringen die horen bij de ambtsjubilea);
- voorziening langdurig verzuim door ziekte (gerelateerd aan de loonkosten van langdurig ziek personeel en het verwachte herstel).

Voor de schulden verwijzen wij naar de jaarrekening.

In het meerjarenperspectief zien we een stabiel beeld voor de komende jaren. Opvallend zijn de dalende trend in de materiele vaste activa en stijgende trend in de liquide middelen. We verklaren dit uit het feit dat niet iedere school de investeringen voor de komende 5 jaren op detailniveau heeft uitgewerkt. Voor ons een ontwikkelpunt. Het eigen vermogen neemt, zoals gewenst, af de komende jaren. Hierbij dezelfde kanttekeningen als hiervoor geschreven.

3.3 Financiële positie

Kengetallen

Kengetal	Realisatie Vorig jaar (T-1)	Realisatie Verslagjaar (T)	Begroting T+1	Begroting T+2	Begroting T+3	Signalering
Solvabiliteit 2	0,8	0,78	0,76	0,77	0,78	Ondergrens: <0,30
Weerstandsvermogen	0,24	0,23	0,23	0,22	0,22	Ondergrens: < 5%
Liquiditeit	3,08	2,96	3,05	3,35	3,74	Ondergrens: <0,75
Rentabiliteit	0	-0,01	-0,01	-0,01	0	Afhankelijk van reservepositie van het schoolbestuur.

Zie voor de definities van de financiële kengetallen

<https://www.poraad.nl/themas/financien/uitgaven-en-verantwoording>

Reservepositie

Het bestuur is van mening dat de reservepositie boven het gewenste niveau ligt. Als beleidsafspraken hebben we de signaleringswaarde van inspectie genomen als leidraad voor ons gewenst vermogen. In de jaren 2016 t/m 2020 is het vermogen hoger. De afwijking varieert van € 360.061,- tot € 678.403,- positief. We hebben daarop besloten het vermogen de komende jaren te laten dalen met € 300.000,- en de GMR te betrekken bij de bestedingsdoelen. Dit proces wordt in 2021 afgestemd.

VERWIJZING

Link: [jaarrekening](#)

JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2020

En vergelijkende cijfers 2019. - na verwerking resultaatbestemming -

		31-12-2020		31-12-2019	
		€	€	€	€
1	ACTIVA				
1.1	Vaste activa				
1.1.2	Materiële vaste activa	1.645.496		1.799.439	
1.1.3	Financiële vaste activa	107.321		119.758	
	<i>Totaal vaste activa</i>		<i>1.752.817</i>		<i>1.919.197</i>
1.2	Vlottende activa				
1.2.2	Vorderingen	654.543		606.535	
1.2.4	Liquide middelen	2.837.994		2.666.941	
	<i>Totaal vlottende activa</i>		<i>3.492.537</i>		<i>3.273.476</i>
	TOTAAL ACTIVA		<u>5.245.354</u>		<u>5.192.673</u>
2	PASSIVA				
2.1	Eigen vermogen	2.929.018		2.996.743	
2.2	Voorzieningen	1.126.665		1.132.127	
2.3	Langlopende schulden	594		719	
2.4	Kortlopende schulden	1.189.077		1.063.084	
	TOTAAL PASSIVA		<u>5.245.354</u>		<u>5.192.673</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020
En vergelijkende cijfers 2019

		2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
3	Baten						
3.1	Rijksbijdragen OCW	12.347.464		11.894.563		12.220.586	
3.2	Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	23.458		23.333		23.458	
3.5	Overige baten	224.320		186.846		280.071	
	<i>Totaal baten</i>		<i>12.595.242</i>		<i>12.104.742</i>		<i>12.524.115</i>
4	Lasten						
4.1	Personeelslasten	10.705.486		10.252.417		10.445.502	
4.2	Afschrijvingen	332.982		375.581		359.376	
4.3	Huisvestingslasten	866.788		823.836		846.228	
4.4	Overige lasten	755.884		817.470		915.967	
	<i>Totaal lasten</i>		<i>12.661.140</i>		<i>12.269.304</i>		<i>12.567.073</i>
	<i>Saldo baten en lasten *</i>		<i>-65.898</i>		<i>-164.562</i>		<i>-42.958</i>
6	Financiële baten en lasten						
6.1	Financiële baten	4.411		5.800		4.655	
6.2	Financiële lasten	6.238		250		251	
	<i>Saldo financiële baten en lasten *</i>		<i>-1.827</i>		<i>5.550</i>		<i>4.404</i>
	Totaal resultaat *		<u>-67.725</u>		<u>-159.012</u>		<u>-38.554</u>

