

**STICHTING VOOR PROTESTANTS CHRISTELIJK
VOORTGEZET ONDERWIJS
HUIZEN**

JAARVERSLAGGEVING 2020

ERFGOOIERS COLLEGE

Christelijke Scholengemeenschap voor mavo-havo-vwo-gymnasium

<u>INHOUDSOPGAVE</u>	<u>PAGINA</u>
Bestuursverslag	1
Bijlage - diverse kengetallen/toelichtingen	25
Bijlage - rapportage toezichthoudend orgaan	31
Bijlage - AVG verslag 2020	34
A.1 Jaarrekening	
A.1.1 Balans per 31 december 2020	35
A.1.2 Staat van baten en lasten over 2020	37
A.1.3 Kasstroomoverzicht over 2020	38
Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling	39
A.1.4.1 Toelichting behorende tot de balans	43
A.1.4.2 Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa	50
A.1.4.3 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	51
A.1.4.4 Uitsplitsing staat van baten en lasten Erfgooiers College 2020	60
A.1.4.5 Uitsplitsing staat van baten en lasten Boekenfonds 2020	61
B Overige gegevens	
B.1 (Voorstel) bestemming van het totaal resultaat	62
B.2 Controleverklaring	63
B.3 Gebeurtenissen na balansdatum	64
B.4 Verbonden partijen	65
C Bijlagen	
C.1 Gegevens over de rechtspersoon	66
C.2 OCenW bijlagen	67

BESTUURSVERSLAG

Inhoudsopgave

1.	Voorwoord	3
2.	De school	3
3.	Verplichte thema's vanuit wet en regelgeving	3
3.1	beleggingen	3
3.2	Prestatiebox	4
3.3	Strategisch personeelsbeleid	5
3.4	Passend onderwijs	5
3.5	Werkdruk	7
3.6	Toetsing en examinering	7
3.7	Convenantsmiddelen	7
3.8	Coronacrisis	7
4.	Visie en besturing.....	8
4.1	Doelstelling van de organisatie	8
4.2	Juridische structuur	8
4.3	Interne organisatie.....	8
4.4	Onderwijskundige ontwikkelingen en beleid	9
4.5	Internationalisering	10
4.6	Ontwikkelingen bij het samenwerkingsverband Qinas.....	10
4.7	Code goed bestuur	10
4.8	Horizontale verantwoording.....	11
4.9	Klachtenafhandeling	11
4.10	Maatschappelijke aspecten van het ondernemen.....	11
5.	Risicomanagement	12
5.1	Financiële instrumenten	12
5.2	Procedures en risicobeheersing	14
6.	Bedrijfsvoering	14

6.1	Personele ontwikkelingen	14
6.2	Beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag	15
6.3	Het gebouw	15
6.4	Duurzaamheid.....	15
6.5	Financiële positie op balansdatum.....	16
6.6	Investeringsbeleid	18
6.7	In control statement	18
6.8	Kwaliteitszorg	18
6.9	Onderwijsprestaties en onderwijskundige zaken	19
6.10	Duurzaamheid.....	20
7.	Toekomstige ontwikkelingen	21
7.1	Ontwikkelingen per beleidsterrein	21
7.2	Continuïteitsparagraaf	22
7.3	Bijlagen	24

1. Voorwoord

In 2020 is de nieuwbouw van het Erfgooiers College opgeleverd. Daarmee is een nieuwe periode aangebroken waarin we gebruik kunnen maken van een modern gebouw met goede voorzieningen en met een minimale belasting op het milieu. Ook geeft het nieuwe gebouw ons de mogelijkheid gebruik te maken van studiepleinen en studio's waarin leerlingen zelfstandig aan de slag kunnen.

Tegelijk is 2020 ook het jaar waarin de corona problematiek ervoor heeft gezorgd dat de leerlingen een groot deel van het jaar geen fysieke les hebben gehad maar online lessen kregen aangeboden. Hierdoor is de focus van het lesgeven verschoven naar de online les of de hybride les waarbij een aantal leerlingen thuis is en een aantal leerlingen op school is. Het corona probleem heeft ook effect gehad op de excursies en schoolreizen. Deze zijn na februari 2020 niet meer mogelijk geweest. Het cursusjaar 2019-2020 is niet afgerond met een examen. Op basis van de schoolexamencijfers zijn de leerlingen gediplomeerd, het percentage gediplomeerde leerlingen was door het niet doorgaan van de centrale examinering aanmerkelijk hoger dan andere jaren. Voor de overige klassen geldt dat de leerlingen zijn overgegaan naar het volgende leerjaar. Wel zijn er dringende adviezen gegeven wanneer de overgang onverstandig was in de ogen van de docenten. Het effect van de grote uitstroom heeft ertoe geleid dat het leerlingaantal voor de cursus 2020-2021 is gedaald met 66 leerlingen.

In januari 2020 heeft de inspectie onderzoek gedaan in de school. Uit dit onderzoek kwamen drie herstelopdrachten naar voren: op het gebied van kwaliteitszorg (KA1), kwaliteitscultuur (KA2) en afstemming.

Het resultaat over 2020 is sterk positief. Voor een groot deel komt dat doordat :

- Er in 2020 weinig langdurig ziek personeel was en ook weinig personeel is vervangen.
- De Corona-crisis heeft veroorzaakt dat er op veel plekken minder is uitgegeven.
- Er minder leerlingen waren in de tweede helft van het jaar waardoor er ook minder onderwijsgevend personeel nodig was terwijl de vergoeding wel op het hoge niveau bleef.
- Er minder huisvestingslasten zijn geweest en de voorziening voor onderhoud daardoor is vrijgevallen

Een nadere toelichting op het resultaat ziet u in § 6.5.

2. De school

Het Erfgooiers college is een christelijke middelbare school. Wij bieden onderwijs op mavo, havo, vwo, vwo+ en gymnasium niveau. Het Erfgooiers College heeft een open protestants christelijke identiteit. Wij bieden ons personeel, leerlingen, ouders en studenten ruimte voor een eigen invulling van het christelijk geloof. De grondslag van de school is het gemeenschappelijke dat wij hebben. Verschillen in uitwerking zijn dan legitiem en weerspiegelen de veelkleurigheid van onze scholengemeenschap. Op het Erfgooiers College voelen we ons aangesproken door waarden als respect, waardering, zorg, aandacht en betrokkenheid. Open betekent dat alle leerlingen die voldoen aan de onderwijsgerelateerde toelatingseisen van harte welkom zijn. We verwachten wel dat iedereen de christelijke identiteit respecteert en deelneemt aan activiteiten die daarbij horen.

3. Verplichte thema's vanuit wet en regelgeving

3.1 beleggingen

De financierings- en beleggingsactiviteiten van het Erfgooiers College zijn vastgelegd in een Financierings- en Beleggingsstatuut. Met dit statuut wordt voldaan aan de minimumeisen die

de wet stelt aan het beleggen van publieke gelden zoals verwoord in de regeling beleggen en belenen door instellingen voor onderwijs.

Het Erfgooiers College heeft in 2020 één 7,5% staatsobligatie uitstaan die wordt aangehouden tot het eind van de looptijd (2023). De overige liquide middelen zijn op rekening courant en op spaarrekeningen bij de bank gehouden. Er zijn ten opzichte van 2019 geen wijzigingen geweest.

3.2 Prestatiebox

De bedragen (voor 2020 € 341,00 per leerling) die in het kader van de prestatiebox aan de scholen zijn toegekend zijn bedoeld voor:

- uitdagend onderwijs: meer aandacht en uitdaging voor toptalenten en brede vorming voor alle leerlingen
- de lerende organisatie
- professionalisering en deskundigheidsbevordering leraren
- professionalisering schoolleiders en bestuurders

De uitgaven hebben betrekking op

Uitdagend onderwijs

- De begeleiding van leerlingen die een maatwerkprogramma's volgen in de school. Op dit moment volgen ongeveer 40 leerlingen een maatwerkprogramma waarbij vakken sneller of op een ander niveau worden afgesloten.
- Het vakkenaanbod in de school. In de school is veel aandacht voor de persoonlijke ontwikkeling van de leerling. Dat is zichtbaar in het aanbod van de creatieve modules waarbij leerlingen meer van zichzelf leren. Daarnaast is er een breed aanbod van vakken in de school.
- De school is een z.g. topsportvriendelijke school. Er is een topsportcoördinator aanwezig die de leerlingen begeleidt bij het combineren van sport en school.

Lerende organisatie

- De school werkt aan een verbetering van de kwaliteit middels het project van 'leren verbeteren'.
- Het 'datateam' is een vaste waarde geworden waardoor meer gewerkt wordt met data bij het nemen van beslissingen.
- Binnen de school is een voortrekkersgroep actief bezig om de uitgangspunten van Formatief Handelen verder te implementeren. Hierbij draait de groep mee in het SLO netwerk en werkt het Erfgooiers College samen met een collega-school in Apeldoorn.

Professionalisering

- In het personeel is veel aandacht voor professionalisering en deskundigheidsbevordering. Collectief is via het traject 'leren verbeteren' ingezet op het verbeteren van de kwaliteit van het primaire proces. Het digitaal observatie tool (DOT) van e-Loo is ingezet om dit proces te ondersteunen.
- Om de leerlingen feedback te geven is er in 2020 gewerkt met leerlingbespreking.nl. Positief in dit systeem is dat leerlingen meer autonomie krijgen en zelf in de lead staan om een verbeterplan te maken. Ouders en leerlingen zien heel expliciet per vak wat er goed is gegaan en waar nog verbeteringen mogelijk zijn.
- Er is een groep medewerkers actief met het begeleiden van nieuwe docenten. Binnen deze groep is aandacht voor het wegwijs maken in het onderwijs, het eigen maken en uitdragen van de visie van het Erfgooiers College en voor intervisie.

3.3 Strategisch personeelsbeleid

Het afgelopen jaar heeft het Erfgooiers College de ontstane vacatures in kunnen vullen. Net als bij de andere scholen in de regio Gooi & Vechtstreek wordt verwacht dat er op termijn concrete problemen ontstaan. Het gaat dan om het voldoende en kwalitatief bemensen van vacatures van leraren in diverse tekortvakken. Voor het duurzaam oplossen van deze problematiek willen de VO-besturen in de regio, vanuit een collectieve verantwoordelijkheid, planmatig (samen)werken om het personeelstekort op te lossen.

De in de regio gekozen oplossingsrichtingen sluiten aan bij landelijke actielijnen en projecten gericht op 'binden en boeien' waarbij het niet alleen om kwantitatieve tekorten gaat maar ook om kwalitatief hoogwaardig personeel.

Het geheel aan maatregelen wordt als een regionaal pakket ingezet om de hele regio een aantrekkelijk werkgebied te maken. Voor de aanpak van kwantitatieve tekorten richt de aandacht zich op het vergroten van de toestroom van zij-instromers en scholieren. Ook wordt gekeken hoe het onderwijs anders te organiseren is, zodat er meer gebruik gemaakt kan worden van ander type leraarschap (bijvoorbeeld hybride).

Deze regio activiteiten worden in een intensieve onderlinge samenwerking van de VO-besturen en het MBO gerealiseerd door het aanstellen van twee aanjagende projectleiders vanuit de subsidie Regionale Aanpak Lerarentekort. Binnen die samenwerking is een HR-netwerk gerealiseerd en een loket 'leraarinhetgooi'.

Naast deze regionale aanpak is er binnen de school geïnvesteerd in het begeleiden van beginnende docenten om hen zo goed mogelijk voor te bereiden op het werken in het onderwijs en om uitval te voorkomen. Ook wordt er binnen elke sector een vlootstroom gemaakt waarbij gekeken wordt naar de potentie van medewerkers en doorgroeimogelijkheden.

3.4 Passend onderwijs

Sinds een aantal jaar is er sprake van het systeem van passend onderwijs waarbij er voor leerlingen een passende plaats voor onderwijs in de regio moet worden gerealiseerd. Het Erfgooiers College heeft een schoolondersteuningsprofiel opgesteld. In dit document wordt aangegeven dat er sprake is van een stevige basisondersteuning die voor alle leerlingen geldt. Het systeem van begeleiding met een persoonlijke coach, hulp en steun voor problemen op het cognitieve en sociaal-emotionele vlak, biedt voor de meeste leerlingen voldoende ondersteuning. Voor leerlingen met een grotere problematiek is er de zorgstructuur waarin interne en externe specialisten de zorg rond de leerling afstemmen in het zorg-advies-team(ZAT).

Aanbod in de regio

In het samenwerkingsverband wordt het totaal van het dekkend netwerk beoordeeld. Een aantal jaar geleden is gebleken dat er een aantal leerlingen met een aandoening in het autisme spectrum is waarvoor op havo- en vwo-niveau geen passend aanbod was. Op het Erfgooiers wordt invulling gegeven aan deze specialistische onderwijsbehoefte middels de structuurklassen. In deze klassen worden leerlingen opgevangen die in een reguliere klas onvoldoende kunnen worden ondersteund. Het doel van de begeleiding is deze leerlingen binnen drie jaar te laten uitstromen naar een reguliere klas. In 2019 is gebleken dat de leerlingen in de tweede structuurklas de overstap naar de derde klas regulier konden maken met voldoende ondersteuning van een onderwijsassistent. In de loop van de twee jaar van dit cohort is een enkele leerling uitgestroomd naar het speciaal onderwijs. Het merendeel van de leerlingen is in de loop der tijd doorgestroomd naar de reguliere klassen. In 2020 was het, door de omstandigheden vanwege corona, niet mogelijk om de leerlingen van klas 1 en 2 tussentijds te laten uitstromen naar een reguliere klas. In de komende jaren wordt deze groep verder begeleid en gevolgd.

Zo is er gezamenlijk ook gezocht naar een oplossing voor hoogbegaafde leerlingen met extra problematiek. Ook wordt er, binnen het samenwerkingsverband, een oplossing gezocht voor leerlingen die op sociaal-emotionele gronden tussen het vo en het svo vallen. In de regio is een rebound aanwezig waar leerlingen voor een korte tijd kunnen worden opgevangen en waar gezocht wordt naar een passend vervolgtraject voor de leerling. Na overleg in de regio is besloten deze centrale rebound op te heffen en over te gaan tot een viertal schoolgebonden rebounds waarbij de kleinere schoolbesturen gebruik maken van de rebound van een ander schoolbestuur. Het Erfgooiers College zou aansluiting krijgen op de reboundvoorziening van het SIVOG. In de loop van 2021 zal deze voorziening vorm worden gegeven.

Inzet middelen

In het samenwerkingsverband wordt gewerkt aan een systeem van verantwoording van de middelen die aan de scholen worden gegeven. Uit deze verantwoording is het volgende overzicht overgenomen:

Doel	In hoeverre is dit doel bereikt?
<ul style="list-style-type: none"> • Leerlingen met ondersteuning vanuit orthopedagoog/ RT'er bereiken volgende leerjaar 	<ul style="list-style-type: none"> • Bij 97% gelukt (mede onder invloed versoepelde overgangsnormen door corona)
<ul style="list-style-type: none"> • Leerlingen met ondersteuningsbehoeften en persoonlijke coach bereiken volgende leerjaar/ slagen 	<ul style="list-style-type: none"> • Bij 98% gelukt (mede onder invloed versoepelde overgangsnormen door corona)
<ul style="list-style-type: none"> • Terugdringen ondersteuningsbehoeften van leerlingen met extra ondersteuningsbehoeften met een persoonlijke coach 	<ul style="list-style-type: none"> • Bij 61% gelukt • Bij 32% gelijk gebleven • Bij 7% toegenomen

Wat heeft de evaluatie van de besteding van de ondersteuningsmiddelen 2019/2020 opgeleverd?

- Aanpak in de structuurklas op een aantal punten gewijzigd
- Het aanstellen van twee leerlingcoaches om de ex-structuurklasleerlingen de benodigde extra ondersteuning te kunnen blijven bieden.
- Het stappenplan dat was opgesteld voor het toewijzen van een persoonlijke coach aan leerlingen om 'wildgroei' te voorkomen heeft het aantal leerlingen met een persoonlijke coach gestabiliseerd.
- Faalangstreductietraining wordt nu individueel aangeboden. Groepstraining zou mogelijk rendabeler zijn voor zowel leerlingen als begeleider.

Aanpassingen in de doelen voor 2020/2021:

- Het aantal leerlingen met een persoonlijke coach willen we verder terugdringen door te kijken welke winst er wat betreft ondersteuning van leerlingen nog te behalen valt in de reguliere vaklessen en bij de reguliere coaches.

3.5 Werkdruk

Werkdruk is in het onderwijs een belangrijk thema. In de cao-VO is het persoonlijk budget geïntroduceerd. De cao-VO 2018-2019 heeft de werkdruk willen aanpakken door aan de docenten 50 uur te geven voor persoonlijke ontwikkeling. De uren daarvoor werden gevonden in de vermindering van de lestaak van de docent van 750 uur contacttijd naar 720 uur. Inclusief het voor en nawerk is daarmee 50 uur vrijgekomen voor ontwikkeling. Op het Erfgooiers is ervoor gekozen om een systeem te maken van studiedagen en studiemiddagen waarop docenten persoonlijk of in groepen bezig zijn met hun ontwikkeling. In december 2019 is aan de scholen een bedrag toegekend waarmee maatregelen kunnen worden gefinancierd ten gunste van de werkomstandigheden en werkdruk van de medewerkers. Het bedrag voor 2020 en 2021 is in 2019 aan de scholen overgemaakt. Omdat de uitgaven pas in 2020 en 2021 zullen plaatsvinden heeft dit in het boekjaar 2019 tot effect dat het resultaat € 164.025 gunstiger wordt. In 2020 is de bestemming van het geld besproken en zijn twee onderwijsassistenten aangenomen.

3.6 Toetsing en examinering

In 2020 is er door de coronapandemie geen centraal examen afgenomen. De resultaten van het schoolexamen waren hierdoor bepalend voor het behalen van het diploma. Naar aanleiding van deze keuze door de overheid is er tijdelijke slaag-zakregeling gemaakt, dat bepaalde artikelen uit onder andere het Eindexamenbesluit VO vervangt. Hiermee is het voor de leerlingen zo optimaal mogelijk gemaakt eindexamen te doen in dit uitzonderlijke jaar. Leerlingen hebben hierdoor een volwaardig diploma gekregen waarmee ze toegang tot het vervolgonderwijs hebben verkregen.

De slaag-zakregeling had vanzelfsprekend alleen betrekking op het schoolexamen in plaats van op het samenspel van schoolexamen en het centrale examen. Wanneer leerlingen niet direct waren geslaagd mochten ze voor maximaal twee vakken een zogeheten resultaatverbeteringstoets (RV-toets) maken. Dit is een verruiming ten opzichte van de reguliere situatie, waarbij leerlingen in het tweede tijdvak voor één vak het centraal examen mogen herkansen.

Naar aanleiding van bovenstaande zijn er bij een paar vakken aanpassingen gedaan aan het PTA. Deze wijzigingen zijn gecommuniceerd met de inspectie.

3.7 Convenantsmiddelen

In 2019 zijn er convenantsgelden ontvangen. Over de besteding van deze middelen is overleg geweest met de personeelsgeleding van de MR. Daaruit is een pakket met maatregelen gekozen waar docenten profijt van hebben. Het merendeel van de middelen zijn gebruikt voor het aannemen van twee onderwijsassistenten die begeleidingstaken van docenten overnemen waarmee de werkdruk is verminderd. Daarnaast is op verzoek van het personeel een aantal materiele zaken in de personeelskamer bekostigd.

3.8 Coronacrisis

Vanaf maart 2020 heeft er een enorme aanpassing aan het onderwijs plaatsgevonden. De docenten zijn getraind in het gebruik van de Google classroom, die al wel aanwezig was maar nog niet werd gebruikt voor het streamen van lessen. Er zijn vele instructievideo's gemaakt waarmee docenten konden leren om van deze digitale middelen gebruik te maken. Er is in de cursus 2019-2020 ingezet op het aanbieden van de lesstof en het begeleiden van leerlingen die thuis zijn. De toetsing van de stof heeft voor de tweede faseklassen prioriteit gekregen boven de toetsing van de overige klassen. In het cursusjaar 2020-2021 is gestart met een 0-periode waarin alle hiaten uit het vorige leerjaar zijn afgerond. Doordat leerlingen met klachten niet mee kunnen doen met de toetsen is het aantal leerlingen dat toetsen moet inhalen veel hoger. Hierdoor is de tijd die gemoeid is met de afronding van het PTA lang. Bij

alle wijzigingen in het onderwijsaanbod en de manier waarop het onderwijs is aangeboden, is intensief contact geweest met de personeelsgeleding van de MR en de hele MR. De leerlingen hebben in 2020 begeleidingslessen en bijlessen aangeboden gekregen via het instituut PIOS. In 2021 worden voor de examenleerlingen ook examentrainingen georganiseerd.

In de school is geïnvesteerd in professionele camera's waarmee de docenten hun lessen kunnen streamen. Daarnaast zijn er ook hulpmiddelen gekocht om docenten te helpen bij hun digitale lessen en digitale toetsen. Omdat we last hadden van DDOS-aanvallen zijn de internetlijnen uitgebreid. Bij deze uitbreiding is een anti DDOS actief om te zorgen voor de continuïteit van het proces van lesgeven en toetsen.

4. Visie en besturing

4.1 Doelstelling van de organisatie

Het Erfgooiers College is een scholengemeenschap in Huizen voor christelijk voorgezet onderwijs met plusminus 990 leerlingen en meer dan 110 personeelsleden. Het onderwijs, waarin het leren van de leerling centraal staat, omvat vele activiteiten, binnen en buiten school. Het Erfgooiers College heeft als missie om vanuit de christelijke identiteit het onderwijs aan de aan haar toevertrouwde leerlingen zodanig te verzorgen, dat de leerlingen op een verantwoorde wijze worden voorbereid op de maatschappij. Het Erfgooiers College geeft verwachtingsvol, eigentijds onderwijs. De school is letterlijk een werkplaats van het leren: zowel de fysieke ruimte, als de voorzieningen en het pedagogisch klimaat stimuleren het leren van leerlingen en medewerkers. Ons onderwijs is er op gericht leerlingen te helpen zich te ontwikkelen tot zelfstandig functionerende burgers.

Het Erfgooiers College geeft onderwijs op mavo (VMBO-TL), havo, vwo, vwo+ en gymnasium niveau.

4.2 Juridische structuur

De rechtspersoonlijkheid van het Erfgooiers College is een stichtingsvorm. Het Erfgooiers College valt onder de Stichting voor Protestants Christelijk Voortgezet Onderwijs te Huizen. Deze stichting is in 1994 opgericht. In 2015 is er een structuurwijziging doorgevoerd, waardoor er een expliciete scheiding is van Toezicht en Bestuur. Het College van Bestuur (CvB) van de stichting is eindverantwoordelijk voor de activiteiten. Naast het CvB is er een Raad van Toezicht (RvT). De Raad van Toezicht bestaat per 31 december 2020 uit 6 leden, in 2020 zijn er geen wijzigingen geweest in de samenstelling van de RvT. In 2019 is een wijziging van de statuten aangenomen en notarieel vastgelegd om te voldoen aan de eisen van de ANBI-wetgeving.

4.3 Interne organisatie

De rector-bestuurder vormt samen met de plaatsvervangend rector de directie. De sectorleiders van de mavo, havo en vwo (incl vwo+ en gymnasium) vormen gezamenlijk het sectorleidersoverleg. De directie en sectorleiders vormen gezamenlijk het MT van de organisatie. De organisatiestructuur van de school is als volgt weer te geven:

MT			
	Rector-bestuurder Plaatsvervangend rector		directie
Sectorleider mavo	Sectorleider havo	Sectorleider vwo vwo+, gymnasium	sectorleidersoverleg

De verdeling van de specifieke dossiers is als volgt afgesproken:

G. Boersma (functie: rector/bestuurder) met specifieke aandacht voor de dossiers:

1. Onderwijs (implementatie Schoolplan 2018-2022)
2. Externe samenwerking

Jaap Augustijn (functie: plv. rector) met specifieke aandacht voor de dossiers:

1. Nieuwbouw (voorbereiding en afstemming van geplande nieuwbouw van de school)
2. Financiën
3. Beheer

Het Bestuur bestond in 2020 uit:

Naam	Rol	Datum in/uit dienst	Datum aanvang functie
G. (Gerlof) Boersma MEL (1969)	<i>Rector-bestuurder</i>	16-09-2019	01-10-2019

Raad van toezicht

De Raad van Toezicht bestaat op 31 december 2020 uit:

Naam	Rol	Benoeming	Termijn*)
drs. O.J.M. (Olaf) van Dijk (1969)	Voorzitter Remuneratie Cie.	14-08-2015	2 ^e termijn – 2022
drs. A. (Anneke) Doesburg ma (1958)	Lid Remuneratie Cie.	14-08-2015	2 ^e termijn – 2021
drs. A. (Andy) Makkinje (1966)	Lid Audit Cie.	14-08-2015	1 ^e termijn – 2019 / 2023
E.C.J. (Esther) de Koning (1973)	Lid	27-06-2017	1 ^e termijn – 2021 / 2025
Ing. G.M. (Gerard) de Bruijn (1966)	Lid	27-06-2017	1 ^e termijn – 2021 / 2025
J. (Jan) Snijder (1975)	Lid	27-06-2017	1 ^e termijn – 2021 / 2025

*) Jaar herbenoeming /Definitief aftreden

Lijst (neven)functies directie

Naam	(neven)functies
G.Boersma MEL	-
Drs. J. Augustijn	-

4.4 Onderwijskundige ontwikkelingen en beleid

Het afgelopen jaar was een bijzonder jaar. Door de coronalockdown, het wegvallen van de centrale examens, het aanpassen van de overgangsnormen en de aanslag die corona deed op de mentale gesteldheid van leerlingen, kan gesteld worden dat het onderwijs niet optimaal was. Eind 2020 is gebleken dat er achterstanden en verschillen zijn ontstaan. Het heeft komend jaar topprioriteit om leerlingen zo goed mogelijk door de coronacrisis te loodsen. Bij het evalueren van het afgelopen jaar en het maken van plannen voor het komende jaar, is er steeds het besef dat er plannen gemaakt worden onder voorbehoud. Het verloop van het coronavirus is dusdanig onvoorspelbaar dat de planningshorizon erg kort is.

