

**STICHTING VOOR PROTESTANTS CHRISTELIJK
VOORTGEZET ONDERWIJS
HUIZEN**

JAARVERSLAGGEVING 2021

ERFGOOIERS COLLEGE

Christelijke Scholengemeenschap voor mavo-havo-vwo-gymnasium

INHOUDSOPGAVE

PAGINA

	Bestuursverslag	1
	Bijlage - diverse kengetallen/toelichtingen	26.
	Bijlage - rapportage toezichthoudend orgaan	32
	Bijlage - AVG verslag 2021	35
A.1	Jaarrekening	
A.1.1	Balans per 31 december 2021	36
A.1.2	Staat van baten en lasten over 2021	38
A.1.3	Kasstroomoverzicht over 2021	39
	Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling	40
A.1.4.1	Toelichting behorende tot de balans	44
A.1.4.2	Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa	51
A.1.4.3	Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	52
A.1.4.4	Uitsplitsing staat van baten en lasten Erfgooiers College 2021	62
A.1.4.5	Uitsplitsing staat van baten en lasten Boekenfonds 2021	63
B	Overige gegevens	
B.1	(Voorstel) bestemming van het totaal resultaat	64
B.2	Controleverklaring	65
B.3	Gebeurtenissen na balansdatum	66
B.4	Verbonden partijen	67
C	Bijlagen	
C.1	Gegevens over de rechtspersoon	68
C.2	OCenW bijlagen	69

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.....	4
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	10
4.9	Klachtenafhandeling	11
4.10	Maatschappelijke aspecten van het ondernemen	11
5.	Risicomanagement.....	11
5.1	Financiële instrumenten.....	12
5.2	Procedures en risicobeheersing	14
6.	Bedrijfsvoering	15

6.1	Personele ontwikkelingen.....	15
6.2	Beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag	15
6.3	Het gebouw.....	15
6.4	Duurzaamheid	16
6.5	Financiële positie op balansdatum	16
6.6	Investeringsbeleid.....	18
6.7	In control statement.....	18
6.8	Kwaliteitszorg	19
6.9	Onderwijsprestaties en onderwijskundige zaken.....	19
6.10	Duurzaamheid	21
7.	Toekomstige ontwikkelingen.....	21
7.1	Ontwikkelingen per beleidsterrein	21
7.2	Continuïteitsparagraaf.....	22
7.3	Bijlagen	25

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.

In januari 2021 zijn we in het nieuwe pand getrokken, in die periode hebben we tegelijk ook heel veel onderwijs online verzorgd vanwege de coronapandemie. In januari zijn we gestart met alleen de examenleerlingen en een opvangklas op school terwijl de rest van de leerlingen online les kreeg. Later mochten ook de overige leerlingen weer naar school, eerst in halve groepen en vlak voor de zomervakantie weer volledig. Vanaf de zomervakantie tot aan december 2021 mochten we weer volledig fysiek op school onderwijs verzorgen. Vanaf half december moesten we echter weer overgaan op online lessen met een beperkte groep op school. In het afgelopen jaar is er wel een eindexamen afgenomen. Bij het examen waren er extra herkansingen mogelijk en werden de examens verdeeld over drie afname-momenten.

De overheid heeft via een Nationaal Programma Onderwijs geld beschikbaar gesteld om leerlingen in de gelegenheid te stellen achterstanden in te halen. Binnen de school is er niet alleen aandacht voor deze cognitieve achterstanden maar is er ook aandacht voor de sociaal emotionele effecten van de pandemie.

Het resultaat over 2021 is sterk positief. Voor een groot deel komt dat doordat :

- Er in 2021 weinig langdurig ziek personeel was en ook weinig personeel is vervangen.
- De corona-crisis heeft veroorzaakt dat er op veel plekken minder is uitgegeven, veel activiteiten konden immers niet doorgaan.
- 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 vrijgevalen

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. 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 minimeisen 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 2021 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

In 2014 sloten de VO-raad en het ministerie van OCW het Sectorakkoord 2014-2018. In 2018 werd dit akkoord geactualiseerd en verlengd tot en met 2020. De gelden die beschikbaar kwamen uit dit akkoord vormen de prestatiebox. Het sectorakkoord is afgerond en de doelstellingen zijn geëvalueerd. Van het merendeel van de doelstellingen is geconcludeerd dat deze doelstellingen zijn bereikt. Van een klein aantal doelstellingen is dit nog niet het geval. Het betreft hier geld voor strategisch personeelsbeleid, begeleiding starters en thuiszitters. Voor 2021 en 2022 zijn afspraken gemaakt om aan deze doelstellingen te werken. Voor het Erfgooiers College is 114,90 per leerling aan subsidie ontvangen.

Een belangrijk punt is het strategisch HRM beleid en de acties die daaraan verbonden zijn. Het afgelopen jaar hebben we ingezet op een versterking van het HRM beleid waarbij meer aandacht is gegeven aan de versterking van de beginnende docenten en het opzetten van een beter registratiesysteem van het verlof en overwerk van het OOP.

Teneinde de duurzame inzetbaarheid van personeel te verbeteren is ingezet op de verbetering van de professionaliteit van de docent door schoolbrede studiedagen, het werken met een digitale observatietool voor de lesbezoeken en een nagesprek over deze lesbezoeken.

Het terugdringen van het aantal thuiszitters door het voorkomen van uitval is de andere belangrijke pijler. Op het Erfgooiers College is sprake van een zeer kleine uitval en dat willen we graag zo houden. Via het samenwerkingsverband is sterk ingezet op een vernieuwing van de structuur van de reboundvoorziening waardoor die meer school-nabij is opgezet. Hierdoor is de band tussen de rebound en de school sterker waardoor er meer bereikt kan worden. Daarnaast wordt hard gewerkt aan de verbetering van de begeleiding van leerlingen om schooluitval te voorkomen.

Professionalisering

- Bij het personeel is veel aandacht voor professionalisering en deskundigheidsbevordering. Collectief is 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 2021 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 personele problemen ontstaan. Het gaat dan om het voldoende en kwalitatief bemensen van

vacatures van leraren in diverse vakken. 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 een aanjagende projectleider vanuit de subsidie Regionale Aanpak Lerarentekort (RAL). Binnen die samenwerking is een HR-netwerk gerealiseerd en een loket 'leraarinhetgooi.nl'.

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 vlootshow 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 is de basisondersteuning beschreven die voor alle leerlingen geldt. Het systeem van begeleiding met een persoonlijke coach en hulp en steun bij problemen op het cognitieve en sociaal-emotionele vlak, biedt voor de meeste leerlingen voldoende ondersteuning. In het afgelopen jaar is ingezet op een uitbreiding van het zorgaanbod. Als gevolg van de problematiek van de pandemie is er meer vraag naar ondersteuning door de zorgmedewerkers.

Voor leerlingen met een grotere problematiek is er een 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 College 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 2021 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.

Er is ook gezamenlijk 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 vso 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. Het eerste doel is om de leerling terug te plaatsen op de reguliere school. Is dat niet mogelijk dan wordt gezocht

naar een passend alternatief. Voor het Erfgooiers is de rebound gesitueerd bij Volant (voorheen SIVOG) in Bussum.

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?
Leerlingen met ondersteuning vanuit orthopedagoog/ RT'er bereiken volgende leerjaar	Bij 93% gelukt (Wel een aantal leerlingen naar niveau lager)
Leerlingen met ondersteuningsbehoeften en persoonlijke coach bereiken volgende leerjaar/ slagen	Bij 83% gelukt (4 lln klas 1 naar VSO (verkeerde inschatting PO), 1 naar particulier onderwijs, paar lln gezakt, aantal lln naar volgende leerjaar, maar niveau lager)
Terugdringen ondersteuningsbehoeften van leerlingen met extra ondersteuningsbehoeften met een persoonlijke coach	• Bij 45% gelukt • Bij 48% gelijk gebleven Bij 7% toegenomen

Wat heeft de evaluatie van de besteding van de ondersteuningsmiddelen 2020/2021 opgeleverd?

- Aanpak in de structuurklas op een aantal punten gewijzigd
- Begeleiding van grotere groep leerlingen die moeite hebben met de kernvakken
- Het aanstellen van een tweede orthopedagoog, aangezien er meer vraag was naar diagnostiek en screening, iets dat de leerlingbegeleider niet kan bieden. De uren van een van de leerlingcoaches, die de ex-structuurklasleerlingen de benodigde extra ondersteuning geeft, zijn uitgebreid.
- 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 iets doen afnemen. Wel was er aan het eind van het schooljaar een flinke toename in de aanvraag voor persoonlijke coaches voor het volgende jaar.
- Faalangstreductietraining wordt nu individueel geboden. Groepstraining zou mogelijk rendabeler zijn voor zowel leerlingen als begeleider. Plan is om dit in het nieuwe schooljaar op te zetten.

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. Met ons huidige NPO plan wordt hier vol op ingezet. De effecten daarvan zullen echter wel nog tijd nodig hebben.
- Ontwikkeling van groepsfaalangstreductie training.

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. In 2020 is de bestemming van het geld besproken en zijn twee onderwijsassistenten aangenomen. Ook is tijdens de examenperiode externe toezichthouders aangenomen om het werk van de docenten tijdens deze periode te verminderen. In de cursus 2021-2022 is uit de NPO-gelden meer tijd vrijgemaakt voor de begeleiding van de leerlingen. Dit is gedaan door de uren voor coaching op te hogen. De pandemie heeft wel gezorgd voor andere beleving van de werkdruk. In het begin van het jaar is sterk ingezet op de ontwikkeling van digitale lessen, terwijl het tweede deel van het jaar in het teken stond van signaleren en wegwerken van mogelijke achterstanden bij leerlingen.

3.6 Toetsing en examinering

In 2020 is er door de coronapandemie geen centraal examen afgenomen. In 2021 is er een aangepast examen geweest. De aanpassingen betroffen een versoepeling van de zakslaagregeling, een vergroting van het aantal herkansingen en de mogelijkheid om het examen te spreiden over drie perioden. Als gevolg daarvan werd het examen pas afgerond in de eerste vakantieweek.

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. Het merendeel van de middelen is 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 veel instructievideo's gemaakt waarmee docenten konden leren om van deze digitale middelen gebruik te maken. Er is in de cursus 2020-2021 ingezet op het aanbieden van de lesstof en het begeleiden van leerlingen die thuis zijn.

In 2021 zijn voor de examenklassen in de meivakantie extra lessen ingepland waardoor leerlingen zich zo goed mogelijk konden voorbereiden op het examen. Deze lessen zijn deels door de eigen docenten gegeven en deels door het bijlesinstituut PIOS.

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 er een anti DDOS actief om te zorgen voor de continuïteit van het proces van lesgeven en toetsen. Het probleem van de DDOS aanvallen is daardoor afgenomen.

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 2021 uit 6 leden. In 2021 is een van de zittende leden afgetreden en is er na een sollicitatieprocedure een nieuw lid benoemd. 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		directie
	Plaatsvervangend rector		
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

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

1. Gebouw (nieuwbouw en oplevering)
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 2021 uit:

Naam	Rol	Benoeming	Termijn*)
drs. O.J.M. (Olaf) van Dijk (1969)	Voorzitter Remuneratie Cie.	14-08-2015	2 ^e termijn – 2022
H.A.M. (Henriëtte) Broekman – Thomassen (1972)	Lid	15-09-2021	1 ^e termijn – 2025/2029
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 corona lockdown, 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, dit beeld is in 2021 bevestigd. 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. Door de schoolsluitingen vanwege de coronapandemie is er een vertraging opgetreden in vernieuwingsprocessen.

Het vorige schoolplan had een looptijd tot en met 2021. Eind 2021 is er een nieuw schoolplan opgesteld dat begin 2022 na instemming van de MR door de RvT wordt vastgesteld. Dit schoolplan heeft een looptijd van twee jaar en is gebaseerd op het bestaande NPO-plan (NPO= Nationaal Programma Onderwijs).

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. Ook binnen de mavo worden er voorbereidingen getroffen voor de nieuwe leerweg, 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 2021 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 voortgezet speciaal 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 is gestopt in 2020 waardoor de budgetten vanuit Qinas stabiliseren.

In 2021 is 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, een auditcommissie en een kwaliteitscommissie. Er is jaarlijks tweemaal overleg met de medezeggenschapsraad.

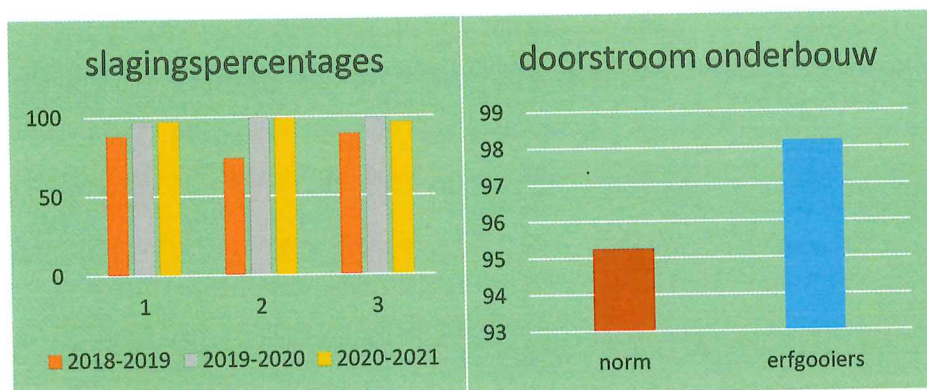
Binnen de raad van toezicht is aandacht voor de vier principes: verantwoordelijkheid, professionaliteit, integriteit en openheid. In de vergaderingen is steeds aandacht gegeven aan deze onderwerpen door presentaties van de leden van de RvT.

Hiermee voldoet het toezicht aan de Code goed bestuur in het voortgezet onderwijs, er zijn geen afwijkingen van de Code goed bestuur geweest in 2021.

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 2021 regelmatig 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 de leerlingenraad.

In 2021 waren de slagingspercentages: mavo 97%, havo 99% en vwo 96%. Als gevolg van de aanpassingen in het examen is het slagingspercentage erg hoog.



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 waarin o.a. de vertrouwenspersonen een rol 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.

4.9.1 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

In de loop van 2021 is besloten tot het doen van een risico-inventarisatie van de school. In hoeverre lopen we risico in de bedrijfsvoering-organisatie of onderwijs. We hebben Verus gevraagd om dit onderzoek uit te voeren. De resultaten zullen in de loop van 2022 bekend zijn.

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:

Aantal leerlingen op 1 oktober								
Jaar	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
PVG prognose	985	971	945	926	917	920	928	890

PVG is het Planning Verband Groningen B.V.

Naar het zich laat aanzien zal het leerlingenaantal op termijn uitkomen op een kleiner aantal leerlingen. In de nieuwbouw van de school is de 6600 m² vloeroppervlak. Dat aantal m² is de norm 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. Indien het aantal leerlingen sterk daalt ten opzichte van de prognose zullen de kosten van het gebouw zwaarder wegen in de exploitatie.

De financiële middelen die we in de komende jaren krijgen nemen toe doordat er bij onze school sprake is van een positief effect van de vereenvoudiging bekostiging. Bij deze vereenvoudiging krijgen de scholen voor de vestiging en het aantal leerlingen een bepaald bedrag waardoor het systeem transparanter wordt.

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

In 2021 is de school in gebruik genomen. Bij de oplevering is de lift van de school afgekeurd omdat er een zogenaamd hefplatform is geleverd dat niet aan de gebruikswensen van een school voldoet. Wanneer dat probleem is afgerond is er een eind gekomen aan de periode van bouw.

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 marktrenten leiden wel tot lagere rendementen op liquide middelen. De solvabiliteits- en liquiditeitspositie van de stichting wordt 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.

Risico's en onzekerheden op het gebied van de financiële verslaggeving

Doordat in 2021 sprake is van een nieuw gebouw is er in 2021, in overleg met de accountant, apart aandacht geweest voor de waarde van het onroerend goed en de verwerking van het contract inzake onderhoud en energie met Enzo.