*(- is negatief)

(Voorstel) bestemming van het resultaat

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

KASSTROOMOVERZICHT 2020
En vergelijkende cijfers 2019

		2020		2019	
	Ref.	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Resultaat uit gewone bedrijfssoefening (saldo baten en lasten)			-65.898		-42.958
<i>Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>					
- Afschrijvingen	4.2	332.982		359.376	
- Mutaties voorzieningen	2.2	-5.462		276.212	
Totaal van aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat			327.520		635.588
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>					
- Vorderingen	1.2.2/-1.2.2.14	-48.008		61.123	
- Kortlopende schulden	2.4/-2.4.18	125.993		-51.497	
Totaal van aanpassingen in werkkapitaal			77.985		9.626
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			339.607		602.256
Ontvangen interest	6.1.1/-1.2.2.14		549		1.099
Betaalde interest	6.2.1/-2.4.18		6.238		251
Ontvangen dividenden	6.1.2		3.862		476
Mutaties overige financiële vaste activa	6.1.4 / 6.2.2		-		4.120
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			337.780		607.700
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2	-179.039		-402.565	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	1.1.2	-		1.242	
Overige investeringen in financiële vaste activa	1.1.3	12.437		-734	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-166.602		-402.057
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Aflossing langlopende schulden	2.3	-125		-125	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-125		-125
Kasstroom uit overige balansmutaties					
Mutatie liquide middelen	1.2.4		171.053		205.518
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:					
		2020		2019	
		€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1		2.666.941		2.461.423	
Mutatie boekjaar liquide middelen		171.053		205.518	
Stand liquide middelen per 31-12			2.837.994		2.666.941

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA, PASSIVA EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

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

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

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

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Verbonden partijen

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

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

Grondslagen Balans

Materiële vaste activa

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

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

Categorie	afschrijvings- termijn in jaren	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
Gebouwen	25	4,00	1.000
Installaties	10-20	10,00 - 5,00	1.000
Kantoormeubilair & inventaris	5-20	10,00 - 5,00	1.000
Schoolmeubilair & inventaris	15-20	6,67 - 5,00	1.000
Huish. Apparatuur & machines	5	20,00	1.000
Onderw. Apparatuur & machines	5	20,00	1.000
ICT	3-10	33,33 - 10,00	1.000

Gebouwen

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

Financiële vaste activa

Effecten

Effecten worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden de onderfinanciële vaste activa opgenomen effecten die:
geen onderdeel zijn van de handelsportefeuille; en
niet tot einde looptijd worden aangehouden;
ewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Vorderingen

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

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en bestemmingsreserves.

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

Omschrijving	Doel	Beperkingen	EUR
- Reserve aanvullende bekostiging PO	Compenseren van de kosten van de	Zie doel	-
- Reserve nulmeting	Compenseren van	Zie doel	38.301
- Algemene reserve privaat		Geen	377.675

Voorzieningen

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

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

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

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

Voor het contant maken van de waarde van de voorziening wordt gerekend met een rekenrente welke voor eind 2020 wordt bepaald. De berekening is als volgt:
Rekenrente = Wettelijke rente (bron: DNB) -/- Inflatie (bron: CBS).
Bij een negatieve uitkomst van de rekenrente zal deze op nul worden gesteld.

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

Jubileumuitkeringen

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

Voorziening duurzame inzetbaarheid

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

Langdurig zieken

De voorziening langdurig zieke werknemers wordt gevormd door de verwachte salariskosten van langdurig zieke werknemers die waarschijnlijk niet meer zullen terugkeren in het arbeidsproces.

