

JAARVERSLAG 2020

Stichting ProCon,
te Vaassen

Inhoudsopgave

BESTUURSVERSLAG

Voorwoord.....	6
1. Het schoolbestuur	7
1.1 Organisatie	7
1.2 Profiel.....	7
1.2.1 Missie & visie	7
1.2.2 Kernactiviteiten	7
1.3 Dialoog.....	8
1.3.1 Belanghebbenden.....	8
1.3.2 Klachtenbehandeling.....	8
2. Verantwoording beleid	9
2.1 Onderwijs & kwaliteit	9
2.1.1 Onderwijskwaliteit.....	9
2.1.2 Doelen en resultaten	9
2.1.3 Onderwijsresultaten	9
2.1.4 Inspectie en visitatie	9
2.1.5 Passend onderwijs.....	10
2.2 Personeel & professionalisering	10
2.2.1 Doelen en resultaten	10
2.2.2 Uitkeringen na ontslag	11
2.2.3 Aanpak werkdruk.....	11
2.2.4 Strategisch personeelsbeleid.....	11
2.3 Huisvesting & facilitair.....	12
2.3.1 Doelen en resultaten	12
2.4 Financieel beleid	13
2.4.1 Doelen en resultaten	13
2.4.2 Treasury	13
2.4.3 Allocatie middelen.....	15
2.4.4 Onderwijsachterstandsmiddelen	16
2.4.5 Inhaal- en ondersteuningsprogramma's Corona.....	16
2.5 Risico's en risicobeheersing	17
2.5.1 Interne risicobeheersingssysteem.....	17

3. Verantwoording financiën	19
3.1 <i>Ontwikkelingen in meerjarig perspectief</i>	19
3.1.1 Leerlingen	19
3.1.2 NT2	19
3.1.3 FTE	20
4. Financieel beleid	21
4.1 <i>Balans per 31 december 2020 en toelichting</i>	21
4.1.1 Toelichting op de balans	21
4.1.2 Analyse resultaat	23
4.1.3 Analyse realisatie 2020 versus realisatie 2019 en realisatie 2020 versus begroting 2020	24
4.1.4 Toelichting op de staat van baten en lasten	24
4.1.5 Investerings- en financieringsbeleid	26
4.1.6 Treasuryverslag	26
5. Continuïteitsparagraaf	27
5.1 <i>Kengetallen</i>	27
5.1.1 Toelichting op de kengetallen	27
5.2 <i>Balans</i>	28
5.2.1 Toelichting op de balans	28
5.3 <i>Staat van baten en lasten</i>	29
5.3.1 Toelichting op de staat van baten en lasten	30
5.3.2 Overige rapportages	30
5.3.3 Kengetallen	31
6. Verslag Toezichthoudend orgaan	33
6.1 <i>Woord vooraf</i>	33
6.2 <i>Raad van Toezicht</i>	33
6.2.1 Samenstelling en taakverdeling van de Raad van Toezicht	33
6.2.2 De kwaliteit van het Toezicht en het functioneren van de toezichthouders	34
6.2.3 Vergaderingen	35
6.2.4 Beschrijving van de verschillende aandachtsgebieden van de RvT	36

7. JAARREKENING 2020

Balans per 31 december 2020	41
Staat van baten en lasten 2020	42
Kasstroomoverzicht 2020	43
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	44
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	51
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	54
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	55
(Voorstel) bestemming van het resultaat	59
Gebeurtenissen na balansdatum	60
Verbonden partijen	61
Verantwoording subsidies	62
WNT-Verantwoording 2020	63
Gegevens over de rechtspersoon	73
Ondertekening door bestuurders en raad van toezicht	74
<u>Overige gegevens:</u>	
Statutaire bepaling van het resultaat	76
<u>Bijlagen:</u>	
OCW-bijlage	78
Specificatie balansposten	79
Reserves en voorzieningen per kostenplaats	81
Staat van baten en lasten per kostenplaats 2020	83

BESTUURSVERSLAG

Voorwoord

Het bestuursverslag vormt samen met de jaarrekening het jaarverslag van het schoolbestuur.

In dit document kunt u kennis nemen van de ontwikkelingen van ProCon in 2020.

Ook voor onze scholen is afgelopen jaar bijzonder geweest en is er een groot beroep gedaan op het improvisatievermogen van de schoolteams, met name in het voorjaar van 2020 toen Covid-19 uitbrak en het onderwijs op afstand verzorgd ging worden.

We kunnen trots zijn op beide onderwerpen, al improviserend en met veel verantwoordelijkheidsgevoel hebben de scholen het onderwijs georganiseerd, zijn kwetsbare leerlingen weer en beter in beeld gekomen en heeft het onderwijs op afstand steeds beter vorm gekregen.

Naast Covid-19 speelde een aantal andere zaken dat onze aandacht vroeg.

Op de eerste plaats hebben we gezocht naar mogelijkheden om de huisvesting van de WG vd Hulstschool te verbeteren. Met medewerking van de gemeente zijn we daarin geslaagd en wordt dit jaar begonnen met een aanbouw aan de school. Hierdoor kunnen we het pand Rozemarijntje verlaten en zijn alle kinderen straks weer ondergebracht in een school.

Het kwaliteitszorgsysteem is verder verfijnd en uitgewerkt waarmee we nog beter dan voorheen de vorderingen van de scholen volgen en gezamenlijk werken aan voortdurende verbetering van het onderwijs.