Risico's en onzekerheden op het gebied van Wet- en regelgeving

Er zijn geen grote risico's of onzekerheden op het gebied van wet- en regelgeving.

Onderwijskundige getallen

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

Relevante mutaties in % bekostiging	2021	2022	2023	2024
Prestatiebox	-67	-67	-67	-67
Toevoeging lumpsum uit prestatiebox	+3,66	+3,66	+3,66	+3,66
Bijdrage ontwikkeling arbeidskosten	+2,47	+2,47	+2,47	+2,47
Prijsbijstelling	+1,96	+1,96	+1,96	+1,96
Ontwikkeling arbeidskosten, overloop 2020	+0,19	+0,19	+0,19	+0,19
Uitbetaling herverdeeffect nwe bekostiging	0,0000	+0,0057	+0,0114	+0,0171

Bron: VO-raad 14 september 2021.

De percentages hebben betrekking op de lumpsum c.q. overige vergoedingen van 2020.

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

Prestatiebox

Het sectorakkoord vo is eind 2020 verlopen. Voor 2021 en 2022 zijn deze gelden wel beschikbaar gebleven voor de sector. Op grond van de in het najaar 2021 gehouden evaluatie wordt € 252 mln. aan de lumpsum toegevoegd en blijven er via de prestatiebox middelen beschikbaar voor strategisch HRM en thuiszitters. Ook blijft er vanuit de oude prestatiebox een deel beschikbaar voor zomerscholen. Het effect van deze maatregelen is dat de Prestatieboxgelden zijn verminderd en dat dit geld is overgeheveld naar de lumpsum.

Nieuwe bekostiging

Vanaf 1-2-2022 geldt de vereenvoudigde bekostiging.

o 227.160,97 euro voor de hoofdvestiging van een school.

o 7.766,86 euro voor alle onderbouwleerlingen en voor alle bovenbouwleerlingen in het vwo, havo, mavo.

In de loop van 2022 worden deze bedragen, bij het vaststellen van de Voorjaarsnota, nog geïndexeerd.

Onderwijskundige kengetallen

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 groepsgrootte geven een indicatie over de inzet van personeel (leerlingen excl. Vavo leerlingen).

1 september	2021	2020	2019	2018
Aantal leerlingen	982	986	1052	1058
Lessen per leerling	1,3856	1,3198	1,2484	1,2750

1 september	2021	2020	2019	2018
Gemiddelde klassen of groepsgrootte	21,80	23,35	24,45	23,97

Voor het eerste kengetal geldt dat het aantal lessen per leerling een lichte stijging te zien geeft. Als gevolg van de pandemie zijn er meer lessen voor de leerlingen gerealiseerd. Ook is in een aantal gevallen een klas gesplitst, waardoor de gemiddelde klasgrootte is gedaald. Voor het tweede kengetal geldt dat de vergoeding van het ministerie is gebaseerd op ongeveer 25 leerlingen per klas of groep. Als gevolg van de pandemie is er echter extra geld naar het onderwijs gegaan.

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 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, onder- en bovenbouwcoördinatie en zorgcoördinatie. Hierdoor zal de verhouding tussen het aantal uitgegeven lessen en de OP formatie altijd lager liggen dan 25.

1 september	2021	2020	2019	2018
Aantal uitgegeven lessen	1360,67	1301,33	1313,13	1349,00
OP formatie	61,4690	56,8946	56,7735	62,5246
Werkelijke lestaak per fte OP	22,14	22,87	23,13	21,58
Verhouding bruto-benodigd*	113%	109%	108%	116%

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

Deze kengetallen zijn ook duidelijk beïnvloed door maatregelen die we hebben genomen in het kader van het NPO. Alle coaches hebben extra tijd gekregen om in het cursusjaar 2021-2022 de leerlingen extra begeleiding te kunnen geven. Daarnaast zijn de huiswerkuren ook voornamelijk bij docenten ondergebracht.

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 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 overige 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 2021 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 onder het landelijk gemiddelde, dit is opmerkelijk gezien coronapandemie. De oorzaak hiervan is dat docenten met klachten, waarvoor ze normaal gesproken thuis 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 energieverbruik zoveel wordt gereduceerd.

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 waarbij er afspraken zijn voor het onderhoud en de mate van comfort binnen de school. In 2021 is dit proces voor het eerst geëvalueerd. Er is gecontroleerd op snelheid van oplossen van problemen en de mate van gebruik van de energie en comfort van het gebouw. In 2021 heeft het gebouw naar behoren gepresteerd als het gaat om het energievolume. Wel zijn er zorgen geuit rond de luchtkwaliteit in een aantal lokalen. Als gevolg van de pandemie heeft het lang geduurd alvorens het pand volledig is benut, waardoor het inregelen van alle ruimtes in het pand ook pas laat kon plaatsvinden. Het lijkt erop dat de luchtkwaliteit nu voldoende is. De snelheid van het oplossen van problemen blijft onze aandacht hebben en zal ook in het komende jaar strak worden gevolgd.

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.

De relatie tussen Zenzo als contractpartij en het Erfgooiers College voor zover het de lange termijn relatie rond energie en onderhoud betreft, is vastgelegd in de handboeken onderhoud en energie. Daarbij is 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 klasse 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 is gebleken dat de zonnepanelen 77% van de gebouwgebonden energie leveren. Er zijn op dit moment geen toekomstige ontwikkelingen op het gebied van duurzaamheid mogelijk.

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 gestegen van 2,19 naar 2,26.

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 gedaald van 65,8% naar 62,9%. 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 € 1.090.050. Gezien het feit dat we in het jaar 2022 nog uitgaven moeten doen voor NPO, werkdruk/lerarentekort en extra hulp voor de klas (er is een tekort voor 2022 begroot van 368.850 euro) denken wij dat het eigen vermogen aan het eind van 2022 meer in de pas zal gaan 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 gestegen (zie ook het kengetal hierboven). Dat komt vooral doordat de uitbetaling van de NPO bijdrage voor 2021/2022 al in november 2021 plaatsvond. Ook de bijdragen voor extra hulp voor de klas voor dit schooljaar zijn in 2021 ontvangen. De nieuwbouw is begin 2021 in

gebruik genomen en geactiveerd onder de post gebouwen/terreinen en inventaris en apparatuur.

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 € 344.988

en is samengesteld uit:

- positief saldo Erfgooiers College	€ 412.867
- negatief saldo Boekenfonds	<u>67.879</u>
	€ 344.988

Vooruitlopend op het bestuursbesluit is het resultaat over 2021 als volgt bestemd:

- toegevoegd aan de reserve personeel	€ 23.228
- toegevoegd aan de reserve vervanging personeel	60.000
- onttrokken aan de reserve besteding Prestatiebox VO	-231.488
- onttrokken aan de reserve (ver)nieuwbouw	-206.920
- onttrokken aan de reserve werkdruk/lerarentekort	-70.847
- toegevoegd aan de reserve Nationaal Programma Onderwijs	439.223
- toegevoegd aan de reserve extra hulp voor de klas	58.429
- onttrokken aan de reserve verhoging kwaliteit onderwijs	-10.242
- onttrokken aan de algemene reserve boekenfonds	-67.879
- toegevoegd aan de algemene reserve Erfgooiers College	<u>351.484</u>
	€ 344.988

Het resultaat van de jaarrekening 2021 kent dus een positief saldo van € 345.000 ten opzichte van een begroot saldo van negatief € 291.250.

Het verschil (ad. € 636.250) ten opzichte van de begroting wordt verklaard door:

1. Rijksbijdragen Ocw	€-1.177.300
2. Overige baten	26.700
3. Personeelslasten	507.400
4. Afschrijvingen	26.200
5. Huisvestingslasten	64.050
6. Administratie en beheer	9.100
7. Inventaris en leermiddelen	-22.100
8. Leerlingactiviteiten	-122.450
9. Diverse kosten onderwijs en overige lasten	-7.250
10. Boekenfonds	56.600
11. Financiële baten en lasten	<u>2.800</u>
	€ -636.250

- = voordeliger

1. De stijging van de rijksbijdragen Ocw wordt vooral veroorzaakt door een verhoging van de personele lumpsum met 2,47% kabinetsbijdrage voor loonontwikkelingen en premiestijgingen, door een verhoging van de materiële lumpsum met 1,96% prijsbijstelling en door de extra vergoedingen voor het Nationaal Programma Onderwijs (NPO), de inhaal- en ondersteuningsprogramma's en de aanvullende bekostiging eindexamens 2021. Van Qinas is meer ontvangen aan basisvergoeding en er zijn wat incidentele bijdragen verstrekt.
2. Aan ouder- en (vooral) deelnemersbijdragen voor studiereizen is veel minder ontvangen dan begroot. In 2021 is door de corona pandemie geen enkele studiereis doorgestaan. Daartegenover staat een verantwoording van een, niet begrote, subsidie 'eerste hulp voor de klas'.

3. De personeelslasten zijn gestegen door een loonsverhoging van 1,5%, een eenmalige uitkering van € 800 per fte, premiestijgingen, en extra personele uitgaven vanuit het NPO budget en de andere bij punt 1 en 2 genoemde extra vergoedingen. De kosten van inhuur van extern personeel (Hr medewerker en vervanging van afwezig personeel) waren fors hoger dan begroot.
4. Per 1 januari 2021 is het nieuwe gebouw in gebruik genomen. In het kader van het NPO hebben er interne verbouwingen plaatsgevonden. Verder is er extra geïnvesteerd in camerabewaking, iMacs en Macbooks.
5. De stijging wordt vooral veroorzaakt door ten laste van de exploitatie gebracht meerwerk nieuwbouw (asbest verwijderen, verhuiskosten e.d.) en een onjuiste raming voor het onderhoud en de gebouwgebonden energie (de afspraken hierover waren nog niet helder bij het opmaken van de begroting). De herstelkosten van de gevel van de sporthal vielen lager uit dan begroot.
6. Er is ruim € 10.000 uitgegeven aan juridisch advies i.v.m. het verschil van mening met Zenzo over de soort lift die is gebruikt bij de nieuwbouw. In 2022 zal dit verder uitgewerkt worden.
7. De sectie-uitgaven zijn te hoog geraamd. Zij krijgen begrotingstechnisch de ruimte om hun vak op een goede manier vorm te geven maar de werkelijke uitgaven zijn veel lager geweest.
8. Zoals bij punt 2 al aangegeven is er geen enkele studiereis doorgegaan in 2021. Ook de meeste geraamde excursies en projecten hebben door de corona pandemie niet kunnen plaatsvinden.
9. Deze post kent veel plussen en minnen, Voor de opening van het nieuwe schoolgebouw was € 10.000 geraamd. Vanwege de corona pandemie is de officiële uitgebreide opening helaas niet doorgegaan.
10. Elke school voor voortgezet onderwijs krijgt van OCW een bijdrage per leerling voor het jaarlijkse leermiddelenpakket. Door de toenemende digitalisering komt de school lang niet uit met deze bijdrage. Het is een landelijk probleem dat de aandacht heeft van de VO raad.
11. Vanaf 2021 moet er al vanaf € 100.000 saldo rente worden betaald aan de bank over het uitstaande tegoed. In de begroting was rekening gehouden met een rentebedrag boven de € 250.000.

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

6.6 Investeringsbeleid

De nieuwbouw vergde 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 ruimtes voor leerlingen. 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 2021 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

Afgelopen twee jaar ontwikkelden we binnen het Erfgooiers College een volwaardig kwaliteitsbeleid (uiteengezet in 'Kwaliteitsbeleid 2020-2022') in plaats van ad hoc in te zetten op kwaliteit. Hierdoor zijn we in staat om op alle kwaliteitsgebieden structureel te meten, te evalueren, bij te sturen en - hoofddoel van ons kwaliteitsbeleid - te verbeteren. Belangrijk instrument in onze aanpak is de zogeheten 'PDCA-cirkel', die per kwaliteitsgebied aan de basis van elk kwaliteitsproces ligt. De gedachte erachter is dat leeropbrengsten per afdeling, sectie en docent geëvalueerd en geanalyseerd worden. Daarbij staan deze vragen centraal:

1. Doen we de goede dingen en doen we de dingen goed? (kwaliteitsbepaling)
2. Hoe meten we wat we willen weten? (kwaliteit zichtbaar maken)
3. Vinden anderen dat ook? (toetsen door derden)
4. Wat doen we met de verkregen informatie? (consequenties inventariseren)
5. Borgen of bewegen we? (aanpassing)

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.

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 opstroomers (telt mee als een +1 per leerling) en de hoeveelheid afstroomers (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 doorstroomers (+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 doorstroomers (+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. In de afgelopen twee jaar worden deze gegevens niet opgenomen in de scorekaart.

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 2022 is op hoofdlijnen:

VMBO-T	Norm standaard	Norm met correctie	19/20	20/21	21/22	3-jarlijks gemiddelde	Onder of boven de norm
R1	-0,55%	-0,55%	15,76%	7,26%	-1,52%	6,64%	boven
			18/19	19/20	20/21		
R2	95,5%	95,25%	98,37%	99,51%	98,19%	98,71%	boven
R3	87%	86,16%	84,24%	93,41%	89,15%	88,75%	boven
CE			6,07	nvt	nvt	nvt	
Havo							
R1	-0,55%	-0,55%	15,76%	7,26%	-1,52%	6,64%	boven
			18/19	19/20	20/21		
R2	95,5%	95,17%	98,37%	99,51%	98,19%	98,71%	boven
R3	82%	81,18%	81,25%	92,91%	89,96%	88,01%	boven
CE			5,98	nvt	nvt	nvt	
VWO							
R1	-0,55%	-0,55%	15,76%	7,26%	-1,52%	6,64%	boven
			18/19	19/20	20/21		
R2	95,5%	95,17%	98,37%	99,51%	98,19%	98,71%	boven
R3	82%	81,31%	88,16%	94,12%	88,42%	90,19%	boven
CE			6,47	nvt	nvt	nvt	

Evaluatie:

Als gevolg van de corona pandemie is de interpretatie van de gegevens lastiger. In het eerste jaar van de pandemie zijn de leerlingen grotendeels doorgedaan naar het volgende leerjaar. In het tweede jaar hebben er ook aanpassingen plaatsgevonden waardoor ook de doorstroomgegevens minder vergelijkbaar zijn. Daarnaast heeft de inspectie aangegeven deze resultaten niet mee te nemen in de beoordeling.

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 is gasloos en is een bijna energieneutraal gebouw. Door het gebruik van zonnepanelen is dit mogelijk. Op het schoolterrein is meubilair geplaatst dat gemaakt is van onderdelen van de oude school. Zo zijn delen van de trappen en balken opnieuw gebruikt.

7. Toekomstige ontwikkelingen

7.1 Ontwikkelingen per beleidsterrein

De volgende onderwijskundige thema's en ambities staan komend jaar centraal:

Ambitie 1: Gaan voor maatwerk

Om doeltreffend de afstemming te verbeteren tussen onderwijsaanpak en de behoeften van leerlingen zetten we komende twee jaar in op maatwerk leveren. Het gaat dan met name om het maatwerk dat we in de lessen en door coaching willen vormgeven.

Tijdens de coronatijd werden de verschillen tussen leerlingen in dezelfde klas groter, blijkt ook op onze school. De resultaten van het leerjaar 2020/2021 tonen aan dat leerlingen last hadden van de schoolsluitingen. Ook is er substantieel slechter gescoord dan anders.

Daarnaast zijn er in alle sectoren (mavo, havo en vwo) leerlingen die verhoudingsgewijs extra achterstanden opliepen. Door een maatwerkaanpak willen we het onderwijs meer dan ooit beter afstemmen op de individuele leerling.