Het onderwijs afstemmen op het niveau van leerlingen was het afgelopen jaar een van de speerpunten, ook omdat de school een herstelopdracht kreeg van de inspectie op dit punt.

De beoordeling op het punt van didactisch handelen was voldoende, maar de inspectie zag risico's op het punt van afstemming. Het gaat daarbij over meer dan alleen een werkwijze in de les. Leerlingen op maat bedienen is daarbij de grootste uitdaging. Een positief pedagogisch klimaat is daarbij een voorwaarde. Middels formatief handelen zijn er stappen gezet. Deze manier van werken zal ook het komend jaar gestimuleerd worden.

Er is een innovatiegroep in het leven geroepen om op langere termijn een aantal onderwijskundige veranderingen door te voeren. Die veranderingen hebben er mee te maken dat we graag goed en aantrekkelijk onderwijs willen blijven aanbieden in een snel veranderende wereld. De innovatiegroep werkt met de opdracht: "lever ons bouwstenen voor het toekomstig onderwijs op het Erfgooiers College, onderzoek verschillende bestaande modellen, breng voor- en nadelen in kaart en onderzoek wat eventueel passend is bij onze school." Door de schoolsluitingen vanwege de coronapandemie is er een vertraging in het proces. Afhankelijk van de tegen die tijd geldende maatregelen en mogelijkheden, wordt hier komend jaar verder aan gewerkt.

Het huidige schoolplan heeft een looptijd tot en met 2021. Het volgende schoolplan zal gelden van 2022 – 2026. Dit jaar gaan we informatie ophalen bij verschillende stakeholders zoals leerlingen, ouders, vervolgonderwijs, toeleverend onderwijs en personeel en zal het nieuwe schoolplan geschreven worden.

Er komt een nieuw praktijkvak voor de havo. Voor havisten is het belangrijk dat ze de koppeling tussen theorie en praktijk kunnen maken, zodat ze de relevantie van het leren zien. Ze leren door doen en houden van afwisseling en uitdaging. Binnen een begrijpelijke structuur en met motiverende begeleiding kunnen havisten zelf hun leerproces organiseren en plannen, en verantwoordelijkheid dragen voor het eigen leerproces. De werkgroep die die belast is met de voorbereiding levert dit jaar een voorstel op.

Ook binnen de mavo worden er voorbereidingen getroffen voor een praktijkgericht programma voor de gemengde en theoretische leerweg.

4.5 Internationalisering

Het Erfgooiers College is lid van het UNESCO-scholennetwerk. Het ontwikkelen van de aanvraag voor het lidmaatschap en de toekenning daarvan heeft internationalisering op het Erfgooiers College gestimuleerd. Momenteel is er in het kader van het Erasmusproject een uitwisseling tussen een school in Ierland en een school in Frankrijk. Samen sporten, elkaars school en onderwijs bekijken, het lokale eten ontdekken en van de schoonheid van de natuur en het land genieten. Door de reisbeperkingen als gevolg van de coronapandemie zijn er in 2020 geen uitwisselingen mogelijk geweest. Komend jaar wordt dit weer opgepakt wanneer het past binnen de geldende regelgeving.

4.6 Ontwikkelingen bij het samenwerkingsverband Qinas

Het Erfgooiers College werkt met alle besturen van het voortgezet onderwijs en speciaal voortgezet onderwijs samen in het samenwerkingsverband Qinas.

Financieel gesproken is er in de afgelopen jaren sprake geweest van een positieve verevening voor Qinas. Het betekende dat er jaarlijks meer geld ter beschikking komt om vorm te geven aan het passend onderwijs. Het proces van verevening stopt in 2020 waardoor de budgetten vanuit Qinas stabiliseren.

Op het gebied van het dekkend netwerk aan voorzieningen wordt er onderzoek gedaan naar de positie van de rebound voorziening. In 2021 wordt een viertal schoolnabije reboundvoorzieningen ingericht. Zie ook paragraaf 3.4. Voor het overige is Qinas bezig met de verantwoording van de middelen door de scholen, de afbouw van de aanwezige reserves en governance vraagstukken.

4.7 Code goed bestuur

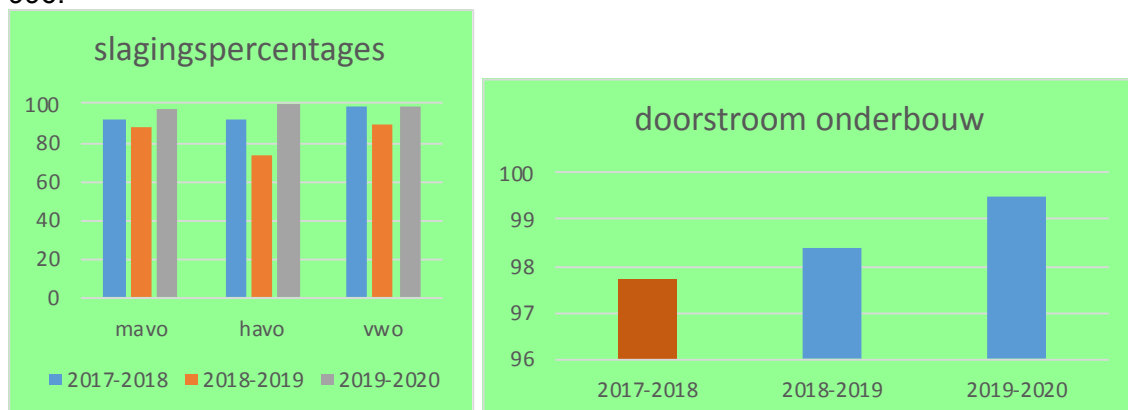
Het toezichthoudend orgaan van de stichting is de Raad van Toezicht. Binnen de Raad van toezicht functioneert een remuneratiecommissie en een auditcommissie. In 2020 is ook een kwaliteitscommissie in het leven geroepen. Er is jaarlijks overleg met de

medezeggenschapsraad. Binnen de raad van toezicht is aandacht voor de vier principes: verantwoordelijkheid, professionaliteit, integriteit en openheid. In de vergaderingen is steeds aandacht gegeven aan deze onderwerpen door presentaties van de leden van de RvT. Hiermee voldoet het toezicht aan de Code goed bestuur in het voortgezet onderwijs en zijn geen er afwijkingen van de Code goed bestuur geweest in 2020.

4.8 Horizontale verantwoording

Een belangrijk onderdeel van de kwaliteitszorg van het Erfgooiers College is de horizontale verantwoording. Met behulp van het instrument “Vensters voor verantwoording” geven we aan de ouders, leerlingen, medewerkers en overige belangstellenden informatie over het beleid. Er is in 2020 regelmatig een overleg gevoerd met de PMR, de personeelsgeleding van de MR, over de maatregelen vanwege corona. Daarnaast is het bestaande vergaderrooster gevolgd met de hele MR inclusief de ouders en leerlingen. Deze vergaderingen hebben voor het grootste deel online plaatsgevonden. Ook is er een bijeenkomst geweest met de ouderklankbordgroep en is de leerlingenraad weer nieuw leven ingeblazen.

In 2020 waren de slagingspercentages: mavo 97%, havo 100% en vwo 99%. Doordat de zak-slaagregeling door het wegvallen van de centrale examinering gebaseerd is op de schoolexamens, en leerlingen twee resultaatsverbeteringstoetsen konden inzetten, vallen deze cijfers aanmerkelijk hoger uit dan de afgelopen jaren. Door deze hoge percentages hebben er ook meer leerlingen afscheid van de school genomen dan verwacht. Door de eenmalige hogere uitstroom komt het leerlingenaantal in het schooljaar 2020/2021 uit op 996.



4.9 Klachtenafhandeling

Er is een nieuwe klachtenregeling vastgesteld waarin de procedure is beschreven die men moet lopen om een klacht in te dienen. Het gaat hierbij om het proces binnen de school waar o.a. de vertrouwenspersonen een rol in spelen. Naast de twee interne vertrouwenspersonen is er ook een externe vertrouwenspersoon aan de school verbonden. Het beleid van de school is erop gericht dat klachten zo transparant en snel mogelijk worden besproken tussen de betrokkenen en er een oplossing voor het probleem/klacht wordt gezocht. Wanneer een klager niet tevreden is met de afhandeling van de klacht of bezwaar maakt tegen de uitspraak dan kan men zich wenden tot de externe klachtencommissie van het GCBO (geschillencommissie bijzonder onderwijs). Hier is het afgelopen jaar 1 keer gebruik van gemaakt. De school is bij deze klacht in het gelijk gesteld.

4.10 Maatschappelijke aspecten van het ondernemen

De school staat niet los van de maatschappij. Daarom wordt nadrukkelijk gezocht naar samenwerking met lokale ondernemers. Met de vrijwilligerscentrale wordt samengewerkt om

de leerlingen een zinvolle maatschappelijke stage te laten doen bij de plaatselijke sportverenigingen, buurtcentra en verzorgingstehuizen. Ook wordt voor onderhoudswerkzaamheden lokaal gezocht naar ondernemers die in staat zijn dat uit te voeren.

5. Risicomanagement

Voor de organisatie is het aantal leerlingen de belangrijkste grond onder het toekennen van middelen. De prognose van het aantal leerlingen wordt gedaan door verschillende bedrijven gedaan. De prognose van PVG en VERUS laten beide een ongeveer gelijk beeld zien:

Jaar	Aantal leerlingen op 1 oktober							
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
PVG(2020)	989	981	981	959	941	935	943	966

PVG is het Planning Verband Groningen B.V.

Naar het zich laat aanzien zal het leerlingenaantal op termijn uitkomen op 950 leerlingen. Dat is ook het de basis waarvan het aantal m² van de nieuwbouw is berekend. In de 6600 m² is ruimte voor 950 leerlingen. Door zorgvuldig te plannen is de maximale capaciteit 10% meer. Het risico is dat het aantal leerlingen sterk afwijkt van de prognose. Indien het aantal leerlingen stijgt ten opzichte van de prognose zullen we met de gemeente overleggen over additionele lesruimtes.

Een ander risico is de vereenvoudiging bekostiging die voor de scholen op een eenvoudiger manier berekend hoe hoog de vergoeding is. In dit nieuwe systeem krijgt de school een vaste voet plus een bedrag per leerling. Voor onze school laten de berekeningen zien dat we bij deze methode van berekening meer financiële middelen krijgen.

Het risico van de majeure investering in de nieuwbouw is tweemaal doorgerekend door de accountant. Bij deze analyses is het liquiditeitsrisico signaleerd. In de loop van de tijd is gebleken dat dit risico niet is opgetreden en dat de rekening-courant faciliteit kon worden opgeheven.

Bij bouwprojecten geldt een risico van 'meerwerk'. Vantevoren was er een bedrag begroot voor deze post binnen de totale bouwbegroting. Het totale meerwerk is binnen de grenzen gebleven. Er zijn twee bijzondere posten bij de bouw. Als gevolg van de sloop van de school zal er een nieuwe buitenmuur en noodtrap moeten worden gemaakt bij het sportcentrum de Meent. De kosten van deze aanpassing blijven binnen de geraamde 100.000 Euro.

Daarnaast moet het buitenterrein worden aangelegd. De kosten van het terrein bleken hoger te zijn dan de prognose waardoor er via de steunstichting en via sponsering is gezocht naar extra middelen om het buitenterrein te financieren.

5.1 Financiële instrumenten

Algemeen

De stichting maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de onderneming blootstelt aan markt-, valuta-, rente-, kasstroom-, krediet- en liquiditeitsrisico's. Om deze risico's te beheersen is beleid opgesteld om de risico's van onvoorspelbare ongunstige ontwikkelingen op de financiële markten en daarmee de financiële prestaties te beperken.

Kredietrisico

De vorderingen zijn niet geconcentreerd bij enkele grote tegenpartijen. Voor de maximale kredietrisico's inzake de vorderingen wordt verwezen naar de toelichting op de vorderingen. De stichting beschikt over standaard aanmaningsprocedures.

Renterisico en kasstroomrisico

De stichting heeft geen externe financiering aangetrokken waarover renterisico's worden gelopen. Lagere marktrentes leiden wel tot lagere rendementen op liquide middelen. De solvabiliteit en liquiditeitspositie van de stichting worden nauwkeurig bewaakt door het bestuur, in relatie tot intern en door Ocw gestelde streefwaarden.

Liquiditeitsrisico

De stichting loopt geen significante liquiditeitsrisico's.

Reële waarde

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, effecten, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan, met uitzondering van de beleggingen in obligaties. De marktwaarde daarvan is vermeld in de toelichting op de jaarrekening.

Valutarisico

De stichting heeft geen transacties in vreemde valuta.

Onderwijskundige getallen

In het onderstaande overzicht wordt een beeld gegeven van de op dit moment voorzienbare financiële mutaties in de bekostiging.

Relevante mutaties in % totale lumpsum	2020	2021	2022	2023
Bijdrage ontwikkeling arbeidskosten	+3,20	+3,39	+3,39	+3,39
Ophoging bekostiging (convenant leerkracht)	+0,38	+0,38	+0,38	+0,38
Ophoging materiële lumpsum	+1,75	+1,75	+1,75	+1,75
Relevante mutaties in % overige vergoedingen	2020	2021	2022	2023
Sectorakkoord: prestatiebox	+4	+4	+4	+4

Bron: VO-raad 25 augustus 2020

De percentages hebben betrekking op de lumpsum c.q. overige vergoedingen van 2019.

In de uitvoering van het entree recht en functiemix is er een risico dat er onvoldoende middelen worden verschaft om beide volledig te kunnen realiseren.

Het is voor de toekomst essentieel om kengetallen te gebruiken die rechtstreeks verband houden met de salariskosten van de school.

Lessen per leerling en gemiddelde klassen- of groeps grootte geven een indicatie over de inzet van personeel (leerlingen excl. Vavo leerlingen).

1 september	2020	2019	2018	2017
Aantal leerlingen	986	1052	1058	1092
Lessen per leerling	1,3198	1,2484	1,2750	1,2323

1 september	2020	2019	2018	2017
Gemiddelde klassen of groeps grootte	23,35	24,45	23,97	23,30

Voor het eerste kengetal geldt dat het aantal lessen per leerling een lichte stijging te zien geeft. Voor het tweede kengetal geldt dat de vergoeding van het ministerie is gebaseerd op ongeveer 25 ll per klas of groep. De langere termijn prognose van het aantal leerlingen laat een lichte daling zien. Hierdoor is er een risico van over-formatie, maar gezien het regelmatige karakter kan dit voornamelijk worden opgevangen door natuurlijk verloop.

Het onderwijzend personeel zal, op basis van het 50 minuten rooster, per FTE maximaal 25 lessen geven. De overige tijd wordt besteed aan voorbereiding, correctie en overige taken. In de school is ook een aantal taken bij het OP ondergebracht die leiden tot een vermindering van hun lesgevende taak. Voorbeelden van dergelijke taken zijn: het decanaat, roosters maken, zorg coördinatie. Hierdoor zal de verhouding tussen het aantal uitgegeven lessen en de OP formatie altijd lager liggen dan 25.

1 september	2020	2019	2018	2017
Aantal uitgegeven lessen	1301,33	1313,13	1349,00	1345,67
OP formatie	56,8946	56,7735	62,5246	61,1499
Werkelijke lestaak per fte OP	22.87	23,13	21,58	22,01
Verhouding bruto-benodigd*	109%	108%	116%	114%

*berekening: $OP\ formatie / (aantal\ lessen / 25) \times 100\%$

5.2 Procedures en risicobeheersing

In de organisatie dient een adequaat intern risicobeheersings- en controlesysteem aanwezig te zijn. Omdat het Erfgooiers College geen grote organisatie is, volstaat het om een aantal processen te beschrijven en daarbij speciaal aandacht te hebben voor de risico's die de organisatie loopt. Een aantal essentiële processen is beschreven. Zo zijn de procedures rond het legen van de geldautomaat, beschrijving van de procedures rond de budgethouders en het giraal betalen, het formatieproces, de personele mutaties en het aannemen van leerlingen vastgelegd. Daarmee zijn de belangrijkste processen en risico's in kaart gebracht. In de loop van de tijd zullen, risico's in kaart worden gebracht en op basis daarvan worden aanvullende processen ingericht en beschreven.

De frequentie van de financiële rapportages is als volgt:

- februari jaarrekening voorgaand kalenderjaar
- augustus tussentijdse budgetoverzicht
- september prognose jaarrekening lopend kalenderjaar
- oktober start proces begroting volgend kalenderjaar
- november begroting volgend kalenderjaar
- december meerjarenplanning en liquiditeitsbegroting

Vanaf maart bespreekt de directie met het hoofd financiën de maandrapportage. Ieder kwartaal wordt daarvan een verslag gemaakt voor de toezichthouders.

Om financiële risico's te voorkomen is ook sprake van de vorming van reserves en voorzieningen. De hoogte van de personele reserve is gebaseerd op een inschatting van de risico's die gelopen worden in het ziekteverzuim en de terugloop van leerlingen. De personele reserve wordt toegelicht bij punt 2.1.2 in de jaarrekening.

Het risico van fraude door het betalingsverkeer of personele mutaties is klein als gevolg van het feit dat bij beide processen het vierogen principe wordt toegepast.

6. Bedrijfsvoering

6.1 Personele ontwikkelingen

Het is in 2020 gelukt om voor alle taken en functies mensen te werven en/of te behouden. Het percentage bevoegd gegeven lessen ligt ruim boven het landelijk gemiddelde. Er wordt naar gestreefd om dit percentage hoog te houden door hier strak op te sturen bij de werving. Het ziekteverzuim ligt ook onder het landelijk gemiddelde, dit is opmerkelijk gezien coronapandemie. De oorzaak hiervan is dat docenten met klachten waarvoor ze normaal

gesproken tuis zouden blijven nu alsnog vanuit huis hun lessen verzorgen. Veel onderwijs is immers online aangeboden.

Er is veel potentie en enthousiasme maar voor de toekomst zijn er wel zorgen over de personele invulling. In het afgelopen jaar konden de vacatures ingevuld worden maar we merken wel dat dit steeds moeilijker wordt. Komend jaar zullen we ook de samenwerking in de regio intensiveren om hier als gezamenlijke scholen in op te trekken, zie ook 3.3 Strategisch personeelsbeleid.

6.2 Beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag

Binnen het personeelsbestand wordt rekening gehouden met een flexibele schil waardoor schommelingen in het personeelsbestand opgevangen kunnen worden. Afgelopen jaren is er daardoor geen sprake geweest van ontslagen en dit wordt ook voor de komende jaren niet verwacht. Met de nieuwe regels rondom de transitievergoeding is rekening gehouden.

6.3 Het gebouw

Het onderwijs wordt op één locatie aan de Graaf Wichman 175 gegeven.

In 2020 is het oude gebouw verlaten en zijn we verhuisd naar het nieuwe gebouw. Het nieuwe gebouw is:

- een volledig nieuw schoolgebouw van 6600 m² dat geschikt is om 950 tot maximaal 1050 leerlingen te huisvesten.

- een gasloos gebouw. Door middel van een warmte/koude bon wordt voorzien in de behoefte van de school.

- voorbereid om te komen tot een zoveel mogelijk energieneutraal gebouw. Het betreft hier het maken van een goede energiezuinige schil om het gebouw heen waarbij zoveel mogelijk energiegebruik wordt voorkomen.

Bij het gebouw is een meerjarencontract afgesloten waarbij de onderhoud en gebouwgebonden energie wordt geregeld via een energy service company, afgekort esco . Ieder jaar wordt een vast bedrag (met indexering) betaald aan de esco waarvoor er afspraken zijn voor het onderhoud en de mate van comfort binnen de school. In 2020 wordt dit proces voor het eerst geëvalueerd. Er zal worden gecontroleerd op snelheid van oplossen van problemen, mate van gebruik van de energie en comfort van het gebouw. Buiten de scope van de bouw heeft het Erfgooiers College besloten tot het plaatsen van de maximaal haalbare hoeveelheid zonnepanelen op het dak van de school. Daarvoor is ook een SDE subsidie (stimuleringsregeling duurzame energieproductie) aangevraagd bij het ministerie van economische zaken. Deze is in het najaar toegekend.

De relatie tussen Zenzo als contractpartij en het Erfgooiers College voor zover het de lange termijn relatie rond energie en onderhoud betreft wordt in het voorjaar vastgelegd in de handboeken onderhoud en energie. Daarbij wordt ook het recht van opstal van de warmte/koudebron geregeld.

6.4 Duurzaamheid

Met de gemeente is in 2016 een budgetovereenkomst gesloten waarbij het Erfgooiers College een school mag bouwen die voldoet aan de eisen van Frisse scholen classe B. Daarnaast is een motie door de gemeenteraad aangenomen waarin het bestuur wordt opgeroepen om een zo energiezuinig en toekomstbestendig gebouw te maken waarbij de gemeente geen aanvullende financiële middelen ter beschikking heeft gesteld om een energieneutraal gebouw te realiseren. Bij de bouw van de school is uitgegaan van een gasloos gebouw dat middels een koude/warmtebron en vloerverwarming wordt voorzien van een gelijkmatige temperatuur. Daarnaast is een luchtbehandelingssysteem geplaatst met Co₂ metingen in het gehele gebouw. Deze installaties gebruiken elektriciteit als energiebron. Om dat gebruik te compenseren zijn op het dak van de school 380 zonnepanelen van 315 Wp geplaatst. Daarmee is alle beschikbare dakoppervlak voor de zonnepanelen gebruikt. In

2021 zal worden gemeten in hoeverre daarmee in de energievraag van het gebouw kan worden voorzien.

6.5 Financiële positie op balansdatum

Kengetallen

Liquiditeit: Dit kengetal geeft de verhouding aan tussen de vlottende activa plus de liquide middelen en de kortlopende schulden en laat zien of de school in staat is om aan haar direct opeisbare verplichtingen te kunnen voldoen zonder nieuwe financiële bronnen aan te hoeven boren. De liquiditeit is licht gedaald van 2,60 naar 2,19.

Solvabiliteit: De solvabiliteit kan inzicht bieden in de mate waarin de school aan haar verplichtingen kan voldoen. Het kengetal geeft dan ook de verhouding weer tussen het eigen vermogen met het totaal vermogen. De solvabiliteit is gestegen van 54,9% naar 65,8%. Dit percentage laat zien dat de school financieel gezond is.

Signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen

Dit jaar heeft de inspectie van het onderwijs een rekenmethode gemaakt om te bepalen of er sprake is van een te groot eigen vermogen. Bij de berekening wordt het eigen vermogen – het privaat vermogen vergeleken met het normatief eigen vermogen. Dit is het vermogen dat nodig is om bezit te financieren en risico's op te vangen. Voor het Erfgooiers College komt het overschot neer op € 716.940. Gezien het feit dat we in het jaar 2021 nog uitgaven moeten doen aan het gebouw en dat er een tekort voor dit jaar wordt begroot van 300.000 euro denken wij dat het eigen vermogen aan het eind van 2021 in de pas zal lopen met de norm.

Toelichting ontwikkeling balansposten

De ontwikkeling van de balansposten (in vergelijking met vorig jaar) wordt toegelicht in de toelichting behorende tot de balans (A.1.4.1). Het saldo aan liquide middelen is gedaald a.g.v. de nieuwbouw (zie ook het kengetal hierboven). Per de balansdatum is € 2.371.088 uitgegeven aan het nieuwe gebouw tegen € 307.499 ultimo 2019.