Voorziening groot onderhoud

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

Overige voorzieningen

De overige voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde van de voor de afwikkeling van de voorziening naar verwachting noodzakelijke uitgaven.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste waardering gewaardeerd tegen reële waarde. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Onder deze post valt onder meer vooruitontvangen investeringssubsidies. Deze subsidies moeten zichtbaar in mindering gebracht worden op de materiële vaste activa of als schuld gepresenteerd worden onder vooruitontvangen investeringssubsidies.

Kortlopende schulden

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

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

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

Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen Staat van Baten en lasten

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

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

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

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

Overheidssubsidies

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

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

Personeelsbeloningen

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

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

Voor toegezegde-bijdrageregelingen betaalt de instelling op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. Behalve de betaling van premies heeft de instelling geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze pensioenregelingen. De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

Pensioenregeling

Nederlandse pensioenregelingen:

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

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

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

Afschrijvingen op materiële vaste activa

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

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

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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

Grondslagen Kasstroomoverzicht

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

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

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

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1.1.2 Materiële vaste activa	1.1.2.1 Gebouwen	1.1.2.2 Terreinen	1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€	€	€
Stand per 01-01-2020					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	661.115	-	3.472.232	1.203.328	5.336.675
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	293.180	-	2.320.964	923.093	3.537.237
Cumulatieve herwaarderings	-	-	-	-	-
Materiële vaste activa er 01-01-2020	367.935	-	1.151.268	280.235	1.799.438
Verloop gedurende 2020					
Investerings	-	-	162.467	16.572	179.039
Desinvesterings	-	-	-	-	-
Afschrijvingen	37.671	-	234.563	60.748	332.982
Mutatie gedurende 2020	-37.671	-	-72.096	-44.176	-153.943
Stand per 31-12-2020					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	661.115	-	3.634.699	1.219.900	5.515.714
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	330.851	-	2.555.527	983.841	3.870.219
Cumulatieve herwaarderings	-	-	-	-	-
Materiële vaste activa er 31-12-2020	330.264	-	1.079.172	236.059	1.645.495

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1.1.3	Financiële vaste activa	Boek- waarde 1-1-2020	Investe- ringen 2020	Desinves- teringen 2020	Waarde- verandering 2020	Resultaat 2020	Boek- waarde 31-12-2020
		€	€	€	€	€	€
1.1.3.7	Effecten	108.508	-	-	-4.787	-	103.721
1.1.3.8	Overige vorderingen	11.250	-	7.650	-	-	3.600
	Totaal Financiële vaste activa	119.758	-	7.650	-4.787	-	107.321

1.1.3.7	Effecten	Boek- waarde 1-1-2020	Investe- ringen 2020	Desinves- teringen 2020	Waarde- verandering 2020	Boek- waarde 31-12-2020
		€	€	€	€	€
1.1.3.7.4	Overige effecten	108.508	-	-	-4.787	103.721
	Totaal Effecten	108.508	-	-	-4.787	103.721

1.2 Vlottende activa

1.2.2	Vorderingen	31-12-2020	31-12-2019
		€	€
1.2.2.2	OCW	567.316	540.083
1.2.2.3	Gemeenten en Gemeenschappelijke regelingen	8.414	3.457
1.2.2.6	Personeel	1.250	1.250
1.2.2.10	Overige vorderingen	-	1.700
	<i>Subtotaal vorderingen</i>	<i>576.980</i>	<i>546.490</i>
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten	46.416	47.416
1.2.2.15	Overige overlopende activa	31.147	12.629
	<i>Overlopende activa</i>	<i>77.563</i>	<i>60.045</i>
	Totaal Vorderingen	654.543	606.535

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

1.2.4	Liquide middelen	31-12-2020	31-12-2019
		€	€
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen	2.837.994	2.666.941
	Totaal liquide middelen	2.837.994	2.666.941