Ambitie 2: De coach als spil

Wat voorheen op school de mentor was, is nu de coach: spil in de begeleiding van leerlingen. Komende twee jaar investeren we actief in een voortvarende en effectieve inzet van de coach om leerlingen met plezier en rendement laten leren. Dit betreft de 'gewone' coaching die elke leerling krijgt maar ook de coaching door de persoonlijke coach die een leerling toegewezen krijgt wanneer er sprake is van leer- en ontwikkelingsproblemen.

De coach speelt een belangrijke rol in het signaleren en in kaart brengen van mogelijke problemen in de sociaal-emotionele en cognitieve ontwikkeling van onze leerlingen. Er zal gerichte aandacht zijn voor de impact van de coronatijd op het welbevinden en leren van leerlingen. Het is een gegeven dat corona voor veel leerlingen een negatief effect heeft. De coach helpt de leerling bij het hervinden van de motivatie en ondersteunt het leerproces.

Onze coaches geven dus concreet handen en voeten aan de ambitie om maatwerk te leveren. Ze doen dat samen met collega-coaches en de coördinatoren van onder- en bovenbouw van mavo, havo en vwo.

Ambitie 3: De groep als kracht

Onze identiteit vraagt om verbinding en daagt ons uit hier concreet vorm aan te geven: leerlingen onderling, leerlingen en personeel, personeel onderling. De groep heeft kracht en daarom investeren we komende twee jaar in groepsvormingsprocessen.

Dat is ook nodig. Schoolsluitingen en online onderwijs hebben hun sporen nagelaten in groepsprocessen op onze school. Het verloop van de groepsvorming werd verstoord, wat problemen oplevert voor bijvoorbeeld het welbevinden van de individuele leerlingen. Maar ook voor onze medewerkers was het lastig om in een drukke, ongewone situatie met elkaar

verbonden te blijven. Komende twee jaar investeren we daarom extra in groepsvormingsprocessen en teambuilding.

Ambitie 4: Leren-leren

We willen leerlingen komende jaren concreet laten nadenken over hun leerproces. Welke inzichten en vaardigheden zijn wezenlijk voor het opdoen en toepassen van kennis? We ondersteunen hen daarbij op een praktische manier.

Bij leren-leren draait het om het permanent verder willen leren en plezier beleven aan het leren van nieuwe dingen. Aspecten als taakgerichtheid, doorzettingsvermogen en motivatie zijn hierbij belangrijk.

Ambitie 5: Boosten van examenleerlingen

Dat corona en de gevolgen ervan een enorme impact op het onderwijs hebben is inmiddels alom bekend. De achterstanden die onze examenleerlingen hierdoor oplopen vragen om acute actie, er is immers weinig tijd tot de start van de centrale examinering.

Een belangrijk doel is om de examenleerlingen van 2022 en 2023 optimaal voor te bereiden op hun examens. We bieden hiervoor faciliteiten en ondersteuning.

Ambitie 6: De leraar als kundige professional

'De kwaliteit van de leraar is de allerbelangrijkste factor in de leerontwikkeling van de leerling. Dat maakt dat het verbeteren van de kwaliteit en professionaliteit van leraren een van de meest effectieve interventies is.' Wij onderschrijven deze stelling van harte en willen ons volop inzetten om goede, vaardige en betrokken leraren voor de klas te hebben staan. Het is een voorwaarde om al onze ambities te doen slagen, niet alleen op korte maar ook op langere termijn.

7.2 Continuïteitsparagraaf

Risico inventarisatie

Al langere tijd is er behoefte om de risico's van de organisatie gestructureerd in beeld te brengen. In 2022 wordt dit onderzoek uitgevoerd door Verus.

Corona crisis

In 2020 is in Nederland het covid-19 virus uitgebroken. Als gevolg daarvan zijn de scholen dichtgegaan, werd het examen van 2020 niet afgenomen en werden de schoolexamencijfers hun eindcijfers voor het examen. 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. Er is in het najaar 2020 gestart met extra lessen om de achterstanden voor een zo groot mogelijke groep te beperken, deze manier van werken is in 2021 doorgetrokken. Als gevolg van de lockdown van het onderwijs in december 2020 zijn deze begeleidingslessen ook digitaal geworden. In 2021 heeft de school ook lange tijd een situatie van (gedeeltelijke) lockdown meegemaakt. Na de zomervakantie is er vol ingezet om niet alleen de cognitieve maar ook de sociaal-emotionele ontwikkeling van leerlingen positief te beïnvloeden.

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. Het huidige aantal leerlingen is nog wat hoger dan 950 waardoor er efficiënt met de ruimte moet worden omgesprongen.

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	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Personele bezetting in fte						
-Management/Directie	4,8699	4,9000	4,9000	4,9000	4,9000	4,9000
-Onderwijzend Personeel	61,4690	61,2825	60,7232	55,9423	55,6937	56,0044
-Overige medewerkers	20,0537	20,0537	20,0537	18,8537	18,8537	18,8537
Leerlingaantallen	989	986	977	958	954	959

De leerlingaantallen zullen naar verwachting gaan stabiliseren op uiteindelijk ca. 980 leerlingen. De formatie van het onderwijzend personeel loopt vanaf 2022 in de pas met het leerlingaantal. In 2021 zijn er (voor 2 jaar) onderwijsassistenten benoemd die worden betaald vanuit de in 2019 ontvangen vergoeding voor werkdrukverlichting en tekorten onderwijspersoneel.

Er is extra personeel aangesteld vanuit de diverse extra bijdragen (NPO, eerste hulp voor de klas, inhaal-/ondersteuning). Dit personeel is in principe in dienst tot en met het schooljaar 2022/2023.

Balans (x € 1.000):

Activa	2021	2022	2023	2024	2025	2026
VASTE ACTIVA						
Materiële VA	2.457	2.543	2.386	2.201	2.107	2.123
Financiële VA	236	236	236		0	0
TOTAAL VASTE ACTIVA	2.693	2.779	2.622	2.201	2.107	2.123
VLOTTENDE ACTIVA						
Debiteuren	2	2	2	2	2	2
Overige vorderingen	777	18	18	18	18	18
Overlopende activa	151	151	151	151	151	151
LIQUIDE MIDDELEN	2.671	2.704	2.554	2.945	3.088	3.188
TOTAAL ACTIVA	6.294	5.654	5.347	5.317	5.366	5.482
Passiva						
EIGEN VERMOGEN						
Algemene reserve	2.345	2.233	2.203	2.108	2.089	2.104

Bestemmingsreserve publiek	1.045	798	455	455	455	455
Bestemmingsreserve privaat	570	560	550	540	530	520
Bestemmingsfonds publiek	0	0	0	0	0	0
VOORZIENINGEN	706	718	758	797	839	916
LANGLOPENDE SCHULDEN	36	72	108	144	180	214
KORTLOPENDE SCHULDEN	1.592	1.273	1.273	1.273	1.273	1.273
TOTAAL PASSIVA	6.294	5.654	5.347	5.317	5.366	5.482

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 2021 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	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Rijksbijdrage	9.551	9.104	8.579	8.466	8.479	8.569
Overige overheidsbijdragen en subsidies	2	0	0	0	0	0
Overige baten	348	427	423	416	414	416
TOTAAL BATEN	9.901	9.531	9.002	8.882	8.893	8.985
LASTEN	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Personeelslasten	7.743	7.922	7.420	7.019	6.996	7.060
Afschrijvingen	173	200	215	210	181	161
Huisvestingslasten	616	476	476	476	476	476
Overige lasten	1.029	1.306	1.278	1.269	1.256	1.270
TOTAAL LASTEN	9.561	9.904	9.389	8.974	8.909	8.967
Saldo baten en lasten	340	-373	-387	-92	-16	18
Saldo financiële bedrijfsvoering	5	4	4	-13	-13	-13
TOTAAL RESULTAAT	345	-369	-383	-105	-29	5

Het fluctuerende aantal leerlingen (zie hierboven bij de kengetallen) heeft invloed op het resultaat vanaf 2021. 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, die ook daalt als gevolg van de beëindiging van diverse extra subsidies zoals het NPO (vanaf augustus 2023). 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 2022 krijgen we 20% van dit bedrag. Jaarlijks komt er 20% bij zodat we vanaf 2026 jaarlijks het volle bedrag krijgen.

7.3 Bijlagen

- Diverse kengetallen en toelichtingen
- Rapportage toezichthoudend orgaan
- AVG verslag 2021

Huizen, 23 juni 2022 Het bestuur

G. Boersma MEL, rector-bestuurder

De Raad van Toezicht

Drs. O.J.M. van Dijk, voorzitter
Drs. A. Makkinje, lid
Mw. H.A.M. Broekman-Thomassen, 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 2021 aanwezige vermogen was als volgt samengesteld en aangewend (x € 1.000):

	2021	€	2020	€
- Algemene reserve	2.345		2.062	
- Bestemmingsreserve (vervanging) personeel	455		371	
- Bestemmingsreserve (ver)nieuwbouw	0		207	
- Bestemmingsreserve besteding prestatiebox VO	0		231	
- Bestemmingsres. verhoging kwaliteit onderwijs	570		580	
- Bestemmingsreserve werkdruk/lerarentekort	93		164	
- Bestemmingsreserve NPO	439		0	
- Bestemmingsreserve extra hulp voor de klas	58		0	
- Overige voorzieningen	706		685	
Totaal eigen vermogen en voorzieningen		4.666		4.300
- Langlopende schulden		36		0
		4.702		4.300
Op lange termijn vastgelegd:				
- Materiële vaste activa	2.457		2.635	
- Financiële vaste activa	236		236	
		2.693		2.871
Ter beschikking staande middelen op korte termijn (werkkapitaal)		2.009		1.429
- Vlottende activa		3.601		2.625
- Vlottende passiva		-1.592		-1.196
		2.009		1.429
Het werkkapitaal toe met	€	580	en wel door:	

Herkomst der middelen

- Afschrijvingen	€	173
- Desinvesteringen		0
- Aflossing effecten		0
- Aflossing overige geldleningen		0
- Langlopende schulden		36
- Dotatie overige voorzieningen		136
- Toevoeging reserve (vervanging) personeel		84
- Toevoeging reserve (ver)nieuwbouw		-207
- Toevoeging reserve besteding prestatiebox VO		-231
- Toevoeging reserve verhoging kwaliteit onderwijs		-10
- Toevoeging reserve werkdruk/lerarentekort		-71
- Toevoeging reserve NPO		439
- Toevoeging reserve extra hulp voor de klas		58
- Resultaat erfgooiers college (algemene reserve)		352
- Resultaat boekenfonds		-68
	€	691

Besteding der middelen

- Aflossing leningen	€	0
- Vordering transitievergoeding		0
- Onttrekking onderhoudsvoorziening		0
- Onttrekking overige voorzieningen		115
- Verstrekte geldleningen		0
- Investerings gebouwen		1.925
- Investerings inventaris en apparatuur		442
- Investerings boekenfonds		0
- Investerings in uitvoering/voortuitbetaald		-2.371
	€	111
		580

Kengetallen op balansdatum

	2021	2020	2019	2018
Werkkapitaal (vlot. activa-kortl. schulden)	2.008.923	1.429.226	2.792.453	2.465.239
Personele kosten (in een % van de totale kosten)	81,00	81,70	79,20	80,40
Weerstandsvermogen (reserves/totale baten)	40,0%	39,1%	32,7%	31,2%
Afschrijvingen (in een % van de totale kosten)	1,80	3,50	2,80	4,40
Aantal leerlingen (per 1 oktober)	985	989	1.059	1.059
Eigen vermogen per leerling	€ 4.021	€ 3.655	€ 2.847	€ 2.664

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 40,0 % 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. Ook in 2018 en 2019 was er sprake van extra afschrijvingen.

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 2018.

	2021	2020	2019	2018
Vermogensbeheer				
1.Solvabiliteit ((ev+voorz.)/balanstotaal)	74,1%	78,2%	68,2%	72,1%
2.Solvabiliteit exclusief voorzieningen	62,9%	65,8%	54,9%	56,5%
3.Kapitalisatiefactor ((balanstot.-G&T)/tot. baten)	44,6%	59,4%	58,1%	52,2%
Uitsplitsing Kapitalisatiefactor:				
3a.Transactiefunctie (vl.passiva/tot.baten)	16,1%	12,9%	18,9%	15,4%
3b.Financieringsfunctie (%vwwaarde mva/tot.baten)	14,2%	9,0%	20,7%	20,7%
3c.Bufferfunctie (resterende deel kap.factor)	14,3%	37,5%	18,4%	16,1%
Budgetbeheer				
4.Liquiditeit (current ratio: vl.activa/vl.passiva)	2,26	2,19	2,60	2,77
5.Rentabiliteit (expl.resultaat/totale baten)	3,48%	6,49%	2,11%	-0,96%

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 zat tot 2020 boven de grens. Dat kwam door de versnelde afschrijving van het oude gebouw. Vanaf 2021 zit de school weer onder de grens.

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 16,1% 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 14,2% ook hier ruim onder de signaleringswaarde voor de sector VO (29,58%). In 2021 is na de activering van de nieuwbouw, dit percentage omhoog gegaan.

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 14,3% vallen wij weer bijna binnen 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 2,26% 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 kwam vooral door veel lagere uitgaven a.g.v. de corona pandemie.

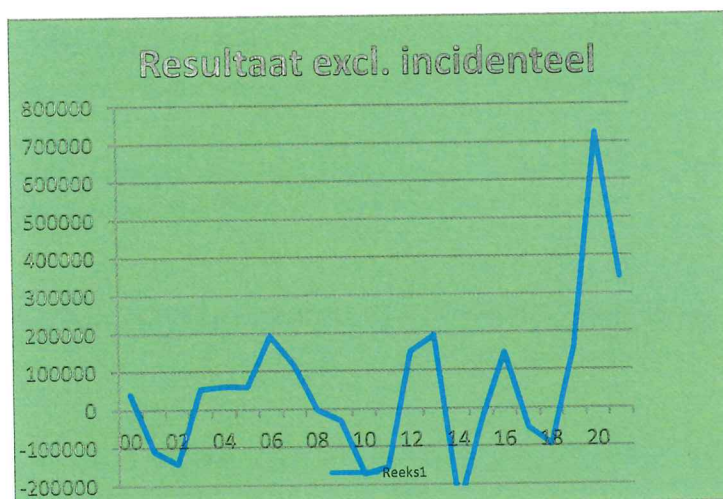
Vanaf 2020 hanteert de Inspectie van het Onderwijs 'de signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen'. Het Erfgooiers College heeft per ultimo 2021 een mogelijk bovenmatig eigen vermogen van € 1.090.050 (Ratio eigen vermogen 1,47). Eén van de oorzaken is de vorming van bestemmingsreserves voor NPO, werkdruk/lerarentekort en extra hulp voor de klas. Besteding vanuit deze reserves vindt plaats in 2022. Zonder deze bestemmingsreserves is het bovenmatig eigen vermogen € 499.220 (ratio 1.22),

Gang van zaken gedurende het verslagjaar

Resultaten over 2018 tot en met 2021

	2021 €	2020 €	2019 €	2018 €
- Rijksbijdragen OCenW	9.551	8.922	8.760	8.563
- Overige baten	350	320	448	470
	9.901	9.242	9.208	9.033
- Personele lasten	7.743	7.072	7.157	7.343
- Afschrijvingen	173	303	255	403
- Huisvestingslasten	616	326	460	329
- Overige materiële lasten	1.029	953	1.159	1.059
	9.561	8.654	9.031	9.134
Saldo baten en lasten	340	588	177	-101
- financiële baten en lasten	5	12	15	15
Resultaat	345	600	192	-86
- Buitengewoon resultaat	0	0	0	0
Totaal resultaat (voor resultaatbestemming)	345	600	192	-86

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



Het resultaat van de jaarrekening 2021 is ten opzichte van 2020 afgenomen met
Het verschil is als volgt te analyseren:

€ 255

Nadelig:

- Personeelskosten: loonsverhoging / eenmalige uitkering	€ 80
- Personeelskosten: premiestijgingen	77
- Personeelskosten: premiestijgingen whk (komt niet terug van ministerie)	85
- Personeelskosten: hogere vervangingskosten afwezig personeel (ook extern)	111
- Personeelskosten: NPO uitgaven	151
- Personeelskosten: uitgaven extra hulp voor de klas	60
- Personeelskosten: werkdruk verlichting	62
- Personeelskosten: bonussen examens/nieuwbouw	52
- Personeelskosten: inhuur externe HR medewerker	18
- Personeelskosten: hogere coaching/re-integratie kosten personeel	9
- Personeelskosten: ontslagvergoeding	22
- Personeelskosten: personeelsavond, koffie- en vergaderkosten e.d.	12
- Personeelskosten: nascholing	7
- Personeelskosten: overig	32
- Juridische ondersteuning lift/organisatieadvies	12
- Afschrijvingskosten nieuwe gebouw/interne verbouwingen	51
- Vrijval voorziening onderhoud in 2020	51
transporteren	€ 892

<i>transport</i>	€	892	
- Kosten onderhoud / energie		138	
- Meerwerk nieuwbouw dat ten laste komt van de exploitatie		35	
- Herstelkosten gevel sporthal		80	
- NPO uitgaven introductieweken klas 2 t/m 6 en diatoetsen		46	
- Pios inhaal- en ondersteuningsprogramma		10	
- Extern boekenfonds: vooral door toename digitale leermiddelen		54	
- Lump sum personeel/materieel: lager aantal leerlingen		460	
- Overige posten		26	
		<u>26</u>	
	€		1.741

Voordelig:

- Personeelskosten: formatieteruggang a.g.v. een dalend leerlingaantal	€	-79	
- Personeelskosten: mutatie personele voorzieningen		-28	
- Extra afschrijving in 2020 oude gebouw en niet meegenomen inventaris		-186	
- Lump sum personeel: compensatie loonontwikkelingen		-154	
- Lump sum materieel: 1,96% prijsbijstelling		-16	
- NPO vergoeding 2021/2022		-692	
- Inhaal- en ondersteuningsprogramma		-131	
- Aanvullende bekostiging eindexamens 2021		-82	
- Vergoeding extra hulp voor de klas		-118	
		<u>-118</u>	
			-1.486

Toename Resultaat
- = voordeliger

€ 255

Vergelijking jaarrekening 2021 met de begrotingscijfers 2021 en 2022

	Begroting 2022 €	Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €
- Rijksbijdragen OCenW	9.104	9.551	8.367
- Overige baten	427	350	375
	<u>9.531</u>	<u>9.901</u>	<u>8.742</u>
- Personele lasten	7.922	7.743	7.235
- Afschrijvingen	200	173	147
- Huisvestingslasten	476	616	551
- Overige materiële lasten	1.306	1.029	1.107
	<u>9.904</u>	<u>9.561</u>	<u>9.040</u>
Saldo baten en lasten	-373	340	-298
- financiële baten en lasten	4	5	7
Resultaat	<u>-369</u>	<u>345</u>	<u>-291</u>
- Buitengewoon resultaat	0	0	0
Totaal resultaat (voor resultaatbestemming)	<u>-369</u>	<u>345</u>	<u>-291</u>

Het resultaat van de jaarrekening 2021 is ten opzichte van de begroting toegenomen met
Het verschil is als volgt te analyseren:

€ -636

Voordelig:

- Personeelskosten: vacature medewerker leerlingenadministratie	€	-8	
- Personeelskosten: hogere inzet personeel 2021/2022 i.v.m. aantal leerlingen		-57	
- Personeelskosten: werkdrukverlichting		-20	
- Personeelskosten: mutatie personele voorzieningen		-94	
- Personeelskosten: nascholing		-18	
- Lump sum personeel: compensatie loonontwikkelingen		-154	
- Lump sum materieel: 1,96% prijsbijstelling		-16	
- NPO vergoeding 2021/2022		-692	
- Inhaal- en ondersteuningsprogramma		-121	
- Aanvullende bekostiging eindexamens 2021		-82	
	€	<u>-1.262</u>	

transporteren

<i>transport</i>	€	-1.262	
- Vergoeding extra hulp voor de klas		-118	
- Hogere bijdrage van Qinas per leerling plus extra bijdragen		-52	
- Herstelkosten gevel sporthal veel lager dan begroot		-41	
- Te hoog geraamde sectieuitgaven		-22	
- Minder uitgaven voor excursies/projecten/activiteiten e.d. v.n. door corona		-39	
- De opening van het nieuwe schoolgebouw is niet doorgegaan		-10	
- Overige posten		-20	
		<u>€</u>	-1.564
<i>Nadelig:</i>	€	114	
- Personeelskosten: loonsverhoging / eenmalige uitkering		73	
- Personeelskosten: premiestijgingen		85	
- Personeelskosten: premiestijgingen whk (komt niet terug van ministerie)		52	
- Personeelskosten: bonussen examens/nieuwbouw		33	
- Personeelskosten: inhuur externe HR medewerker		69	
- Personeelskosten: hogere vervangingskosten afwezig personeel		22	
- Personeelskosten: ontslagvergoeding		151	
- Personeelskosten: NPO uitgaven		60	
- Personeelskosten: uitgaven extra hulp voor de klas		10	
- Personeelskosten: bevorderingen Lc/Ld		40	
- Personeelskosten: overig		33	
- Onderhoudskosten Zenzo		66	
- Meerwerk nieuwbouw/diverse niet geactiveerde kosten nieuwbouw		15	
- Juridische ondersteuning lift/organisatieadvies		27	
- NPO uitgaven introductieweken klas 2 t/m 6 en dia-toetsen		57	
- Extern boekenfonds: voor al door toename digitale leermiddelen		21	
- Geen bijdrage voor de modules in klas 1 en 3			928
		<u>€</u>	-636
Toename Resultaat			
- = voordeliger			
Het resultaat van de begroting 2022 is ten opzichte van de begroting 2021 afgenomen met	€		<u>77.600</u>

Een aantal oorzaken voor de afname van het verwachte resultaat:

Nadelig:

- Lagere bekostiging door afname/verschuiving aantal leerlingen	54.750	
- Correctie Ocw vanwege overheveling diverse regelingen	25.700	
- Geen bijdrage meer van ouders voor modules in klas 1 en 3	13.950	
- Personeelskosten: premiestijgingen	157.750	
- Personeelskosten: NPO uitgaven	509.300	
- Personeelskosten: werkdrukverlichting	41.850	
- Personeelskosten: externe inhuur HR medewerker tot augustus 2022	53.800	
- Personeelskosten: NPO scholingstraject Noordhoff Academy	37.250	
- Afschrijvingskosten nieuwbouw/interne verbouwingen (NPO)	16.550	
- Afschrijvingskosten door extra investeringen computers/infrastructuur	36.050	
- Raming aanbrengen coating op de binnenwanden nieuwbouw	30.000	
- Juridische ondersteuning lift/organisatieadvies	10.000	
- Opname dubieuze post bij studiereizen a.g.v. wijziging regelgeving	20.900	
- Hogere raming Dia toetsen (NPO)	10.600	
- Opname raming musical (is er om het jaar)	9.000	
- Extern boekenfonds: voor al door toename digitale leermiddelen	33.050	
- Overige posten	8.250	
	<u>€</u>	1.068.750

Voordelig:

- Kabinetsbijdrage loonontwikkeling in 2021 met 2,47%	-153.800
- Kabinetsbijdrage prijsontwikkeling in 2021 met 1,96%	-22.700
- Herverdeeleffect nieuwe bekostiging (in 2022 met 20%)	-48.500
- Hogere bijdrage Qinas (o.a. voor de structuurklassen)	-77.250
- Doorstromingsprogramma vmbo-havo	-5.800
<i>transporteren</i>	<u>-308.050</u>

<i>transport</i>	-308.050	
- NPO bijdrage 2022/20263	-493.750	
- Personeelskosten: dotatie personele voorzieningen	-68.350	
- Herstellkosten gevel sporthal in 2021	-121.000	
		-991.150
Afname resultaat		
		77.600

- = voordeliger

STICHTING VOOR PROTESTANT CHRISTELIJK VOORTGEZET ONDERWIJS - HUIZEN

Jaarverslag 2021 door de Raad van Toezicht

Doel en structuur

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

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.

College van Bestuur

Het College van Bestuur (CvB) van de stichting is eindverantwoordelijk voor de activiteiten. Gerlof Boersma is de rector-bestuurder en College van Bestuur per 31 december 2021.

Het Bestuur bestond in 2021 uit:

Naam	Functie	Datum in dienst	Datum aanvang functie
Gerlof Boersma (1969)	Rector-Bestuurder	16-09-2019	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 2021 uit 6 leden. In 2021 zijn er wijzigingen geweest in de samenstelling van de Raad van Toezicht. Per 15 september 2021 is Anneke Doesburg afgetreden en is Henriëtte Broekman benoemd als lid. De zittingstermijn van Olaf van Dijk (voorzitter) is met één jaar verlengd, hij is in 2023 aftredend.

De Raad van Toezicht bestaat op 31 december 2021 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	2e termijn 2023 aftredend
drs. A. (Andy) Makkinje (1966) <i>Manager Sales en operations - financiële dienstverlener</i>	Lid Audit Cie.	14-08-2015	2e termijn 2023 aftredend
E.C.J. (Esther) de Koning (1973) <i>Hoofd spoedeisende hulp, IC, e.a - ziekenhuis</i>	Lid Cie. kwaliteit	27-06-2017	2e termijn 2025 aftredend
Ing. G.M. (Gerard) de Bruijn (1966) <i>Interim Manager Finance/Risk - financiële sector</i>	Lid Cie. kwaliteit	27-06-2017	2e termijn 2025 aftredend
J. (Jan) Snijder (1975) <i>Business controller - zorginstelling</i>	Lid Audit Cie.	27-06-2017	2e termijn 2025 aftredend
H.A.M. (Henriëtte) Broekman-Thomassen (1972) <i>Onderwijskundige</i>	Lid Remuneratie Cie.	15-09-2021	1e termijn 2025 benoembaar

Werkzaamheden Raad van Toezicht

De RvT heeft in 2021 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 besproken en daarbij zijn geen afwijkingen geconstateerd.

De RvT heeft geen situatie met tegenstrijdige belangen gehad.

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

Datum	Onderwerp/beleidsdomeinen
2 februari 2021	Jaarbrief 2021, Samenwerking, Werving lid RvT
23 maart 2021	Jaarverslag RvT, Samenwerking, Werving lid RvT
11 mei 2021	Benoeming lid RvT, Verslag auditcie, Verslag Cie.kwaliteit,
22 juni 2021	Financiën, Jaarverslag, Accountantsverslag, Rooster van aftreden, NPO-schoolscan
7 juli 2021	Zelfevaluatie RvT
15 september 2021	Examenresultaten, Enquête oudertevredenheid, Documenten RvT/Governance
27 oktober 2021	Verslag Auditcie, Medezeggenschap, Risicomanagement aanpak
16 december 2021	Begroting 2022, Meerjarenbegroting, Risicoanalyse, Werkbezoek KwaliteitCie

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 2021 zijn er twee vergaderingen van de (P)MR bijgewoond, een online en een fysiek. Van de ontmoetingen zijn verslagen gemaakt en die zijn besproken in de reguliere RvT vergaderingen. De auditcommissie is in 2021 diverse keren bijeengewoost waarvan verslag is gedaan in de reguliere RvT-vergaderingen. De (Onderwijs) Kwaliteitscommissie is diverse keren in overleg geweest met de bestuurder en heeft ook een werkbezoek geïnitieerd. De RvT heeft in juli een zelf-evaluatie gedaan met het oog op het leren en verbeteren van de samenwerking, werkafspraken en toezichthoudende rol.

Externe accountant

De controle voor het boekjaar 2020 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 2021 door RvT genomen:

Nummer	Datum	Besluit
1/2021	23.03.2021	Esther de Koning, Jan Snijder en Gerard de Bruijn worden herbenoemd conform het rooster van aftreden
2/2021	11.05.2021	Benoeming Henriette Broekman tot lid RvT
3/2021	22.06.2021	Zittingstermijn Olaf van Dijk wordt verlengd met 1 jaar naar 2023
4/2021	22.06.2021	Financieel Jaarverslag 2020 wordt goedgekeurd
5/2021	15.09.2021	Bepaling klassenindeling WNT wordt vastgesteld
6/2021	15.09.2021	Jan Snijder neemt zitting in de auditcommissie
7/2021	15.09.2021	Henriette Broekman neemt zitting in de remuneratiecommissie
8/2021	15.09.2021	De volgende documenten goedgekeurd/opnieuw vastgesteld: Managementstatuut, Reglement Auditcommissie, Vervangingsregeling CvB, Reglement College van Bestuur, Reglement Remuneratiecommissie
9/2021	27.10.2021	Wijziging bedrag naar € 50.000 - Reglement Raad van Toezicht artikel 5.2.g - Reglement wordt goedgekeurd

Nieuwbouw

In de 2021 is de school in gebruik genomen. Door de corona maatregelen is de publieke opening afgelast. De sloop van de oude school, de inrichting van het buitenterrein en de afwerking van de oude doorgang naar De Meent (sporthal) waren de laatste onderdelen. Het project Nieuwbouw is daarmee binnen de gestelde kaders naar tevredenheid afgerond.

Werkgeverschap

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

Honorering Raad van Toezicht

In 2021 is er vergoeding verstrekt aan de toezichthouders. Het betreft in totaal € 7.020, - exclusief btw. De kosten zijn verantwoord in de Jaarrekening.

Huizen, 24 maart 2022

Namens de Raad van Toezicht,

Drs. O.J.M. van Dijk – *voorzitter*

April 2022, Huizen,

Algemene Verordening Gegevensbescherming - AVG

Het Erfgooiers verwerkt vertrouwelijke persoonsgegevens over gedrag- en ontwikkeling van leerlingen. De school heeft daarom een gecertificeerde Functionaris voor de Gegevensbescherming (FG), te bereiken via privacy@erfgooierscollege.nl.

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

In 2021 was er 1 datalek en deze is volgens het protocol datalek correct gemeld en afgewerkt. Dit datalek Was veroorzaakt door de boeken-distributeur. De emailbevestiging van de boekenlijst en het adres van de leerling ging naar een verkeerde leerling. Dit lek heeft gelukkig geen negatieve impact gehad op de betrokkenen, waardoor de FG niet hoefde te melden bij de AP. De registratie staat wel in het AVG-incidentenregister.

Het enkele incident en de afhandeling daarvan, geeft aan dat het bewustzijn van bescherming van de privacy goed is.

Het grootste AVG-risico in 2021 was het verbod van de AP om te werken met Google Workspace voor medewerkers en leerlingen. Na een gemeenschappelijk uitvoering van een risicoanalyse (DPIA) door SIVON/Kennisnet is Google overstag gegaan en werden de scholen in plaats van Google gedefinieerd als eigenaar van de gegevens. Daardoor is Google AVG-conform geworden, mits de eigen FG van elke school een aanvullende DPIA heeft gedaan en de bestuurder de nieuwe overeenkomst met Google heeft ondertekend.