Mede gedreven door de noodzaak, die er als gevolg van het Covid-19 virus ontstond, hebben de scholen grote stappen gezet op het gebied van het verzorgen van onderwijs op afstand. We hebben hier inmiddels de nodige ervaring mee opgebouwd en kennen de sterke en zwakke kanten van het werken op afstand. Gegeven de crisis die het virus veroorzaakt, is het bemoedigend te merken hoe snel en adequaat leerkrachten in staat bleken om te schakelen van contact- naar afstandsonderwijs.

Ik nodig u van harte uit om naar aanleiding van dit verslag met mij in gesprek te gaan over de ontwikkelingen bij ProCon.

Ton Diepeveen
bestuurder

1. Het schoolbestuur

1.1 Organisatie

Zie onder Overige gegevens.

1.2 Profiel

1.2.1 Missie & visie

ProCon verzorgt onderwijs op 5 basisscholen in Epe en Vaassen. Vanuit een veilige omgeving en een christelijke levensovertuiging bereiden we kinderen voor op een leven lang leren en hun rol in de maatschappij. Kennis, verantwoordelijkheid, creativiteit en 21^e eeuwse vaardigheden staan in ons onderwijs centraal.

ProCon daagt kinderen uit het beste uit zichzelf te halen, en te denken vanuit mogelijkheden en kansen. We kennen en erkennen de kinderen die naar onze scholen gaan en beijveren ons om elk kind zo goed mogelijk op maat te bedienen.

Op de website van Stichting ProCon staan uitgebreid de missie, visie en kernwaarden beschreven:
[stichtingprocon > Organisatie > Missie, visie en kernwaarden \(stichting-procon.nl\)](https://stichtingprocon.nl/organisatie/missie-visie-en-kernwaarden)

1.2.2 Kernactiviteiten

In 2020 is ProCon verder gegaan met het systematisch versterken van kwaliteitszorg op haar scholen. Daarnaast zet ProCon zich in de hele gemeente Epe in voor het realiseren van duurzame kindervoorzieningen. Samen met de Veluwe Onderwijsgroep en kinderopvangorganisatie KOM zorgen we ook voor een passend aanbod op het gebied van voor- en vroegschoolse educatie in Vaassen West waar de Veluwe Onderwijsgroep nieuwbouw gaat realiseren. De scholen werken goed samen en zorgen ervoor dat concurrentie geen belangrijk onderwerp is. Ook de andere schoolbesturen, de gemeente en het CJG zijn hierbij betrokken. De krapte op de arbeidsmarkt is een derde thema dat afgelopen jaar veel tijd heeft gevraagd. ProCon werkt hierin samen met een vijftal andere grote bestuursorganisaties in de regio en daarbuiten. De continuïteit van het onderwijs hebben we afgelopen jaar, ondanks de arbeidsmarktkrapte, kunnen waarborgen.

1.2.3 Strategisch beleidsplan

In het strategisch beleidsplan heeft ProCon de volgende gebieden geprioriteerd: De kwaliteit en het systematisch versterken van ons onderwijs. Recht doen aan Passend Onderwijs en samenwerken in de regio speelt daarin een belangrijke rol. Tenslotte heeft de HRM-verantwoordelijkheid prioriteit, daarin schuilt immers een belangrijke kracht van onderwijskwaliteit.

Het strategisch beleidsplan van Stichting ProCon is te vinden via de *volgende link*:
[Strategisch beleidsplan 18-22 DEF.pdf \(stichting-procon.nl\)](https://stichtingprocon.nl/strategisch-beleidsplan-18-22-DEF.pdf)

1.2.4 Toegankelijkheid & toelating

ProConscholen willen laagdrempelig zijn voor alle leerlingen in het voedingsgebied. Uitgangspunt is dat onze scholen bieden wat het kind nodig heeft. Dat betekent dat ook kinderen die extra zorg behoeven welkom

zijn. We passen de wet Passend Onderwijs toe en we gaan uit van wat leerlingen nodig hebben en wat de school kan bieden.

1.3 Dialoog

1.3.1 Belanghebbenden

Met de volgende belanghebbenden hebben wij regelmatig contact.

Belanghebbende organisatie of groep	Beknopte omschrijving van de samenwerking of dialoog.
Leerlingen	Betrokkenheid bij het 'school-zijn', op een van de scholen werken volgens de principes van 'The students voice'.
Ouders	In ouderraden hebben alle scholen regelmatig contact over allerlei schoolaangelegenheden.
GMR	Volgens wettelijke regels en afspraken. Daarnaast informeert de bestuurder de GMR proactief over belangwekkende ontwikkelingen.
CJG	Zowel bestuurlijk als op schoolniveau wordt regelmatig met het CJG overlegd zodat probleemsituaties goed in beeld zijn en blijven en het beste het hoofd kunnen worden geboden.
KOM kinderopvang	Samenwerking is geïntensiveerd, ook hebben we een begin gemaakt met het werken aan een doorgaande pedagogische lijn met de kinderopvanginstellingen.
Koppel kinderopvang	Samenwerking is geïntensiveerd, ook hebben we een begin gemaakt met het werken aan een doorgaande pedagogische lijn met de kinderopvanginstellingen.
Gemeente	Met de gemeente houden we de vinger aan de pols van het onderwijs in Epe, het gaat dan om Passend Onderwijs maar ook om NT2, leerlingenvervoer en huisvestingszaken.

1.3.2 Klachtenbehandeling

Er zijn afgelopen jaar geen klachten binnengekomen.