2 Passiva

2.1	Eigen vermogen	Stand per 01-01-2019 €	Resultaat 2019 €	Overige mutaties €	Stand per 31-12-2019 €	Stand per 01-01-2020 €	Resultaat 2020 €	Overige mutaties €	Stand per 31-12-2020 €
2.1.1	Eigen vermogen								
2.1.1.1	Algemene reserve	2.610.897	-187.492	-	2.423.405	2.423.405	89.638	-	2.513.043
2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	214.872	-7.041	-	207.831	207.831	-169.530	-	38.301
2.1.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)	-	365.507	-	365.507	365.507	12.168	-	377.675
	Totaal Eigen vermogen	2.825.769	170.974	-	2.996.743	2.996.743	-67.724	-	2.929.019

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

2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	Stand per 01-01-2019 €	Resultaat 2019 €	Overige mutaties €	Stand per 31-12-2019 €	Stand per 01-01-2020 €	Resultaat 2020 €	Overige mutaties €	Stand per 31-12-2020 €
2.1.1.2.1	Reserve aanvullende bekostiging PO	163.000	-	-	163.000	163.000	-163.000	-	-
2.1.1.2.10	Reserve nulmeting	51.872	-7.041	-	44.831	44.831	-6.530	-	38.301
	Totaal bestemmingsreserves (publiek)	214.872	-7.041	-	207.831	207.831	-169.530	-	38.301

2.1.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)	Stand per 01-01-2019 €	Resultaat 2019 €	Overige mutaties €	Stand per 31-12-2019 €	Stand per 01-01-2020 €	Resultaat 2020 €	Overige mutaties €	Stand per 31-12-2020 €
2.1.1.3.1	Algemene reserve privaot	372.528	-7.021	-	365.507	365.507	12.168	-	377.675
	Totaal bestemmingsreserves (privaot)	372.528	-7.021	-	365.507	365.507	12.168	-	377.675

Algemene reserve privaot

De toevoeging aan het private vermogen is het positieve resultaat over 2020 van de ouderraad van de Ichthus.

2.2	Voorzieningen	Stand per 01-01-2020 €	Dotatie 2020 €	Onttrek-king 2020 €	Vrijval 2020 €	Rente mutatie* €	Stand per 31-12-2020 €	Bedrag < 1 jaar €	Bedrag 1 t/m 5 jaar €	Bedrag > 5 jaar €
2.2.1	Personele voorzieningen	476.730	6.360	30.724	-	-	452.366	28.641	401.386	22.339
2.2.3	Voorzieningen voor groot onderhoud	655.397	281.336	262.434	-	-	674.299	301.994	372.305	-
	Totaal Voorzieningen	1.132.127	287.696	293.158	-	-	1.126.665	330.635	773.691	22.339

* bij netto contante waarde

2.2.1	Personele voorzieningen	Stand per 01-01-2020 €	Dotatie 2020 €	Onttrek-king 2020 €	Vrijval 2020 €	Rente mutatie* €	Stand per 31-12-2020 €	Bedrag < 1 jaar €	Bedrag 1 t/m 5 jaar €	Bedrag > 5 jaar €
2.2.1.2	Duurzame inzetbaarheid	63.100	-	11.364	-	-	51.736	-	51.736	-
2.2.1.4	Jubileumuitkeringen	72.081	6.360	7.690	-	-	70.751	10.185	38.227	22.339
2.2.1.6	Langdurig zieken	341.549	-	11.670	-	-	329.879	18.456	311.423	-
	Totaal personele voorzieningen	476.730	6.360	30.724	-	-	452.366	28.641	401.386	22.339

* bij netto contante waarde

2.3	Langlopende schulden	Stand per 01-01-2020 €	Aangege- ven lening in 2020 €	Aflossing in 2020 €	Stand per 31-12-2020 €	Looptijd > 1 jaar €	Looptijd > 5 jaar €	Rente per- centage
2.3.7	Overige langlopende schulden	719	-	125	594	125	469	0,000%
	Totaal Langlopende schulden	719	-	125	594	125	469	

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2020 €	31-12-2019 €
2.4.6	Schulden aan gemeenten en Gemeenschappelijke regelingen	8.510	8.510
2.4.8	Crediteuren	228.831	161.976
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen	421.081	362.193
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen	123.823	125.430
2.4.12	Kortlopende overige schulden	11.166	21.305
	Subtotaal kortlopende schulden	793.411	679.414
2.4.14	Vooruit ontvangen subsidies OCV	24.786	53.118
2.4.16	Vooruit ontvangen bedragen	622	10.339
2.4.17	Vakantiegeld en vakantiedagen	312.105	288.847
2.4.19	Overige overlopende passiva	58.152	31.367
	Overlopende passiva	395.665	383.671
	Totaal Kortlopende schulden	1.189.076	1.063.085

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Rechten

Er zijn geen niet uit balans blijvende rechten die hier moeten worden toegeelicht.