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)

A.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021 (NA VOORSTEL RESULTAATBESTEMMING)

1 ACTIVA		31-12-2021		31-12-2020	
		€	€	€	€
	Vaste activa				
1.2	Materiële vaste activa				
1.2.1	Gebouwen en terreinen	1.873.349		1	
1.2.2	Inventaris en apparatuur	583.576		263.578	
1.2.3	Andere vaste bedrijfsmiddelen	0		0	
1.2.4	In uitvoering / vooruitbetaald	0		2.371.088	
			2.456.925		2.634.667
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		<u>2.693.003</u>		<u>2.870.745</u>
	Viottende activa				
1.5	Vorderingen				
1.5.1	Debiteuren	2.346		3.613	
1.5.2	Vorderingen OCW	0		0	
1.5.7	Overige vorderingen	777.472		275.066	
1.5.8	Overlopende activa	150.439		168.951	
			930.257		447.630
1.7	Liquide middelen		2.670.656		2.177.934
	Totaal viottende activa		<u>3.600.913</u>		<u>2.625.564</u>
	Totaal activa		<u>6.293.916</u>		<u>5.496.309</u>

2 PASSIVA		31-12-2021		31-12-2020	
		€	€	€	€
2.1	Eigen vermogen				
2.1.1	Algemene reserve	2.345.466		2.061.861	
2.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	1.045.468		973.843	
2.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)	569.323		579.565	
			3.960.257		3.615.269
2.2	Voorzieningen				
2.2.1	Personeelsvoorzieningen	705.904		684.702	
2.2.2	Overige voorzieningen	0		0	
			705.904		684.702
2.3	Langlopende schulden				
2.3.5	Vervangingsonderhoud door Zenzo		35.765		0
2.4	Kortlopende schulden				
2.4.3	Crediteuren	92.945		222.370	
2.4.7	Belastingen en premies soc. verzekeringen	340.035		301.896	
2.4.8	Schulden terzake pensioenen	109.807		91.107	
2.4.9	Overige kortlopende schulden	382.617		7.541	
2.4.10	Overlopende passiva	666.586		573.424	
			1.591.990		1.196.338
	Totaal passiva		6.293.916		5.496.309

A.1.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

		Werkelijk 2021 €	Begroting 2021 €	Werkelijk 2020 €
3	Baten			
3.1	Rijksbijdragen OCW	9.551.104	8.366.900	8.922.254
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	1.750	0	1.775
3.5	Overige baten	347.805	375.300	317.809
	Totaal baten	9.900.659	8.742.200	9.241.838
4	Lasten			
4.1	Personeelslasten	7.742.546	7.235.150	7.072.025
4.2	Afschrijvingen	173.169	146.950	302.937
4.3	Huisvestingslasten	615.595	551.550	326.036
4.4	Overige lasten	1.028.879	1.107.100	952.680
	Totaal lasten	9.560.189	9.040.750	8.653.678
	Saldo baten en lasten	340.470	-298.550	588.160
5	Financiële baten en lasten	4.518	7.300	11.868
	Nettoresultaat	344.988	-291.250	600.028

A.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	2021		2020	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten	340.470		588.160	
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen	173.169		302.937	
- mutaties voorzieningen	21.202		-43.011	
	<u>534.841</u>		<u>848.086</u>	
Verandering in vlottende middelen:				
- Vorderingen	-482.627		945.989	
- Financiële vaste activa	0		0	
- Kortlopende schulden	395.652		-549.098	
	<u>-86.975</u>		<u>396.891</u>	
Totaal Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>447.866</u>		<u>1.244.977</u>
Ontvangen interest	17.017		17.060	
Betaalde interest	<u>-12.499</u>		<u>-5.192</u>	
		4.518		11.868
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		<u>452.384</u>		<u>1.256.845</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-2.366.515		-2.223.181	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	2.371.088		0	
	<u>4.573</u>		<u>-2.223.181</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		<u>4.573</u>		<u>-2.223.181</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen leningen	35.765		0	
Aflossing langlopende schulden	0		0	
	<u>35.765</u>		<u>0</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		<u>35.765</u>		<u>0</u>
Mutatie liquide middelen		<u>492.722</u>		<u>-966.336</u>
Beginstand liquide middelen	2.177.934		3.144.270	
Mutatie liquide middelen	<u>492.722</u>		<u>-966.336</u>	
Eindstand liquide middelen		<u>2.670.656</u>		<u>2.177.934</u>

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

TOELICHTING BEHORENDE TOT DE JAARREKENING 2021

Algemeen

Juridische vorm en activiteiten

De organisatie is een stichting; de activiteiten bestaan uit het verzorgen van voortgezet onderwijs op Het Bruggooiers 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 2021 tot en met 31 december 2021.

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 vervolgwaaardering 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 waardeverminderingverliezen.

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	:		2,5
· Inventaris en apparatuur	:	Meubilair	6,67
	:	Inventaris	10
	:	Zonnepanelen	4
	:	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 investeringsstermijn 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.

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, blijfkanen 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 langdurig zieken

De voorziening dient om de salariskosten van langdurig ziek personeel te kunnen betalen.

Voorziening persoonsgebonden budget

Werknemers hebben sinds de Cao 2014/2015 (ingangsdatum 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 2021 bedroeg 110,2%. 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 90%. 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.

Langlopende schulden

Het vervangingsonderhoud aan het nieuwe schoolgebouw is uitbesteed aan Zenzo/Lithos. Het meerjarenonderhoudsplan valt ook onder hun verantwoording. De jaarlijkse bijdrage wordt opgenomen onder de langlopende schulden. Als er uitgaven gaan komen vanuit dat onderhoudsplan wordt het betreffende bedrag

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 (geoomerkte 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 bate 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 biedprijs.

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 Gebouwen €	1.2.1.2. Terreinen €	1.2.1 Totaal €
Aanschafprijs 1-1-2021	0	1	1
Investeringsubsidies 1-1-2021	0	0	0
Afschrijvingen 1-1-2021	0	0	0
Boekwaarde 1-1-2021	0	1	1
Investerings 2021	13.042.733	0	13.042.733
Investeringsubsidie 2021	-11.117.890	0	-11.117.890
Desinvesteringen 2021	0	0	0
Afschrijvingen 2021	-51.495	0	-51.495
Boekwaarde 31-12-2021	1.873.348	1	1.873.349
Aanschafprijs 31-12-2021	13.042.733	1	13.042.734
Investeringsubsidies 31-12-2021	-11.117.890	0	-11.117.890
Afschrijvingen 31-12-2021	-51.495	0	-51.495
Boekwaarde 31-12-2021	1.873.348	1	1.873.349
Afschrijvingstermijn in jaren	40	0	

- Per 31-12-2020 is het oude gebouw geheel (versneld) afgeschreven. In de nieuwe investeringen uit 2021 zit een extra investering van € 57.838 voor interne verbouwingen in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO). De afschrijving daarvan vindt plaats in 5 jaar in plaats van in 40 jaar. De afschrijvingskosten worden tot en met juli 2023 gedekt vanuit de subsidie NPO.

1.2.2 Inventaris en apparatuur

	1.2.2.1 Meubilair €	1.2.2.2 Inventaris €	1.2.2.2 Zonnepanelen €	1.2.2.3 Computers €	1.2.2 Totaal €
Aanschafprijs 1-1-2021	125.843	196.306	0	379.821	701.970
Investeringsubsidies 1-1-2021	0	0	0	0	0
Afschrijvingen 1-1-2021	-115.141	-132.688	0	-190.563	-438.392
Boekwaarde 1-1-2021	10.702	63.618	0	189.258	263.578
Investerings 2021	625.228	289.168	178.095	85.387	1.177.878
Investeringsubsidie 2021	-529.280	-206.926	0	0	-736.206
Desinvesteringen 2021	0	0	0	0	0
Afschrijvingen 2021	-10.038	-19.889	-7.124	-84.623	-121.674
Boekwaarde 31-12-2021	96.612	125.971	170.971	190.022	583.576
Aanschafprijs 31-12-2021	751.071	485.474	178.095	465.208	1.879.848
Investeringsubsidies 31-12-2021	-529.280	-206.926	0	0	-736.206
Afschrijvingen 31-12-2021	-125.179	-152.577	-7.124	-275.186	-560.066
Boekwaarde 31-12-2021	96.612	125.971	170.971	190.022	583.576
Afschrijvingstermijn in jaren	15	10	25	4	

In 2021 is er geïnventariseerd welke activa er zijn meegenomen naar het nieuwe gebouw. Een deel daarvan was al geheel afgeschreven. De aanschafprijs en de afschrijvingen per 1-1-2021 zijn t.o.v. de jaarrekening 2020 aangepast aan de situatie conform deze inventarisopname. De vervangingswaarde is nu zichtbaar in deze jaarrekening.

1.2.4	In uitvoering/vooruitbetaald	1.2.4 Nieuwbouw €	1.2.4 Totaal €
	Aanschafprijs 1-1-2021	13.238.979	13.238.979
	Investeringsubsidies 1-1-2021	-10.867.891	-10.867.891
	Afschrijvingen 1-1-2021	0	0
	Boekwaarde 1-1-2021	2.371.088	2.371.088
	Investeringen 2021	0	0
	Investeringsubsidie 2021	0	0
	Gereedgekomen 2021	-2.371.088	-2.371.088
	Afschrijvingen 2021	0	0
	Boekwaarde 31-12-2021	0	0
	Aanschafprijs 31-12-2021	0	0
	Investeringsubsidies 31-12-2021	0	0
	Afschrijvingen 31-12-2021	0	0
	Boekwaarde 31-12-2021	0	0

Bij het opstellen van deze jaarrekening is een concept bouwafrekening opgemaakt. Dit concept is verwerkt in de jaarrekening 2021. De definitieve bouwafrekening moet straks worden voorzien van een accountantsverklaring.

Totaal 1.2 Materiële vaste activa	1.2 Totaal €
Aanschafprijs 1-1-2021	13.940.950
Investeringsubsidies 1-1-2021	-10.867.891
Afschrijvingen 1-1-2021	-438.392
Boekwaarde 1-1-2021	2.634.667
Investeringen 2021	14.220.611
Investeringsubsidies 2021	-11.854.096
Gereedgekomen 2021	-2.371.088
Desinvesteringen 2021	0
Afschrijvingen 2021	-173.169
Boekwaarde 31-12-2021	2.456.925
Aanschafprijs 31-12-2021	14.922.582
Investeringsubsidies 31-12-2021	-11.854.096
Afschrijvingen 31-12-2021	-611.561
Boekwaarde 31-12-2021	2.456.925

1.3	Financiële vaste activa	Boekwaarde per 1-1-2021 €	Investeringen 2021 €	Desinveste- ringen 2021 €	Boekwaarde per 31-12-2021 €
1.3.6	Effecten	236.078	0	0	236.078

De specificatie luidt als volgt:

	Looptijd	Nominaal	Verkoopprijs	Koers 31/12/21
7,5 % nederland	1993/2023	226.891	236.078	108,440

De beurswaarde per 31 december 2021 bedraagt totaal € 246.041.

Uitsplitsing effecten:	Boekwaarde per 1-1-2021 €	Investeringen 2021 €	Desinveste- ringen 2021 €	Boekwaarde per 31-12-2021 €
1.3.6.2 Obligaties	236.078	0	0	236.078

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	Boekwaarde per 1-1-2021 €	Mutaties 2021 €	Verminderin- gen 2021 €	Boekwaarde per 31-12-2021 €
		0	0	0	0
Totaal 1.3 Financiële vaste activa		236.078			236.078

1.5 Vlottende activa
Vorderingen

1.5.1	Debiteuren	31-12-2021 €	31-12-2020 €
	- ouderbijdragen	2.196	2.566
	- studiereizen	150	923
	- overig	0	124
		<u>2.346</u>	<u>3.613</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	31-12-2021 €	31-12-2020 €
		<u>0</u>	<u>0</u>

1.5.7	Overige vorderingen	31-12-2021 €	31-12-2020 €
1.5.7.1	- deelnemers fietsproject	2.112	2.628
1.5.7.2	- rente obligaties	16.226	16.226
1.5.7.2	- nog te ontvangen rente e.d. rabobank/postbank/bng	0	13
1.5.7.3	- overige vorderingen, diverse creditnota's	37.252	0
1.5.7.3	- stichting schoolfonds, bijdrage nieuwbouw	194.582	256.199
1.5.7.3	- gemeente Huizen, bijdrage nieuwbouw	527.300	0
		<u>777.472</u>	<u>275.066</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. Ook de laatste termijn van de gemeente Huizen is onder deze post opgenomen.

1.5.8	Overlopende activa	31-12-2021 €	31-12-2020 €
1.5.8.1	- vooruitbetaalde kosten	98.056	93.707
1.5.8.3	- vvv-, platen-, boekenbonnen	70	100
1.5.8.3	- overige nog te ontvangen bedragen	52.313	75.144
		<u>150.439</u>	<u>168.951</u>

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

Totaal 1.5 Vorderingen 930.257 447.630

1.7	Liquide middelen	Rente tarieven per 08-02-2021	31-12-2021 €	31-12-2020 €
1.7.1	Kasmiddelen		1.397	989
1.7.2	Bank- en girorekeningen			
	1.7.2.2 Rabobank	0 %; >250.000 -0,5%	1.183.770	703.901
	1.7.2.3 Rabobank telesparen	*	512.183	495.642
	1.7.2.4 Rabobank gbp	0 %	8.897	8.312
	1.7.2.5 Rabobank bedrijfsbonusrek	*	962.897	965.750
	1.7.2.6 Rabobank iDEAL rekening	0 %; >250.000 -0,5%	1.512	3.340
			<u>2.670.656</u>	<u>2.177.934</u>

Totaal 1.7 Liquide middelen

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: -0,5% (was 0%); > € 250.000: -0,5%.

2 Passiva

2.1	Eigen vermogen	Stand per 1-1-2020 €	Resultaat 2020 €	Stand per 1-1-2021 €	Resultaat 2021 €	Stand per 31-12-2021 €
2.1.1	Algemene reserve	667.209	887.188	1.554.397	351.484	1.905.881
	Algemene res. boekenfonds	521.262	-13.798	507.464	-67.879	439.585
		1.188.471	873.390	2.061.861	283.605	2.345.466
2.1.2	Bestemmingsres. (publiek)	1.248.450	-274.607	973.843	71.625	1.045.468
2.1.3	Bestemmingsres. (privaat)	578.320	1.245	579.565	-10.242	569.323
Totaal 2.1 Eigen vermogen		3.015.241	600.028	3.615.269	344.988	3.960.257

Het resultaat over 2021 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	307.867	3.543	311.410	23.228	334.638
	Reserve vervanging personeel	0	60.000	60.000	60.000	120.000
	Reserve 1e waardering	149.738	-149.738	0	0	0
	Res. besteding prest.box VO	231.488	0	231.488	-231.488	0
	Reserve nieuwbouw	395.332	-188.412	206.920	-206.920	0
	Res. werkdruk/lerarentekort	164.025	0	164.025	-70.847	93.178
	Reserve NPO	0	0	0	439.223	439.223
	Reserve extra hulp voor de klas	0	0	0	58.429	58.429
	Bestemmingsres. (publiek)	1.248.450	-274.607	973.843	71.625	1.045.468

Om eventuele schommelingen in leerlingenaantallen op te kunnen vangen, en de impact daarvan op de resultaten, wordt een maximum van 4,5% van de loonsom voldoende geacht voor de reserve personeel. De reserve is per 31-12-2021 aangevuld tot het maximum van 4,5%.

In de begroting van 2021 is afgesproken dat bij een voordelig resultaat de reserve vervanging personeel aangevuld gaat worden met € 60.000. Een maximum van € 120.000 wordt voldoende geacht.

De bestemmingsreserve 1e waardering had betrekking op het oude schoolgebouw.

De vanaf 2012 ontvangen vergoeding Prestatiebox VO heeft een meerjarig bestedingspatroon. Met ingang van 2021 maakt de vergoeding deel uit van een nieuwe vergoeding 'strategisch personeelsbeleid, begeleiding en verzuim'. Hieronder vallen ook de bijdragen vanuit het Nationaal Programma Onderwijs (NPO). Daarom komt deze reserve te vervallen.

Vanwege de toekomstige nieuwbouw is 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 heeft dit bedrag, minus o.a. de versnelde afschrijvingskosten, gebruikt voor de nieuwbouw van de school. Dit nieuwe gebouw is met ingang van 2021 in gebruik genomen zodat deze reserve kan vrijvallen.