Via onderstaande link is het klachtenreglement van Stichting ProCon te downloaden:

[Beleidsstukken/protocollen \(stichting-procon.nl\)](https://www.stichting-procon.nl/Beleidsstukken/protocollen)

2. Verantwoording beleid

2.1 Onderwijs & kwaliteit

2.1.1 Onderwijskwaliteit

Kwaliteit is het resultaat van een groot aantal inspanningen op het gebied van onderwijs, verantwoording, financiële beheersing en HRM. De resultaten zijn zichtbaar in de CITO-cijfers en -rapportages, de tevredenheidsonderzoeken en de resultaten van de inspectiebezoeken.

Door periodieke gesprekken met de schooldirecteuren en de interne begeleiders van de scholen heeft het bestuur zicht op kwaliteit. Daarnaast is er regelmatig overleg met de controller, de GMR en de Raad van Toezicht.

De schoolplannen geven jaarlijks per school aan welke prioriteiten voor een bepaalde periode worden afgesproken op basis van behaalde resultaten. Hiermee is er focus binnen de scholen en het bestuur zodat we weten dat we aan de juiste zaken aandacht besteden.

De CITO-cijfers, de doorstroom- en verwijzingscijfers vormen de basis voor de verantwoording van de kwaliteit. Deze worden gedeeld met GMR en RvT en vormen onderwerp van gesprek in meerdere overlegsituaties met de schooldirecties.

2.1.2 Doelen en resultaten

Het bestuur heeft zich de volgende doelen gesteld ten aanzien van onderwijskwaliteit:

- Het volgen van de scholen voor wat betreft de invulling van Kwaliteit conform de jaarplannen van de scholen.
- Het systematisch verslag doen van de stand van zaken ten aanzien van de gestelde prioriteiten in het jaarplan.

Beide doelen zijn gerealiseerd. Periodiek rapporteren de scholen aan de bestuurder, stellen de plannen bij en leggen de afspraken vast.

2.1.3 Onderwijsresultaten

Voor de onderwijsresultaten van de 5 ProCon scholen verwijst het bestuur naar: www.scholenopdekaart.nl.

2.1.4 Inspectie en visitatie

Tijdens het verslagjaar heeft er geen inspectiebezoek plaatsgevonden.

Ook is er in 2020 geen bestuurlijke visitatie geweest.

Op de K. Norelschool is er sprake van een groot aantal leerlingen waarvoor ProCon vanuit de regeling asielzoekers/vreemdelingen subsidie heeft aangevraagd.

De inspectie heeft een controle uitgevoerd naar de bijzondere bekostiging die gedurende het schooljaar 2019-2020 is verstrekt aan de K. Norelschool. Tijdens deze controle zijn eveneens de verzuim- en absentieregistratie op een aantal peildata gecontroleerd. De eerste bevindingen zijn binnen: er zijn geen onrechtmatigheden geconstateerd rond de opgave van NOAT leerlingen. Het onderzoek is nog niet afgerond op het moment van schrijven van het jaarverslag.

2.1.5 Passend onderwijs

De belangrijkste doelen in het kader van Passend Onderwijs waarvoor het bestuur de middelen vanuit lumpsum heeft uitgegeven zijn de volgende:

1. Zorgen dat er voor elk kind adequaat onderwijs wordt aangeboden.
2. Ervoor zorgen dat leerkrachten voldoende zijn toegerust om het onderwijs te kunnen blijven geven.
3. Zorgdragen voor verwijzing waar noodzakelijk en altijd in overleg met de betrokken stakeholders.
4. Zorgen voor een zorgvuldige communicatie met ouders.

De doelen zijn bereikt door intensief samen te werken met de andere stakeholders in de gemeente en gezamenlijk ook periodiek terug te koppelen naar het samenwerkingsverband Zeeluwe.

In de verslaglegging aan Zeeluwe, het samenwerkingsverband voor Passend Onderwijs waarbij ProCon is aangesloten, wordt per school in detail zowel inhoudelijk als financieel, verantwoording afgelegd over de bestede middelen.

De middelen zijn, naast directe inzet in het onderwijs, tevens besteed aan indirecte inzet in het onderwijs, professionalisering in het kader van passend onderwijs en materialen voor de leerlingen.

Directe inzet in het onderwijs heeft veelal plaatsgevonden door extra handen in de klas via de inzet van onderwijsassistenten. Bij indirecte inzet moet worden gedacht aan extra inzet door een Intern Begeleider, Remedial Teacher en ondersteuning door een orthopedagoog.

Daarnaast draagt Stichting ProCon samen met een aantal andere schoolbesturen vanuit de subsidie passend onderwijs bij aan de kosten voor een ondersteuningsgroep op de Van der Reijdschool in Epe. In deze ondersteuningsgroep worden kinderen vanuit de regio geplaatst, die tijdelijk extra zorg en ondersteuning nodig hebben.

Vanuit het samenwerkingsverband Zeeluwe is in 2019 aan de K. Norelschool een extra subsidie toegekend voor extra inzet van een onderwijsassistent in verband met de didactische en pedagogische uitdagingen in een middenbouwgroep. Zeeluwe heeft hier voor een periode van 3 jaar extra middelen toegezegd aan de school om de vraagstukken het hoofd te kunnen bieden. Ondertussen is er 1 schooljaar verstreken; de subsidie loopt in principe door tot einde schooljaar 2021-2022.

2.2 Personeel & professionalisering

2.2.1 Doelen en resultaten

Procon heeft haar beleidsvoornemens per school vertaald in concrete doelen die gebaseerd zijn op de beginsituatie van elke school en die daarmee recht doen aan de specifieke situatie per school. Daarnaast heeft ProCon voor al haar medewerkers E-Wise ingekocht, een digitale voorziening waarmee een keur aan korte trainingen wordt aangeboden op een groot aantal inhoudelijke gebieden. Elke leerkracht volgt een aantal van deze modules die deels worden voorgeschreven door de directeur en/of bestuurder en deels naar eigen inzicht kunnen worden gekozen.