Verplichtingen

De volgende niet uit balans blijvende verplichtingen worden hieronder toegeelicht.

Vlg Nr.	Omschrijving	Periode van t/m	Loop- tijd Mndn	Bedrag per maand €	Bedrag verslag- jaar €	Bedrag < 1 jaar €	Bedrag 1 - 5 jaar €	Bedrag > 5 jaar €	Bedrag totaal €
1	Dyade OBV B.V.	1-1-2020 31-12-2022	24	8.184	98.210	98.210	98.210	-	196.420
2	Canon B.V.	1-1-2018 31-12-2021	12	1.888	22.657	22.657	-	-	22.657

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

3 Baten

3.1 Rijksbijdragen	2020		Begroot 2020		2019	
	€	€	€	€	€	€
3.1.1 Rijksbijdragen						
3.1.1.1 Rijksbijdrage OCW	11.137.855		10.755.498		10.955.309	
Totaal Rijksbijdrage		11.137.855		10.755.498		10.955.309
3.1.2 Overige subsidies						
3.1.2.1 Overige subsidies OCW	696.585		680.000		730.671	
Totaal Rijksbijdragen		696.585		680.000		730.671
3.1.4 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV		513.024		459.065		534.607
Totaal Rijksbijdragen		12.347.464		11.894.563		12.220.587

3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	2020		Begroot 2020		2019	
	€	€	€	€	€	€
3.2.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden						
3.2.2.2 Overige gemeentelijke en Gemeenschappelijke Regelingen - bijdragen en -subsidies	23.458		23.333		23.458	
Totaal Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden		23.458		23.333		23.458
Totaal overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden		23.458		23.333		23.458

3.5 Overige baten	2020		Begroot 2020		2019	
	€	€	€	€	€	€
3.5.1 Verhuur	104.283		105.000		105.118	
3.5.5 Ouderbijdragen	12.167		-		25.651	
3.5.10 Overige	107.870		81.846		149.302	
Totaal overige baten		224.320		186.846		280.071

4 Lasten

4.1 Personeelslasten	2020		Begroot 2020		2019	
	€	€	€	€	€	€
4.1.1 Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten						
4.1.1.1 Lonen en salarissen	7.845.504		9.655.067		6.997.996	
4.1.1.2 Sociale lasten	1.014.525		-		1.100.883	
4.1.1.5 Pensioenpremies	1.095.481		-		1.019.580	
Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		9.955.510		9.655.067		9.118.459
4.1.2 Overige personele lasten						
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	-16.673		22.000		283.555	
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	461.727		58.000		231.593	
4.1.2.3 Overige	429.899		517.350		956.964	
Totaal overige personele lasten		874.953		597.350		1.472.112
4.1.3 Ontvangen uitkeringen personeel						
4.1.3.2 Uitkeringen van het Vervangingsfonds	-		-		40.240	
4.1.3.3 Overige uitkeringen personeel	124.977		-		104.828	
Af: Ontvangen uitkeringen personeel		124.977		-		145.068
Totaal personele lasten		10.705.486		10.252.417		10.445.503

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 189 in 2020 (2019: 178). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2020	2019
Bestuur / Management	10	9
Personeel primair proces	153	148
Ondersteunend personeel	26	21
Totaal gemiddeld aantal werknemers	<u>189</u>	<u>178</u>

4.2	Afschrijvingen	2020	Begroot 2020	2019
		€ €	€ €	€ €
4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	332.982	375.581	359.376
	Totaal afschrijvingen	<u>332.982</u>	<u>375.581</u>	<u>359.376</u>