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.

De bijdrage vanuit het NPO voor 2021/2022 is ontvangen in 2021. Voor het nog niet bestede bedrag is een reserve gevormd. De uitgaven gedaan in 2022 komen ten laste van deze reserve.

Hetzelfde geldt voor de reserve extra hulp voor de klas. De bijdrage komt van OCenW via de penvoerder Cvo Hilversum

2.1.3N	Res.verhoging kwal. onderwijs	578.320	1.245	579.565	-10.242	569.323
	Bestemmingsres. (privaat)	578.320	1.245	579.565	-10.242	569.323

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 2021 is het resultaat van de vrijwillige ouderbijdrage ten laste van deze reserve gebracht.

2.2	Voorzieningen	Stand per 1-1-2021 €	Dotaties 2021 €	Onttrekkingen 2021 €	Vrijval 2021 €	Stand per 31-12-2021 €
2.2.1	Personeelsvoorzieningen					
	- spaarverlof	9.810	0	2.281	0	7.529
	- jubileum gratificaties	110.924	15.095	1.245	0	124.774
	- wachtgelders	191.029	0	20.981	52.065	117.983
	- langdurig zieken	0	26.250	0	0	26.250
	- persoonsgebonden budget	372.939	94.668	38.239	0	429.368
		<u>684.702</u>	<u>136.013</u>	<u>62.746</u>	<u>52.065</u>	<u>705.904</u>
		Kortlopende deel <1 jaar €	Langlopende deel >1 jaar €			
	Personeelsvoorzieningen					
	- spaarverlof	3.523	4.006			
	- jubileum gratificatie	2.502	122.272			
	- wachtgelders	24.013	93.970			
	- langdurig zieken	26.250	0			
	- persoonsgebonden budget	32.750	396.618			
		<u>89.038</u>	<u>616.866</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.

Per de balansdatum is er 1 werknemer langdurig ziek. Vanwege het voorzichtigheidsprincipe zijn de kosten van dit personeelslid in 2021 verantwoord en opgenomen in de voorziening landurig zieken.

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 1-1-2021 €	Dotaties 2021 €	Onttrekkingen 2021 €	Vrijval 2021 €	Stand per 31-12-2021 €
	- onderhoudsvoorziening					
	binnen/buitenkant gebouw	0	0	0	0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Het vervangingsonderhoud aan het nieuwe schoolgebouw is uitbesteed aan Zenzo/Lithos. Het meerjarenonderhoudsplan valt ook onder hun verantwoording. De jaarlijkse bijdrage wordt opgenomen onder de langlopende schulden. Als er uitgaven gaan komen vanuit dat onderhoudsplan wordt het betreffende bedrag Om deze reden hoeft er geen onderhoudsvoorziening te worden gevormd.

Totaal 2.2 Voorzieningen	<u>684.702</u>	<u>136.013</u>	<u>62.746</u>	<u>52.065</u>	<u>705.904</u>
---------------------------------	----------------	----------------	---------------	---------------	----------------

2.3	Langlopende schulden	Stand per 1-1-2021 €	Dotaties 2021 €	Onttrekkingen 2021 €	Vrijval 2021 €	Stand per 31-12-2021 €
2.3.5	Vervangingsonderhoud Zenzo	0	35.765	0	0	35.765
Totaal 2.3 Langlopende schulden		0	35.765	0	0	35.765

Het vervangingsonderhoud aan het nieuwe schoolgebouw is uitbesteed aan Zenzo/Lithos. Het meerjarenonderhoudsplan valt ook onder hun verantwoording. De jaarlijkse dotatie wordt opgenomen onder de langlopende schulden. Als er uitgaven gaan komen vanuit het plan wordt het betreffende bedrag overgeheveld naar de kortlopende schulden.

2.4 Kortlopende schulden

2.4.3	Crediteuren	31-12-2021 €	31-12-2020 €
	- crediteuren	92.945	222.370

In het saldo per 31-12-2020 zaten twee grote nota's betrekking hebbend op de nieuwbouw.

2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	31-12-2021 €	31-12-2020 €
2.4.7.1	- loonheffing december	339.255	301.073
2.4.7.3	- sociale verzekeringspremies december	780	823
		340.035	301.896

2.4.8	Schulden terzake pensioenen	31-12-2021 €	31-12-2020 €
		109.807	91.107
	- premies december	109.807	91.107

2.4.9	Overige kortlopende schulden	31-12-2021 €	31-12-2020 €
2.4.9.2	- ontvangen waarborgsom boekenfonds	0	721
	- ontvangen waarborgsom iPads brugklas 1	650	650
	- ontvangen waarborgsom chromebooks brugklas 1 (2017)	4.837	4.837
	- zenzo afrekening nieuwbouw	376.020	0
	- salarisbetalingen 13e maand	1.110	1.333
		382.617	7.541

- 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 iPads en de chromebooks werden tot 2021/2022 via Econocom betrokken. Elke leerling die de huur van het device betaalde in termijnen betaalde ook een waarborgsom. In 2022 worden deze posten afgewikkeld.
- De afrekening van Zenzo heeft betrekking op de laatste termijn van de nieuwbouw, op de afrekening van het uitgevoerde meerwerk en op de door hen uitgevoerde 1e fase van de herinrichting schoolterrein.

2.4.10	Overlopende passiva	31-12-2021 €	31-12-2020 €
2.4.10.5	-1 nog te betalen vakantiegeld	239.070	224.048
2.4.10.5	-2 verplichting vakantiedagen (onderwijs ondersteunend personeel)	42.364	42.364
2.4.10.6	-3 accountantskosten	13.270	13.721
2.4.10.8	-4 nog te betalen bindingstoelage	20.515	18.939
2.4.10.8	-5 raming kosten onderhoud en energie (Zenzo)	171.498	0
2.4.10.8	-6 overige nog te betalen bedragen	54.619	74.564
2.4.10.8	-7 nog te besteden subsidies Ministerie OCW geoormerkt	25.551	97.904
2.4.10.8	-8 nog te besteden subsidies Ministerie OCW niet geoormerkt	18.690	20.128
2.4.10.8	-9 overige vooruitontvangen bijdragen	81.009	81.756
		666.586	573.424

- 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.
 - 5 Het gebouwonderhoud en de gebouwgebonden energiekosten worden betaald door Zenzo. De nota wordt door hen verstuurd in 2022.
 - 6 Het saldo ultimo 2021 bestaat voornamelijk uit in 2022 betaalde facturen met betrekking op 2021.
 - 7/8 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.

-9 Het gaat hier vooral om vooruitontvangen ouderbijdragen en een vooruitontvangen bedrag van Qinas voor extra middelen voor het schooljaar 2021/2022.

De kortlopende schulden hebben een looptijd van maximaal 1 jaar.

Totaal 2.4 Kortlopende schulden 1.591.990 1.196.338

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	1091351-1	22-09-2020	9.558	9.558	3.982
Subsidie voor studieverlof	1165026-1	20-07-2021	23.230		
Subsidie inhaal-ondersteunings-programma	IOP-40590-VO	16-10-2020	95.400	95.400	26.738
Subsidie inhaal-ondersteunings-programma	IOP5-40590-VO	12-07-2021	89.100	0	0
			<u>217.288</u>	<u>104.958</u>	<u>30.720</u>

	Stand begin verslagjaar €	Ontvangst in verslagjaar €	Lasten in verslagjaar €	Te verrekenen ultimo verslagjaar €	Prestatie afgerond?
Subsidie voor studieverlof	5.576	0	5.576	0	Ja
Subsidie voor studieverlof	0	23.230	9.679	13.551	Nee
Subsidie inhaal-ondersteunings-programma	68.662	0	68.662	0	Ja
Subsidie inhaal-ondersteunings-programma	0	89.100	89.100	0	Ja
	<u>74.238</u>	<u>112.330</u>	<u>173.017</u>	<u>13.551</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 dec 2020	63 maanden	** 22.380
-Visma (Foleta), licentie formatieapplicatie	13 dec 2011	12 maanden	** 2.529
-Csu, schoonmaakonderhoud	2) 1 augustus 2016	36 maanden	* 104.086
-InTexSo, beheer-/advies schoonmaakonderhoud	1 juli 2009	24 maanden	** 3.414
-Van Dijk Educatie, aankoop leermiddelen	2) 1 mei 2017	12 maanden	* 344.266
-Renewi, legen containers	1 juni 2017	24 maanden	** 9.008
-Merces, dienstverlening salarisverwerking	1 januari 2014	48 maanden	** 18.595
-Nokilock, contract kluizen	20 juli 2011	180 maanden	** 19.188
-DVEP, levering elektra	1 januari 2021	60 maanden	** 28.884
-Donnerschool, ambulante begeleiding	1 augustus 2015	24 maanden	* 24.871
-Hallo, overeenkomst telefoon/internet	14 juni 2016	60 maanden	** 6.062
-van Ree Accountants, dienstverlening/controleverklaringen	1 januari 2016	geen looptijd	15.992
-Zenko, afkoop onderhoud/energie (nieuw gebouw)	1 mei 2021	geen looptijd	150.805

* 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 2022.

Levensfasebewust personeelsbeleid: verplichting Verslagjaar 2021

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 he Ministerie van OCW (Regeling 'Onvoorziene gevallen bij invoering vereenvoudiging bekostiging voortgezet onderwijs', kenmerk WJZ-2005/54063802, art.5). Omdat de vordering (ad. € 495.690) 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'.

A.1.4.3 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN LASTEN

3 Baten

3.1	(Rijks)bijdragen OCW	Werkelijk 2021 €	Begroting 2021 €	Werkelijk 2020 €
3.1.1	Rijksbijdrage OCW	7.318.408	6.921.850	7.355.590
3.1.2	Overige subsidies OCW	1.587.199	851.150	949.022
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	645.497	593.900	617.642
	Totaal (Rijks)bijdragen OCW	9.551.104	8.366.900	8.922.254

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	258.111	234.750	243.760
-bijdrage voor de structuurklassen	290.000	290.000	290.000
-extra ondersteuningsmiddelen	64.759	59.150	61.417
-incidentele bijdragen zoals verdeling reserves e.d.	32.627	10.000	22.465
	645.497	593.900	617.642

Uitsplitsing van de posten 3.1.1 en 3.1.2:

3.1.1	Rijksbijdrage OCW	Werkelijk 2021 €	Begroting 2021 €	Werkelijk 2020 €
	- lump sum personeel	6.523.792	6.142.000	6.526.428
	- lump sum materieel	794.616	779.850	829.162
	Totaal rijksbijdrage OCW	7.318.408	6.921.850	7.355.590

De rijksbijdrage OCW 2021 is gespecificeerd in de CFI beschikkingnummers 1098762-2; 1099454-2 en 1100571-2.

- De lump sum vergoeding personeel is t.o.v. de begroting met € 381.792 gestegen, voornamelijk door de ophoging van de lump sum per 1 januari 2021 met +2,47% kabinetsbijdrage (loonruimte, incidentele loonontwikkeling en wg-lasten) en met 3,66% door de overheveling van een deel van de vergoeding prestatiebox VO naar de lump sum. Dat de vergoeding toch min of meer gelijk is gebleven aan die van 2020 komt omdat naast de hierboven genoemde toename en een 0,19% kabinetsbijdrage voor 2020, uitbetaald in 2021, het aantal leerlingen is afgenomen van 1057 naar 991.
- De Lump sum vergoeding materieel is t.o.v. de begroting 2021 gegestegen door een verhoging met 1,96% prijsbijstelling. Dat vergoeding t.o.v. de jaarrekening 2020 toch lager is komt door de daling van het aantal leerlingen.

	Overige subsidies OCW	Werkelijk 2021 €	Begroting 2021 €	Werkelijk 2020 €
3.1.2.1	Geoormerkte OCW subsidies			
	-1 studieverlof	15.255	19.100	17.783
	-2 zij-instroom	11.666	0	8.334
	-3 Inhaal-en ondersteuningsprogramma	68.662	0	26.738
	-4 Inhaal-en ondersteuningsprogramma tijdvak 5	89.100	0	0
	-5 prestatiesubsidie Vsv Vo vast	12.937	12.000	12.000
	-6 prestatiesubsidie VSV VO variabel	10.692	0	12.400
3.1.2.2	Niet-geoormerkte OCW subsidies			
	-7 randstadvergoeding functiemix	151.931	151.600	156.712
	-8 strategisch personeelsbeleid, begeleiding en verzuim VO	808.461	326.350	359.926
	-9 aanvullende bekostiging eindexamens 2021VO	81.600	0	0
	-10 eerste opvang nieuwkomers	5.430	23.300	5.820
	-11 ict kennisnet	1.438	1.450	1.438
	-12 doorstroomprogramma vmbo-havo	5.775	0	7.000
	-13 bijdrage tbv gratis schoolboeken	324.252	317.350	340.871
		1.587.199	851.150	949.022
	Totaal Overige subsidies OCW	1.587.199	851.150	949.022

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

-1 In het schooljaar 2021/2022 hebben drie docenten een lerarenbeurs. In 2020/2021 één en in 2019/2020 vier.

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

-3/4 De subsidie is bestemd voor inhaal- en ondersteuningsprogramma's die moeten worden uitgevoerd in de periode van 1 oktober 2020 t/m 31 december 2021. Het programma wordt uitgevoerd door Pios studiebeleid (4.4.4-24).

-5/6 In de begroting van 2021 is vanwege de onzekerheid van het variabele deel alleen het vaste bedrag geraamd.

Uiteindelijk is toch nog € 10.692 als variabel bedrag ontvangen in 2021.

-7 De randstadvergoeding functiemix is gebruikt om een aantal personeelsleden uit te betalen in een hoger schaal.

- 8 Vanaf 2021 maakt de voormalige vergoeding 'prestatiebox VO' deel uit van de nieuwe vergoeding 'strategisch personeelsbeleid, begeleiding en verzuim'. Een groot deel van de vergoeding is overgeheveld naar de lump sum. De bijdrage voor 2021/2022 ad. € 692.045 vanuit het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) wordt ook onder deze vergoeding opgenomen. Door de school is een (door de MR goedgekeurd) NPO plan opgesteld waarin de verdeling van de middelen over de verschillende menukaart interventies is opgenomen. In het bestuursverslag is een verantwoording opgenomen. Er is een bestemmingsreserver gevormd voor het nog niet in 2021 bestede deel.
- 9 Vanwege de Corona pandemie was de continuïteit van het onderwijs anders dan normaal en heeft dit effect gehad op de voorbereiding van leerlingen op het eindexamen. Middels deze vergoeding hebben scholen aanvullende maatregelen kunnen nemen, zoals extra ondersteuning van kandidaten en het organiseren van een derde examentijdvak. Ook is er een extra gelegenheid geboden tot herkansing van een centraal examen. Docenten hebben een extra vergoeding gekregen voor het verrichten van werkzaamheden in de eerste week van de zomervakantie.
- 10 De vergoeding wordt in 2021 en ook in 2020 verstrekt voor twee nieuwkomers.
- 12 In 2021 is € 21.000 toegezegd 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. In 2021 is € 5.775 ontvangen, het restant wordt uitbetaald in 2022.
- 13 Het ministerie vergoedt € 328,19 per leerling voor de aanschaf van leermiddelen (was € 321,88 in 2020). Onze school heeft vanaf 2017/2018 een extern boekenfonds.