Het gekwantificeerde doel, waarbij alle leerkrachten de scholing zouden volgen, is nog niet gehaald. We zitten momenteel op 75% deelname. Het elkaar hierop aanspreken en het systematisch terug laten keren in de beoordelings- en functioneringsgesprekken zijn de meer formele interventies om het percentage deelname te verhogen tot de beoogde 100%.

2.2.2 Uitkeringen na ontslag

In 2020 is er in totaal € 29.566,--* betaald aan uitkeringen van uitkeringsgerechtigden.

Van één personeelslid is in goed overleg afscheid genomen. Conform de regelgeving is aan deze persoon een transitievergoeding, conform de wet, uitbetaald.

**stand van zaken t/m november 2020*

Goed werkgeverschap staat aan de basis van verkwisting van onderwijsmiddelen als gevolg van uitkeringen via VSO's of claims van het UWV. In nauwe samenwerking met de Arbodienst zijn we voortdurend op zoek naar verbeteringen die verkwisting voorkomen. Een actief ouderenbeleid draagt eveneens bij aan kostenreductie vanwege uitval en ontslag.

2.2.3 Aanpak werkdruk

Inzet van de werkdrukvermindering vindt plaats op voorstel van de onderwijsteams die, gebaseerd op de beschikbare middelen die de overheid hiervoor heeft gealloceerd per school, in een teamvergadering hierover tot een besluit komen. Dit besluit wordt de bestuurder voorgelegd die in principe instemt. Waar aan de orde wordt nader overleg gevoerd, bijvoorbeeld omdat vermeende ruimte niet meer bestaat in verband met aanstellingstermijnen van medewerkers en de daaruit voortvloeiende verplichting om iemand een vast dienstverband aan te bieden. Hierdoor valt de ruimte om te kiezen voor de inzet van de werkdrukverminderingsgelden weg. Alle werkdrukverminderingsgelden zijn ingezet voor de aanstelling van leerkrachten, met name vakleerkrachten, onderwijsassistenten of/en leerkrachten.

2.2.4 Strategisch personeelsbeleid

Op meerdere manieren sluit het personeelsbeleid aan op de speerpunten van ProCon zoals die zijn vastgelegd in het Meerjaren Strategisch Beleidsplan. Op de eerste plaats maken de scholen via de schoolplannen en de daarvan afgeleide jaarplannen een vertaling van het SBP naar de plannen van de scholen. Op teamniveau stellen de scholen vast hoe professionalisering jaarlijks vorm krijgt zodat die bijdraagt aan het realiseren van de strategische doelen. Hiervan afgeleid maakt elke directeur individueel met teamleden afspraken over de professionalisering van de teamleden. Daarnaast werken we in het aannamebeleid vanuit onze strategische keuzes, de waarden van de organisatie en het behoud cq het versterken ervan. Hoewel de arbeidsmarktkrapte daarbij momenteel niet erg behulpzaam is, en er soms weinig te kiezen valt, hanteren we het standpunt 'liever om verleggen dan mee verleggen'. Hierdoor zijn we niet genooddakt om mensen die minder goed bij ons passen toch een dienstverband aan te bieden. Het personeelsbeleid monitoren we in de gesprekken waarin nieuwe medewerkers op het punt staan om bij ProCon in dienst te komen, en in de bespreking van de (voortgang van) de uitvoering van de jaarplannen van de scholen. De dialoog hierover vindt door de schoolleiders met de teams plaats en door de bestuurder in de gesprekken met de IB'ers en de directeurs, per school. Daarnaast evalueert ProCon jaarlijks het verloop van de cyclus waarbij we kijken naar verbeteringen die we zouden moeten aanbrengen.

Met de nijpende situatie op de arbeidsmarkt heeft ProCon ervoor gekozen om deel te nemen aan de regionale initiatieven die hiervoor in Apeldoorn en Zwolle genomen zijn. Hierdoor is het gedeeltelijk gelukt om goede mensen aan ons te binden.

Daarnaast zijn we gaan werken met zij-instromers als middel om omscholen een kans te bieden en ons onderwijs te verrijken met potentiële leerkrachten die ervaring hebben in een andere sector. Tot op heden zijn de resultaten hiervan positief te noemen en verwachten we dat een aantal van deze mensen ook voor ProCon (en/of het onderwijs) behouden blijft.

2.3 Huisvesting & facilitair

2.3.1 Doelen en resultaten

ProCon heeft in 2020 een aantal uitdagingen op het gebied van huisvesting en facilitaire zaken vormgegeven:

1. **Uitvoering van het MeerjarenOnderhoudsPlan**
Op basis van een geobjectiveerde schouw (door een externe ter zake kundige partij) maken we jaarlijks de stand op van het benodigde onderhoud aan de scholen. Het MeerjarenOnderhoudsPlan is hiervoor de onderlegger. In 2020 hebben we besloten om een aantal werkzaamheden uit dit onderhoudsplan zelf uit te voeren. We hebben hiervoor een medewerker aangetrokken die met zijn inzet bijdraagt aan het structureel verlagen van de onderhoudskosten.
2. **Duurzaamheidsmaatregelen**
Een onderdeel van het MOP betreft het treffen van maatregelen gericht op verduurzaming. Hieronder vallen onder meer maatregelen met betrekking tot verlichting (overschakelen naar LED-verlichting) van de scholen en isolatiemaatregelen.
3. In nauwe samenwerking met de gemeente werken alle Eper scholen mee aan een brede schouw van het vastgoedbestand van de schoolgebouwen in het perspectief van langjarige huisvesting. Deze schouw is onlangs gestart en leidt tot keuzes voor onderwijshuisvesting die de komende tientallen jaren richtinggevend zullen zijn. Dit betekent onder meer dat de keuze is gemaakt voor herhuisvesting van de Knorelschool in een nieuw te bouwen school waar meerdere voorzieningen een plek krijgen en waarin naast de K. Norelschool ook andere onderwijsinstellingen zijn gehuisvest.
4. De huisvesting van de WG vd Hulstschool laat vanwege een dislocatie (het gebouw Rozemarijntje op circa 200 meter afstand van de school) te wensen over. Aanleiding voor het betrekken van dit gebouw was de groei van de school. Vanwege de tekortkomingen aan het gebouw Rozemarijntje is met de gemeente overlegd en gekomen tot de oplossing dat het hoofdgebouw uitgebreid gaat worden met twee lokalen. De gemeenteraad heeft hiermee ingestemd en het contract met de architect is in december getekend. Met deze aanbouw maken we van de school ook in fysiek opzicht weer één school en hebben we geen last meer van de ongewenste nadelen van de dislocatie.
5. In 2020 is de buitenruimte van de Anne de Vriesschool aangepakt en gewerkt aan het verbeteren, vergroenen en verduurzamen van de speelomgeving voor onze leerlingen. We hebben hierbij samen gewerkt met KOM-kinderopvang die ook gebruik maakt van een deel van de buitenruimte van de school.
6. Samenwerking met KOM heeft er ook toe geleid dat we hebben geïnvesteerd in het gebouw 'Bartje', privaat bezit van de stichting en gelegen direct naast de Anne de Vriesschool. We hebben in dit gebouw een aantal verduurzamingen aangebracht en groot onderhoud gepleegd zodat het volwaardig geschikt is voor de opvang van jonge kinderen. Daarnaast heeft ook KOM bijgedragen aan de kwaliteit van het gebouw door een aantal investeringen te doen op gebied van duurzaamheid en inrichting.
7. Voor alle ProConscholen is een inventarisatie in gang gezet waarmee we zicht krijgen op de kwaliteit van de lucht in de school en de eventuele maatregelen die we moeten nemen om die op een acceptabel niveau te krijgen. Er is hiervoor overheidssubsidie beschikbaar maar een eigen investering is naar alle waarschijnlijkheid eveneens aan de orde. In 2021 gaat dit verder geïmplementeerd worden.
8. Op het gebied van ICT hebben we er afgelopen jaar voor gezorgd dat vrijwel alle leerlingen op afstand onderwijs kunnen krijgen. Hiervoor is hardware aangeschaft of gehuurd.
9. Op het gebied van ICT in relatie tot de bedrijfsvoering zijn we overgestapt naar Cogix, een financieel systeem dat door zijn integratie en presentatie toegankelijker en praktischer werkt voor het

onderwijs dan ons vorig systeem. Het gevolg hiervan is dat we sneller, eenvoudiger en minder afhankelijk van derden kunnen putten uit managementinformatie die ons helpt bij het leiden en sturen van de organisatie.

2.4 Financieel beleid

2.4.1 Doelen en resultaten

ProCon werkt vanuit het vertrekpunt van een structureel gezonde financiële situatie. Een financieel gezonde basis zorgt ervoor dat de middelen aangewend kunnen worden waarvoor ze bedoeld zijn, en dat overmatige reserves voorkomen worden. Dit betekent ook dat we van jaar tot jaar schommelingen zien in de financiële resultaten. In meerjarig perspectief zien we een gezonde stichting.

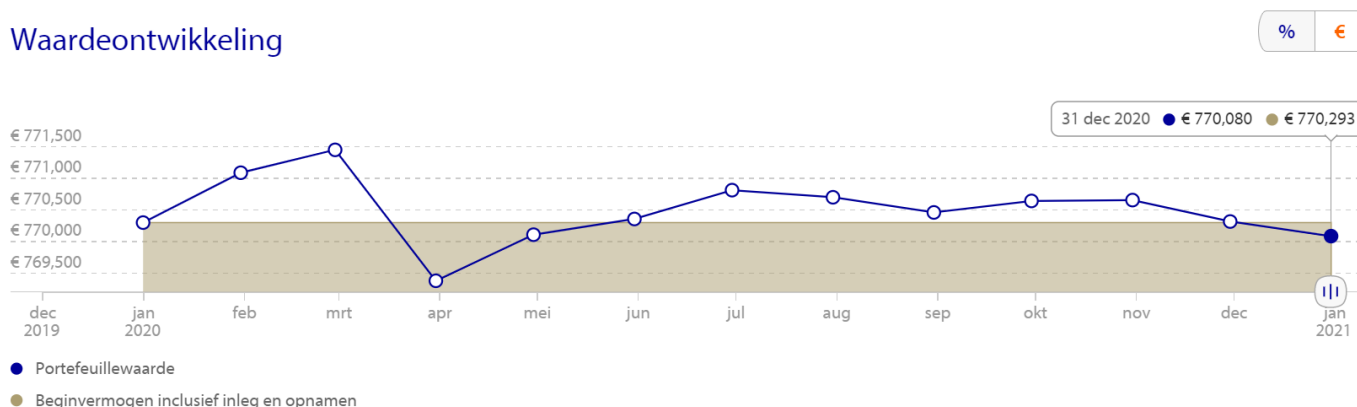
De bekostiging en subsidies die worden verstrekt vanuit de overheid zijn niet altijd bekend op het moment van begroten. Ook blijkt door CAO-afspraken dat de realisaties van de begrotingen er anders uit komen te zien dan is voorgenomen. Hierop heeft ProCon geen invloed.