4.3	Huisvestingslasten	2020	Begroot 2020	2019
		€ €	€ €	€ €
4.3.1	Huur	66.461	67.000	71.508
4.3.3	Onderhoudslasten (klein onderhoud)	83.278	70.550	87.525
4.3.4	Energie en water	139.143	126.400	116.134
4.3.5	Schoonmaakkosten	262.527	248.150	244.236
4.3.6	Belastingen en heffingen	14.320	11.300	18.469
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorziening	281.336	281.336	281.336
4.3.8	Overige	19.723	19.100	27.020
	Totaal huisvestingslasten	<u>866.788</u>	<u>823.836</u>	<u>846.228</u>

4.4	Overige lasten	2020	Begroot 2020	2019
		€ €	€ €	€ €
4.4.1	Administratie en beheerlasten	133.785	131.350	199.073
4.4.2	Inventaris en apparatuur	21.380	25.450	27.520
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	386.305	407.000	385.620
4.4.5	Overige	214.414	253.670	303.754
	Totaal overige lasten	<u>755.884</u>	<u>817.470</u>	<u>915.967</u>

Separate specificatie kosten instellingsaccountant

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

	2020	Begroot 2020	2019
	€ €	€ €	€ €
4.4.1.1.1	Controle van de jaarrekening	8.500	20.953
4.4.1.1.2	Andere controlewerkzaamheden	-	-
4.4.1.1.3	Fiscale advisering	-	-
4.4.1.1.4	Andere niet-controlediensten	-	-
	<u>8.500</u>	<u>8.500</u>	<u>20.953</u>

Uitsplitsing honoraria naar accountantskantoor

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

Honoraria met betrekking tot de werkzaamheden

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

Bovenstaande accountantsshonoraria zijn verwerkt op basis van het lastenstelsel.

6 Financiële baten en lasten

6.1	Financiële baten	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
6.1.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	549		2.500		60	
6.1.2	Ontvangen dividenden	3.862		-		476	
6.1.4	Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	-		3.300		4.120	
	Totaal financiële baten		<u>4.411</u>		<u>5.800</u>		<u>4.656</u>
6.2	Financiële lasten	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
6.2.1	Rentelasten en soortgelijke lasten	6.238		250		251	
	Totaal financiële lasten		<u>6.238</u>		<u>250</u>		<u>251</u>

(VOORSTEL) BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

		Resultaat 2020	
		€	€
2.1.1	Algemene reserve (publiek)		-73.362
2.1.2	<u>Bestemmingsreserves (publiek)</u>		
2.1.2.10	Reserve nulmeting	-6.530	
	Totaal bestemmingsreserves publiek		-6.530
	Totaal resultaat		-67.725

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

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

VERBONDEN PARTIJEN

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

Verbonden partij met belang in bevoegd gezag

Statutaire naam	Juridische vorm 2020	Statutaire zetel	Code activi- teiten	Deelname- percentage
SWV Zout	Stichting	Zeist	4	0%
Stichting Steun Christelijk Onderwijs Stichtse Rijnlanden	Vereniging	Zeist	4	0%

VERANTWOORDING SUBSIDIES

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

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

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

Omschrijving	Toewijzing		Prestatie is ultimo 2020 conform subsidiebeschikking	
	Kenmerk	Datum	geheel afgerond	niet afgerond
Subsidie Inhaal en ondersteuningsprogramma	n.n.	21-08-2020		x
Subsidie zijinstroom	1046689-1	20-02-2020		x

WNT-VERANTWOORDING 2020

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

Indeling en bezoldigingsklasse

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

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

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

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

Complexiteitspunten

Aantal complexiteitspunten per instellingscriteria:	2020
Gemiddelde totale baten	4
Gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	2
Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	1
Totaal aantal complexiteitspunten	7
Bezoldigingsklasse	C
Bezoldigingsmaximum	€ 143.000