Toelichting kasstromen en financiering

Dit wordt toegelicht in het kasstroomoverzicht (A.1.3)

Resultaat (bestemming)

De staat van baten en lasten sluit met een positief saldo van € 600.028

en is samengesteld uit:

- positief saldo Erfgooiers College	€ 613.826
- negatief saldo Boekenfonds	<u>13.798</u>
	<u>€ 600.028</u>

Vooruitlopend op het bestuursbesluit is het resultaat over 2020 als volgt bestemd:

- toegevoegd aan de reserve personeel	€ 3.543
- toegevoegd aan de reserve vervanging personeel	60.000
- onttrokken aan de reserve 1 ^e waardering	-149.738
- toegevoegd aan de reserve besteding Prestatiebox VO	0
- onttrokken aan de reserve (ver)nieuwbouw	-188.412
- toegevoegd aan de reserve werkdruk/lerarentekort	0
- toegevoegd aan de reserve verhoging kwaliteit onderwijs	1.245
- onttrokken aan de algemene reserve boekenfonds	-13.798
- toegevoegd aan de algemene reserve Erfgooiers College	<u>887.188</u>
	<u>€ 600.028</u>

Het resultaat van de jaarrekening 2020 kent dus een positief saldo van € 600.028 ten opzichte van een begroot saldo van positief € 23.200.

Het verschil (ad. € 577.000) ten opzichte van de begroting wordt verklaard door:

1. Personele lasten en baten	€ -363.000
2. Nascholing	-25.000
3. Afschrijvingskosten	44.000
4. Huisvestingslasten	-21.000
5. Secties/werkweken/excursies en projecten	-69.000
6. Sectorbudgetten	-26.000
7. Boekenfonds	-7.000
8. Meer uitgegeven op de overige begrotingsposten	<u>-110.000</u>
	<u>€ -577.000</u>

- = voordeliger

1. Er is per saldo € 114.000 minder uitgegeven aan vervanging van personeel. Dat komt o.a. omdat alle langdurig zieken uit dienst zijn gegaan in 2019. Door de daling van het aantal leerlingen per 1 oktober 2020 is er € 66.600 minder uitgegeven aan de formatie. Bovendien is de extra begrootte formatieruimte van € 70.000 niet benut. Omdat de studiereizen niet zijn doorgegaan is de geraamde onkostenvergoeding van € 18.000 niet uitgegeven. De mutaties in de diverse personeelsvoorzieningen zijn € 38.000 lager dan begroot. Van het samenwerkingsverband Qinas is € 20.000 meer ontvangen en de ontvangen rijksbijdragen voor personeel waren per saldo € 30.000 hoger dan de hieruit gedane uitgaven.
Een meer uitgebreide specificatie van het verschil tussen jaarrekening en begroting is te vinden in de bijlage bestuursverslag -diverse kengetallen/toelichtingen.
2. Voor nascholing wordt er een budget geraamd per werknemer. Ook het MT en de directie heeft een nascholingsbudget. Niet iedereen heeft in 2020 gebruik gemaakt van de mogelijkheid voor nascholing.
3. Begin 2019 werd bekend dat het huidige gebouw geheel gesloopt gaat worden om plaats te maken voor volledige nieuwbouw. In de begroting van 2020 is daar rekening mee gehouden en is er een raming gedaan voor versnelde afschrijving van gebouw en inventaris. Bij de overgang eind 2020 naar het nieuwe gebouw bleek dat er nog meer inventaris niet meeding. Die inventaris is in 2020 eveneens versneld afgeschreven wat een overschrijding te zien geeft op deze post.
4. Per 1 januari 2021 is het nieuwe schoolgebouw in gebruik genomen. Het saldo van de voorziening onderhoud voor het oude schoolgebouw is daarom vrijgevallen ten gunste van het resultaat in 2020. Ook is er minder onderhoud aan het oude gebouw geweest dan voorzichtigheidshalve was geraamd. De verhuiskosten naar het nieuwe gebouw en de inhuur van een klusjesman waren niet geraamd in 2020 omdat bij het opstellen van de begroting er nog vanuit gegaan was dat de verhuizing pas in 2021 zou plaatsvinden.
5. De sectie-uitgaven zijn te hoog geraamd. Wij willen de secties ruimte geven om hun vak op een goede manier vorm te geven maar de uitgaven zijn veel lager geweest. Dat de raming voor leerlingactiviteiten, excursies en projecten te hoog was komt vooral door het niet doorgaan van veel activiteiten e.d. als gevolg van de corona pandemie.
6. De raming is bij alle sectoren wat te hoog geweest en er zijn in werkelijkheid ook wat posten op een andere wijze ingevuld. De kosten daarvan staan elders in deze jaarrekening.
7. Het resultaat op het boekenfonds is nadeliger ten opzichte van de begroting. Enerzijds door het versneld vervangen van methoden en anderzijds omdat er ook methodes zijn die eigenlijk te duur zijn. Voor de boekenlijst 2020/2021 is aan de diverse secties meegegeven dat er scherp gelet moet worden op de kosten van een methode. Als een methode een bepaald bedrag te boven gaat moet er eerst worden overlegd met het MT.

8. Door de corona pandemie is er over de hele linie minder uitgegeven dan geraamd. Dat is de grootste oorzaak van de onderschrijding. Daarnaast was er € 50.000 geraamd voor innovatie. Daar is in de personele sfeer wel wat mee gedaan maar is lang niet het hele bedrag besteed. Verder is de lumpsum vergoeding materieel met 1.75% omhoog gegaan (€ 14.000) en is het geraamde bedrag voor juridische ondersteuning nieuwbouw ad. € 15.000 niet uitgegeven. Door de verschuiving van de zomervakantie had het OOP minder verlofdagen ultimo 2020 dan ultimo 2019 waardoor de dotatie aan de balanspost 'nog te betalen verlofdagen' € 18.000 lager was dan geraamd.

Een nadere specificatie staat in de bijlage bij dit bestuursverslag en in de toelichting behorende tot de staat van baten en lasten.

6.6 Investeringsbeleid

Vooruitlopend op de nieuwbouw is zijn er in 2020 alleen investeringen gedaan voor zaken die meegaan naar het nieuwe gebouw. De nieuwbouw vergt een eigen investering van 2 miljoen. Bij de nieuwbouw is ook tevens een groot deel van de inventaris van de school vernieuwd. Bij de verhuizing is een groot deel van de inventaris van natuurkunde, scheikunde, muziek, drama en beeldende vorming vervangen. Veel van het oude meubilair was vast en kon niet worden meeverhuist. Ook is nieuw meubilair geplaatst in de lokalen en overige leerlingruimtes. Overal zijn de schoolborden, tafels en stoelen van leerlingen en docenten vervangen. Daarnaast is geïnvesteerd in een goede aankleding van de studiepleinen en studio's. Hierdoor is de investeringsbehoefte in de komende jaren lager. Op een aantal plekken in de school zal nog wat investeringen aan het gebouw moeten worden gedaan om het onderwijs voldoende te faciliteren.

Voor een deel van de financiering is gebruik gemaakt van de stichting steunfonds. Er is een investeringsbegroting aanwezig die wordt aangepast zodra het nieuwe schoolgebouw in gebruik genomen wordt.

6.7 In control statement

Als bestuurder van het Erfgooiers College te Huizen ben ik verantwoordelijk voor de opzet en werking van de controlesystemen van het Erfgooiers College. Deze systemen hebben tot doel om de realisatie van doelstellingen te monitoren en te beheersen. De systemen moeten tevens de naleving van relevante wet- en regelgeving waarborgen. Naast de controle-systemen acteren de betreffende functionarissen binnen de school volgens de Code goed bestuur. Door regelmatig overleg, het vier ogen principe, een goed functionerende auditcommissie en goed opgeleide medewerkers heb ik er vertrouwen in dat ook in 2020 de risico's in voldoende mate in beeld zijn geweest en dat de systemen om de risico's in beeld te brengen voldoende adequaat en effectief zijn.

6.8 Kwaliteitszorg

Het afgelopen jaar is stevig ingezet op onderwijskwaliteit, dit mede door de herstelopdrachten die de school meekreeg van de inspectie. Er is kwaliteitsbeleid opgesteld en de daarin verwoorde plancyclus is in gebruik genomen. Er wordt gewerkt aan de hand 17 kwaliteitskaarten die voortkomen uit het toezichtskader van de inspectie van het Onderwijs. Het MT en de betrokken functionarissen hebben op de daartoe ingeplande momenten, aan de hand van evaluatie-informatie, de voortgang en het resultaat van de ontwikkeldoelen geëvalueerd. Deze aanpak is een uitwerking van het nieuw geformuleerde kwaliteitsbeleid, dat dit jaar voor het eerst is uitgevoerd. In de uitgewerkte kwaliteitskaarten zijn vervolgacties benoemd, de uitvoering van de acties en de voortgaande evaluatie vindt ook dit jaar weer plaats volgens de opgestelde kwaliteitskalender.

6.9 Onderwijsprestaties en onderwijskundige zaken

De resultaten van onze school worden inzichtelijk in de z.g. resultatenkaart. De inspectie gebruikt de scores in de resultatenkaart (in een balanced-scorecard principe) als indicator om kwaliteitsrisico's op scholen te signaleren. Omdat het een balanced-scorecard is, heeft een schommeling van een score altijd een effect op een van de andere scores in het opvolgende jaar. Er wordt bij elke van de 4 indicatoren gewerkt met een 3-jarlijks gemiddelde die boven een vaste norm moet blijven. Per school is er een correctie op de norm, gebaseerd op kenmerken van de leerling populatie.

De 4 indicatoren zijn:

1. R1. Dit is de 'onderwijspositie van alle leerlingen in leerjaar 3 t.o.v. het plaatsingsadvies van PO'. Hieruit kun je afleiden in welke mate je in de onderbouw streng bent of kansen geeft in de plaatsing van leerlingen op VMBO-t, Havo-, VWO- of Gymnasiumniveau. De meting bestaat uit de optelsom van de hoeveelheid opstomers (telt mee als een +1 per leerling) en de hoeveelheid afstromers (telt als een -1 per leerling) in de onderbouw. Aan de norm in deze meting is te zien dat op onze school elk jaar minimaal -0,55% leerlingen moeten kunnen opstromen in de onderbouw om boven de norm te blijven.
2. R2. Dit is de 'onderbouwsnelheid'. Hieruit kan je afleiden in welke mate leerlingen onvertraagd doorstromen van de onderbouw naar de bovenbouw. Dit zijn de onvertraagde doorstromers (+1) opgeteld met de doublanten (-1) in de onderbouw. Aan de norm is te zien dat minimaal 95,5% van de leerlingen onvertraagd moet doorstromen naar de bovenbouw om boven de norm te blijven.
3. R3. Dit is het 'bovenbouwsucces'. Hieruit kan je afleiden in welke mate leerlingen onvertraagd doorstromen van leerjaar 3 naar een diploma op de het vmbo-t, het havo en het VWO/Gymnasium. Dit zijn de onvertraagde doorstromers (+1) naar een diploma opgeteld met de doublanten(-1) en afgewezen examenkandidaten(-1) in de bovenbouw per afdeling. Aan de norm is te zien dat voor het vmbo-t minimaal 87% van de leerlingen onvertraagd moet doorstromen naar een diploma en dat dit op zowel het havo als het vwo minimaal 82% van de leerlingen moet zijn.
4. CE: Dit is het gemiddeld CE van de examenkandidaten per afdeling. Dit is de optelsom van alle scores van de gemaakte examens gedeeld door het aantal gemaakte examens. Het gemiddelde moet voor het vmbo moet boven de 6,19, het havo boven de 6,27, en het VWO boven de 6,30 zijn.

Ad1. R1 en R2 zijn scores die voor zowel voor de VMBO-t, Havo als voor het VWO gelden. Die getallen zijn daarom in de overzichten van alle afdelingen gelijk.

Ad2. De berekening van het 3-jarlijks gemiddelde van de 4 indicatoren komt tot stand middels het principe van het 'gewogen aandeel'. Dat betekent dat in de berekening van het 3-jarlijks gemiddelde rekening wordt gehouden met de hoeveelheid leerlingen per leerjaar. Een leerjaar met een grotere groep leerlingen telt even zwaar mee als een leerjaar dat bestaat uit een kleinere groep leerlingen van een ander leerjaar.

Ad3. Op basis van de leerling populatie wordt een correctie op de norm berekend. Dat is onze 'schooleigen' norm. Ook deze gecorrigeerde norm zie je in onderstaand uittreksel van de resultatenkaart.

Ad4. Er is een 5^e indicator: het verschil SE-CE. Dat is een indicator die tegenwoordig enkel wordt toegepast door de inspectie als zij daar reden toe zien.

De resultatenkaart van 2020 is op hoofdlijnen:

VMBO-T	Norm standaard	Norm met correctie	17/18	18/19	19/20	3-jaarlijks gemiddelde	Onder of boven de norm
R1	-0,55%	-0,55%	19,00%	8,78%	15,76%	14,55%	boven
			16/17	17/18	18/19		
R2	95,50%	95,17%	98,45%	97,74%	98,37%	98,20%	boven
R3	87,00%	86,04%	87,66%	92,90%	84,24%	88,03%	boven
CE	6,19	6,16	6,14	6,22	6,07	6,14	onder
Havo							
R1	-0,55%	-0,55%	19,00%	8,78%	15,76%	14,55%	boven
			16/17	17/18	18/19		
R2	95,50%	95,17%	98,45%	97,74%	98,37%	98,20%	boven
R3	82%	81,05%	84,25%	87,89%	81,25%	84,53%	boven
CE	6,27	6,24	6,09	6,18	5,98	6,09	onder
VWO							
R1	-0,55%	-0,55%	19,00%	8,78%	15,76%	14,55%	boven
			16/17	17/18	18/19		
R2	95,50%	95,17%	98,45%	97,74%	98,37%	98,20%	boven
R3	82%	81,33%	86,33%	90,98%	88,16%	88,46%	boven
CE	6,27	6,24	6,33	6,69	6,47	6,47	boven

Evaluatie:

- De R1 scores van 17/18, 18/19 en 19/20 schommelen flink. Daar waar we een norm hebben van -0,55%, laten we gemiddeld 14,55% van de leerlingen opstromen in de onderbouw. Deze keuze kan effect hebben op de opvolgende indicatoren, omdat het toezichtprincipe van de Inspectie gebaseerd is op die van de balanced-scorecard wordt dat ook zichtbaar. Op het VMBO-t en op het Havo is dit te zien bij het CE. Daar wordt onder de norm gescoord. Die indicator is op het VMBO-t twee van de drie jaar onder de norm, waardoor ook het 3-jaarlijks gemiddelde onder de norm scoort.
- Op het havo zijn alle drie de jaarscores van het CE onvoldoende en zorgelijk in de neerwaartse trend (5,98 in 18/19).
- De onderbouwsnelheid (R2) is voor alle afdelingen stabiel boven de norm.
- R3 VMBO-t: Het bovenbouwsucces van de VMBO-t is boven de norm, maar de afgelopen jaarscore is wel onder de norm gezakt (84,24%).
- R3 Havo: Ook het bovenbouwsucces van het havo is boven de norm, maar de afgelopen jaarscore is dicht naar de norm gezakt (0,2%).
- Op het VWO zijn alle indicatoren mooi boven de norm, met een zichtbare stijging in het gemiddelde CE. Het is interessant om te onderzoeken in welke mate de schommeling van R1 ook in verbinding is met deze afdeling, of enkel met het vmbo-t en het havo.

6.10 Duurzaamheid

Het Erfgooiers College is een Unesco school. Binnen de thema's wereldburgerschap en duurzame ontwikkeling worden leerlingen bewust gemaakt van hun rol en worden ze uitgedaagd kritisch te leren denken en verantwoorde keuzes te maken.

Het doel is dat leerlingen extra vaardigheden meekrijgen tijdens hun schoolloopbaan.

Ook praktisch kunnen wij mooie stappen maken in het steeds duurzamer maken van onze bedrijfsvoering. Het nieuwe schoolgebouw zal gasloos zijn en is een bijna energieneutraal

gebouw. Door het gebruik van zonnepanelen is dit mogelijk. Met de uitvoerende partijen wordt overlegd in hoeverre het mogelijk is om leerlingen te betrekken bij de ontwikkelingen rondom duurzaamheid.

7. Toekomstige ontwikkelingen

7.1 Ontwikkelingen per beleidsterrein

De volgende onderwijskundige thema's staan komend jaar centraal:

- Afstemming

Ondanks de aandacht die het onderwerp gekregen heeft middels bijvoorbeeld Formatief Evalueren en de mooie stappen die zijn gezet, krijgt dit onderwerp prioriteit van in de schoolontwikkeling. Om te zorgen dat de tevredenheid op dit punt toeneemt worden er trainingen georganiseerd rondom dit onderwerp, wordt de DOT-analyse uitgebreid met de leerlingmodule. Elke docent krijgt dit kalenderjaar een DOT lesbezoek waarin naast de eigen reflectie, en de bevindingen van de sectorleider, ook naar de feedback van de leerlingen gevraagd wordt. Komend jaar gaan we de rol van de coach en ook de rol van de individuele coach evalueren en plannen maken om coaching nog beter in te zetten. Dit gaan we doen door de taakomschrijving te herschrijven en in te zetten op scholing. Komend jaar wordt ook extra ingezet op het tegengaan van pesten o.a. door de rol van anti-pestcoördinator anders te gaan beleggen. Om de betrokkenheid van leerlingen bij de resultaatbespreking vergroten door te gaan werken met leerlingbespreking.nl. Door middel van structureel feedback organiseren en leerlingen hun eigen plan van aanpak te laten schrijven zal de betrokkenheid bij het eigen leerproces worden vergroot.

- Kwaliteitsborging en kwaliteitscultuur

Het afgelopen jaar is stevig ingezet op kwaliteit, er is kwaliteitsbeleid opgesteld en de daarin verwoorde plancyclus is in gebruik genomen. De ambitie voor volgend jaar is alle kwaliteitskaarten uit te werken met ontwikkeldoelen. In de uitgewerkte kwaliteitskaarten zijn vervolgacties benoemd, de uitvoering van de acties en de voortgaande evaluatie vindt ook dit jaar weer plaats volgens de opgestelde kwaliteitskalender. Komend jaar wordt ook de kwaliteitscultuur verstevigd. Dit wordt o.a. gedaan door met verschillende geledingen in de school de onderwijskwaliteit te gaan analyseren. Dit heet verdiept analyseren in samenhang. Om dit vorm te geven worden de bouwcoördinatoren betrokken in de periodieke voortgangsanalyse. Samen met de sectorleiders betrekken zij vervolgens de secties bij het samen analyseren van de evaluaties. Daarnaast is er de ambitie dat een afvaardiging van de schoolleiding met de gehele sectie de sectieplannen bespreekt en meetbare doelen voor het schooljaar vaststelt. Onderwijskwaliteit wordt daarmee steeds meer een gezamenlijke verantwoordelijkheid.

We willen onze manier van werken rondom kwaliteit verantwoorden, en we willen scherp blijven op blinde vlekken. Om dit te bereiken zetten we komend jaar een audit systeem op met het Comenius College in Hilversum. Daarnaast organiseren wij een bestuurlijke collegiale visitatie met de besturen van CVO en Sivog.

- Wegwerken van achterstanden en verschillen

Het Erfgooiers College ziet het als opdracht om leerlingen komend schooljaar zo goed mogelijk te begeleiden, de mate van begeleiding zal vanwege de ontstane verschillen door de coronapandemie per leerling verschillen. Het aan blijven bieden van de geplande stof in de normale vorm zal niet toereikend zijn, zoveel is nu al wel duidelijk. Er worden aanpassingen gedaan om iedere leerling op de voor hem of haar geschikte plaats te krijgen. Dit vraagt veel flexibiliteit en aanpassingsvermogen.

Er wordt een inhaal- en ondersteuningsprogramma aangeboden voor de leerlingen van mavo 4, havo 5 en vwo 6. De bedoeling is dat leerlingen extra hulp kunnen krijgen bij hun zwakke vak(ken).

7.2 Continuïteitsparagraaf

Corona crisis

In 2020 is in Nederland het covid-19 corona virus uitgebroken. Als gevolg daarvan zijn de scholen dichtgegaan. Het examen van 2020 werd niet afgenomen. De schoolexamencijfers waren voor de leerlingen hun eindcijfers voor het examen. Voor de overige leerlingen geldt dat zij thuis onderwijs moeten volgen door middel van opdrachten en digitale lessen. De schooljaarovergang is in 2020 ook bijzonder verlopen. Doordat de leerlingen onvoldoende summatieve toetsen hadden op basis waarvan een overgangsregeling kon worden uitgevoerd is besloten deze groep door te laten gaan naar het volgende leerjaar. Er zijn wel dringende adviezen gegeven bij leerlingen waar grote zorgen waren over de resultaten. De lessen zijn veelal digitaal gegeven in het voorjaar van 2020. In het najaar van dat jaar mochten de leerlingen weer naar school maar in december 2020 zijn de scholen gesloten voor alle leerlingen behalve de examenleerlingen en de bijzondere leerlingen. Zo is er wel lesgegeven aan de structuurklassen en is er een groep kwetsbare leerlingen op school begeleid.

Er is in het najaar gestart met extra lessen om de achterstanden voor een zo groot mogelijke groep te beperken. Als gevolg van de lock down van het onderwijs in december zijn deze begeleidingslessen ook digitaal geworden. In 2021 zal nog meer worden ingezet op het wegwerken van achterstanden in de school.

Er zijn geen gevolgen van de coronacrisis op de toewijzing van financiële middelen te voorzien en ook de omvang van de toestroom van leerlingen is onafhankelijk van deze crisis.

Zaken met een politieke of maatschappelijke impact

De stichting heeft geen zaken die een maatschappelijke of politieke impact hebben onder handen. Het zijn van een eenpitter veroorzaakt wel dat nadrukkelijk de samenwerking gezocht wordt met verschillende partijen. De stichting is lid van de coöperatie van de VO-raad waarbij besturen zijn aangesloten die als eenpitters elkaar ondersteunen en samen een stem hebben in de VO-raad. In de regio wordt samengewerkt met de verschillende schoolbesturen op het gebied van HRM, financiën en privacy.

Leerlingaantal

De prognoses van de leerlingaantallen laten een daling zien tot 950 leerlingen. Met het ontwerp van het nieuwe gebouw hebben we rekening gehouden met dat aantal leerlingen. Doordat de examens erg gunstig zijn verlopen voor de leerlingen is het aantal leerlingen voor de cursus 2020-2021 sterk gedaald. Voor het kalenderjaar 2020 betekent dit dat de vergoeding hoog is ten opzichte van het aantal leerlingen en dat in januari 2021 de vergoeding daalt. Het huidige aantal leerlingen is nog wat hoger dan 950 waardoor er efficiënt met de ruimte moet worden omgesprongen. De nieuwbouw die in 2020 is afgerond wordt nauwkeurig gevolgd om overschrijdingen van het budget tot een minimum te beperken. Er is een bouwbegeleidingsbedrijf (Draaier en partners) aangesteld om de budgetten in de gaten te houden.

Doordat het examen in 2020 niet is afgenomen en de leerlingen voor een langere periode niet op school zijn is de overlast van de bouw beperkt geweest.

In de regio is de concurrentie tussen de scholen vrij sterk maar de verwachting is dat het onderwijsconcept, gecombineerd met een moderne huisvesting, er voor zorgt dat het Erfgooiers College een stabiele plek in het VO van Huizen zal hebben.

Kengetallen:

Kengetal per 31/12	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Personele bezetting in fte						
-Management/Directie	4,9000	4,9000	4,9000	4,9000	4,9000	4,9000
-Onderwijzend Personeel	56,8946	56,5484	56,7792	55,8560	55,3366	55,3366
-Overige medewerkers	19,3066	20,3066	20,3066	19,3066	19,3066	19,3066
Leerlingaantallen	986	980	984	968	959	959

De leerlingaantallen zullen naar verwachting gaan stabiliseren op uiteindelijk ca. 990 leerlingen (er is rekening gehouden met een jaarlijkse instroom van 190 leerlingen). De formatie van het onderwijzend personeel loopt vanaf 2021 in de pas met het leerlingaantal. In 2021 zijn er (voor 2 jaar) twee onderwijsassistenten benoemd die worden betaald vanuit de in 2019 ontvangen vergoeding voor werkdrukverlichting en tekorten onderwijspersoneel.

Balans (x € 1.000):

Activa	2020	2021	2022	2023	2024	2025
VASTE ACTIVA						
Materiële VA	2.635	2.664	2.614	2.564	2.514	2.464
Financiële VA	236	236	236	236	0	0
TOTAAL VASTE ACTIVA	2.871	2.900	2.850	2.800	2.514	2.464
VLOTTENDE ACTIVA						
Debiteuren	3	3	3	3	3	3
Overige vorderingen	275	19	19	19	19	19
Overlopende activa	169	169	169	169	169	169
LIQUIDE MIDDELEN	2.178	2.184	2.151	2.255	2.603	2.737
TOTAAL ACTIVA	5.496	5.275	5.192	5.246	5.308	5.392
Passiva						
EIGEN VERMOGEN						
Algemene reserve	2.062	2.059	1.988	1.972	1.965	1.981
Bestemmingsreserve publiek	974	685	603	603	603	603
Bestemmingsreserve privaat	579	580	581	582	583	584
Bestemmingsfonds publiek	0	0	0	0	0	0
VOORZIENINGEN	685	755	824	893	961	1.028
KORTLOPENDE SCHULDEN	1.196	1.196	1.196	1.196	1.196	1.196
TOTAAL PASSIVA	5.496	5.275	5.192	5.246	5.308	5.392

Begin 2021 is het nieuwe schoolgebouw in gebruik genomen. Het hele oude gebouw is dan versneld afgeschreven. In 2021 is de eigen bijdrage aan de verbouw geactiveerd. De reserve (ver)nieuwbouw is besteed in 2021. Het resultaat vanaf 2020 is verwerkt in de algemene reserve en de liquide middelen. In 2023 verloopt de looptijd van de 7.5% obligatie. Het saldo is in 2024 toegevoegd aan de liquide middelen.