2.4.2 Treasury

Al enige jaren belegt ProCon haar middelen in triple-A fondsen. In de praktijk komt dit neer op het beleggen in staatsobligaties. Het rendement hiervan is evenredig met het risico dat eraan verbonden is: zeer laag. In onderstaand overzicht zijn de obligatiefondsen opgenomen waarin ProCon een deel van haar middelen heeft belegd, inclusief de looptijden. Ter vergelijking is het jaar 2019 eveneens opgenomen.

Daarnaast heeft ProCon een beleggersrekening ondergebracht bij de Rabobank, waarop de eventuele dividend en vrijgevallen obligaties zijn of worden gestort.

Waardeontwikkeling



Resultaten

Beginvermogen	Eindvermogen	Inleg en opnamen	Nettoresultaat
€ 770.293, ⁴⁹	€ 770.079, ⁵⁷	€ 0, ⁰⁰	-€ 213, ⁹² (0,0 %)

Beleggingen (op 31-12-2020)

Obligaties

Omschrijving	Aantal	Koers	Valutakoers	Waarde €
European Investment Bank 2010/2022 3%	70.000	106,473%	-	74.530,75
European Investment Bank 2014/2024 2,125%	50.000	108,612%	-	54.306,18
Kredit fuer Wiederaufbau 2013/2023 2,125%	50.000	107,354%	-	53.676,83
Ned Waterschapsbank 2011/2021 3,5%	100.000	100,113%	-	100.112,50
Totaal obligaties				€ 282.626,26

Couponrentes

Nederland

Omschrijving	Datum	Nominaal	Bruto coupon €	Belasting €	Kosten €	Netto coupon €
Ned Waterschapsbank 2011/2021 3,5%	14-01	100.000	3.500,00	-	17,75	3.482,25
Totaal			€ 3.500,00	€ 0,00	€ 17,75	€ 3.482,25

Buitenland

Omschrijving	Land	Datum	Nominaal	Bruto coupon €	Belasting €	Kosten €	Netto coupon €
European Investment Bank 2010/2022 3%	LU	28-09	70.000	2.100,00	-	10,75	2.089,25
European Investment Bank 2014/2024 2,125%	LU	15-01	50.000	1.062,50	-	5,56	1.056,94
Kredit fuer Wiederaufbau 2013/2023 2,125%	DE	15-08	50.000	1.062,50	-	5,56	1.056,94
Totaal				€ 4.225,00	€ 0,00	€ 21,87	€ 4.203,13

Beleggingen (op 31-12-2019)

Obligaties

Omschrijving	Aantal	Koers	Valutakoers	Waarde €
European Investment Bank 2010/2022 3%	70.000	109,438%	-	76.606,25
European Investment Bank 2014/2024 2,125%	50.000	109,878%	-	54.938,98
Kredit fuer Wiederaufbau 2013/2023 2,125%	50.000	108,966%	-	54.483,00
Ned Waterschapsbank 2011/2021 3,5%	100.000	103,995%	-	103.995,00
Rabobank Nederland 2010/2020 0%	65.000	100,114%	-	65.074,10
Totaal obligaties				€ 355.097,33

Couponrentes

Nederland

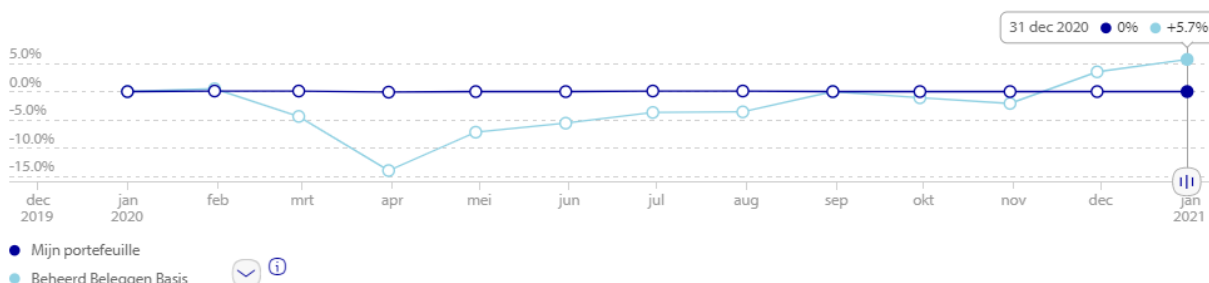
Omschrijving	Datum	Aantal	Bruto coupon €	Belasting €	Kosten €	Netto coupon €
Ned Waterschapsbank 2011/2021 3,5%	14-01	100.000	3.500,00	-	17,75	3.482,25
Rabobank Nederland 2010/2020 0%	17-11	65.000	651,30	-	3,51	647,79
Totaal			€ 4.151,30	€ 0,00	€ 21,26	€ 4.130,04

Buitenland

Omschrijving	Land	Datum	Aantal	Bruto coupon €	Belasting €	Kosten €	Netto coupon €
European Investment Bank 2010/2022 3%	LU	28-09	70.000	2.100,00	-	10,75	2.089,25
European Investment Bank 2014/2024 2,125%	LU	15-01	50.000	1.062,50	-	5,56	1.056,94
Kredit fuer Wiederaufbau 2013/2023 2,125%	DE	15-08	50.000	1.062,50	-	5,56	1.056,94
Totaal				€ 4.225,00	€ 0,00	€ 21,87	€ 4.203,13

1 januari 2020 t/m 31 december 2020

Nettorendement



Resultaten

Beginvermogen	Eindvermogen	Inleg en opnamen	Nettorendement
€ 770.293, ⁴⁹	€ 770.079, ⁵⁷	€ 0, ⁰⁰	-€ 213, ⁹² (0,0 %)

2.4.3 Allocatie middelen

ProCon hanteert bij de allocatie van middelen naar de scholen het uitgangspunt dat de bekostiging terecht komt bij de scholen waar deze ook voor bedoeld zijn. Het principe is dan 'geld volgt de leerling'.