3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

	Werkelijk 2021 €	Begroting 2021 €	Werkelijk 2020 €
3.2.1 Overige overheidsbijdragen			
- gemeentelijke bijdragen		0	0
3.2.2 Overige overheidsbijdragen			
- bijdrage visueel gehandicapte leerlingen	1.750	0	1.775
Totaal overige bijdragen	1.750	0	1.775

Van Visio werd tot augustus 2021 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

	Werkelijk 2021 €	Begroting 2021 €	Werkelijk 2020 €
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur onroerende zaken	7.020	13.400	5.527
3.5.2 Detachering personeel	75.547	82.950	92.251
3.5.5.1 Ouderbijdragen vrijwillig	72.497	74.550	76.442
3.5.5.2 Ouderbijdragen contractkeuze	22.133	47.000	50.660
3.5.5.3 Deelnemersbijdragen studiereizen, excursies e.d.	6.723	119.500	30.283
3.5.7 Opbrengst automaten en kantine	-366	1.200	1.535
3.5.8 Overige baten			
- van Dijk educatie (provisie overstap naar een extern boekenfond)	17.060	17.500	17.008
- erasmus	1.750	0	16.011
- cvo subsidie eerste hulp voor de klas 1e deel	54.167	0	0
- cvo subsidie eerste hulp voor de klas 2e deel	64.180	0	0
- overig	27.094	19.200	28.092
Totaal Overige baten	347.805	375.300	317.809

- 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 Corona is de aula in 2020 en ook in 2021 niet het hele jaar verhuurd.
- ad. 3.5.2 Er is personeel gedetacheerd bij de Cnv en bij het Cito. In 2019/2020 en 2020/2021 (t/m augustus) 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, projecten, sport-oriëntatie, examenboek, examenfeest.
- De vrijwillige deel van de ouderbijdrage bedraagt € 83. De bijdrage voor de contractkeuze is vanaf het schooljaar 2020/2021 omlaag gegaan omdat er vanwege de corona pandemie geen bijdragen zijn gevraagd voor excursies, projecten en startactiviteiten bij het begin van het schooljaar. Vanaf het schooljaar 2021/2022 wordt er in de 1e en 3e klassen ook geen bijdrage meer gevraagd voor de diverse modules S&M, S&S en A&C. Nog wel in de 2e klassen.
- 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. In 2021 is er helemaal geen reis doorgegaan.
- De verantwoorde bijdrage 2021 betreft vooral de bijdrage voor de introductiedagen in klas 1.

- 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. Deze bijdrage is vanwege Corona niet geïnd in 2021.
- ad. 3.5.8 In de overige baten bij 'overig' zitten vooral onverwachte inkomsten die niet zijn begroot. In 2021 onder andere de vergoeding van de gemeente Huizen voor de kosten van de bibliotheek pasjes (€ 9.367). Via de penvoerder Cvo Hilversum is een subsidie ontvangen voor extra hulp voor de klas. Voor het nog niet bestede deel is een bestemmingsreserve gevormd.
- De uitgaven betreffen vooral personele kosten voor uitbreiding ondersteuningsstructuur kernvakken, huiswerkbegeleiding, onderwijsassistenten, huiswerkuren en algemene ondersteuning.

4 Lasten

4.1	Personeelslasten	Werkelijk 2021		Begroting 2021		Werkelijk 2020	
		€	€	€	€	€	€
4.1.1	Lonen en salarissen						
4.1.1.1	Bruto lonen en salarissen	5.669.825				5.393.554	
4.1.1.2	Sociale lasten	845.652				696.887	
4.1.1.3	Pensioenpremies	937.316				829.564	
			7.452.793	6.934.200			6.920.005
4.1.2	Overige personele lasten						
4.1.2.1	Dotaties pers. voorz.						
	- jubileum gratificaties	15.095		8.300		6.837	
	- wachtgelders	0		15.500		49.041	
	- persoonsgebonden budget	94.668		104.900		129.799	
	- langdurig zieken	26.250		30.000		0	
	- transitievergoedingen	0		10.000		0	
		136.013		168.700		185.677	
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	184.848		5.250		39.082	
4.1.2.3	Overig						
	-1 werving personeel	2.933		2.500		1.815	
	-2 afscheid personeel	4.681		3.100		1.163	
	-3 personeelsavond	11.057		7.500		6.095	
	-4 kosten nascholing	42.298		60.000		35.395	
	-5 sfeercommissie 'Ons Erfje'	32		2.000		860	
	-6 kosten kerstgeschenk	3.433		4.300		3.789	
	-7 kosten arbozorg	33.635		32.400		25.148	
	-8 koffie-/vergaderkosten	17.626		13.300		10.478	
	-9 overige	16.287		23.650		-4.219	
			452.843	322.700			305.283
4.1.3	Af: Uitkeringen						
	-10 uitkeringen zw/wao	-51.425		0		-36.540	
	-11 transitievergoeding Uww	0		0		1.841	
	-12 voorziening spaarverlof	-2.281		-2.300		-2.281	
	-13 voorziening jub. gratificatie	-1.245		-1.250		-8.320	
	-14 voorziening wachtgelders	-52.065		0		0	
	-15 voorziening pers.geb.budg	-38.239		-16.200		-103.198	
	-16 overige	-17.835		0		-4.765	
			-163.090	-2.000			-153.263
	Totaal Personele lasten		7.742.546	7.235.150			7.072.025

ad. 4.1.1 De lonen en salarissen zijn t.o.v. de begroting met € 467.200 gestegen door (inclusief 4.1.3 punt 10):

- . Loonsverhoging (1,5%) en een eenmalige uitkering in 2021 € 114.450. Compensatie OCW bij punt 3.1.1;
- . Hogere premies € 72.550. Ook hier vind compensatie plaats door OCW;
- . Hogere premie werkhervattingskas € 85.200 veroorzaakt door uitkeringskosten ex werknemers;
- . Bonus verhuizing/nieuwbouw € 9.000;
- . Bonus examenperiode / beschikbaarheidspremie € 43.200 (zie 3.1.2.2 punt 9);
- . Ontslagvergoeding LO docent € 22.200;
- . NPO uitgaven aan taakuren, twee extra klassen en extra Clusters € 210.550 (zie 3.1.2.2 punt 8);
- . Bevorderingen in de Lc/Ld functies € 9.600;
- . Uitbetalingen vanuit het persoonlijk basisbudget € 10.100;
- . Overige personele kosten € 40.250.

Hier tegenover staat een daling van de personeelslasten door:

- . Vacature HR medewerker € 55.700. Deze functie is extern ingevuld;
- . Vacature medewerker leerlingenadministratie € 8.400 door het onverwachte vertrek van een medewerkster;
- . De hogere inzet van personeel in 2020/2021 in verhouding met het aantal leerlingen € 56.650;
- . Vervangingskosten vanwege zwangerschaps- /ouderschapsverlof € 9.450;
- . Personeel betaald uit de subsidie werkdrukverlichting (2019) € 19.700.

- Gemiddeld in 2021 was de personele bezetting 83.3060 fte (waarvan nihil werkzaam in het buitenland). In 2020 was de bezetting gem. 80.8822 fte. De gemiddelde personeelslast per fte was respectievelijk € 86.200 en € 83.637. Deze stijging (+ 3,1%) wordt voornamelijk veroorzaakt door de verschillende cao maatregelen in 2021.

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 rekening gehouden met de aanvullende uitkering na het aflopen van de WW.

In 2020 is een aanvullende dotatie gedaan. Het aantal ex-werknemers met een uitkering blijft redelijk stabiel.

-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 in de voorziening transitievergoedingen. Omdat er ultimo 1 medewerker langdurig ziek was zijn vanwege het voorzichtigheidsprincipe de loonkosten van dit personeelslid in 2021 verantwoord en opgenomen in de voorziening langdurig zieken.

ad. 4.1.2.2 In 2021 heeft € 88.543 betrekking op de inhuur van HR medewerker, € 78.409 op de inhuur van personeel vanwege vervanging, € 11.663 op inhuur vanwege vacatures en € 6.233 voor de inhuur systeembeheer. In 2020 was dat respectievelijk € 14.448, € 9.787, € 9.585 en € 5.262.

ad. 4.1.2.3

- 3 Het personeelsuitje is ook in 2021 (net als in 2020) niet doorgegaan, 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. In 2021 is er wel een personeels barbecue georganiseerd.
- 4 De kosten voor nascholing zijn flink achtergebleven bij de begroting maar zijn wel gestegen in vergelijking met 2020.
- 7 In 2021 zijn er veel uitgaven (verzuimmanagement, re-integratie) gedaan voor twee langdurig zieke medewerkers.
- 8 Op school is veel meer fysiek lesgegeven dan in 2020, ook is de koffievoorziening veel duurder geworden.
- 9 Ultimo 2019 had het OOP veel meer verlofuren uitstaan dan ultimo 2020. Daarom is er in 2020 € 18.156 vrijgevallen ten gunste van de exploitatie.

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.
- 14 Er zijn geen nieuwe ex werknemers in de wachtgeldregeling gekomen, waardoor de voorziening terugloopt. Boven-dien is 1 ex werknemer uit de wachtgeldregeling verdwenen waar de voorziening nog meer terug is gelopen.
- 15 Er is in 2021 minder gebruik gemaakt van de mogelijkheid uren op te nemen, uit te betalen (b.v. voor kinderopvang). Per saldo is € 29.828 meer gedoteerd dan in 2020.
- 16 Voor het collectieve deel van de uitkeringskosten volgt altijd een afrekening. Die was in 2021 voordeliger dan in 2020

4.1 WNT-verantwoording 2021 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 2021 voor de St. V. Prot. Chr. VO is € 149.000. 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 2021	G. Boersma MEL
Functiegegevens	Rector/bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband in fte	0,9
Dienstbetrekking	Ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	103.219
Beloningen betaalbaar op termijn	<u>19.446</u>
Subtotaal	122.665

Individueel bezoldigingsmaximum	134.100
-/- onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag	0
Bezoldiging	<u>122.665</u>

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

Gegevens 2020 **G. Boersma MEL**

Functiegegevens

Aanvang en einde functieervulling in 2020	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband in fte	0,9
Dienstbetrekking	Ja

Bezoldiging 2020

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	99.587
Beloningen betaalbaar op termijn	17.724
Subtotaal	<u>117.311</u>

Individueel bezoldigingsmaximum 2020	128.700
--------------------------------------	---------

Bezoldiging	<u>117.311</u>
--------------------	----------------

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 tot 1 augustus 2021
Mevr. H.A.M. Broekman - Thomassen	Lid Rvt vanaf 1 augustus 2021
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 2021 €	Begroting 2021 €	Werkelijk 2020 €
4.2.2	Gebouwen	51.495	50.000	131.418
4.2.3.1	Meubilair	10.038	10.750	56.952
4.2.3.2	Inventaris (incl. leer- en hulpmiddelen)	27.013	19.000	32.032
4.2.3.3	Computers	84.623	67.200	82.535
	Totaal Afschrijvingen	173.169	146.950	302.937

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 veroorzaakte een extra jaarlijkse afschrijving van € 121.485. De afschrijving voor het nieuwe gebouw bedraagt € 46.675 per jaar. In het kader van de NPO zijn er direct al interne verbouwingen geweest (het creëren van meer lesruimten), de afschrijving hiervan (€ 4.820) vindt plaats in vijf jaar.

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. € 27.000 gestegen tot en met 2018. Vanwege dezelfde reden als bij 4.2.2. was 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. Inmiddels heeft er een inventarisatie plaatsgevonden van al het aanwezige meubilair en inventaris. De inventaris wordt afgeschreven in 10 jaar, behalve de onder deze post opgenomen zonnepanelen (afschrijving in 25 jaar).

ad. 4.2.3.3 In 2020 is er extra afgeschreven (niet mee naar het nieuwe gebouw) een bedrag van € 13.116. In 2021 is geïnvesteerd in camerabewaking, iMacs en extra Macbooks.

4.3	Huisvestingslasten	Werkelijk 2021 €	Begroting 2021 €	Werkelijk 2020 €
4.3.1	Huur sportvelden/-hal	68.109	68.500	67.537
4.3.2	Verzekeringen	0	0	0
4.3.3	Klein onderhoud en exploitatie			
	-1 gebouwen, terreinen en inventaris	2.329	4.450	3.157
	-2 tuinen	0	0	1.421
	-3 tijdelijke aanpassingen oude gebouw	460	0	7.850
	-4 diverse exploitatiekosten nieuwbouw	34.805	0	44.258
	-5 herstelkosten gevel sporthal	79.542	121.000	0
	-6 onderhoudskosten Zenzo	171.498	138.300	0
	-7 vervangingsonderhoud Zenzo	35.765	34.650	0
4.3.4	Energie en water			
	- gas	338	0	38.439
	- elektra	33.353	31.450	39.019
	- water	2.798	4.100	3.678
	- aandeel gebouwgebonden energie Zenzo	-25.458	-27.800	
4.3.5	Schoonmaakkosten	133.106	126.950	125.808
4.3.6	Heffingen			
	- zuiveringsheffing	1.056	2.750	2.557
	- vuilcontainers	9.552	10.650	10.256
		0	0	-50.634
4.3.7	Dotatie voorziening incidentele uitgaven			
4.3.8	Overige huisvestingslasten			
	- beveiliging	9.574	9.250	9.316
	- huur kluisen	22.324	22.300	21.466
	- overige kosten	36.444	5.000	1.908
	Totaal Huisvestingslasten	615.595	551.550	326.036

ad. 4.3.3

- 3 Om nog in het oude gebouw op een goede manier les te kunnen geven zijn er ook in 2020 nog wat kleine aanpassingen geweest.
- 4 Onder deze post staan diverse uitgaven met betrekking op de nieuwbouw die niet waren geactiveerd. Het gaat dan om kosten voor verhuizing, het verwijderen van asbest en dergelijke.
- 5 De werkelijke herstelkosten van de gevel van de sporthal vielen een stuk lager uit dan begroot.
- 6 Bij het opmaken van de begroting voor 2021 waren de afspraken over het onderhoud en de gebouwgebonden energie nog niet vastgesteld en was er een onjuiste aanname opgenomen in de begroting.
- 7 Het meerjarenonderhoudsplan wordt opgesteld door Zenzo, zij voeren ook het meerjarenonderhoud uit. Jaarlijks wordt een vast bedrag als langlopende lening aan Zenzo opgenomen ten laste van deze exploitatiepost. Als er onderhoud aan zit te komen conform het onderhoudsplan vindt overboeking plaats naar de kortlopende schulden. Daaruit worden dan de echte onderhoudskosten betaald.

ad. 4.3.4 Het gebouwgebonden deel van de energiekosten wordt betaald door Zenzo.

ad. 4.3.5 Het schoonmaakbedrijf dat bij ons het schoonmaakonderhoud doet heeft het tarief per 1 januari 2021 veel meer doen stijgen dan waarmee in de begroting voor 2021 rekening was gehouden.

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 2021 heeft de bouwer van de school een meerwerknota gestuurd die voor een deel ten laste kwam van de exploitatie.