Staat van Baten en Lasten (x € 1.000)

BATEN	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Rijksbijdrage	8.922	8.367	8.342	8.424	8.340	8.312
Overige overheidsubsidies	2	0	1	0	0	0
Overige baten	318	375	373	375	369	366
TOTAAL BATEN	9.242	8.742	8.716	8.799	8.709	8.678
LASTEN	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Personeelslasten	7.072	7.235	7.202	7.142	7.054	7.004
Afschrijvingen	303	147	150	144	138	132
Huisvestingslasten	326	551	431	431	430	430
Overige lasten	953	1.107	1.092	1.104	1.083	1.085
TOTAAL LASTEN	8.654	9.040	8.875	8.821	8.705	8.651
Saldo baten en lasten	588	-298	-159	-22	4	27
Saldo financiële bedrijfsvoering	12	7	7	7	-10	-10
TOTAAL RESULTAAT	600	-291	-152	-15	-6	17

Het fluctuerende aantal leerlingen (zie hierboven bij de kengetallen) heeft invloed op het resultaat vanaf 2019. De mutaties in de leerlingaantallen laten een daling in de loop van de tijd zien. In de raming van de staat van baten en lasten is deze daling doorvertaald naar een vermindering van personele inzet. In de komende jaren zullen we zorgvuldig moeten zijn in ons aannamebeleid om enige flexibele schil te behouden. De vereenvoudiging van de lumpsum bekostiging levert ons op termijn ruim 2 ton extra op. Vanaf 2021 krijgen we 20% van dit bedrag. Jaarlijks komt er 20% bij zodat we vanaf 2025 jaarlijks het volle bedrag krijgen.

7.3 Bijlagen

- Diverse kengetallen en toelichtingen
- Rapportage toezichthoudend orgaan
- AVG verslag 2020

Huizen, 22 juni 2021

Het bestuur

G. Boersma MEL, rector-bestuurder

De Raad van Toezicht

Drs. O.J.M. van Dijk, voorzitter

Drs. A. Makkinje, lid

Mw. drs. A. Doesburg-Hamming, lid

G.M. de Bruijn, lid

Mw. E.C.J. de Koning, lid

J. Snijder, lid

Bijlage bestuursverslag - diverse kengetallen/toelichtingen

Samenstelling / aanwending vermogen

Het ultimo 2020 aanwezige vermogen was als volgt samengesteld en aangewend (x € 1.000):

	2020	€	2019	€
	€		€	
- Algemene reserve	2.062		1.189	
- Bestemmingsreserve 1e waardering	0		150	
- Bestemmingsreserve (vervanging) personeel	371		308	
- Bestemmingsreserve (ver)nieuwbouw	207		395	
- Bestemmingsreserve besteding prestatiebox VO	231		231	
- Bestemmingsres. verhoging kwaliteit onderwijs	580		578	
- Bestemmingsreserve werkdruk/lerarentekort	164		164	
- Onderhoudsvoorziening	0		76	
- Overige voorzieningen	685		652	
Totaal eigen vermogen en voorzieningen		4.300		3.743
- Langlopende schulden		0		0
		4.300		3.743
Op lange termijn vastgelegd:				
- Materiële vaste activa	2.635		715	
- Financiële vaste activa	236		236	
		2.871		951
Ter beschikking staande middelen op korte termijn (werkkapitaal)		1.429		2.792
- Vlottende activa		2.625		4.538
- Vlottende passiva		-1.196		-1.746
		1.429		2.792
Het werkkapitaal af met		€ -1.363	en wel door:	
<i>Herkomst der middelen</i>				
- Afschrijvingen		€	303	
- Desinvesteringen			0	
- Aflossing effecten			0	
- Aflossing overige geldleningen			0	
- Dotatie onderhoudsvoorzieningen			0	
- Dotatie overige voorzieningen			186	
- Toevoeging reserve 1e waardering			-150	
- Toevoeging reserve (vervanging) personeel			64	
- Toevoeging reserve (ver)nieuwbouw			-188	
- Toevoeging reserve besteding prestatiebox VO			0	
- Toevoeging reserve verhoging kwaliteit onderwijs			1	
- Toevoeging reserve werkdruk/lerarentekort			0	
- Resultaat erfgooiers college (algemene reserve)			887	
- Resultaat boekenfonds			-14	
			€	1.089
<i>Besteding der middelen</i>				
- Aflossing leningen		€	0	
- Vordering transitievergoeding			0	
- Onttrekking onderhoudsvoorziening			75	
- Onttrekking overige voorzieningen			153	
- Verstrekte geldleningen			0	
- Investering gebouwen			0	
- Investering inventaris en apparatuur			160	
- Investering boekenfonds			0	
- Investerings in uitvoering/voortuitbetaald			2.064	
			€	2.452
			€	-1.363

Kengetallen op balansdatum

	2020	2019	2018	2017
Werkkapitaal (vlot. activa-kortl. schulden)	1.429.226	2.792.453	2.465.239	2.243.061
Personele kosten (in een % van de totale kosten)	81,70	79,20	80,40	79,60
Weerstandsvermogen (reserves/totale baten)	39,1%	32,7%	31,2%	31,1%
Afschrijvingen (in een % van de totale kosten)	3,50	2,80	4,40	5,30
Aantal leerlingen (per 1 oktober)	989	1.059	1.059	1.096
Eigen vermogen per leerling	€ 3.655 €	2.847 €	2.664 €	2.653

Met het weerstandsvermogen kan beoordeeld worden in hoeverre de school voldoende reserves heeft gevormd om zich een tekort in de exploitatie te kunnen permitteren, dan wel tot investeringen te kunnen overgaan. Het ministerie heeft aangegeven dat bij een weerstandsvermogen groter dan 45% in het jaarverslag toegelicht dient te worden hoe daar dan in de toekomst door een school mee omgegaan wordt.

Onze school zit met 39,1 % nog ruim onder die grens.

Het hogere % afschrijving in 2020 komt vooral door de extra afschrijving op investeringen die niet mee zijn gegaan naar het nieuwe gebouw.

In 2009 heeft de commissie Don een nieuw financieel beoordelingskader aangereikt met nieuwe kengetallen en signaleringsgrenzen. Centraal staan twee aspecten, namelijk het vermogensbeheer en het budgetbeheer.

Bij het begrip vermogensbeheer gaat het om de vraag of de instelling het beschikbare kapitaal optimaal inzet voor het onderwijs. Bij de beoordeling van het budgetbeheer gaat het om de vraag wat de capaciteit is van de instelling om tegenvallers op korte of middellange termijn op te vangen.

Hieronder staan de door de commissie Don gehanteerde kengetallen. Hierbij is teruggerekend tot 2017.

	2020	2019	2018	2017
Vermogensbeheer				
1.Solvabiliteit ((ev+voorz.)/balanstotaal)	78,2%	68,2%	72,1%	72,2%
2.Solvabiliteit exclusief voorzieningen	65,8%	54,9%	56,5%	59,9%
3.Kapitalisatiefactor ((balanstot.-G&T)/tot. baten)	59,4%	58,1%	52,2%	46,4%
Uitsplitsing Kapitalisatiefactor:				
3a.Transactiefunctie (vl.passiva/tot.baten)	12,9%	18,9%	15,4%	14,4%
3b.Financieringsfunctie (%vvwaarde mva/tot.baten)	9,0%	20,7%	20,7%	19,0%
3c.Bufferfunctie (resterende deel kap.factor)	37,5%	18,4%	16,1%	13,0%
Budgetbeheer				
4.Liquiditeit (current ratio: vl.activa/vl.passiva)	2,19	2,60	2,77	2,66
5.Rentabiliteit (expl.resultaat/totale baten)	6,49%	2,11%	-0,96%	-1,30%

ad2. Bij een ondergrens van 30% komt de continuïteit van de instelling potentieel in het geding.

ad3. De bovengrens voor onze school is 51%. Bij een hogere kapitalisatiefactor zou een instelling zijn kapitaal mogelijk niet efficiënt benutten voor de vervulling van de taken. Onze school zit nu boven de grens. Dat komt door de versnelde afschrijving van het oude gebouw. Vanaf 2021 zal het % weer gaan dalen.

ad3a. Om schulden op korte termijn te kunnen voldoen moeten er middelen aanwezig zijn. De transactiefunctie geeft aan of de school in staat is om aan alle kortlopende verplichtingen te kunnen voldoen. Met 12,9% zit de school ruim onder de signaleringswaarde voor de sector VO (20,42%).

ad3b. Ook om de materiële vaste activa te zijner tijd te kunnen vervangen moeten er middelen worden aangehouden. De school zit met 9,0% ook hier ruim onder de signaleringswaarde voor de sector VO (29,58%). In 2021 zal als de nieuwbouw wordt geactiveerd, dit percentage omhoog gaan.

ad3c. De bufferfunctie laat zien of er voldoende middelen zijn om onvoorziene risico's af te dekken. Te denken valt dan aan fluctuaties in leerlingaantallen, arbeidsconflicten, onvolledige indexatie van de bekostiging. Met 37,5% vallen wij (tijdelijk) ruim buiten de marge voor de VO sector (tussen de 5% en de 10%).

ad4. De signaleringswaarde voor de liquiditeit ligt bij 0,5. Met een kengetal van 2,19% zitten wij ruim boven deze signaleringswaarde.

ad5. Als een instelling meerjarig meer dan 5% overhoudt kan dat betekenen dat ze structureel te weinig besteedt. Het hogere percentage uit 2020 komt vooral door veel lagere uitgaven a.g.v. de corona pandemie.

Vanaf 2020 hanteert de Inspectie van het Onderwijs 'de signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen'. Het Erfgooiers College heeft per ultimo 2020 een mogelijk bovenmatig eigen vermogen van € 716.940 (Ratio eigen vermogen 1,31). Deze ratio gaat in 2021 omlaag omdat er een onttrekking aan de reserves wordt verwacht door het niet in de pas lopen van de personeelsuitgaven en de lumpsum vergoeding personeel, die daalt door het lager aantal leerlingen per 1 oktober 2020. Ook de gereserveerde vergoeding voor werkdrukverlichting en lerarentekort gaat (deels) besteed worden in 2021.

Gang van zaken gedurende het verslagjaar

Resultaten over 2017 tot en met 2020

	2020 €	2019 €	2018 €	2017 €
- Rijksbijdragen OCenW	8.922	8.760	8.563	8.865
- Overige baten	320	448	470	480
	<u>9.242</u>	<u>9.208</u>	<u>9.033</u>	<u>9.345</u>
- Personele lasten	7.072	7.157	7.343	7.530
- Afschrijvingen	303	255	403	499
- Huisvestingslasten	326	460	329	326
- Overige materiële lasten	953	1.159	1.059	1.127
	<u>8.654</u>	<u>9.031</u>	<u>9.134</u>	<u>9.482</u>
Saldo baten en lasten	588	177	-101	-137
- financiële baten en lasten	12	15	15	15
Resultaat	<u>600</u>	<u>192</u>	<u>-86</u>	<u>-122</u>
- Buitengewoon resultaat	0	0	0	0
Totaal resultaat (voor resultaatbestemming)	<u>600</u>	<u>192</u>	<u>-86</u>	<u>-122</u>

In onderstaande grafiek wordt het verloop zichtbaar gemaakt van het resultaat vanaf 2000, exclusief eventuele incidentele baten en lasten.



Het resultaat van de jaarrekening 2020 is ten opzichte van 2019 toegenomen met
Het verschil is als volgt te analyseren:

€ -408

Voordelig:

- Personeelskosten: lagere formatie door daling aantal leerlingen/bezuinigingen	€	-173
- Personeelskosten: geen vergoedingen studiereizen uitbetaald		-18
- Personeelskosten: minder vervangingskosten ziek personeel		-21
- Personeelskosten: dotatie voorziening wachtgelders		-47
- Personeelskosten: dotatie voorziening persoonsbudget		-12
- Personeelskosten: externe inhuur rector bestuurder in 2019		-100
- Minder inhuur extern personeel bij vacatures en vervanging		-38
- Lager aantal vakantiedagen OOP o.a. door verschuiving zomervakantie		-47
- Minder uitgegeven aan scholing		-6
- Wervingskosten nieuwe rector/bestuurder in 2019		-26
- Lumpsum vergoeding personeel: loonontwikkeling / eenmalige uitkering		-201
- Vergoeding prestatiebox/curriculum/vsv		-21
- Hogere bijdragen vanuit het vernieuwde samenwerkingsverband Qinas		-81
- Vrijval voorziening onderhoud vanwege de ingebruikname van het nieuwe gebouw		-51
- Minder uitgaven voor interne verbouwingen/verhuizingen in oude gebouw		-76
- Advieskosten wga-wia in 2019		-38
<i>transporteren</i>	€	<u>-956</u>

<i>transport</i>	€	-956	
- Lagere uitgaven voor juridische advisering / overige adviezen		-20	
- Lagere uitgaven voor excursies en projecten o.a. door de corona pandemie		-14	
- In 2019 was er een musical uitvoering, die is om het jaar		-10	
- In 2020 is het afscheidsfeest voor de examenleerlingen niet doorgegaan		-5	
- De lumpsum vergoeding materieel is met 1,75% omhoog gegaan		-18	
- Boekenfonds: meer vergoeding; minder pakketten door minder leerlingen		-24	
- Overige jaarrekeningposten (komt vooral door de corona pandemie)		-17	
		<u>€</u>	-1.064
<i>Nadelig:</i>			
- Personeelskosten: premie- en loonstijgingen	€	256	
- Personeelskosten: vacature rector/bestuurder in 2019 extern ingevuld		88	
- Personeelskosten: extra taken structuurklas / huiswerkbegeleiding-coach (Qinas)		43	
- Aanvullende vergoeding werkdrukverlaging/lerarentekort in 2019		164	
- Extra afschrijvingen niet naar het nieuwe gebouw meegenomen inventaris e.d.		54	
- De aula is door de pandemie niet alle maanden verhuurd in 2020		8	
- In 2019 was er een bijdrage van de St. Steunfonds voor een extra klas		25	
- Er zijn ouderbijdragen terugbetaald en er is minder gevraagd (vanwege de pandem		18	
		<u>€</u>	656
Toename Resultaat			<u>€ -408</u>
- = voordeliger			

Vergelijking jaarrekening 2020 met de begrotingscijfers 2020 en 2021

	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €
- Rijksbijdragen OCenW	<u>8.367</u>	<u>8.922</u>	<u>8.621</u>
- Overige baten	<u>375</u>	<u>320</u>	<u>422</u>
	<u>8.742</u>	<u>9.242</u>	<u>9.043</u>
- Personele lasten	7.235	7.072	7.193
- Afschrijvingen	147	303	259
- Huisvestingslasten	551	326	347
- Overige materiële lasten	1.107	953	1.236
	<u>9.040</u>	<u>8.654</u>	<u>9.035</u>
Saldo baten en lasten	-298	588	8
- financiële baten en lasten	7	12	15
Resultaat	<u>-291</u>	<u>600</u>	<u>23</u>
- Buitengewoon resultaat	0	0	0
Totaal resultaat (voor resultaatbestemming)	<u>-291</u>	<u>600</u>	<u>23</u>

Het resultaat van de jaarrekening 2020 is ten opzichte van de begroting toegenomen met € -577
 Het verschil is als volgt te analyseren:

Voordelig:

- Personeelskosten: lagere formatie door daling aantal leerlingen	€	-67
- Personeelskosten: geen vergoedingen studiereizen uitbetaald		-18
- Personeelskosten: minder vervangingskosten ziek personeel		-105
- Personeelskosten: lagere interne vervanging bij zwangerschapsverlof		-9
- Personeelskosten: niet in de begroting opgenomen formatieruimte		-70
- Personeelskosten: minder uitgegeven aan transitievergoedingen		-8
- Personeelskosten: dotatie voorziening persoonsbudget		-34
- Personeelskosten: dotatie voorziening langdurig zieken		-30
- Lager aantal vakantiedagen OOP o.a. door verschuiving zomervakantie		-18
- Minder uitgegeven aan nascholing		-25
- Lumpsum vergoeding personeel: loonontwikkeling / eenmalige uitkering		-198
- Vergoeding prestatiebox/nieuwkomers/functiemix/vsv/zij-instroom		-56
<i>transporteren</i>	€	<u>-638</u>

<i>transport</i>	€	-638	
- Hogere bijdragen vanuit het vernieuwde samenwerkingsverband Qinas		-20	
- Vrijval voorziening onderhoud vanwege de ingebruikname van het nieuwe gebouw		-51	
- Minder onderhoud aan het oude gebouw dan voorzichtigheidshalve was geraamd		-23	
- Lagere repro-uitgaven mede als gevolg van de corona pandemie		-11	
- De raming voor juridische ondersteuning nieuwbouw is niet uitgegeven		-15	
- Te hoog geraamde sectieuitgaven		-21	
- Lagere uitgaven voor excursies en projecten o.a. door de corona pandemie		-42	
- In 2020 is het afscheidsfeest voor de examenleerlingen niet doorgegaan		-5	
- De raming voor innovatie/samenwerking is (deels) uitgegeven bij de pers. lasten		-58	
- De raming voor examentraining is niet uitgegeven		-10	
- De lumpsum vergoeding materieel is met 1,75% omhoog gegaan		-14	
- Boekenfonds: meer vergoeding; minder pakketten door minder leerlingen		-7	
Overige jaarrekeningposten (over de hele begroting is minder uitgegeven)		-52	
			€ -967
<i>Nadelig:</i>			
- Personeelskosten: premie- en loonstijgingen	€	185	
- Personeelskosten: nieuwe functie huiswerkbegeleiding-coach (Qinas)		16	
- Personeelskosten: inhuur personeel wegens vacatures/vervanging		23	
- Personeelskosten: dotatie voorziening wachtgelders		34	v
- Extra afschrijvingen niet naar het nieuwe gebouw meegenomen inventaris e.d.		54	
- Hoger verbruik gas/elektra		11	
- Verhuiskosten naar nieuwe gebouw / kosten klusjesman		44	
- De aula is door de pandemie niet alle maanden verhuurd in 2020		8	
- Er zijn ouderbijdragen terugbetaald en er is minder gevraagd (vanwege de pandem		15	
			€ 390
Toename Resultaat			€ -577
- = voordeliger			

Het resultaat van de begroting 2021 is ten opzichte van de begroting 2020 afgenomen met € 314.450

Een aantal oorzaken voor de afname van het verwachte resultaat:

<i>Voordelig:</i>			
- Ocw: + 3,2% kabinetsbijdrage lumpsum personeel	€	-217.550	
- Ocw: +1,75% verhoging lumpsum materieel		-14.250	
- Lagere formatie OP vanwege de daling van het aantal leerlingen		-196.300	
- Uitdiensttreding van een personeelslid met levensloopverlof		-16.000	
- In de begroting 2020 was een buffer opgenomen voor formatieperikelen		-70.000	
- Verlaging van de raming voor vervanging van afwezig personeel		-60.000	
- Extra afschrijving oude gebouw t/m 2020 en lagere investeringen		-111.750	
- Lagere ramingen voor o.a. leermiddelen door daling aantal leerlingen		-24.350	
- In 2020 was er een innovatiebudget geraamd		-50.000	
- Overige jaarrekeningposten		-13.350	
			€ -773.550
<i>Nadelig:</i>			
- Ocw: terugloop aantal leerlingen van 1.059 naar 989		385.600	
- Ocw: minder leerlingen per 1 oktober 2019 dan begroot in 2020		12.950	
- Ocw: hogere verrekening uitkeringskosten door Ocw		7.000	
- Ocw: daling materiële vergoeding door daling aantal leerlingen		47.650	
- Ocw: daling (per saldo) van de overige rijksbijdragen		32.700	
- Daling niet vrijwillige deel ouderbijdragen vanwege de corona pandemie		17.400	
- Loonsverhogingen / premiestijgingen		155.850	
- Een ca. 1,2 fte hoger inzet OP door vorming extra groepen		108.000	
- Inschaling Hr medewerker		13.800	
- Nieuwe functie huiswerkbegeleiding/coach (vergoed door Qinas)		11.950	
- Benoeming onderwijsassistenten t.b.v. werkdrukverlichting OP		82.000	
- Dotatie personele voorzieningen		8.300	
- Herstel gevel sporthal als gevolg van de sloop van het oude gebouw		121.000	
- Overige huisvestingslasten (er moet nu voor onderhoud gespaard moet worden)		83.800	
			€ 1.088.000

Afname resultaat

314.450

- = voordeliger

STICHTING VOOR PROTESTANT CHRISTELIJK VOORTGEZET ONDERWIJS - HUIZEN

Jaarverslag 2020 door de Raad van Toezicht

Doel van de organisatie

De stichting stelt zich ten doel het bevorderen en verzorgen van protestants-christelijk voortgezet onderwijs.

Juridische structuur

Het Erfgooiers College valt onder de Stichting voor Protestants Christelijk Voortgezet Onderwijs. Het Erfgooiers College is een scholengemeenschap voor protestants-christelijk onderwijs in Huizen, met afdelingen mavo, havo en vwo (atheneum en gymnasium). De stichting is in 1994 opgericht. In 2015 is er een structuurwijziging doorgevoerd waarbij er een volledige scheiding van bestuur en toezicht is gerealiseerd.

Bestuur en toezicht

College van Bestuur

Het College van Bestuur (CvB) van de stichting is eindverantwoordelijk voor de activiteiten. Gerlof Boersma is per 1 oktober 2019 benoemd tot rector-bestuurder en is het College van Bestuur per 31 december 2020.

Het Bestuur bestond in 2020 uit:

Naam	Functie	Datum in/uit dienst	Datum aanvang/einde functie
Gerlof Boersma (1969)	Rector-Bestuurder	16-09-2019	Vanaf 1-10-2019

Raad van toezicht

Naast het College van Bestuur is er een Raad van Toezicht (RvT) als toezichthoudend orgaan. De Raad van Toezicht bestaat op 31 december 2020 uit 6 leden, in 2020 zijn er geen wijzigingen in de samenstelling geweest.

De Raad van Toezicht bestaat op 31 december 2020 uit:

Naam en (neven)functie	RVT rol	Benoeming	Termijn*)
drs. O.J.M. (Olaf) van Dijk (1969) <i>Directeur/bestuurder - IT-bedrijf</i>	Voorzitter Remuneratie Cie.	14-08-2015	2 ^e termijn – 2022 aftredend
drs. A. (Anneke) Doesburg-Hamming (1958) <i>Portefeuillehouder Zorg en Veiligheid - Politie</i>	Lid Remuneratie Cie.	14-08-2015	2 ^e termijn – 2021 aftredend
drs. A. (Andy) Makkinje (1966) <i>Manager Sales en operations - financiële dienstverlener</i>	Lid Audit Cie.	14-08-2015	2 ^e termijn – 2023 aftredend
E.C.J. (Esther) de Koning (1973) <i>Hoofd spoedeisende hulp, IC, e.a - ziekenhuis</i>	Lid Selectie Cie.	27-06-2017	1 ^e termijn – 2021 / 2025
Ing. G.M. (Gerard) de Bruijn (1966) <i>Interim Manager Finance/Risk - financiële sector</i>	Lid Selectie Cie.	27-06-2017	1 ^e termijn – 2021 / 2025
J. (Jan) Snijder (1975) <i>Business controller - zorginstelling</i>	Lid	27-06-2017	1 ^e termijn – 2021 / 2025

Werkzaamheden Raad van Toezicht

De RvT heeft in 2020 toegezien op de naleving van de wettelijke voorschriften en de rechtmatige verwerving en doelmatige besteding van middelen, middels overleg in de auditcommissie en managementrapportages.

De RvT heeft de Code Goed Bestuur onderschreven en daar geen afwijkingen op geconstateerd.

De RvT heeft geen situatie met tegenstrijdige belangen gehad.

De RvT, rector-bestuurder en de plaatsvervangend rector zijn zeven keer in een vergadering bijeengekomen en hebben de volgende onderwerpen (conform het toezichtskader) behandeld.