De beperkte schaalgrootte van de organisatie leidt ertoe, dat een aantal onderwerpen vanuit het solidariteitsprincipe leidt tot een naar evenredigheid verdelen van de kosten. Hiermee voorkomen we onbalans tussen de scholen en situaties waarin een enkele school een groot nadeel ondervindt als gevolg van incidentele/uitzonderlijke kosten.

Dit houdt in de praktijk in, dat kosten die op stichtingsniveau binnenkomen maar voor alle scholen van toepassing zijn, worden geboekt op de bovenschoolse kostenplaats. Vanuit de PAB bekostiging, wordt jaarlijks de afdracht vanuit de scholen naar bovenschools bepaald om deze ProConbrede kosten te dragen. Voor 2020 bedroeg de afdracht PAB 52%. De PAB bekostiging is per school afhankelijk van het aantal leerlingen.

Het solidariteitsprincipe passen we toe op de volgende kosten:

- **Ouderschapsverlof**
De loonkosten van de betreffende medewerker worden op de kostenplaats bovenschools geboekt. Immers, een school met veel jonge leerkrachten, heeft veelal vaker te maken met ouderschapsverlof. Op deze manier dragen alle scholen een steentje bij om deze kosten, die voor rekening van de werkgever komen, op te vangen.
Jaarlijks wordt het gereserveerde bedrag opnieuw bepaald tijdens het opstellen van de meerjarenbegroting.
- **Uitkeringsgerechtigden**
De kosten die ons vanuit het UWV worden doorberekend vanwege uitkeringsgerechtigden (oud-werknemers van ProCon die een WW-uitkering hebben aangevraagd). Niet alle scholen hebben hiermee te maken.

Jaarlijks evalueren we, bij het opstellen van de begroting, of de solidariteitsregeling heeft gewerkt of dat de regeling aanpassing behoeft. Dit gebeurt in overleg met alle directeuren.

Bovenschool worden onder andere de volgende uitgaven gedragen vanuit de afdracht Personeels- en arbeidsbeleid (PAB) van de scholen:

- Personele lasten: loonkosten stafmedewerkers en bestuurder, ICT-ondersteuner, technisch medewerker (miv 1 oktober 2020), nascholing.
- Huisvestingslasten van het bestuurskantoor.
- Administratie- en beheerslasten waaronder kantoorbenodigdheden, onderhoudsbeheer, uitbesteding administratie, bestuurs- en managementondersteuning, kosten GMR / RvT.

Een uitzondering hierop vormt de dotatie voor de voorziening onderhoud. Deze wordt op basis van het leerlingaantal bepaald en afgedragen naar bovenscholen waar alle kosten hiervoor worden geboekt op basis van het Meerjaren Onderhouds Plan.

Kijken we meer precies naar deze kosten dan geeft het volgende overzicht inzicht in de formatie die daarbij hoort. Overigens is hierbij het beleid om de omvang van het bestuursbureau zo klein mogelijk te houden. Het drukken van deze kosten leidt ertoe dat we de ontvangen middelen zoveel mogelijk direct ten faveure van leerlingen kunnen inzetten.

- Formatieve inzet bestuursbureau

Aantal FTE - BESTUURSBUREAU	Vorig jaar (T-1)	Verslagjaar (T)	T+1	T+2	T+3
Bestuur / management	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
Ondersteunend personeel *	1,79	2,54	2,54	2,54	2,54

*bestaande uit 3 stafmedewerkers, een technisch medewerker en een bovenschoolse ICT-ondersteuner.

De formatieve inzet is exclusief het onderwijzend personeel dat in dienst is bij Stichting ProCon maar specifiek wordt ingezet voor de vervangingspool (IJssepool). Tegenover deze kosten staan ook inkomsten.

2.4.4 Onderwijsachterstandsmiddelen (OAB)

ProCon verdeelt de middelen voor het onderwijsachterstandenbeleid op grond van de schoolscores van het CBS. Deze toedeling past bij de werkwijze van ProCon en is als zodanig geen apart onderwerp van besluitvorming geweest tussen schooldirecties en het bestuur. De allocatie vindt plaats naar de school waaraan de onderwijsachterstandsmiddelen worden toegekend. Bij ProCon zijn dit de K. Norelschool en 't Mozaïek.

Met de extra OAB-gelden is ingezet op kwalitatieve ondersteuning die zoveel mogelijk direct ten goede komt aan leerlingen voor wie ze bedoeld zijn. Dit houdt in, dat er onderwijsleermaterialen voor zijn aangeschaft, professionalisering van leerkrachten heeft plaatsgevonden en dat er is ingezet op extra formatie waarmee leerlingen meer individuele en extra aandacht kregen om achterstanden weg te werken.