Afwijkende bezoldiging

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

WNT-VERANTWOORDING 2020

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

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

Naam	P.D. van Buuren
Functiegegevens (2020)	
Functie(s)	directeur bestuurder
Aanvang functie	01-01
Afloop functie	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000
Dienstbetrekking	Ja
Bezoldiging (2020)	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	99.876
Beloningen betaalbaar op	17.130
Subtotaal bezoldiging	117.006
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	117.006
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	143.000
Het bedrag van de overschrijding	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens (2019)	
Functie(s)	directeur bestuurder
Aanvang functie	01-01
Afloop functie	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000
Dienstbetrekking	Ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	89.588
Beloningen betaalbaar op	16.101
Subtotaal bezoldiging	105.689
Bezoldiging	105.689
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	138.000

WNT-VERANTWOORDING 2020

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

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

Toelichting

* Voor de hierboven vermelde onverschuldigde betaling is een vordering ingesteld die is inbegrepen in de post '1.2.2 Overige vorderingen'.

WNT-VERANTWOORDING 2020

1c. Toezichthoudend topfunctionaris

Niet van toepassing, er zijn geen toezichthoudend topfunctionarissen

WNT-VERANTWOORDING 2020

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

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

Naam	Functie
De heer P.G. de la Mar	Voorzitter
Mevrouw M. Constant-Becker	Lid
P.S. Kreupeling	Lid
D.P.A. Merx	Lid
De heer P.W. van der Kerk	Lid
Mevrouw M.E. van Elst	Lid

Van de hierboven genoemde leidinggevende topfunctionarissen en toezichthoudende topfunctionarissen worden onderstaande aangemerkt als topfunctionaris.

Aangemerkt topfunctionaris

WNT-VERANTWOORDING 2020

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

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

WNT-VERANTWOORDING 2020

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

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

WNT-VERANTWOORDING 2020

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

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

WNT-VERANTWOORDING 2020

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

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

WNT-VERANTWOORDING 2020

3. Niet-topfunctionarissen boven de norm

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

GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON

Naam: Stichting Scholen voor Christelijk Basisonderwijs
Rechtsvorm: Stichting
Zetel: Zeist
KvK nummer: 41178483

Adres: Laan van Vollenhove 3045, 3706 LA Zeist
Telefoon: 030-6994259
E-mailadres: info@cbozeist.nl
Internetsite: www.cbozeist.nl

Contactpersoon: P.D. van Buuren
Telefoon: 030-6995287
E-mailadres: pauldirkvanbuuren@cbozeist.nl

Bestuursnummer: 35466

BRIN-nummers:

08LE	Ichthus
09KS	Nije Kroost
09OD	Kerckebosch
10FU	De Wegwijzer
10YH	Beurthonk
11KQ	De Sluis
08LE	De Hoeksteen
07ZG	Oud Zandbergen

ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS

Bestuurder(s)

Naam	Plaats	Datum	Ondertekend	Reden niet ondertekend /
				Ondertekening
P.G. de la Mar	Zeist			
M. Constant-Becker	Zeist			
P.S. Kreupeling	Zeist			
D.P.A. Merx	Zeist			
P.W. van der Kerk	Zeist			
M.E. van Elst	Zeist			

Naam	Plaats	Datum	Ondertekend	Reden niet ondertekend /
				Ondertekening

OVERIGE GEGEVENS

STATUTAIRE BEPALING VAN HET RESULTAAT

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

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Pagina voor de controleverklaring
(beslaat vijf pagina's)

Pagina voor de controleverklaring
(beslaat vijf pagina's)

Pagina voor de controleverklaring
(beslaat vijf pagina's)

Pagina voor de controleverklaring
(beslaat vijf pagina's)

Pagina voor de controleverklaring
(beslaat vijf pagina's)

BIJLAGEN

OCW-BIJLAGE

1.2.2.2 Ministerie van OCW

Overlopende post lumpsum	Bekostigings jaar	Beschikking (nummer en datum)	Bedrag beschikking €	Toegerekend t/m jaar 2020 €	Ontvangen t/m jaar 2020 €	Te vorderen 31-dec 2020 €
Personeel	2020-2021	diversen	7.743.553	3.226.480	2.659.164	567.316
Totaal OCW			<u>7.743.553</u>	<u>3.226.480</u>	<u>2.659.164</u>	<u>567.316</u>