Datum	Onderwerp/beleidsdomeinen
4 februari 2020	Nieuwbouw, Schoolplan/Onderwijskwaliteit, Inspectiebezoek
24 maart 2020	Corona maatregelen, Nieuwbouw, Code goed bestuur, MR
12 mei 2020	Formatieplan, Corona-update, HRM
25 juni 2020	Financiën, Jaarverslag, Gesprek Accountant, Update Kwaliteit Cie., Nieuwbouw
8 september 2020	Nieuwbouw, Code Goed Bestuur, Vacature RVT lid
20 oktober 2020	Onderwijskwaliteit, Financiën, Remuneratie Cie. update, Nieuwbouw, MR
8 december 2020	Begroting 2021, Meerjarenbegroting, Herstelopdracht, Nieuwbouw

Door de corona-maatregelen hebben niet alle vergaderingen plaatsgevonden op locatie, maar is er ook online vergaderd. De voorzitter heeft, naast de reguliere vergaderingen, overleg gehad met de bestuurder(s) ter voorbereiding van de vergaderingen en het bespreken van de lopende zaken.

In januari 2020 is een vertegenwoordiging van de RvT betrokken geweest bij het Inspectiebezoek. Op basis van de bevindingen is er door de RvT een commissie ingesteld die zich specifiek richt op het thema onderwijskwaliteit. Ook het toezichtskader is verder uitgewerkt met betrekking tot dit onderwerp.

In verband met het aftreden van één van de leden is in samenwerking met de MR een selectiecommissie samengesteld inzake de werving en selectie van een nieuw lid van de RvT.

Op 19 november 2020 is een vertegenwoordiging van de RvT aanwezig geweest bij de vergadering van de (P)MR. Er is gesproken over schoolplan en onderwijskwaliteit naar aanleiding van het inspectierapport, de nieuwbouw, werkdruk en -plezier en over het profiel van de vacature lid RvT (op voordracht van de MR). Van de overleg bezoeken is verslag gedaan in de reguliere RvT-vergaderingen. De geplande MR-vergadering van 2 april 2020 is door de nieuwe situatie rondom corona en de maatregelen voor de school, komen te vervallen.

De auditcommissie is in 2020 diverse keren bijeengeweesd waarvan verslag is gedaan in de reguliere RvT-vergaderingen.

Externe accountant

De controle voor het boekjaar 2019 is goed verlopen. De managementletter is besproken en er is toegezien op de naleving van de adviezen. Ook voor het jaar 2021 is de controle uitbesteed aan Van Ree Accountants.

Besluiten

De volgende besluiten zijn in 2020 door RvT genomen:

Nummer	Datum	Besluit
1/2020	23 juni 2020	Het werk van de accountant wordt positief beoordeeld
2/2020	23 juni 2020	Financieel Jaarverslag 2019 wordt goedgekeurd
3/2020	23 juni 2020	Er wordt een commissie Kwaliteit ingesteld. Esther de Koning en Gerard de Bruijn hebben zitting in deze commissie.
4/2020	08 september 2020	Code Goed Bestuur: per vergadering worden de 4 punten behandeld door één van de leden van de RvT
5/2020	08 september 2020	Jan Snijder en Olaf van Dijk vormen de selectiecommissie inzake de vacature van Anneke Doesburg
6/2020	20 oktober 2020	Verslag kwaliteitscommissie wordt vastgesteld.
7/2020	20 oktober 2020	Gesprek remuneratiecommissie met Gerlof Boersma afgerond d.d. 29 september 2020, afspraken worden geëffectueerd
8/2020	20 oktober 2020	Bepaling klasse-indeling WNT wordt vastgesteld
9/2020	08 december 2020	Begroting 2021 wordt goedgekeurd
10/2020	08 december 2020	Meerjarenbegroting wordt ter kennisgeving aangenomen
11/2020	08 december 2020	De kwaliteitscommissie vergadert 2x per jaar mrt/apr en sep/okt
12/2020	08 december 2020	Profielschets lid RvT wordt vastgesteld

Nieuwbouw

In 2019 is, na een lange periode van voorbereiding, gestart met de nieuwbouw van de school. Er is een uitgebreide risico-inventarisatie gemaakt voor de (financiële) risico's van het project. De nieuwbouw was in 2020 een belangrijk thema. De plaatsvervangend rector die namens de directie de portefeuillehouder van de nieuwbouw is, heeft in de vergaderingen een update van de voortgang gegeven en eventuele risico's en belemmeringen besproken. De school is in december opgeleverd.

Werkgeverschap

De beloning van de bestuurder is vastgesteld op basis van de CAO Bestuurder VO. In september is een jaargesprek met de bestuurder en de remuneratiecommissie geweest.

Honorering Raad van Toezicht

In 2020 is er vergoeding verstrekt aan de toezichthouders. Het betreft in totaal € 7.020,- exclusief btw. De kosten zijn verantwoord in de Jaarrekening.

Huizen, 23 maart 2021

Namens de Raad van Toezicht,
Drs. O.J.M. van Dijk – *voorzitter*

Maart 2021, Huizen,

Algemene Verordening Gegevensbescherming - AVG

2018 stond in het teken van de invoering van het privacyraamwerk, wat nodig is voor het uitvoeren van de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) volgens de Autoriteit Persoonsgegevens (AP). Het 10-stappenplan van de AP is toen uitgevoerd, ofwel het aanpassen en maken van allerlei reglementen, procedures en het maken van een verwerkingsregister.

2019 en 2020 stonden in het teken van het onderhouden van het privacyraamwerk. Dat gebeurde volgens het [andere 10-stappenplan van de AP](#).

Het Erfgooiers College heeft als privacyfunctionaris een gecertificeerde Functionaris voor de Gegevensbescherming (FG), te bereiken via privacy@erfgooierscollege.nl. Een FG is voor een school een verplichting omdat er voornamelijk vertrouwelijke gegevens over gedrag- en ontwikkeling verwerkt worden.

De privacyfunctionaris onderhoudt de jaarlijkse cyclus van activiteiten die geadviseerd worden door de Autoriteit Persoonsgegevens.

In 2020 was er geen datalek. Het protocol datalek is bekend bij de medewerkers, maar nog niet nodig geweest. De registratie van AVG-activiteiten staan in het AVG-logboek. De gemelde activiteiten, geven aan dat het bewustzijn van bescherming van de privacy hoog is binnen het Erfgooiers College.

Het grootste AVG-risico was het theoretische stelen van een wachtwoord, bijvoorbeeld via phishing. Met bijvoorbeeld periodieke besprekingen over de AVG worden de medewerkers bewust gehouden op de veiligheid van persoonsgegevens en is door de hele organisatie nu ook voor de mail authenticatie in 2 stappen ingevoerd. Dat is ingevoerd, zodat het stelen van een wachtwoord niet voldoende is om in te breken op de mail. Magister, waar alle leerlinggegevens zich bevinden, was al een paar jaar eerder beveiligd via tweestapsverificatie.

--

ir. R. Zondervan

+31 620 707 442

privacy@erfgooierscollege.nl

Robert Zondervan MSc ICT Enterprise Architecture

Manager Informatiebeveiliging en Privacy (IBP)

Functionaris voor de Gegevensbescherming

[CIPM](#) licentienummer 0002696701

Lid van de NGFG, Nederlandse beroepsvereniging van Functionarissen voor Gegevensbescherming (FG)

C.2 OCW BIJLAGEN

Vorderingen op het Ministerie van OCW

Bekostigings- jaar	Beschikking (nummer/datum)	Bedrag beschikking €	Ontvangen t/m 2020 €	Te ontvangen per 31-12-2020 €
1.5.2		0	0	0

2.4.10 Overlopende passiva, nog te besteden subsidies Ministerie OCW

Geoormerkt	Totaalbedrag toewijzing	Ontvangen t/m 2019	Besteed expl. t/m 2019	Saldo 31-12-2019 (2.4.10) €	Ontvangen 2020	Besteed 2020	Saldo 31-12-2020 (2.4.10) €
	€	€	€	€	€	€	€
- Studieverlof (20-09-2019, 1007668-1)	33.088	33.088	19.287	13.801	9.558	13.801	0
(22-09-2020, 1091351-1)	9.558			0	9.558	3.982	5.576
- Zij-instroom (21-12-2020, 1102944-1)	20.000			0	20.000	8.334	11.666
- Inhaal- en ondersteuningsprogramma (16-10-2020, IOP-40590-VO)	95.400			0	95.400	26.738	68.662
- Prestatiesubsidie VSV VO vast (20-11-2019, 1015089-1)	12.000	12.000		12.000		12.000	0
(20-11-2020, 1094423-1)				0	12.000		12.000
- Prestatiesub. voort.schoolverl. (20-11-2020, 1097637-2)	9.500			0	9.500	9.500	0
(20-03-2020, 1050489-2)	1.322			0	1.322	1.322	0
(21-12-2020, 1102161-1)	1.578			0	1.578	1.578	0
Totaal overlopende passiva	182.446	45.088	19.287	25.801	149.358	77.255	97.904

	Totaalbedrag toewijzing	Ontvangen t/m 2019	Besteed expl. t/m 2019	Saldo 31-12-2019 (2.4.10)	Ontvangen 2020	Besteed 2020 (3.1.2)	Saldo 31-12-2020 (2.4.10)
	€	€	€	€	€	€	€
Niet-geoormerkt							
A Vooruitontvangsten subsidies							
- Functiemix randstad (20-03-2020, 1048236-1)	156.712			0	156.712	156.712	0
- Bekostiging lesmateriaal (20-10-2020, 1081881-2)	340.871			0	340.871	340.871	0
- Prestatiebox VO (20-11-2020, 1049263-2)	359.926			0	359.926	359.926	0
- Nieuwkomers (20-11-2020, 198270-1)	5.820			0	5.820	5.820	0
- Doorstroomprogramma vmbo-havo (28-11-2018, DHAVO19053)	14.000	7.000	7.000	0	7.000	7.000	0
B Subsidies met een bestedingsplan							
- Verhoging aanv. verg. ICT (15-11-2000, TBD-2000/198785 M)	14.260	14.260	12.908	1.352		1.352	0
- Aanv. verg. ICT (FTO/TBD-2000/211073M)	20.525	20.535	321	20.214		86	20.128
Totaal overlopende passiva	<u>912.114</u>	<u>41.795</u>	<u>20.229</u>	<u>21.566</u>	<u>870.329</u>	<u>871.767</u>	<u>20.128</u>

De bestede gelden 2020 zijn verantwoord in de staat van baten en lasten (post 3.1.2)

A.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020 (NA VOORSTEL RESULTAATBESTEMMING)

1 ACTIVA	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
Vaste activa				
1.2 Materiële vaste activa				
1.2.1 Gebouwen en terreinen	1		131.419	
1.2.2 Inventaris en apparatuur	263.578		275.505	
1.2.3 Andere vaste bedrijfsmiddelen	0		0	
1.2.4 In uitvoering / vooruitbetaald	2.371.088		307.499	
		2.634.667		714.423
1.3 Financiële vaste activa				
1.3.6 Effecten	236.078		236.078	
1.3.7 Overige vorderingen	0		0	
		236.078		236.078
Totaal vaste activa		2.870.745		950.501
Vlottende activa				
1.5 Vorderingen				
1.5.1 Debiteuren	3.613		8.055	
1.5.2 Vorderingen OCW	0		0	
1.5.7 Overige vorderingen	275.066		1.177.813	
1.5.8 Overlopende activa	168.951		207.751	
		447.630		1.393.619
1.7 Liquide middelen		2.177.934		3.144.270
Totaal vlottende activa		2.625.564		4.537.889
Totaal activa		5.496.309		5.488.390

	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
2 PASSIVA				
2.1 Eigen vermogen				
2.1.1 Algemene reserve	2.061.861		1.188.471	
2.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)	973.843		1.248.450	
2.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)	579.565		578.320	
		3.615.269		3.015.241
2.2 Voorzieningen				
2.2.1 Personeelsvoorzieningen	684.702		652.286	
2.2.2 Overige voorzieningen	0		75.427	
		684.702		727.713
2.4 Kortlopende schulden				
2.4.3 Crediteuren	222.370		759.959	
2.4.7 Belastingen en premies soc. verzekeringen	301.896		295.120	
2.4.8 Schulden terzake pensioenen	91.107		92.232	
2.4.9 Overige kortlopende schulden	7.541		7.440	
2.4.10 Overlopende passiva	573.424		590.685	
		1.196.338		1.745.436
Totaal passiva		<u>5.496.309</u>		<u>5.488.390</u>

A.1.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

	Werkelijk 2020 €	Begroting 2020 €	Werkelijk 2019 €
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen OCW	8.922.254	8.621.000	8.760.481
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	1.775	550	375
3.5 Overige baten	317.809	421.950	447.924
Totaal baten	<u>9.241.838</u>	<u>9.043.500</u>	<u>9.208.780</u>
4 Lasten			
4.1 Personeelslasten	7.072.025	7.193.250	7.155.616
4.2 Afschrijvingen	302.937	258.700	255.261
4.3 Huisvestingslasten	326.036	346.750	459.954
4.4 Overige lasten	952.680	1.236.250	1.158.714
Totaal lasten	<u>8.653.678</u>	<u>9.034.950</u>	<u>9.029.545</u>
Saldo baten en lasten	<u>588.160</u>	<u>8.550</u>	<u>179.235</u>
5 Financiële baten en lasten	11.868	14.650	15.011
Nettoresultaat	<u><u>600.028</u></u>	<u><u>23.200</u></u>	<u><u>194.246</u></u>

A.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

	2020		2019	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten	588.160		179.235	
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen	302.937		255.281	
- mutaties voorzieningen	-43.011		-47.377	
	<u>848.086</u>		<u>387.139</u>	
Verandering in vlottende middelen:				
- Vorderingen	945.989		-1.158.309	
- Financiële vaste activa	0		90.830	
- Kortlopende schulden	-549.098		351.306	
	<u>396.891</u>		<u>-716.173</u>	
Totaal Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>1.244.977</u>		<u>-329.034</u>
Ontvangen interest	17.060		17.153	
Betaalde interest	-5.192		-2.142	
		11.868		15.011
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		<u>1.256.845</u>		<u>-314.023</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen in materiële vaste activa	-2.223.181		-165.746	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	0		0	
	<u>-2.223.181</u>		<u>-165.746</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		<u>-2.223.181</u>		<u>-165.746</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen leningen	0		0	
Aflossing langlopende schulden	0		0	
	<u>0</u>		<u>0</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		<u>0</u>		<u>0</u>
Mutatie liquide middelen		<u>-966.336</u>		<u>-479.769</u>
Beginstand liquide middelen	3.144.270		3.624.059	
Mutatie liquide middelen	-966.336		-479.789	
Eindstand liquide middelen		<u>2.177.934</u>		<u>3.144.270</u>

De mutaties worden toegelicht bij de betreffende onderdelen in de balans en in de exploitatierekening.

TOELICHTING BEHORENDE TOT DE JAARREKENING 2020**Algemeen****Juridische vorm en activiteiten**

De organisatie is een stichting; de activiteiten bestaan uit het verzorgen van voortgezet onderwijs op het Engooiers College in Huizen. De volledige naam van de stichting luidt Stichting voor Protestant Christelijk Voortgezet Onderwijs, statutair gevestigd te Huizen. Het bestuursnummer van de stichting is 40590, het brin-nummer van de school is 00111M

Verslaggevingsperiode

De verslaggevingsperiode is 1 januari 2020 tot en met 31 december 2020.

Toegepaste standaarden

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. In deze regeling is bepaald dat de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (in het bijzonder RJ 660 Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn en met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaat-bepaling zijn gebaseerd op historische kosten.

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling**Algemeen**

Voor zover niet anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden in de staat van baten en lasten opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Indien een transactie ertoe leidt dat nagenoeg alle of alle toekomstige economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot een actief of verplichting aan een derde zijn overgedragen, wordt het actief of de verplichting niet langer in de balans opgenomen. Verder worden activa en verplichtingen niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip waarop niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en/of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, de functionele valuta van de onderneming.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

De volgende waarderingsgrondslagen vereisen naar de mening van de directie schattingen en veronderstellingen:

- Afschrijvingstermijnen materiële vaste activa;
- Bepaling van voorzieningen.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten investeringen in obligaties, vorderingen, geldmiddelen, schulden en overige te betalen posten. In de jaar-rekening zijn de volgende categorieën financiële instrumenten opgenomen: gekochte leningen en obligaties, verstrekte leningen en overige vorderingen, en overige financiële verplichtingen.

Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien echter financiële instrumenten bij de vervolgwaaarding worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de staat van baten en lasten, worden direct toerekenbare transactiekosten direct verwerkt in de staat van baten en lasten.

Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Gekochte leningen en obligaties

Gekochte leningen en obligaties waarvan de onderneming de intentie heeft deze tot het einde van de looptijd aan te houden, en hiertoe ook in staat is, worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve-rentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen.

Voor obligaties die zijn gekocht vóór 1 januari 2007 en waarin nadien geen koop- of verkooptransacties meer hebben plaatsgevonden, en die worden aangehouden tot einde van de looptijd, wordt gebruik gemaakt van de overgangsbepaling conform RJ 290.1007. Dat betekent dat de gehanteerde grondslagen vóór 1 januari 2007, namelijk kostprijs of lagere marktwaarde, wordt gehanteerd.

Verstrekte leningen en overige vorderingen

Verstrekte leningen en overige vorderingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen.

Schulden en overige financiële verplichtingen

Kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode.

Bijzondere waardeverminderingen financiële activa

Een financieel actief dat *niet* wordt gewaardeerd tegen (1) reële waarde met waardewijzigingen in de staat van baten en lasten of (2) geamortiseerde kostprijs of lagere marktwaarde, wordt op iedere verslagdatum beoordeeld om te bepalen of er objectieve aanwijzingen bestaan dat het actief een bijzondere waardevermindering heeft ondergaan. Een financieel actief wordt geacht onderhevig te zijn aan een bijzondere waardevermindering indien er objectieve aanwijzingen zijn dat na de eerste opname van het actief zich een gebeurtenis heeft voorgedaan die een negatief effect heeft gehad op de verwachte toekomstige kasstromen van dat actief en waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt.

Objectieve aanwijzingen dat financiële activa onderhevig zijn aan een bijzondere waardevermindering omvatten het niet nakomen van betalingsverplichtingen door de tegenpartij, of het verdwijnen van een actieve markt voor een bepaald effect. Aanwijzingen voor bijzondere waardeverminderingen van beleggingen worden op het niveau van specifieke activa in aanmerking genomen. Van alle individueel significante vorderingen en beleggingen wordt beoordeeld of deze specifiek onderhevig zijn aan bijzondere waardevermindering. Verliezen worden opgenomen in de staat van baten en lasten.

Bijzondere waardevermindervingsverliezen onder de kostprijs van de beleggingen in effecten worden direct ten laste van de staat van baten en lasten verantwoord.

Als in een latere periode het actief, onderhevig aan een bijzondere waardevermindering, stijgt en het herstel objectief in verband kan worden gebracht met een gebeurtenis die plaatsvond na de opname van het bijzondere waardevermindervingsverlies wordt het bedrag uit hoofde van het herstel (tot maximaal de oorspronkelijke kostprijs) opgenomen in de staat van baten en lasten.

Materiële vaste activa

De bedrijfsgebouwen en -terreinen, inventaris en apparatuur, andere vaste bedrijfsmiddelen, en materiële vaste activa in uitvoering worden gewaardeerd tegen hun kostprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen.

De kostprijs bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en overige kosten om de activa op hun plaats en in de staat te krijgen noodzakelijk voor het beoogde gebruik. Investeringsubsidies worden in mindering gebracht op de kostprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de geschatte economische levensduur. Op bedrijfsterreinen en materiële vaste activa in uitvoering wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

· Terreinen	:		0
· Bedrijfsgebouwen	:		2
· Inventaris en apparatuur	:	Meubilair	6,67
	:	Inventaris	10
	:	Computer	25
· Materiële vaste activa in uitvoering	:		0

Aanschaffingen tot circa € 500 worden niet geactiveerd.

In het jaar van aanschaf wordt een halfjaar afgeschreven omdat daarbij uitgegaan wordt van een gemiddelde investeringstermijn van een half jaar. Vanaf 1 januari 2017 wordt afgeschreven vanaf de datum van ingebruikneming.

Het gebouw is juridisch eigendom van de stichting. Het economische claimrecht ligt bij de gemeente Huizen. In de jaarrekening zijn de uit eigen middelen gefinancierde investeringen opgenomen.

Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd indien zij de gebruiksduur van het object verlengen. Ter zake van verwachte kosten van periodiek groot onderhoud aan gebouwen, installaties e.d. wordt een voorziening gevormd. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofd Voorzieningen.

Buiten gebruik gestelde activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

Financiële vaste activa

Voor de onder de financiële vaste activa opgenomen obligaties die worden aangehouden tot het einde van de looptijd, wordt verwezen naar het hoofdstuk Financiële instrumenten.

Bijzondere waardeverminderingen

Voor materiële vaste activa wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat deze activa onderhevig zijn aan bijzondere waardeverminderingen. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. Als het niet mogelijk is de realiseerbare waarde te schatten voor een individueel actief, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

Wanneer de boekwaarde van een actief of een kasstroomgenererende eenheid hoger is dan de realiseerbare waarde, wordt een bijzonder waardeverminderingverlies verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. Indien sprake is van een bijzonder waardeverminderingverlies van een kasstroomgenererende eenheid, wordt het verlies allereerst toegerekend aan goodwill die is toegerekend aan de kasstroomgenererende eenheid. Een eventueel restant verlies wordt toegerekend aan de andere activa van de eenheid naar rato van hun boekwaarden.

Verder wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er enige indicatie is dat een in eerdere jaren verantwoord bijzonder waardeverminderingverlies is verminderd. Als een dergelijke indicatie aanwezig is, wordt de realiseerbare waarde van het betreffende actief of kasstroomgenererende eenheid geschat.

Terugneming van een eerder verantwoord bijzonder waardeverminderingverlies vindt alleen plaats als sprake is van een wijziging van de gehanteerde schattingen bij het bepalen van de realiseerbare waarde sinds de verantwoording van het laatste bijzonder waardeverminderingverlies. In dat geval wordt de boekwaarde van het actief (of kasstroomgenererende eenheid) opgehoogd tot de geschatte realiseerbare waarde, maar niet hoger dan de boekwaarde die bepaald zou zijn (na afschrijvingen) als in voorgaande jaren geen bijzonder waardeverminderingverlies voor het actief (of kasstroomgenererende eenheid) zou zijn verantwoord.

Vorderingen

De grondslagen voor de waardering van vorderingen zijn beschreven onder het hoofdstuk Financiële instrumenten.

Eigen vermogen

Onder het eigen vermogen worden de algemene reserves, de bestemmingsreserves en de bestemmingsfondsen gepresenteerd. De algemene reserves bestaan uit de reserves die ter vrije beschikking staan van het bestuur en waaraan geen specifieke bestemming is gegeven door het bestuur of door derden. De bestemmingsreserves zijn reserves waaraan door het bestuur van de instelling een specifieke bestemming is gegeven. De bestemmingsfondsen zijn reserves waaraan door derden een specifieke bestemming is meegegeven aan de stichting heeft de verschillende onderdelen van het eigen vermogen aangemerkt als publiek dan wel privaat vermogen, hiervoor wordt verwezen naar de toelichting op het eigen vermogen.

Voorzieningen**Algemeen**

Een voorziening wordt in de balans opgenomen wanneer er sprake is van:

- een in rechte afdwingbare of feitelijke verplichting die het gevolg is van een gebeurtenis in het verleden; en
- waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt; en
- het waarschijnlijk is dat voor afwikkeling van die verplichting een uitstroom van middelen nodig is.

Indien (een deel van) de uitgaven die noodzakelijk zijn om een voorziening af te wikkelen waarschijnlijk geheel of gedeeltelijk door een derde worden vergoed bij afwikkeling van de voorziening, wordt de vergoeding als afzonderlijk actief gepresenteerd.

Voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen.

Voorziening groot onderhoud

Voor verwachte kosten inzake periodiek onderhoud van panden, installaties e.d. wordt een voorziening gevormd. De toevoegingen aan de voorziening worden bepaald op basis van het geschatte bedrag van groot onderhoud en de periode die telkens verloopt tussen de werkzaamheden van groot onderhoud, een en ander zoals blijkend uit een meerjarenonderhoudsplan. De kosten van groot onderhoud worden verwerkt ten laste van de voorziening voor zover deze is gevormd voor de beoogde kosten. Per 1 januari 2021 is een nieuw schoolgebouw in gebruik genomen en is de voorziening vrijgevallen ten gunste van het resultaat 2020.

Jubileumvoorziening

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd.

Voorziening spaarverlof

De voorziening spaarverlof betreft een voorziening voor toekomstige opnames van spaarverlof. De gespaarde uren zijn opgenomen inclusief alle werkgeverslasten. Onttrekkingen vinden op de zelfde manier plaats.

Voorziening wachtgelders

De voorziening dient om de uitkeringskosten van voormalige werknemers te kunnen betalen. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van de gegevens van het UWV.

Voorziening persoonsgebonden budget

Werknemers hebben sinds de Cao 2014/2015 (ingangdatum 1 augustus 2014) de mogelijkheid per schooljaar tot maximaal 50 klokuren te sparen om deze uren in een later stadium te kunnen opnemen als verlof of te laten uitbetalen. De gespaarde uren zijn opgenomen inclusief alle werkgeverslasten. De voorziening is uitgebreid op basis van art. 7.2 lid 8 uit de CAO VO 2018/2019.