4.4	Overige lasten	Werkelijk 2021		Begroting 2021	Werkelijk 2020	
		€	€	€	€	€
4.4.1	Administratie en Beheer					
	-1 kantoorbehoeften	1.806		4.150	2.318	
	-2 drukwerk	3.489		3.350	220	
	-3 accountantskosten	19.737		18.550	18.731	
	-4 adviseurskosten	30.386		15.000	18.602	
	-5 dienstreizen	264		1.250	559	
	-6 kosten HR2Day	22.136		22.250	20.893	
	-7 onderhoud apparatuur	676		3.000	154	
	-8 computer supplies	8.104		7.000	6.616	
	-9 onderhoud computer netwer	826		500	588	
	-10 onderhoud software (licenti	115.913		114.400	107.031	
	-11 offset/copieermachines	31.824		40.450	26.757	
	-12 portikosten	6.585		8.000	5.547	
	-13 telefoon- / internetkosten	15.391		11.250	11.998	
	-14 expl. kosten boekenfonds	1.581		1.750	3.407	
	-15 overige kosten	2.126		1.000	2.165	
	<i>sub-totaal 4.4.1</i>		260.844	251.900		225.586
4.4.2	Inventaris en Leermiddelen					
	-1 leer- en hulpmiddelen sectie	29.833		46.300	30.845	
	-2 schoolbibliotheek	13.006		16.300	13.316	
	-3 audio en video / licht en gelt	629		4.450	758	
	-4 leermiddelen boekenfonds	406.802		342.200	369.856	
	-5 proefwerkpapier	1.789		1.500	565	
	-6 overige kosten	110		-1.100	0	
	<i>sub-totaal 4.4.2</i>		452.169	409.650		415.340
4.4.4	Overige					
	Leerlingactiviteiten					
	-1 studiereizen	25 *		96.200	28.189	
	-2 excursies	390 *		20.000	4.500	
	-3 schoolprojecten	15.520 *		28.900	30.936	
	-4 sportdagen	712		3.000	112	
	-5 sportoriëntatie	3.122		8.900	8.748	
	-6 brugklasactiviteiten	11.650 *		9.200	6.122	
	-7 kosten grote avond (Musical	34		0	0	
	-8 feestdag examenleerlingen	0		5.000	0	
	-9 afscheidscadeau ex. leerling	5.892		0	4.539	
	-10 culturele activiteiten	12.182		21.500	13.584	
	-11 middag/avond brug 1en2	49		2.000	67	
	-12 overige activiteiten	24.333		1.650	159	
	<i>sub-totaal leerlingactiviteiten</i>		73.909	196.350		96.956
	Diverse kosten onderwijs					
	-13 examenkosten	10.633		9.000	8.870	
	-14 diplomauitreiking	3.937		3.250	3.631	
	-15 schoolleiding / mt	3.383		5.350	3.511	
	-16 sectoren rnavo/havo/vwo	7.429		33.700	8.001	
	-17 decanaat/studie-beroepske	8.668		8.200	7.830	
	-18 zorg (w.o. lsp)	2.958		6.400	5.362	
	-19 vieringen kerst/pasen	0		2.500	1.016	
	-20 dagopening (abonn. Oase)	4.998		4.800	4.752	
	-21 dia toetsen	26.094		20.000	5.925	
	-22 maatschappelijke stage	3.085		3.650	2.987	
	-23 prestatiebox VO	7.420		7.250	7.204	
	<i>Transporteren</i>	78.605		104.100	59.089	

<i>Transport</i>	78.605	104.100	59.089	
-24 overige kosten onderwijs				
-donnerschool amb begelei	24.871	25.250	25.317	
-ondersteuning chromebool	12.537	0	9.671	
-govak/bwoo/arbeidsmiddel	4.134	4.500	4.427	
-pios inhaal-/ondersteuning	37.217	12.500	26.738	
-overig	17.225	8.700	15.936	
<i>sub-totaal diverse kosten onderwijs</i>		174.589	155.050	141.178
<i>Overige lasten</i>				
-25 abonnementen e.d.	3.746	3.000	3.455	
-26 contributies	15.591	14.700	13.635	
-27 documentatie/vakliteratuur	528	750	305	
-28 auteursrechten	3.367	3.100	3.273	
-29 vergader/representatie/pr	11.532	15.900	5.832	
-30 open dag	7.487	16.000	12.152	
-31 assurantie leerlingen	3.806	3.450	3.628	
-32 ehbo/bhv	1.305	7.000	1.169	
-33 vertrouwenspersonen	208	1.700	0	
-34 kosten mr en or	102	5.550	82	
-35 inkopen kantine	-147	500	360	
-36 overige kosten				
-doorbetaling VaVo aan Ro	12.318	8.650	17.863	
-extra uitgaven i.v.m. Coron	2.333	0	7.485	
-openingsfestiviteiten	724	10.000	0	
-overig	4.468	3.850	4.381	
<i>sub-totaal overige lasten</i>		67.368	94.150	73.620
<i>sub-totaal 4.4.4</i>		315.866	445.550	311.754
Totaal Overige instellingslasten		<u>1.028.879</u>	<u>1.107.100</u>	<u>952.680</u>

ad. 4.4.1

-3 Specificatie accountantskosten:

	Accountants €	Overige €	Totaal €
2021			
Onderzoek van de jaarrekening	19.737	0	19.737
Andere controleopdrachten	0	0	0
Adviesdiensten op fiscaal terrein	0	0	0
Andere niet-controlediensten	0	0	0
	<u>19.737</u>	<u>0</u>	<u>19.737</u>
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>

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

-4 De AVG functionaris wordt extern ingehuurd voor € 1.210 per maand. Verder zijn er in 2021 wat kosten geweest voor organisatieadvies (€ 4.525) en voor juridisch advies i.v.m. verschil van mening met Zenzo over de soort lift die is gebruikt in het nieuwe schoolgebouw (€ 10.524). De school vindt dat de lift niet voldoet aan de eisen voor normaal gebruik. Het is nu meer een soort goederenlift i.p.v. een personenlift.

-10 De kosten voor licenties nemen vanwege de toenemende digitalisering jaarlijks toe. Daarnaast zijn er wat nieuwe licenties (leerlingbespreking, cloudwise en wireless).

-11 Er zijn meer copieën gemaakt dan in 2020, vooral voor lesmateriaal voor de leerlingen. Voor de huur van de repro machines is een nieuw contract afgesloten met Ricoh (was Canon).

-13 Vanwege de toenemende digitalisering is een nieuw EduFiber glasvezel contract afgesloten met Brite.

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 Wij hebben een extern boekenfonds, de totale kosten voor een schooljaar worden betaald in augustus. Van het ministerie van OCW wordt in 2021 een bijdrage ontvangen van € 328,19 per leerling (zie 3.1.2.2 -13). De leermid worden elk jaar duurder door toenemende digitalisatie, er komen steeds minder huurboeken. Dat de school niet uitkomt met de rijksbijdrage is een landelijk probleem en heeft de aandacht van de VO-raad. Verderop in deze jaarrekening wordt het resultaat op het boekenfonds toegelicht.

ad. 4.4.4

-1 In de begroting is een deelname geraamd van 187 leerlingen voor gemiddeld € 510 per leerling. Vanwege de corona pandemie is er geen enkele studiereis doorgegaan in 2021. In 2020 gingen alleen de studiereizen van maart nog door. 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 alle excursies in 2021.
- 3 Niet alle begroote 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. In 2020 is verantwoord het project Erasmus (kosten € 15.182).
- 6 Tijdens de introductieweek doen de leerlingen allerlei activiteiten vanuit de school. In 2021 is er wat meer georganiseerd, zoals een muziekdag.
- 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. De musical van 2021 is niet doorgegaan.
- 8 Ook de feestdag voor de examenleerlingen is in 2021 (en 2020) niet doorgegaan vanwege de pandemie.
- 9 Dit zou eerst afgeschaft worden m.i.v. 2021 maar daar is toch van af gestapt.
- 10 De geraamde activiteiten zijn ook hier niet allemaal doorgegaan in zowel 2021 als in 2020.
- 12 Hier staan verantwoord de kosten van de introductieweken voor de klassen 2 t/m 6 (€ 21.130). Dit wordt gefinancierd vanuit de NPO bijdrage.
- 16 De raming is bij alle sectoren wat te hoog geweest en er zijn ook hier begroote posten op een andere wijze ingevuld. De kosten daarvan staan op andere plekken in deze jaarrekening.
- 21/23 De kosten voor de toetsen en kwaliteit VO worden betaald vanuit de rijksvergoeding Prestatiebox VO en de NPO bijdrage (de toetsen vooral).
- 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. Onder de overige kosten zitten o.a. uitgaven voor de creatie van een schoolplan en voor een welkomsgeschenk voor de leerlingen.
- 29 In 2021 is veel aandacht besteed aan de public relations, ook vanwege de overgang naar een nieuw schoolgebouw. Er zijn online presentatie filmpjes gemaakt, drone-opnames e.d..
- 30 De open dag vond op een andere wijze plaats in vergelijking met andere jaren, Oorzaak ook hier de corona pandemie. De open dag kon niet fysiek op school plaatsvinden waardoor er minder uitgaven zijn geweest.
- 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 begroote 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 2019 was er 7 VaVo leerlingen, per 1 oktober 2020 waren dat er 3 (2 deeltijd en 1 voltijd) en per 1 oktober 2021 ook 3 maar dan allen deeltijd.
- De openingsfeestviteiten zijn helaas niet doorgegaan vanwege de corona pandemie.
- 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 2021 €	Leerlingbij- dragen 2021 €	Saldo 2021 €	Saldo begro- ting 2021 €	Saldo jaarrek. 2020 €
-werkweken	25	0	25	500	8.009
-excursies	390	150	240	13.550	2.225
-schoolprojecten	15.520	963	14.557	39.250	29.596
-brugklaskamp	11.650	5.610	6.040	-1.750	-366
	<u>27.585</u>	<u>6.723</u>	<u>20.862</u>	<u>51.550</u>	<u>39.464</u>

5 Financiële baten en lasten

	Werkelijk 2021 €	Begroting 2021 €	Werkelijk 2020 €
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	0	0	10
5.1.4 Rente rabo bedrijfsbonusrekening	0	0	33
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	-12.014	-9.350	-4.707
5.4.4 Beheerkosten obligaties	-485	-350	-485
Financiële baten en lasten	<u>4.518</u>	<u>7.300</u>	<u>11.868</u>

Ad. 5.1.3 en 5.1.4 Het rentepercentage was eind 2021 0,01% tot € 100.000, -0,5% van € 100.000 tot € 250.000 en boven de € 250.000 -0,5%.

Ad. 5.4.3 Boven een saldo van € 100.000 moet vanaf 2021 0,5% rente worden betaald. Dat veroorzaakt een stijging van de kosten ten opzichte van de begroting en 2020.

A.1.4.4 UITSPLITSING STAAT VAN BATEN EN LASTEN ERFGOOIERSCOLLEGE 2021

		Werkelijk 2021 €	Begroting 2021 €	Werkelijk 2020 €
3	Baten			
3.1	Rijksbijdragen OCW	9.226.852	8.049.550	8.581.383
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	1.750	0	1.775
3.5	Overige baten	329.368	357.800	297.030
	Totaal baten	<u>9.557.970</u>	<u>8.407.350</u>	<u>8.880.188</u>
4	Lasten			
4.1	Personeelslasten	7.740.361	7.232.950	7.069.840
4.2	Afschrijvingen	173.169	146.950	302.937
4.3	Huisvestingslasten	615.595	551.550	326.036
4.4	Overige lasten	620.496	763.200	579.417
	Totaal lasten	<u>9.149.621</u>	<u>8.694.650</u>	<u>8.278.230</u>
	Saldo baten en lasten	<u>408.349</u>	<u>-287.300</u>	<u>601.958</u>
5	Financiële baten en lasten	4.518	7.300	11.868
	Nettoresultaat	<u>412.867</u>	<u>-280.000</u>	<u>613.826</u>

A.1.4.5 UITSPLITSING STAAT VAN BATEN EN LASTEN BOEKENFONDS 2021

	Werkelijk 2021 €	Begroting 2021 €	Werkelijk 2020 €
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen OCW	324.252	317.350	340.871
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	0	0	0
3.5 Overige baten	18.437	17.500	20.779
Totaal baten	342.689	334.850	361.650
4 Lasten			
4.1 Personele lasten	2.185	2.200	2.185
4.2 Afschrijvingen	0	0	0
4.3 Huisvestingslasten	0	0	0
4.4 Overige lasten	408.383	343.900	373.263
Totaal lasten	410.568	346.100	375.448
Saldo baten en lasten	-67.879	-11.250	-13.798
5 Financiële baten en lasten	0	0	0
Nettoresultaat	-67.879	-11.250	-13.798

Huizen, 23 juni 2022

Het besuur:
G. Boersma MEL

De Raad van Toezicht:
Drs. O.J.M. van Dijk, voorzitter
Drs. A. Makkinje, lid
Mw. H.A.M. Broekman-Thomassen
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 2021 als volgt bestemd en als zodanig in de balans verwerkt.

Totaal resultaat 2021 € 344.988

Bestemming:		
Reserve personeel (aanvulling tot maximum van 4,5% van de loonkosten)	€	23.228
Reserve vervanging personeel		60.000
Reserve besteding prestatiebox VO		-231.488
Reserve (ver)nieuwbouw		-206.920
Reserve werkdruk/lerarentekort		-70.847
Reserve Nationaal Programma Onderwijs (NPO)		439.223
Reserve extra hulp voor de klas		58.429
Reserve verhoging kwaliteit onderwijs		-10.242
Algemene reserve boekenfonds		-67.879
Algemene reserve erfgooiers college (restant)		<u>351.484</u>
	€	<u><u>344.988</u></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. Vermeld staan de cijfers 2020, die van 2021 zijn nog niet bekend bij het opstellen van deze jaarrekening.

*) 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

C.2 OCW BIJLAGEN

Vorderingen op het Ministerie van OCW

Bekostigings- jaar	Beschikking (nummer/datum)	Bedrag beschikking €	Ontvangen t/m 2021 €	Te ontvangen per 31-12-2021 €
1.5.2				
		0	0	0

2.4.10 Overlopende passiva, nog te besteden subsidies Ministerie OCW

	Totaalbedrag toewijzing	Ontvangen t/m 2020	Besteed expl. t/m 2020	Saldo 31-12-2020 (2.4.10) €	Ontvangen 2021 €	Besteed 2021 €	Saldo 31-12-2021 (2.4.10) €
Geoommerkt							
- Studieverlof (22-09-2020, 1091351-1)	9.558	9.558	3.982	5.576		5.576	0
(20-07-2021, 1165026-1)	23.230			0	23.230	9.679	13.551
- Zij-instroom (21-12-2020, 1102944-1)	20.000	20.000	8.334	11.666		11.666	0
- Inhaal- en ondersteuningsprogramma (16-10-2020, IOP-40590-VO)	95.400	95.400	26.738	68.662		68.662	0
(12-07-2021, IOP5-40590-VO)	89.100			0	89.100	89.100	0
- Prestatiesubsidie VSV VO vast (20-11-2020, 1094423-1)	12.000	12.000		12.000		12.000	0
(20-10-2021, 1181593-1)	12.000			0	12.000	937	12.000
(22-11-2021, 1188071-1)	937			0	937		0
- Prestatiesub. voort. schoolverl. (20-10-2021, 1184202-1)	10.692			0	10.692	10.692	0
Totaal overlopende passiva	272.917	136.958	39.054	97.904	135.959	208.312	25.551

STICHTING VOOR PROTESTANTS CHRISTELIJK VOORTGEZET ONDERWIJS HUIZEN

Totaalbedrag toewijzing		Ontvangen t/m 2020	Besteed expl. t/m 2020	Saldo 31-12-2020 (2.4.10)	Ontvangen 2021	Besteed 2021 (3.1.2)	Saldo 31-12-2021 (2.4.10)
€		€	€	€	€	€	€
Niet-geoomerkt							
A Vooruitontvangen subsidies							
- Funtenix randstad (22-02-2021, 1124186-1)	151.931			0	151.931	151.931	0
- Bekostiging lesmateriaal (21-09-2021, 1156748-2)	324.252			0	324.252	324.252	0
- Strategisch personeelsbeleid e.d. (20-10-2021, 1155841-3)	808.461			0	808.461	808.461	0
- Nieuwkomers (20-11-2020, 1122734-1)	2.172			0	2.172	2.172	0
(20-11-2020, 1154126-1)	2.172			0	2.172	2.172	0
(20-11-2020, 1164513-1)	1.086			0	1.086	1.086	0
- Doorstroomprogramma vmbo-havo (26-07-2021, DHAVO21063)	21.000			0	5.775	5.775	0
- Aanvullende bekostiging eindexamens (21-09-2021, 1179512-1)	81.600			0	81.600	81.600	0
B Subsidies met een bestedingsplan							
- Aanv. verg. ICT (FTO/TBD-2000/211073M)	20.525	20.535	407	20.128		1.438	18.690
Totaal overlopende passiva	1.413.199	20.535	407	20.128	1.377.449	1.378.887	18.690

De bestede gelden 2021 zijn verantwoord in de staat van baten en lasten (post 3.1.2)