Personeelsbeloningen/pensioenen

Voor de medewerkers is een pensioenregeling getroffen die kwalificeert als een toegezegde-pensioenregeling. Het betreft een collectieve pensioenregeling voor alle medewerkers in de sector die wordt uitgevoerd door ABP.

Uitgangspunt is dat de in de verslagperiode te verwerken pensioenlast gelijk is aan de over die periode aan het pensioenfonds verschuldigde pensioenpremies. Voor zover de verschuldigde premies op balansdatum nog niet zijn voldaan, wordt hiervoor een verplichting opgenomen. Als de op balansdatum reeds betaalde premies de verschuldigde premies overtreffen, wordt een overlopende actiefpost opgenomen voor zover sprake zal zijn van terugbetaling door het fonds of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies.

Verder wordt op balansdatum een voorziening opgenomen voor bestaande additionele verplichtingen ten opzichte van het fonds en de werknemers, indien het waarschijnlijk is dat voor de afwikkeling van die verplichtingen een uitstroom van middelen zal plaatsvinden en de omvang van de verplichtingen betrouwbaar kan worden geschat. Het al dan niet bestaan van additionele verplichtingen wordt beoordeeld aan de hand van de uitvoeringsovereenkomst met het fonds, de pensioenovereenkomst met de werknemers en andere (expliciete of impliciete) toezeggingen aan de werknemers. De voorziening wordt gewaardeerd tegen de beste schatting van de contante waarde van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen op balansdatum af te wikkelen.

De dekkingsgraad van het ABP per 31 december 2020 bedroeg 93,2%. Dat is ruim boven de kritische dekkingsgraad die het niveau van de dekkingsgraad aangeeft waarbij een pensioenfonds extra maatregelen moet nemen om de financiële positie binnen tien jaar te herstellen. De kritische dekkingsgraad ligt rond 88%. De stichting heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij ABP, anders dan het effect van hogere toekomstige premies.

Kortlopende schulden

De waardering van kortlopende schulden is toegelicht onder het hoofd Financiële instrumenten.

Opbrengstverantwoording**Rijksbijdragen**

Baten uit Rijksbijdragen, overige overheidsbijdragen en –subsidies worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft, volledig verwerkt als baten in de staat van baten en lasten. Uitzondering hierop betreft subsidies met een verrekeningsclausule (geormerkte gelden). Deze worden als baten verantwoord naarmate besteding van de subsidie conform de daaraan gestelde voorwaarden plaatsvindt. Het niet-bestede deel wordt als vooruitontvangen bijdragen opgenomen onder de kortlopende schulden. Subsidies met een bestedingssuggestie, maar zonder verrekeningsclausule worden in principe direct als baten verantwoord in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft, tenzij sprake is van toekenning voor een schooljaar (dan worden de baten tijdsevenredig aan het schooljaar toegekend) en/of tenzij sprake is een concreet bestedingsplan op basis waarvan besteding na balansdatum zal plaatsvinden (in dat geval wordt de verwerkingswijze van subsidies met een verrekeningsclausule gevolgd).

Deelnemersbijdragen

De leerling- en ouderbijdragen worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben, waarbij er van uitgegaan wordt dat de onderliggende onderwijstaken en activiteiten gelijkmatig over het schooljaar worden

Overige baten

Overige baten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen. Ontvangen en betaalde interest worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

Bepaling reële waarde

De reële waarde van een financieel instrument is het bedrag waarvoor een actief kan worden verhandeld of een passief kan worden afgewikkeld tussen ter zake goed geïnformeerde partijen, die tot een transactie bereid en van elkaar onafhankelijk zijn. De reële waarde van beursgenoteerde financiële instrumenten wordt bepaald aan de hand van de biedpijs.

A.1.4.1 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS**1 Activa****Vaste activa****1.2 Materiële vaste activa**

1.2.1 Gebouwen en terreinen	1.2.1.1	1.2.1.2.	1.2.1
	Gebouwen	Terreinen	Totaal
	€	€	€
Aanschafprijs 1-1-2020	1.978.211	1	1.978.212
Investeringsubsidies 1-1-2020	0	0	0
Afschrijvingen 1-1-2020	1.846.793	0	1.846.793
Boekwaarde 1-1-2020	131.418	1	131.419
Investerings 2020	0	0	0
Investeringsubsidie 2020	0	0	0
Desinvesteringen 2020	0	0	0
Afschrijvingen 2020	131.418	0	131.418
Boekwaarde 31-12-2020	0	1	1
Aanschafprijs 31-12-2020	0	1	1
Investeringsubsidies 31-12-2020	0	0	0
Afschrijvingen 31-12-2020	0	0	0
Boekwaarde 31-12-2020	0	1	1

Afschrijvingstermijn in jaren 50 0

- In 2000 heeft de definitieve afrekening plaatsgevonden van de renovatie/nieuwbouw 1998/1999. In de jaarrekening is opgenomen de voor rekening van het bestuur komende investeringskosten.
- Vooruitlopend op de nieuwbouw wordt de boekwaarde van te slopen huidige gebouw vanaf 2019 in twee jaar versneld afgeschreven. Dit veroorzaakt een hogere afschrijvingslast van € 121.485.
- Per 31-12-2020 is het gebouw geheel (versneld) afgeschreven.

1.2.2 Inventaris en apparatuur	1.2.2.1	1.2.2.2	1.2.2.3	1.2.2
	Meubilair	Inventaris	Computers	Totaal
	€	€	€	€
Aanschafprijs 1-1-2020	1.061.966	586.843	898.430	2.547.239
Investeringsubsidies 1-1-2020	0	0	0	0
Afschrijvingen 1-1-2020	995.872	516.856	759.006	2.271.734
Boekwaarde 1-1-2020	66.094	69.987	139.424	275.505
Investerings 2020	1.560	25.663	132.369	159.592
Investeringsubsidie 2020	0	0	0	0
Desinvesteringen 2020	0	0	0	0
Afschrijvingen 2020	56.952	32.032	82.535	171.519
Boekwaarde 31-12-2020	10.702	63.618	189.258	263.578
Aanschafprijs 31-12-2020	155.917	167.640	782.354	1.105.911
Investeringsubsidies 31-12-2020	0	0	0	0
Afschrijvingen 31-12-2020	145.215	104.022	593.096	842.333
Boekwaarde 31-12-2020	10.702	63.618	189.258	263.578

Afschrijvingstermijn in jaren 15 10 4

- Vooruitlopend op de nieuwbouw wordt de boekwaarde van het deel van het meubilair/inventaris/computers dat niet meegaat naar de nieuwbouw vanaf 2019 in twee jaar versneld afgeschreven. De afschrijvingslasten zijn hierdoor met € 67.256 gestegen.

1.2.4 In uitvoering/vooruitbetaald	1.2.4	
	Nieuwbouw €	Totaal €
Aanschafprijs 1-1-2020	3.329.999	3.329.999
Investeringsubsidies 1-1-2020	-3.022.500	-3.022.500
Afschrijvingen 1-1-2020	0	0
Boekwaarde 1-1-2020	307.499	307.499
Investeringen 2020	9.908.980	9.908.980
Investeringsubsidie 2020	-7.845.391	-7.845.391
Gereedgekomen 2020	0	0
Afschrijvingen 2020	0	0
Boekwaarde 31-12-2020	<u>2.371.088</u>	<u>2.371.088</u>
Aanschafprijs 31-12-2020	13.238.979	13.238.979
Investeringsubsidies 31-12-2020	-10.867.891	-10.867.891
Afschrijvingen 31-12-2020	0	0
Boekwaarde 31-12-2020	<u>2.371.088</u>	<u>2.371.088</u>

De investeringen voor de nieuwbouw moeten te zijner tijd ten laste komen van het bouwkrediet. De nieuwe school is op 1 januari 2021 in gebruik genomen. In de jaarrekening 2021 vindt de definitieve afrekening plaats.

Totaal 1.2 Materiële vaste activa	1.2 Totaal €
Aanschafprijs 1-1-2020	7.855.450
Investeringsubsidies 1-1-2020	-3.022.500
Afschrijvingen 1-1-2020	4.118.527
Boekwaarde 1-1-2020	714.423
Investeringen 2020	10.068.572
Investeringsubsidies 2020	-7.845.391
Gereedgekomen 2020	0
Desinvesteringen 2020	0
Afschrijvingen 2020	302.937
Boekwaarde 31-12-2020	<u>2.634.667</u>
Aanschafprijs 31-12-2020	14.344.891
Investeringsubsidies 31-12-2020	-10.867.891
Afschrijvingen 31-12-2020	842.333
Boekwaarde 31-12-2020	<u>2.634.667</u>

1.3 Financiële vaste activa	Boekwaarde per 1-1-2020 €	Investeringen 2020 €	Desinveste- ringen 2020 €	Boekwaarde per 31-12-2020 €
1.3.6 Effecten	<u>236.078</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>236.078</u>
De specificatie luidt als volgt:				
7,5 % nederland	<u>Looptijd 1993/2023</u>	<u>Nominaal 226.891</u>	<u>Verkrijgings- prijs 236.078</u>	<u>Koers 31/12/20 116,899</u>
De beurswaarde per 31 december 2020 bedraagt totaal € 265.232.				
Uitsplitsing effecten:				
1.3.6.2 Obligaties	<u>236.078</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>236.078</u>
Omdat de obligaties zijn gekocht voor 1 januari 2007 zijn ze gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs of lagere beurswaarde (conform de overgangsbepaling RJ290.1007). De obligatie wordt aangehouden tot het einde van de looptijd.				
1.3.7 Overige vorderingen	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal 1.3 Financiële vaste activa	<u>236.078</u>			<u>236.078</u>

1.5 Vlottende activa
Vorderingen

1.5.1	Debiteuren	31-12-2020 €	31-12-2019 €
	- ouderbijdragen	2.566	4.595
	- studiereizen	923	3.460
	- overig	124	0
		<u>3.613</u>	<u>8.055</u>

Voor de inning van de bijdragen van ouders (ouderbijdrage, studiereizen etc.) wordt gebruik gemaakt van het programma 'WisCollect'. Er vindt geen automatische incasso plaats.

1.5.2	Vorderingen OCW	31-12-2020 €	31-12-2019 €
		<u>0</u>	<u>0</u>

1.5.7	Overige vorderingen	31-12-2020 €	31-12-2019 €
1.5.7.1	- deelnemers fietsproject	2.628	1.485
1.5.7.2	- rente obligaties	16.226	16.226
1.5.7.2	- nog te ontvangen rente e.d. rabobank/postbank/bng	13	42
1.5.7.3	- stichting schoolfonds, bijdrage 2e termijn nieuwbouw	256.199	0
1.5.7.3	- gemeente Huizen, 6e en 7e tm nieuwbouw (zie ook 2.4.3)	0	1.160.060
		<u>275.066</u>	<u>1.177.813</u>

- De verstrekte vergoedingen voor het fietsproject worden hier verantwoord. Aflossing vindt plaats door verrekening met vakantiegeld, 13e maand of salaris. Binnen een termijn van drie jaar moet de vordering zijn ontvangen.

- Voor een deel van de nieuwbouwinvesteringen wordt een bijdrage ontvangen van de Stichting Schoolfonds.

1.5.8	Overlopende activa	31-12-2020 €	31-12-2019 €
1.5.8.1	- vooruitbetaalde kosten	93.707	96.782
1.5.8.3	- vvv-, platen-, boekenbonnen	100	280
1.5.8.3	- overige nog te ontvangen bedragen	75.144	110.689
		<u>168.951</u>	<u>207.751</u>

De overlopende activa zijn niet als 'langlopend' te beschouwen, maar worden binnen een jaar afgewikkeld.

Totaal 1.5 Vorderingen		<u>447.630</u>	<u>1.393.619</u>
-------------------------------	--	----------------	------------------

1.7	Liquide middelen	Rente tarieven per 02-02-2021	31-12-2020 €	31-12-2019 €
1.7.1	Kasmiddelen		989	1.473
1.7.2	Bank- en girorekeningen			
	1.7.2.1 Ing	0 %	0	6.595
	1.7.2.2 Rabobank	0 %; >250.000 -0,5%	703.901	1.179.749
	1.7.2.3 Rabobank telesparen	*	495.642	679.100
	1.7.2.4 Rabobank gbp	0 %	8.312	8.792
	1.7.2.5 Rabobank bedrijfsbonusrek	*	965.750	1.265.915
	1.7.2.6 Rabobank iDEAL rekening 0 %; >250.000 -0,5%		3.340	2.646
			<u>2.177.934</u>	<u>3.144.270</u>
Totaal 1.7 Liquide middelen			<u>2.177.934</u>	<u>3.144.270</u>

De liquide middelen zijn direct opeisbaar.

De iDeal rekening is er om kleinere bestellingen e.d. wat gemakkelijker te kunnen betalen.

* Rentetarief tot € 100.000: 0,01%; van € 100.000 tot € 250.000: 0%; > € 250.000: -0,5%.

2 Passiva

2.1 Eigen vermogen	Stand	Resultaat	Stand	Resultaat	Stand
	per 1-1-2019	2019	per 1-1-2020	2020	per 31-12-2020
	€	€	€	€	€
2.1.1 Algemene reserve	454.706	212.503	667.209	887.188	1.554.397
Algemene res. boekenfonds	558.577	-37.315	521.262	-13.798	507.464
	1.013.283	175.188	1.188.471	873.390	2.061.861
2.1.2 Bestemmingsres. (publiek)	1.223.537	24.913	1.248.450	-274.607	973.843
2.1.3 Bestemmingsres. (privaat)	584.175	-5.855	578.320	1.245	579.565
Totaal 2.1 Eigen vermogen	2.820.995	194.246	3.015.241	600.028	3.615.269

Het resultaat over 2020 is toegevoegd cq. onttrokken aan de reserves/fondsen conform het voorstel bij B.1.
De bestemmingsreserves zijn gevormd door het bevoegd gezag.

Uitsplitsing

2.1.2N Reserve personeel	305.890	1.977	307.867	3.543	311.410
Reserve vervanging personeel	0	0	0	60.000	60.000
Reserve 1e waardering	155.728	-5.990	149.738	-149.738	0
Res. besteding prest.box VO	231.488	0	231.488	0	231.488
Reserve nieuwbouw	530.431	-135.099	395.332	-188.412	206.920
Res. werkdruk/lerarentekort		164.025	164.025	0	164.025
Bestemmingsres. (publiek)	1.223.537	24.913	1.248.450	-274.607	973.843

Om eventuele schommelingen in leerlingenaantallen op te kunnen vangen, en de impact daarvan op de resultaten, worden een maximum van 4,5% van de loonsom voldoende geacht voor de reserve personeel. De reserve is per 31-12-2020 aangevuld tot het maximum van 4,5%.

In de begroting van 2021 is afgesproken dat bij een voordelig resultaat de reserve vervanging personeel aangevuld wordt met € 60.000. Samen met het begrote bedrag van € 70.000 is dan € 130.000 beschikbaar voor vervanging.

De bestemmingsreserve 1e waardering had betrekking op het oude schoolgebouw. Per 1 januari 2021 is het nieuwe schoolgebouw in gebruik genomen en is het saldo van deze bestemmingsreserve vrijgevallen ten gunste van het resultaat in de jaarrekening 2020.

De vanaf 2012 ontvangen vergoeding Prestatiebox VO heeft een meerjarig bestedingspatroon. Een deel van de subsidie wordt vanaf 2017 uitgegeven o.a. aan professionalisering van leraren en schoolleiders, het geven van uitdagender onderwijs aan alle leerlingen (sportklassen, mediaklassen, businessschool e.d.) en de rekenlessen. Het saldo ultimo 2020 wordt ook nu voldoende hoog geacht voor de toekomstige uitgaven voor professionalisering e.d.

Vanwege de toekomstige nieuwbouw wordt de activa betrekking hebbend op het te slopen gedeelte van het gebouw versneld afgeschreven. In 2015 heeft een vrijval plaatsgevonden vanuit de onderhoudsvoorziening binnen/buitenkant gebouw. Dit veroorzaakte een positieve invloed op het resultaat van per saldo € 742.285. De school wil dit bedrag, minus o.a. de versnelde afschrijvingskosten, gebruiken voor de nieuwbouw van de school. De afrekening vindt plaats in 2021.

In december 2019 heeft elke VO school extra geld ontvangen voor werkdrukverlichting en tekorten onderwijspersoneel. Het is de bedoeling dat dit geld de komende twee jaren wordt uitgegeven ter verlichting van het lerarentekort en de werkdruk. De regeling gaat uit van bestedingsvrijheid voor het bevoegd gezag. In 2021 worden er twee (nieuwe) onderwijsassistenten betaald vanuit deze vergoeding.

2.1.3N Res.verhoging kwal. onderwijs	584.175	-5.855	578.320	1.245	579.565
Bestemmingsres. (privaat)	584.175	-5.855	578.320	1.245	579.565

In de jaarrekening 2006 is onder de buitengewone baten verantwoord een kwijtschelding door de Christelijke Schoolvereniging van een lening ad. € 588.706. In het kader van de jaarverslaggeving is deze kwijtschelding als privaat eigen vermogen beschouwd. Het bevoegd gezag wil dit vermogen gebruiken om de kwaliteit van het onderwijs door allerlei maatregelen op een hoger plan te brengen en heeft daarom besloten hiervoor een bestemmingsreserve te vormen. Voor 2020 is het resultaat van de vrijwillige ouderbijdrage ten gunste van deze reserve gebracht.

2.2	Voorzieningen	Stand per 1-1-2020 €	Dotaties 2020 €	Onttrekkingen 2020 €	Vrijval 2020 €	Stand per 31-12-2020 €
2.2.1	Personeelsvoorzieningen					
	- spaarverlof	12.091	0	2.281	0	9.810
	- jubileum gratificaties	112.407	6.837	8.320	0	110.924
	- wachtgelders	181.450	49.041	39.462	0	191.029
	- persoonsgebonden budget	346.338	129.799	103.198	0	372.939
		<u>652.286</u>	<u>185.677</u>	<u>153.261</u>	<u>0</u>	<u>684.702</u>
		Kortlopende deel <1 jaar €	Langlopende deel >1 jaar €			
	Personeelsvoorzieningen					
	- spaarverlof	2.281	7.529			
	- jubileum gratificatie	1.271	109.653			
	- wachtgelders	51.368	139.661			
	- persoonsgebonden budget	16.201	356.738			
		<u>71.121</u>	<u>613.581</u>			
De voorziening spaarverlof is gevormd om de loonkosten te kunnen betalen van personeelsleden die gedurende 4 of meer schooljaren 60 klokuren hebben gespaard en dit in een aaneengesloten periode gaan opnemen.						
Overeenkomstig RJ 271 voor de jaarverslaggeving is een voorziening voor jubileumgratificaties gevormd. Deze voorziening dient ter dekking van de kosten van jubileumgratificaties die op grond van de Cao dienen te worden betaald. Daarbij wordt rekening gehouden met de datum van indiensttreding, een blijfkanspercentage (dit percentage is hoger naar mate een werknemer langer in dienst is), de verwachte pensioenleeftijd en een uitkering bij een 25 en 40 jarig jubileum conform de Cao. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde, de discontovoet bedraagt 1%. De voorziening is groot genoeg om in de toekomst de gratificaties (bij een 25 jarig en bij een 40 jarig jubileum) voor het huidige personeel te kunnen betalen.						
De kosten voor uitkeringen van voormalig personeel worden voor 75% collectief gedragen door de sector VO. De andere 25% komen voor rekening van de ex-werkgever. De voorziening is gevormd om de uitkeringskosten van vier voormalige werknemers te kunnen betalen.						
De voorziening persoonsgebonden budget is gevormd omdat vanaf de Cao 2014/2015 de mogelijkheid is geregeld een spaartegoed op te bouwen dat in een later stadium zal leiden tot opname van doorbetaald verlof of tot uitbetaling.						
2.2.3	Overige voorzieningen	Stand per 1-1-2020 €	Dotaties 2020 €	Onttrekkingen 2020 €	Vrijval 2020 €	Stand per 31-12-2020 €
	- onderhoudsvoorziening binnen/buitenkant gebouw	75.427	0	24.793	50.634	0
		<u>75.427</u>	<u>0</u>	<u>24.793</u>	<u>50.634</u>	<u>0</u>
		Kortlopende deel <1 jaar €	Langlopende deel >1 jaar €			
	Overige voorzieningen					
	- onderhoudsvoorziening binnen/buitenkant gebouw	0	0			
		<u>0</u>	<u>0</u>			
Een onderhoudsvoorziening beoogt kostenegalitatie voor de uitgaven van groot planmatig onderhoud aan onroerende zaken die door de jaren heen een onregelmatig verloop hebben. Vanwege de komende nieuwbouw wordt er vanaf 2015 geen dotatie meer gedaan en is in dat jaar een groot deel van de voorziening vrijgevallen. In de voorziening is blijven staan het verwachte onderhoud voor de jaren tot aan de oplevering van de nieuwbouw. Als de nieuwbouw gereed is wordt het onderhoud (en ook het energieverbruik) afgekocht middels een vast bedrag per jaar. Op 1 januari 2021 is het nieuwe schoolgebouw in gebruik genomen en is het saldo van de voorziening vrijgevallen ten gunste van het resultaat in de jaarrekening 2020.						
Totaal 2.2 Voorzieningen		<u>727.713</u>	<u>185.677</u>	<u>178.054</u>	<u>50.634</u>	<u>684.702</u>

2.4 Kortlopende schulden

2.4.3	Crediteuren	31-12-2020	31-12-2019
		€	€
	- crediteuren	<u>222.370</u>	<u>759.959</u>

In het saldo per 31-12-2019 zit een grote termijn nota van Zenzo (ad. € 695.508).

2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	31-12-2020	31-12-2019
		€	€
2.4.7.1	- loonheffing december	<u>301.073</u>	<u>294.222</u>
2.4.7.3	- sociale verzekeringspremies december	<u>823</u>	<u>898</u>
		<u>301.896</u>	<u>295.120</u>

2.4.8	Schulden terzake pensioenen	31-12-2020	31-12-2019
		€	€
	- premies december	<u>91.107</u>	<u>92.232</u>
		<u>91.107</u>	<u>92.232</u>

2.4.9	Overige kortlopende schulden	31-12-2020	31-12-2019
		€	€
2.4.9.2	- ontvangen waarborgsom boekenfonds	721	721
	- ontvangen waarborgsom iPads brugklas 1	650	650
	- ontvangen waarborgsom chromebooks brugklas 1 (2017)	4.837	4.837
	- salarisbetalingen 13e maand 2019	<u>1.333</u>	<u>1.232</u>
		<u>7.541</u>	<u>7.440</u>

- Leermiddelen worden gratis door de school verstrekt aan de leerlingen. Van elke leerling werd, op vrijwillige basis, een waarborgsom gevraagd van € 100. Per 1 augustus 2017 is overgegaan op een extern boekenfonds bij van Dijk.

De uitstaande waarborgsommen zijn op een paar (probleem)gevallen na afgerekend met de ouders.

- De iPads en de chromebooks worden via Econocom betrokken. Elke leerling die de huur van het device betaald in te betaalt een waarborgsom. In 2019 is de eerste lichte chromebooks afgerekend met de ouders.

2.4.10	Overlopende passiva	31-12-2020	31-12-2019
		€	€
2.4.10.5	-1 nog te betalen vakantiegeld	<u>224.048</u>	<u>230.619</u>
2.4.10.5	-2 verplichting vakantiedagen (onderwijs ondersteunend personeel)	<u>42.364</u>	<u>60.520</u>
2.4.10.6	-3 accountantskosten	<u>13.721</u>	<u>12.850</u>
2.4.10.8	-4 nog te betalen bindingstoelage	<u>18.939</u>	<u>19.291</u>
2.4.10.8	-5 overige nog te betalen bedragen	<u>74.564</u>	<u>92.527</u>
2.4.10.8	-6 nog te besteden subsidies Ministerie OCW geoormerkt	<u>97.904</u>	<u>25.801</u>
2.4.10.8	-7 nog te besteden subsidies Ministerie OCW niet geoormerkt	<u>20.128</u>	<u>21.566</u>
2.4.10.8	-8 overige vooruitontvangen bijdragen	<u>81.756</u>	<u>127.511</u>
		<u>573.424</u>	<u>590.685</u>

-2 Het onderwijzend ondersteunend personeel heeft de mogelijkheid vakantiedagen te sparen. Deze dagen kunnen op een later tijdstip worden opgenomen of eventueel worden uitbetaald. De verplichting is opgenomen op de balans.

De verplichting is omlaag gegaan omdat we in 2020 een 'vroeg' zomervakantie hadden. Dan blijven er ultimo 2020 minder vakantiedagen op de balans staan.

-5 Het saldo ultimo 2020 bestaat voornamelijk uit in 2021 betaalde facturen met betrekking op 2020.

-6/7 De nog te besteden subsidies Ministerie OCW worden toegelicht in de bijlage OCW (C.2).

Voor alle nog niet bestede subsidies is een concreet bestedingsplan aanwezig.

-8 Het gaat hier vooral om vooruitontvangen ouderbijdragen en een vooruitontvangen bedrag van Qinas voor extra middelen voor het schooljaar 2020/2021.

De kortlopende schulden hebben een looptijd van maximaal 1 jaar.

Totaal 2.4 Kortlopende schulden		<u>1.196.338</u>	<u>1.745.436</u>
--	--	------------------	------------------

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

(Regeling ROS art. 13, lid 2 sub a en EL&I regelingen betrekking hebbend op EL&I subsidies)

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	Bedrag van de toewijzing €	Ontvangen t/m vorig verslagjaar €	Lasten t/m vorig verslagjaar €
Subsidie voor studieverlof	1007668-1	20-09-2019	33.088	33.088	19.287
Subsidie voor studieverlof	1091351-1	22-09-2020	9.558		
Subsidie inhaal-ondersteunings-programma	IOP-40590-VO	16-10-2020	95.400	0	0
			<u>138.046</u>	<u>33.088</u>	<u>19.287</u>
	Stand begin verslagjaar €	Ontvangst in verslagjaar €	Lasten in verslagjaar €	Te verrekenen ultimo verslagjaar €	Prestatie vorig verslagjaar afgerond?
Subsidie voor studieverlof	13.801	0	13.801	0	Ja
Subsidie voor studieverlof	0	9.558	3.982	5.576	Nee
Subsidie inhaal-ondersteunings-programma	0	95.400	26.738	68.662	Nee
	<u>13.801</u>	<u>104.958</u>	<u>44.521</u>	<u>74.238</u>	

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

(Regeling ROS art. 13, lid 2 sub b en EL&I regelingen betrekking hebbend op EL&I subsidies)

G2-A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	Bedrag van de toewijzing €	Ontvangen t/m vorig verslagjaar €	Lasten t/m vorig verslagjaar €
			<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Stand begin verslagjaar €	Ontvangst in verslagjaar €	Lasten in verslagjaar €	Te verrekenen ultimo verslagjaar €	
	0	0	0	0	
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	

A.1.4.2 NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN EN NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA

Meerjarige financiële verplichtingen:	Ingangsdatum contract	Totale looptijd	Verplichting per jaar circa (excl. btw)
-Ricoh, huur copieermachines	17 december 202	63 maanden	** 22.011
-Foleta, licentie formatieapplicatie	13 december 201	12 maanden	** 2.413
-Csu, schoonmaakonderhoud	2) 1 augustus 2016	36 maanden	* 99.016
-InTexSo, beheer-/advies schoonmaakonderhoud	1 juli 2009	24 maanden	** 3.318
-Van Dijk Educatie, aankoop leermiddelen	2) 1 mei 2017	12 maanden	* 313.945
-Van Loenen, legen containers	1 juni 2017	24 maanden	** 8.862
-Merces, dienstverlening salarisverwerking	1 januari 2014	48 maanden	** 18.388
-Nokilock, contract kluisen	20 juli 2011	180 maanden	18.430
-DVEP, levering elektra	1 januari 2021	60 maanden	** 9.386
-Donnerschool, ambulante begeleiding	1 augustus 2015	24 maanden	* 25.250
-Econocom, overeenkomst digitale apparatuur leerlingen Chromet	1 oktober 2018	36 maanden	* 6.081
-Tritel, overeenkomst telefoon/internet	14 juni 2016	60 maanden	** 5.965
-van Ree Accountants, dienstverlening/controleverklaringen	1 januari 2016	geen looptijd	15.330
-Zenzo, afkoop onderhoud/energie (nieuw gebouw)	1 mei 2021	geen looptijd	142.300

* Er is een optie om de overeenkomst te verlengen

** De overeenkomsten worden na afloop van de looptijd stilzwijgend verlengd.

2) Dit contract moet Europees worden aanbesteed in 2020.

Levensfasebewust personeelsbeleid: verplichting Verslagjaar 2020

Het levensfasebewust personeelsbeleid voorziet erin dat werknemers van 57 jaar en ouder onder gunstige financiële voorwaarden hun werkweek kunnen verkorten. De omvang van het aanvullend verlofbudget bedraagt per jaar:

- bij een leeftijd vanaf 57 jaar: een basisbudget van maximaal 50 klokuren;
- bij een leeftijd vanaf 57 jaar: een aanvullend verlofbudget van maximaal 120 klokuren;
- bij een leeftijd vanaf 57 jaar: bij gebruikmaking van een aanvullend verlofbudget nog eens maximaal 170 klokuren;

De werknemer die besluit gebruik te maken van het recht op het verlof betaalt een percentage van het bij het verlof behorende salaris van de werknemer. Deze percentages zijn:

- voor alle werknemers v.w.b. het basisbudget: 0%;
- voor de werknemers in schaal 1 t/m 8 v.w.b. het aanvullend budget: 40% (bij 61 jaar en ouder wordt dat 20%);
- voor de werknemers in schaal 9 of hoger v.w.b. het aanvullend budget: 50%;
- voor alle werknemers v.w.b. het extra aanvullend verlofbudget: 100%.

Voor de werknemers die op 31 juli 2014 in de leeftijdscategorie 52 tot 56 jaar zaten geldt een overgangsregeling.

Zij hebben gedurende maximaal vijf jaar recht op een verlofomvang van 170 uur tegen een bijdrage van 50% over het aantal verlofuren dat uitstijgt boven de 50 uur.

Voor de werknemers die op 31 juli 2014 56 jaar of ouder waren geldt dat zij tot het eind van het dienstverband het recht op een verlofomvang hebben van 340 uur tegen een eigen bijdrage van 50% over het aantal verlofuren dat uitstijgt boven de 50 uur.

Het bestuur van het Erfgooiers College voorziet gezien de hoogte van de algemene reserve geen problemen in het kunnen opvangen van deze lasten.

Vordering op OCW

Bij de vereenvoudiging van de bekostiging voortgezet onderwijs is in 2006 een langlopende vordering opgenomen op Ministerie van OCW (Regeling 'Onvoorziene gevallen bij invoering vereenvoudiging bekostiging voortgezet onderwijs', kenmerk WJZ-2005/54063802, art.5). Omdat de vordering (ad. € 496.122) pas geïnd wordt bij een liquidatie is de reële waarde verwaarloosbaar en is er sprake van een voorwaardelijk actief.

Op grond van richtlijn RJ 660.204 is de vordering opgenomen in de rubriek 'niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa'.

Herstel gevel sporthal

De huidige school zit vast aan het sportcomplex 'de Meent'. Bij de sloop van het gebouw moet de gevel van de sporthal weer worden hersteld. Die kosten komen voor rekening van de school. Vooralsnog wordt er rekening gehouden met een kostenpost van € 100.000.

A.1.4.3 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN LASTEN**3 Baten**

3.1 (Rijks)bijdragen OCW	Werkelijk 2020 €	Begroting 2020 €	Werkelijk 2019 €
3.1.1 Rijksbijdrage OCW	7.355.590	7.143.250	7.137.031
3.1.2 Overige subsidies OCW	949.022	880.700	1.086.466
3.1.4 Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	617.642	597.050	536.984
Totaal (Rijks)bijdragen OCW	<u>8.922.254</u>	<u>8.621.000</u>	<u>8.760.481</u>

ad. 3.1.4

Vanaf 1 augustus 2014 ontvangen samenwerkingsverbanden de financiële middelen voor passend onderwijs.

De bijdrage (via het samenwerkingsverband Qinas) bestaat uit:

-basisbedrag per leerling	243.760	247.700	255.476
-bijdrage voor de structuurklassen	290.000	290.000	208.333
-extra ondersteuningsmiddelen	61.417	45.250	48.175
-bijdrage 1 extra klas in de 2e leerlaag	0	0	25.000
-incidentele bijdragen zoals verdeling reserves e.d.	22.465	14.100	0
	<u>617.642</u>	<u>597.050</u>	<u>536.984</u>

Uitsplitsing van de posten 3.1.1 en 3.1.2:

3.1.1 Rijksbijdrage OCW	Werkelijk 2020 €	Begroting 2020 €	Werkelijk 2019 €
- lump sum personeel	6.526.428	6.328.350	6.325.487
- lump sum materieel	829.162	814.900	811.544
Totaal rijksbijdrage OCW	<u>7.355.590</u>	<u>7.143.250</u>	<u>7.137.031</u>

De rijksbijdrage OCW 2020 is gespecificeerd in de CFI beschikingsnummers 1017810-3; 1016930-2 en 1035653-3.

- De lump sum vergoeding personeel is t.o.v. de begroting met € 198.078 gestegen, voornamelijk door de ophoging van de lump sum per 1 januari 2020 met +3,2% kabinetsbijdrage (loonruimte, incidentele loonontwikkeling en wg-lasten).

De stijging (naast de 3,2% kabinetsbijdrage) van de lump sum vergoeding met 0,38% (actieplan leerkracht) wordt t.o.v. de jaarrekening 2019 teniet gedaan door een lagere vergoeding a.g.v. een iets lager aantal (niet Vavo) leerlingen op 1 oktober 2019.

- De Lump sum vergoeding materieel is t.o.v. de begroting 2020 gegestegen door een verhoging van de vergoeding met 1,75%.

Overige subsidies OCW	Werkelijk 2020 €	Begroting 2020 €	Werkelijk 2019 €
3.1.2.1 Geormerkte OCW subsidies			
-1 studieverlof	17.783	39.950	45.360
-2 zij-instroom	8.334	0	0
-3 Inhaal-en ondersteuningsprogramma	26.738	0	
-4 prestatiesubsidie Vsv Vo vast	12.000	11.450	11.931
-5 prestatiesubsidie VSV VO variabel	12.400	0	12.059
3.1.2.2 Niet-geormerkte OCW subsidies			
-6 randstadvergoeding functiemix	156.712	147.750	148.163
-7 prestatiebox VO	359.926	340.300	342.425
-8 aanvullende bekostiging 2019	0	0	164.025
-9 eerste opvang nieuwkomers	5.820	0	0
-10 ict kennisnet	1.438	1.450	1.437
-11 doorstroomprogramma vmbo-havo	7.000	7.000	7.000
-12 bijdrage tbv gratis schoolboeken	340.871	332.800	335.004
-13 bijdrage curriculumontwikkeling	0	0	19.062
	<u>949.022</u>	<u>880.700</u>	<u>1.086.466</u>
Totaal Overige subsidies OCW	<u>949.022</u>	<u>880.700</u>	<u>1.086.466</u>

De specificatie van de overige subsidies OCW en de nog te besteden bedragen staan in deze jaarrekening bij C.2.

-1 In het schooljaar 2020/202 heeft 1 docent een lerarenbeurs. In 2019/2020 vier en in 2018/2019 negen.

-2 Er is voor 1 docent een vergoeding zij-instroom ontvangen voor het schooljaar 2020/2021 van € 20.000.

-3 De subsidie is bestemd voor inhaal- en ondersteuningsprogramma's die moeten worden uitgevoerd in de periode van 1 oktober 2020 tot en met 31 augustus 2021. Het programma wordt uitgevoerd door Pios studiebeleiding (4.4.4-2

-4/5 In de begroting van 2020 is vanwege de onzekerheid van het variabele deel alleen het vaste bedrag geraamd.

Uiteindelijk is toch nog € 12.400 als variabel bedrag ontvangen in 2020.

-6 De randstadvergoeding functiemix is gebruikt om een aantal personeelsleden uit te betalen in een hoger schaal.

-7 De prestatiebox VO is een vergoeding bedoeld voor de realisatie van streefdoelen zoals de toekomstbestendigheid van het onderwijs (b.v. uitdagend onderwijs) en de professionalisering van scholen/leraren en schoolleiders.

- 8 In december 2019 heeft elke VO school extra geld ontvangen voor werkdrukverlichting en tekorten onderwijspersoneel. het is de bedoeling dat dit geld de komende twee jaren wordt uitgegeven ter verlichting van het lerarentekort en de werkdruk. De regeling gaat uit van bestedingsvrijheid voor het bevoegd gezag.
In 2021 worden er twee extra onderwijsassistenten benoemd die worden betaald vanuit deze vergoeding.
- 9 De vergoeding wordt in 2020 voor twee nieuwkomers.
- 11 In 2020 is € 7.000 ontvangen voor het doorstroomprogramma vmbo-havo. De subsidie wordt vooral gebruikt voor het geven van workshops en bijspijkerprogramma's aan 4mavo leerlingen vanwege de overstap naar 4havo.
- 12 Het ministerie vergoedt € 321,88 per leerling voor de aanschaf van leermiddelen (was € 316,34 in 2019).
Onze school heeft vanaf 2017/2018 een extern boekenfonds.
- 13 Voor 2018/2019 is € 24.665 ontvangen voor de deelname aan het ontwikkelteam voor het leergebied Burgerschap. Eén docent neemt hieraan deel namens het Erfgooiers College.

3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

	Werkelijk 2020	Begroting 2020	Werkelijk 2019
	€	€	€
3.2.1 Overige overheidsbijdragen			
- gemeentelijke bijdragen	0	0	0
3.2.2 Overige overheidsbijdragen			
- bijdrage visueel gehandicapte leerlingen	1.775	550	375
Totaal overige bijdragen	1.775	550	375

Van Visio wordt een bijdrage ontvangen voor de ambulante begeleiding van één leerling met een visuele beperking. De subsidie is bedoeld voor de aanschaf van materiaal en hulpmiddelen voor deze leerling.

Totaal Overige overheidsbijdragen en -subsidies

3.5 Overige baten

	Werkelijk 2020	Begroting 2020	Werkelijk 2019
	€	€	€
3.5.1 Verhuur onroerende zaken	5.527	13.450	13.478
3.5.2 Detachering personeel	92.251	65.750	45.440
3.5.4 Sponsoring schoolboards	0	750	731
3.5.5.1 Ouderbijdragen vrijwillig	76.442	77.900	77.373
3.5.5.2 Ouderbijdragen contractkeuze	50.660	64.400	68.384
3.5.5.3 Deelnemersbijdragen studiereizen, excursies e.d.	30.283	133.200	131.535
3.5.7 Opbrengst automaten en kantine	1.535	1.200	1.048
3.5.8 Overige baten			
-van Dijk educatie (provisie overstap naar een extern boekenfonds)	17.008	18.200	18.354
-buurtcoach	0	10.000	7.440
-erasmus	16.011	29.600	34.459
-st. schoolfonds	0	0	27.187
-overig	28.092	7.500	22.495
Totaal Overige baten	317.809	421.950	447.924

- ad. 3.5.1 De aula wordt wekelijks gehuurd door de baptisten voor hun zondagsdienst. Ook vind er incidentele verhuur plaats voor nieuwjaarsconcerten e.d.. Vanwege de corona pandemie is de aula in 2020 niet het hele jaar verhuurd.
- ad. 3.5.2 Er is personeel gedetacheerd bij de Cnv en bij commissies van het college voor examens. Vanaf 2019/2020 is een docent voor drie dagen per week gedetacheerd bij het ministerie van OCW.
- ad.3.5.5.1/2 Elke ouder moet jaarlijks voor elk kind een contract ondertekenen. De ouder geeft dan zelf aan wat hij of zij kan of wil betalen. Vanaf het schooljaar 2016/2017 doen ouders dit digitaal middels het programma 'WisCollect'.
Naast de vrijwillige ouderbijdrage kunnen ouders kiezen hun kind wel / niet te laten deelnemen aan allerlei activiteiten of diensten. Het gaat dan om o.a. huur kluis, computergebruik mediatheek, projecten, sport-oriëntatie, examenboek, examenfeest. De vrijwillige deel van de ouderbijdrage bedraagt € 83. De bijdrage voor de contractkeuze is in 2020 omlaag gegaan omdat er vanwege de corona pandemie geen bijdragen zijn gevraagd voor excursies, projecten en startactiviteiten bij het begin van het schooljaar.
- ad. 3.5.5.3 De studiereizen vinden plaats in zowel het voor- als het najaar. In 2020 zijn de studiereizen van september niet doorgegaan eveneens vanwege de corona pandemie.
- ad. 3.5.7 Vanaf de voorjaarsvakantie 2016 is de kantine niet meer in eigen beheer. De exploitatie is uitbesteed aan de firma 'Catermaat'. Deze firma betaalt jaarlijks een sportieve bijdrage van € 700 en een energiebijdrage van € 500
- ad. 3.5.8 In de overige baten bij 'overig' zitten vooral onverwachte inkomsten die niet zijn begroot.
Van de st. schoolfonds is voor 2018/2019 in totaal € 50.000 ontvangen als bijdrage voor de vorming van een extra klas. De bijdrage is voor 50% verantwoord in 2018 en voor 50% in 2019. Het project 'Erasmus' is nieuw in 2019, de uitgaven worden verantwoord bij 4.4.4. 'schoolprojecten'. Het project is budgettair neutraal.

4 Lasten

4.1 Personeelslasten	Werkelijk 2020		Begroting 2020	Werkelijk 2019	
	€	€	€	€	€
4.1.1 Lonen en salarissen					
4.1.1.1 Bruto lonen en salarissen	5.393.554			5.296.491	
4.1.1.2 Sociale lasten	696.887			708.983	
4.1.1.3 Pensioenpremies	829.564			836.024	
		6.920.005	6.910.300		6.841.498
4.1.2 Overige personele lasten					
4.1.2.1 Dotaties pers. voorz.					
- jubileum gratificaties	6.837		10.900	2.985	
- wachtgelders	49.041		15.500	96.448	
- persoonsgebonden budget	129.799		140.150	145.360	
- langdurig zieken	0		30.000	0	
- transitievergoedingen	0		10.000	0	
	185.677		206.550	244.793	
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	39.082		10.500	193.663	
4.1.2.3 Overig					
-1 werving personeel	1.815		2.500	27.430	
-2 afscheid personeel	1.163		3.900	2.299	
-3 personeelsavond	6.095		7.500	6.700	
-4 kosten nascholing	35.395		60.000	41.343	
-5 sfeercommissie 'Ons Erfje'	860		1.650	1.040	
-6 kosten kerstgeschenk	3.789		4.250	3.480	
-7 kosten arbozorg	25.148		25.500	9.933	
-8 koffie-/vergaderkosten	10.478		16.300	13.316	
-9 overige	-4.219		13.250	42.759	
		305.283	351.900		586.756
4.1.3 Af: Uitkeringen					
-10 uitkeringen zw/wao	-36.540		0	-58.478	
-11 transitievergoeding Uww	1.841		0	0	
-12 voorziening spaarverlof	-2.281		-2.300	-2.279	
-13 voorziening jub. gratificatie	-8.320		-9.750	-5.990	
-14 voorziening wachtgelders	0		0	0	
-15 voorziening pers.geb.budg	-103.198		-53.850	-80.555	
-16 voorziening langdurig zieke	0		0	-83.360	
-17 voorz. transitievergoedinge	0		0	-37.122	
-18 overige	-4.765		0	-4.854	
		-153.263	-3.050		-272.638
Totaal Personele lasten		7.072.025	7.193.250		7.155.616

ad. 4.1.1 De lonen en salarissen zijn t.o.v. de begroting met € 26.850 gedaald door (inclusief 4.1.3 punt 10):

- . Lagere vervangingskosten afwezig personeel € 105.500. Dat komt vooral omdat een aantal langdurig afwezige personeelsleden uit dienst zijn getreden en er geen nieuwe gevallen zijn bijgekomen;
- . Lagere (interne) vervanging van personeel met zwangerschaps/bevallingsverlof € 8.500;
- . Door de corona pandemie zijn er veel studiereizen niet doorgegaan en zijn er geen onkosten uitbetaald (€ 18.000);
- . Niet benutte in begroting opgenomen formatieruimte € 70.000;
- . Lagere formatie per 1 augustus 2020 door een later aantal leerlingen per 1 oktober 2020 € 66.600;
- . Minder uitgegeven aan transitievergoedingen dan geraamd € 7.800.

Hier tegenover staat een stijging van de personeelslasten door:

- . Loonsverhoging (2,75%) en een eenmalige uitkering in 2020 € 185.450. Compensatie OCW bij punt 3.1.1..
- . De introductie van een nieuwe functie 'huiswerbegeleiding/coach' € 16.100, betaald uit de vergoeding van Qinas (verantwoord bij 3.1.4).
- . Overige posten € 48.000 (tijdelijke dubbele bezetting roostermaker, extra conciërge i.v.m. nieuwbouw e.d.).
- Gemiddeld in 2020 was de personele bezetting 80,8822 fte (waarvan nihil werkzaam in het buitenland). In 2019 was de bezetting gem. 82.1459 fte. De gemiddelde personeelslast per fte was respectievelijk € 83.637 en € 81.011. Deze stijging wordt voornamelijk veroorzaakt door de verschillende cao maatregelen in 2020.

ad. 4.1.2.1 De disconteringsvoet is bij de voorziening jubileum gratificaties is 1%. Verder is er rekening gehouden met een loonstijging van 2%. De kans dat een gratificatie uitbetaald wordt loopt op naarmate men langer in dienst is.

- Bij de voorziening wachtgelders is nu rekening gehouden met de aanvullende uitkering na het aflopen van de WW. In 2020 en 2019 is een aanvullende dotatie gedaan. Het aantal ex-werknemers met een uitkering stijgt.
- De voorziening persoonsgebonden budget is gevormd per 1 augustus 2014 (zie de toelichting bij 2.2.1). De voorziening is in 2018 uitgebreid op basis van art. 7.2 lid 8 uit de CAO VO 2018/2019 (extra spaarmogelijkheid).
- In de begroting is rekening gehouden met een jaarlijkse dotatie in de voorzieningen langdurig zieken en transitievergoedingen. In werkelijk bleek het niet noodzakelijk een dotatie te doen.

ad. 4.1.2.2 In 2020 heeft € 14.448 betrekking op de inhuur van HR medewerker, € 19.372 op de inhuur van personeel vanwege vervanging en € 5.262 voor de inhuur systeembeheer. In 2019 was dat respectievelijk € 16.964, € 54.755 en € 8.740. Daarnaast was er in 2019 voor € 99.740 een interim rector/bestuurder ingehuurd en voor € 13.464 extern externe ondersteuning op de leerlingenadministratie. In de begroting was alleen rekening gehouden met de inhuur systeembeheer.

ad. 4.1.2.3

-1 In 2019 is er ruim € 25.000 uitgegeven voor de werving van een nieuwe rector/bestuurder.

-3 Het personeelsuitje is in 2020 niet doorgedaan, ten laste van het budget zijn nu de uitgaven verantwoord die zijn gedaan voor presentjes aan het personeel als tegemoetkoming voor het harde werk tijdens de corona pandemie.

-4 De kosten voor nascholing zijn flink achtergebleven bij de begroting maar ongeveer op het niveau van 2019.

-7 In 2020 zijn er ten opzichte van 2019 veel meer personele coachingstrajecten geweest (5 in 2020, geen in 2019).

-9 Ultimo 2019 had het OOP veel meer verlofuren uitstaan dan ultimo 2020. In plaats van een toevoeging aan de balans ten gunste van deze exploitatiepost (€ 28.862) was er nu een onttrekking van € 18.156. Dat het saldo zo is gedaald komt o.a. door de verschuiving van de zomervakantie waardoor er ultimo 2020 minder uren op de balans staan.

ad. 4.1.3

-10 Dit betreft de uitkeringen van het Uvw voor de vervanging van personeel met zwangerschaps-/bevallingsverlof.

-11 Vanaf 1 april 2020 kan bij het Uvw een aanvraag worden ingediend voor de teruggave van uitbetaalde transitievergoedingen aan personeel dat wegens langdurige arbeidsongeschiktheid uit dienst is gegaan. Voor 3 werknemers is de aanvraag gedaan, de uitgaaf voor 2020 heeft betrekking op een afwikkelingsverschil.

Bij 1 werknemer is er nog geen beslissing genomen door het Uvw. Die post staat nog op de balans (bij 1.5.8.3).

-15 Er is in 2020 meer gebruik gemaakt van de mogelijkheid uren op te nemen, uit te betalen (b.v. voor kinderopvang). Per saldo is € 38.204 minder gedoteerd dan in 2019.

-16/17 De kosten waar de voorzieningen voor waren bedoeld zijn volledig gemaakt in 2019.

4.1 WNT-verantwoording 2020 St. v. Prot. Chr. VO (Erfgooiers College)

Per januari 2013 is de Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op de St. v. Prot. Chr. VO van toepassing zijnde regelgeving het WNT-maximum voor het onderwijs, klasse C.

Deze klasse-indeling is gebaseerd op de uitkomsten van de complexiteitsvragen die als volgt zijn samengesteld:

Gemiddelde totale baten	4
Gemiddeld aantal studenten	1
Gewogen aantal onderwijssoorten	3
Totaal aantal complexiteitspunten	<u>8</u>

Het bezoldigingsmaximum in 2020 voor de St. V. Prot. Chr. VO is € 143.000. Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Het individuele WNT-maximum voor de leden van de Raad van Toezicht bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste 12 maanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1.a. *Leidinggevende (gewezen) topfunctionarissen met dienstbetrekking. Tevens leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking van de 13e maand van de functievervulling.*

Gegevens 2020	G. Boersma MEL
Functiegegevens	Rector/bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband in fte	0,9
Dienstbetrekking	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	99.587
Beloningen betaalbaar op termijn	17.724
<i>Subtotaal</i>	<u>117.311</u>
Individueel bezoldigingsmaximum	128.700
-/- onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag	0
Bezoldiging	<u>117.311</u>

Reden overschrijding n.v.t.
Toelichting vordering onverschuldigde betaling n.v.t.

Gegevens 2019	G. Boersma MEL	drs. J. Augustijn	drs. J.C. Nieuwland
Functiegegevens			
Aanvang en einde functievervulling in 2019	16/9 - 31/12	1/1 - 31/7	1/9 - 30/9
Omvang dienstverband in fte	0,9	1,0	0,6
Dienstbetrekking	Ja	Ja	Nee
Bezoldiging 2019			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	26.624	56.619	4.880
Beloningen betaalbaar op termijn	5.157	10.377	0
<i>Subtotaal</i>	<u>31.781</u>	<u>66.996</u>	<u>4.880</u>
Individueel bezoldigingsmaximum 2019	36.750	80.153	6.805
Bezoldiging	<u><u>31.781</u></u>	<u><u>66.996</u></u>	<u><u>4.880</u></u>

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1.b. *Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking voor de eerste 12 maanden van de functievervulling.*

<i>Bedragen x € 1</i>	drs. J.C. Nieuwland	drs. J.C. Nieuwland
Functiegegevens	Rector/bestuurder	Rector/bestuurder
Kalenderjaar	2020	2019
Periode functievervulling in het kalenderjaar	-	1/1 - 31/8
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	0	8
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	n.v.t.	187
Maxima op basis van de normbedragen per maand	0	169.400
Individueel toepasselijk maximum gehele periode	0	204.204
Bezoldiging		
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief	n.v.t.	Ja
Bezoldiging in de betreffende periode	0	82.350
Bezoldiging gehele periode	0	127.170
-/- onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag	<u>0</u>	<u>0</u>
Bezoldiging	<u><u>0</u></u>	<u><u>82.350</u></u>
Reden overschrijding	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting vordering onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.

1.d. *Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder.*

Naam Topfunctionaris	Functie
drs. O.J.M. van Dijk	Voorzitter RvT
Mevr. drs. A. Doesburg-Hamming	Lid Rvt
drs. A. Makkinje	Lid Rvt
G.M. de Bruijn	Lid Rvt
Mevr. E.C.J. de Koning	Lid Rvt
J. Snijder	Lid Rvt

4.2 Afschrijvingen	Werkelijk 2020	Begroting 2020	Werkelijk 2019
	€	€	€
4.2.2 Gebouwen	131.418	131.400	131.422
-vrijval bestemmingsreserve 1e waardering (zie post 2.1.2)	0	0	0
4.2.3.1 Meubilair	56.952	25.350	26.012
4.2.3.2 Inventaris (incl. leer- en hulpmiddelen)	32.032	23.000	24.621
4.2.3.3 Computers	82.535	78.950	73.206
Totaal Afschrijvingen	<u>302.937</u>	<u>258.700</u>	<u>255.261</u>

ad. 4.2.2 Vooruitlopend op de (ver)nieuwbouw werd de boekwaarde van het deel van het gebouw dat wordt gesloopt vanaf 2015 in vier jaar versneld afgeschreven. Dit veroorzaakte tot en met 2018 een hogere afschrijvingslast van € 203.600. Begin 2019 werd bekend dat het hele gebouw gesloopt wordt zodat ook de rest van de activa versneld moet worden afgeschreven in 2019 en 2020. Dit veroorzaakt een extra jaarlijkse afschrijving van € 121.485.

ad. 4.2.3.1/2 Vooruitlopend op de (ver)nieuwbouw werd de boekwaarde van het deel van het meubilair dat niet meegaat naar de nieuwbouw vanaf 2015 in vier jaar versneld afgeschreven. De afschrijvingslasten zijn hierdoor met ca. € 27.00 gestegen tot en met 2018. Vanwege dezelfde reden als bij 4.2.2. is er in 2019 en 2020 een extra jaarlijkse afschrijving van respectievelijk € 13.615 en € 54.140. In 2020 bleek dat er nog veel meer niet meeging naar het nieuwe gebouw.

ad. 4.2.3.3 In 2020 is er extra afgeschreven (niet mee naar het nieuwe gebouw) een bedrag van € 13.116.

4.3 Huisvestingslasten	Werkelijk 2020	Begroting 2020	Werkelijk 2019
	€	€	€
4.3.1 Huur sportvelden/-hal	67.537	66.900	65.831
4.3.2 Verzekeringen	0	0	0
4.3.3 Klein onderhoud en exploitatie			
- gebouwen, terreinen en inventaris	3.157	14.300	3.239
- tuinen	1.421	1.550	2.264
- tijdelijke aanpassingen oude gebouw	7.850	20.000	84.211
- diverse exploitatiekosten nieuwbouw	44.258	0	52.451
4.3.4 Energie en water			
- gas	38.439	33.000	39.601
- elektra	39.019	33.400	31.560
- water	3.678	4.200	3.903
4.3.5 Schoonmaakkosten	125.808	123.000	127.462
4.3.6 Heffingen			
- zuiveringsheffing	2.557	2.850	2.600
- vuilcontainers	10.256	10.500	11.917
4.3.7 Dotatie voorziening incidentele uitgaven	-50.634	0	0
4.3.8 Overige huisvestingslasten			
- beveiliging	9.316	8.100	7.940
- huur kluizen	21.466	21.450	18.942
- overige kosten	1.908	7.500	8.033
Totaal Huisvestingslasten	<u>326.036</u>	<u>346.750</u>	<u>459.954</u>

ad. 4.3.3 Begin 2019 werd bekend dat het huidige gebouw in zijn geheel wordt gesloopt. Om ruimte te maken voor de nieuwbouw zijn de Da Vinci vleugel en de aula gesloopt. Er zijn kosten gemaakt om in het resterende deel van het gebouw nieuwe lokalen te creëren. Ook zijn de kluizen verplaatst om ruimte te maken voor een tijdelijke aula. In totaal werd hiervoor in 2019 € 84.211 extra uitgegeven. Dit bedrag komt uit het bouwbudget van 2 mln.

Diverse aanloopkosten m.b.t. de nieuwbouw zijn ten laste gebracht van de exploitatie 2020 en 2019. Dat betreft haalbaarheidsonderzoeken, conditiemetingen, financieringsadviezen, kredietprovisie, verhuiskosten en dergelijke.

In de begroting was in totaal € 34.300 geraamd voor eventueel noodzakelijk onderhoud aan het oude gebouw. In werkelijkheid is € 11.007 uitgegeven in 2020.

ad. 4.3.4 De kosten voor elektra zijn gestegen omdat er tijdens de nieuwbouw daar ook elektriciteit was. In 2021 zal er een afrekening komen met de bouwer van het nieuwe schoolgebouw.

Ad 4.3.7 Per 1 januari 2021 is het nieuwe schoolgebouw in gebruik genomen. Het saldo van de voorziening onderhoud voor het oude schoolgebouw is daarom vrijgevallen ten gunste van het resultaat in 2020.

Ad 4.3.8 In 2019 waren er wat extra uitgaven om het wifi systeem in de lucht te kunnen houden.

4.4	Overige lasten	Werkelijk 2020		Begroting 2020		Werkelijk 2019	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1	Administratie en Beheer						
	-1 kantoorbehoeften	2.318		4.350		2.692	
	-2 drukwerk	220		3.350		5.333	
	-3 accountantskosten	18.731		17.500		18.172	
	-4 adviseurskosten	18.602		30.000		66.659	
	-5 dienstreizen	559		1.250		922	
	-6 kosten HR2Day	20.893		21.050		21.646	
	-7 onderhoud apparatuur	154		3.000		860	
	-8 computer supplies	6.616		7.500		6.974	
	-9 onderhoud computer netwer	588		500		883	
	-10 onderhoud software (licenti	107.031		98.850		99.907	
	-11 offset/copieermachines	26.757		39.350		42.617	
	-12 portikosten	5.547		8.150		8.497	
	-13 telefoon- / internetkosten	11.998		11.150		10.942	
	-14 expl. kosten boekenfonds	3.407		1.700		3.194	
	-15 overige kosten	2.165		1.000		778	
	<i>sub-totaal 4.4.1</i>		225.586	248.700			290.076
4.4.2	Inventaris en Leermiddelen						
	-1 leer- en hulpmiddelen sectie	30.845		46.300		30.413	
	-2 mediatheek	13.316		16.300		13.060	
	-3 audio en video	758		4.450		262	
	-4 licht en geluid	0		0		318	
	-5 leermiddelen boekenfonds	369.856		367.850		386.833	
	-6 proefwerkpapier	565		2.000		2.089	
	-7 overige kosten	0		-2.900		0	
	<i>sub-totaal 4.4.2</i>		415.340	434.000			432.975
4.4.4	Overige						
	Leerlingactiviteiten						
	-1 studiereizen	28.189 *		109.900		116.422	
	-2 excursies	4.500 *		20.000		12.818	
	-3 schoolprojecten	30.936 *		68.500		69.360	
	-4 sportdagen	112		3.000		2.179	
	-5 sportoriëntatie	8.748		10.400		9.216	
	-6 brugklasactiviteiten	6.122 *		9.500		7.890	
	-7 kosten grote avond (Musical	0		0		10.457	
	-8 feestdag examenleerlingen	0		5.000		4.681	
	-9 afscheidscadeau ex. leerling	4.539		4.200		3.921	
	-10 culturele activiteiten	13.584		22.450		14.492	
	-11 middag/avond brug 1en2	67		2.000		1.587	
	-12 overige activiteiten	159		1.650		3.065	
	<i>sub-totaal leerlingactiviteiten</i>		96.956	256.600			256.088
	Diverse kosten onderwijs						
	-13 examenkosten	8.870		9.000		11.422	
	-14 diplomautreiking	3.631		3.250		2.680	
	-15 schoolleiding / mt	3.511		5.900		6.082	
	-16 sectoren mavo/havo/vwo	8.001		34.650		9.761	
	-17 decanaat/studie-beroepske	7.830		8.200		8.879	
	-18 zorg (w.o. lsp)	5.362		8.400		9.624	
	-19 vieringen kerst/pasen	1.016		2.000		1.326	
	-20 dagopening (abonn. Oase)	4.752		4.500		4.408	
	-21 kosten cito volgsysteem	5.925		9.500		8.299	
	-22 maatschappelijke stage	2.987		3.250		3.292	
	-23 prestatiebox VO	7.204		7.250		7.282	
	-24 overige kosten onderwijs						
	-donnerschool amb begelei	25.317		23.800		21.939	
	-rekenlicenties studyflow	284		0		135	
	-govak/bwoo/arbeidsmiddel	4.427		4.800		7.149	
	-pios inhaal-/ondersteuning	26.738		0		0	
	-innovatiebudget	0		50.000		0	
	-samenwerking Ichthus/RK/	0		20.000		0	
	-overig	25.323		9.900		6.129	
	<i>sub-totaal diverse kosten onderwijs</i>		141.178	204.400			108.407

Overige lasten				
-25 abonnementen e.d.	3.455	2.900	3.037	
-26 contributies	13.635	12.550	12.001	
-27 documentatie/vakliteratuur	305	750	306	
-28 auteursrechten	3.273	3.350	3.280	
-29 vergader/representatie/pr	5.832	14.900	10.591	
-30 open dag	12.152	15.000	14.818	
-31 assurantie leerlingen	3.628	4.050	3.983	
-32 ehbo/bhv	1.169	6.800	3.483	
-33 vertrouwenspersonen	0	1.700	0	
-34 kosten mr en or	82	5.550	1.017	
-35 inkopen kantine	360	1.000	0	
-36 overige kosten				
-doorbetaling VaVo aan Ro	17.863	19.900	12.257	
-extra uitgaven i.v.m. Coron	7.485	0	0	
-overig	4.381	4.100	6.395	
<i>sub-totaal overige lasten</i>	<i>73.620</i>	<i>92.550</i>	<i>71.168</i>	
<i>sub-totaal 4.4.4</i>	<i>311.754</i>	<i>553.550</i>	<i>435.663</i>	
Totaal Overige instellingslasten	<u>952.680</u>	<u>1.236.250</u>	<u>1.158.714</u>	

ad. 4.4.1

-2 Door afwezigheid van de repromedewerker is er wat drukwerk uitbesteed in 2019.

-3 Specificatie accountantskosten:

	Accountants	Overige	Totaal
	€	€	€
2020			
Onderzoek van de jaarrekening	18.731	0	18.731
Andere controleopdrachten	0	0	0
Adviesdiensten op fiscaal terrein	0	0	0
Andere niet-controlediensten	0	0	0
	<u>18.731</u>	<u>0</u>	<u>18.731</u>
2019			
Onderzoek van de jaarrekening	18.172	0	18.172
Andere controleopdrachten	0	0	0
Adviesdiensten op fiscaal terrein	0	0	0
Andere niet-controlediensten	0	0	0
	<u>18.172</u>	<u>0</u>	<u>18.172</u>

In het algemeen geldt dat vanwege de corona pandemie er over de hele linie minder uitgaven zijn geweest dan begroc

-4 De AVG functionaris wordt extern ingehuurd voor € 1.210 per maand. Naast wat kleinere posten in zowel 2020 als 2019 is er in 2019 € 4.719 uitgegeven voor een organisatieadvies en € 38.251 aan een bureau dat voor ons heeft uitgezocht of er ex-werknemers wel terecht in de Wga zaten i.p.v. in de Wia. Dit op basis van no cure no pay.

De geraamde kosten voor juridische ondersteuning tijdens de nieuwbouw ad. € 30.000 zijn niet uitgegeven in 2020.

-10 De kosten voor licenties nemen vanwege de toenemende digitalisering jaarlijks toe. Daarnaast zijn er wat nieuwe licenties voor Magister Urkund, Eloo en EduCompany.

-11 Er zijn minder copieën gemaakt dan in 2019, vooral voor lesmateriaal voor de leerlingen.

ad. 4.4.2

-1 Bijna alle sectie wensen worden door de begrotingscommissie gehonoreerd. Er worden wel posten onvoorzien geraamd. Niet alle activiteiten vinden echter ook plaats waardoor er in werkelijkheid minder is uitgegeven.

-5 Door de overgang naar een extern boekenfonds worden alle leermiddelen nu in één keer aangeschaft. Van het ministerie van OCW wordt in 2020 een bijdrage ontvangen van € 321,88 per leerling (zie 3.1.2.2 -13). In augustus 2020 startte het schooljaar met c.a. 60 leerlingen minder dan het schooljaar daarvoor.

Verderop in deze rekening wordt het resultaat op het boekenfonds toegelicht.

ad. 4.4.4

-1 In de begroting is een deelname geraamd van 200 leerlingen voor gemiddeld € 550 per leerling. Vanwege de corona pandemie zijn alleen de studiereizen in maart 2020 nog doorgegaan. Die van september zijn afgelast. De deelnemersbijdrage bij 3.5.5.3 is uiteraard ook omlaag gegaan.

-2 De begroting is geraamd conform eerdere begrotingen maar de raming is te hoog geweest ook vanwege het niet door kunnen gaan van de meeste excursies in 2020.

-3 Niet alle begrootte projecten zijn doorgegaan. Ook is bij de begroting niet bekend wat er betaald wordt vanuit de cultuurkaartgelden. De kosten voor de diverse modules in de brugklassen staan onder deze post verantwoord. Nieuw in 2019 is het project Erasmus (€ 34.115). De inkomsten daarvan staan bij 3.5.8.

-6 Tijdens de introductieweek doen de leerlingen allerlei activiteiten vanuit de school. De raming voor 2020 is iets te hoog geweest.

-7 De kosten 'grote avond' hebben betrekking op de musical. Deze wordt om het jaar ingepland. In 2019 is de musical 'Belle en het Beest' opgevoerd.

-8 Ook de feestdag voor de examenleerlingen is in 2020 helaas niet doorgegaan vanwege de pandemie.

- 10 De opmerking bij punt 3 geldt ook voor de culturele activiteiten.
- 11 In 2019 zijn er wat meer kijk- en luisteroetsen aangeschaft dan begroot en ook in 2018.
- 16 De raming is bij alle sectoren wat te hoog geweest en er zijn ook hiet begrootte posten op een andere wijze ingevuld. De kosten daarvan staan op andere plekken in deze jaarrekening.
- 21/23 De kosten voor VAS en kwaliteit VO worden betaald vanuit de rijksvergoeding Prestatiebox VO.
- 24 Nieuw in 2020 is het inhaal-en ondersteuningsprogramma, uitgevoerd door Pios. Van het ministerie van OCW wordt voor dit doel een subsidie ontvangen die is verantwoord bij punt 3.1.2.1-3.
De ramingen voor innovatie en samenwerking Ichtus/Rk/Ec staan hier vermeld maar de hieruit gedane uitgaven maken onderdeel uit van de personeelslasten. Het geraamde bedrag is maar voor een klein deel uitgegeven. Onder de overige kosten zitten o.a. uitgaven voor ondersteuning chromebooks en wat algemeen advieswerk.
- 29 Een extern bureau heeft in 2018 onze hele PR doorgelicht en onderzocht hoe het Erfgooiers College beter in de 'markt' gezet kan worden. Dat is gedaan middels promotiefilmpjes, een ander logo en een geheel vernieuwde website. Ook in 2019 zijn daar nog kosten voor gemaakt.
- 32 In de begroting waren diverse zaken geraamd (cursussen) die vanwege de pandemie niet zijn doorgegaan.
- 33/34 In de begroting is o.a. scholing begroot. Deze kosten zijn niet gemaakt. Ook staan wat begrootte posten op een andere plek verantwoord in deze jaarrekening (o.a. bij contributies/abonnementen).
- 36 In de overige kosten onderwijs zit ook de doorbetaling aan de Roc's van VaVo gelden. De vergoeding hiervoor is opgenomen in de lumpsum. Per 1 augustus 2018 was er maar 1 VaVo leerling, per 1 oktober 2019 waren dat er 7 en per 1 oktober 2020 3.

Voor de met een * aangegeven leerlingactiviteiten staat hieronder een uitsplitsing van kosten en leerlingbijdragen. In de jaarrekening zijn deze bijdragen verantwoord bij punt 3.5.5.3.

	Uitgaven 2020 €	Leerlingbij- dragen 2020 €	Saldo 2020 €	Saldo begro- ting 2020 €	Saldo jaarrek. 2019 €
-werkweken	28.189	20.180	8.009	500	10.717
-excursies	4.500	2.275	2.225	13.800	8.978
-schoolprojecten	30.936	1.340	29.596	81.100	73.783
-brugklaskamp	6.122	6.488	-366	-2.200	-5.010
	<u>69.747</u>	<u>30.283</u>	<u>39.464</u>	<u>93.200</u>	<u>88.468</u>

5 Financiële baten en lasten		Werkelijk 2020 €	Begroting 2020 €	Werkelijk 2019 €
5.1 Rentebaten				
5.1.1	Rente rabo rekening courant	0	0	0
5.1.2	Rente postbank	0	0	0
5.1.3	Rente rabo telesparen	10	0	10
5.1.4	Rente rabo bedrijfsbonusrekening	33	100	126
5.3	Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	17.017	17.000	17.017
5.4 Rentelasten				
5.4.1	Betaalde rente banken	0	0	0
5.4.2	Rente leningen o/g	0	0	0
5.4.3	Bankkosten	-4.707	-2.100	-1.657
5.4.4	Beheerkosten obligaties	-485	-350	-485
Financiële baten en lasten		<u>11.868</u>	<u>14.650</u>	<u>15.011</u>

Ad. 5.1.3 en 5.1.4 Het rentepercentage was eind 2020 0,01% tot € 100.000, 0% van € 100.000 tot € 250.000 en boven de € 250.000 -0,5%.

Ad. 5.4.3 Boven een saldo van € 250.000 moet vanaf 2020 0,5% rente worden betaald. Dat veroorzaakt een stijging van de kosten ten opzichte van de begroting en 2019.

A.1.4.4 UITSPLITSING STAAT VAN BATEN EN LASTEN ERFGOOIERSCOLLEGE 2020

	Werkelijk 2020 €	Begroting 2020 €	Werkelijk 2019 €
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen OCW	8.581.383	8.288.200	8.425.477
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	1.775	550	375
3.5 Overige baten	297.030	403.750	424.070
Totaal baten	<u>8.880.188</u>	<u>8.692.500</u>	<u>8.849.922</u>
4 Lasten			
4.1 Personeelslasten	7.069.840	7.191.050	7.147.762
4.2 Afschrijvingen	302.937	258.700	255.261
4.3 Huisvestingslasten	326.036	346.750	459.954
4.4 Overige lasten	579.417	866.700	768.687
Totaal lasten	<u>8.278.230</u>	<u>8.663.200</u>	<u>8.631.664</u>
Saldo baten en lasten	<u>601.958</u>	<u>29.300</u>	<u>218.258</u>
5 Financiële baten en lasten	11.868	14.650	15.011
Nettoresultaat	<u><u>613.826</u></u>	<u><u>43.950</u></u>	<u><u>233.269</u></u>

A.1.4.5 UITSPLITSING STAAT VAN BATEN EN LASTEN BOEKENFONDS 2020

	Werkelijk 2020 €	Begroting 2020 €	Werkelijk 2019 €
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen OCW	340.871	332.800	335.004
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	0	0	0
3.5 Overige baten	20.779	18.200	23.854
Totaal baten	<u>361.650</u>	<u>351.000</u>	<u>358.858</u>
4 Lasten			
4.1 Personele lasten	2.185	2.200	7.854
4.2 Afschrijvingen	0	0	0
4.3 Huisvestingslasten	0	0	0
4.4 Overige lasten	373.263	369.550	390.027
Totaal lasten	<u>375.448</u>	<u>371.750</u>	<u>397.881</u>
Saldo baten en lasten	<u>-13.798</u>	<u>-20.750</u>	<u>-39.023</u>
5 Financiële baten en lasten	0	0	0
Nettoresultaat	<u><u>-13.798</u></u>	<u><u>-20.750</u></u>	<u><u>-39.023</u></u>

Huizen, 22 juni 2021

Het bestuur:
G. Boersma MEL

De Raad van Toezicht:
Drs. O.J.M. van Dijk, voorzitter
Drs. A. Makkinje, lid
Mw. drs. A. Doesburg-Hamming, lid
G.M. de Bruijn
Mw. E.C.J. de Koning
J. Snijder

B OVERIGE GEGEVENS**B.1 (VOORSTEL) BESTEMMING VAN HET TOTAAL RESULTAAT**

Vooruitlopend op het bestuursbesluit is het totaal resultaat over 2020 als volgt bestemd en als zodanig in de balans verwerkt.

Totaal resultaat 2020	€ <u>600.028</u>
-----------------------	------------------

Bestemming:

Reserve personeel (aanvulling tot maximum van 4,5% van de loonkosten)	€ 3.543	
Reserve vervanging personeel	60.000	
Reserve 1e waardering	-149.738	
Reserve besteding prestatiebox VO	0	
Reserve (ver)nieuwbouw	-188.412	
Reserve werkdruk/lerarentekort	0	
Reserve verhoging kwaliteit onderwijs	1.245	
Algemene reserve boekenfonds	-13.798	
Algemene reserve erfgooiers college (restant)	<u>887.188</u>	
		€ <u>600.028</u>

B.2 CONTROLEVERKLARING

B.3 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er geen bijzondere gebeurtenissen geweest na de balansdatum.

B.4 VERBONDEN PARTIJEN

Naam	Juridische vorm	Statutaire Zetel	Code activiteiten *)	Eigen vermogen per 31-12-2020	Resultaat jaar 2020
Qinas	Coöperatie	Hilversum	4	1.330.220	235.441
	Art 2:403 BW Ja/Nee	Deelname %	Consolidatie %		
	Nee	0	0		

Qinas is een coöperatie samenwerkende schoolbesturen in het Gooi, waarin scholen en schoolbesturen voor voortgezet onderwijs in het Gooi samenwerken om optimaal onderwijs en zorg te bieden aan leerlingen die moeilijkheden ondervinden binnen het reguliere onderwijs.

*) Code 1: contractonderwijs Code 2: contractonderzoek Code 3: onroerende zaken Code 4: overige

C BIJLAGEN

C.1 GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON

Naam instelling: Stichting voor Protestants Christelijk Voortgezet Onderwijs te Huizen
Adres: Graaf Wichman 175
Postadres: Postbus 163
Postcode/Plaats: 1270 AD HUIZEN

Telefoon: 035-5248020
Fax: 035-5248022

E-mail adres: administratie@erfgooierscollege.nl

Internetsite: www.erfgooiers.nl

Bestuursnummer: 40590

Contactpersoon: dhr. G. Boersma MEL, rector/bestuurder
Telefoon: 035-5248020
Fax: 035-5248022

Brinnummer: 00UM

Naam: Erfgooiers College