2.4.5 Inhaal- en ondersteuningsprogramma's Corona

In totaal is er door de overheid € 107.100,-- aan de ProConscholen toegekend voor de inhaal- en ondersteuningsprogramma's vanwege de coronacrisis. Vanaf september t/m december 2020 is er in totaal

€ 44.179,-- van deze subsidie ingezet. Het restant zal worden besteed in januari t/m juli 2021 conform de regelgeving.

De K. Norelschool en 't Mozaïek hebben een positieve achterstandscore in het kader van de bekostiging onderwijsachterstandsmiddelen: zij hebben de subsidie voor 20% van het aantal bekostigde leerlingen toegekend gekregen, de overige drie ProCon scholen voor 10%.

De subsidie is vooral besteed aan de inzet van extra leerkrachten en onderwijsassistenten, waardoor het mogelijk werd om meer aandacht aan kinderen met leerachterstanden te besteden. Daarnaast is er in Epe voor onze scholen noodopvang georganiseerd op de WG vd Hulstschool en in Vaassen op 't Mozaïek. Deze opvang omvat 2 tot 3 groepen (dit varieert per dag) op elk van beide scholen. Deze noodopvang vraagt eveneens extra formatie, immers, alle andere leerlingen krijgen van hun eigen leerkracht onderwijs op afstand. Circa 15% van de leerlingen maakt gebruik van de noodopvang.

We ervaren dat, voor een aantal leerlingen, het onderwijs op afstand leidt tot onderwijsachterstand. De thuissituatie is daarbij vaak de belangrijkste belemmering. Belemmeringen zijn onder andere: het gebrek aan structuur en regelmaat, kleine huisvesting waardoor kinderen niet rustig kunnen werken en soms ook het onvermogen van ouders om hun kinderen bij te staan in het leren op afstand, ook al omdat ouders zelf vaak ook een baan hebben en niet de benodigde tijd beschikbaar hebben. Ook verhouden ouders zich anders tot kinderen dan leerkrachten en blijken ouders geen leerkrachten.... Dit is wellicht een open deur maar wel een belemmering voor het leren. Ook in sociaal opzicht stagneert de ontwikkeling van leerlingen. Ze leren zich minder goed te verhouden tot anderen, in de klas, maar ook buiten tijdens sport en spel. Kinderen missen school, de structuur en hun vriendjes en vriendinnetjes die normaal gesproken vanzelfsprekend deel uitmaakten van hun leefwereld.

2.5 Risico's en risicobeheersing

2.5.1 Interne risicobeheersingssysteem

In 2020 hebben we voor het eerst ervaring opgedaan met een risicobeheersingssysteem. Aan de hand van een overzicht van de in kaart gebrachte risico's is een inschatting gemaakt van de hoogte van de bedragen en de kans dat een risico werkelijkheid zou worden. In overleg met de Raad van Toezicht is vastgesteld dat de som van risico's gedekt zou kunnen worden uit de reserves.

In de praktijk hebben de risico's zich niet voorgedaan, integendeel, door een meevaller in de bekostiging is er feitelijk sprake geweest van een omgekeerde situatie. In het volgende overzicht is voorbeeldmatig te zien hoe risico's het afgelopen jaar in kaart zijn gebracht en besproken en gedeeld met de Raad van Toezicht en de GMR.

Overzicht risico's ProCon kalenderjaar 2020

Bespreking in RvT: 7 december 2020

Risico	Toelichting	Maatregelen	Kosten in K-euro's	Kans	Kosten x Kans in K-euro's	aanvullende informatie per 1.11.2020			
						Realisatie	Realisatie in K-euro's	Toelichting realisatie	
1	Ziekteverzuim	Deze valt mogelijk hoger (dan 6%) uit dan begroot, mede door een aantal langdurige ziektegevallen agv Corona.	geen, ziekteverzuim monitoren we precies per school en samen met MK-Basics, onze arbo-dienstverlener.	25	25%	6,25			Op 01.11.2020 was het ziekteverzuimpercentage 5,37%. Dit valt nog binnen de marges van wat is begroot. De verrekening inzet IJsselpool voor ziektevervangings is pas in januari bekend.
2	Ouder- en zwangerschapsverloven nemen toe	Met een jonger personeelsbestand zien we een stijgende lijn in het aantal verloven voor zwangerschap en ouderschap.	Voor ouderschapsverloven is 15K gereserveerd.	15	75%	11,25	120%	18	Stand tot eind 2020
3	Invullen vacatures wordt problematischer	De arbeidsmarktkrapte is er debet aan dat vacatures moeilijker vervuld worden.	Inzet van zij-instromers en nog niet bevoegde leerkrachten. Opleidingskosten vergoeden van onderwijsassistenten en zij-instromers als variant op bindingstoelage/arbeidsmarktkrapte. Ook de inzet op basis van deteathering behoort tot de mogelijkheden. Inzet van uitzendbureau's als mogelijke laatste oplossing.	25	50%	12,5	100%	25	Dit traject loopt nu met een aantal personeelsleden. OA's op de Anne de Vries en WGH, 3x zij-instromers.
4	Compensatie salarisverhogingen door de overheid blijft uit	2% loonsverhoging is nog niet door de overheid gecompenseerd.	Geen	80	25%	20	-200%	-136	Is gecompenseerd door de overheid (is ca. 4% geworden). Het juiste bedrag is lastig te bepalen omdat bepaalde delen van de verschillende subsidies zijn opgehoogd, maar het komt neer op ca. 4% meer inkomsten salariskosten dan begroot.
5	Componentenregeling onderhoud	Het onderhoud gaat anders gefinancierd worden, voor ProCon betekent dit waarschijnlijk dat jaarlijks meer geld opzij gezet moet worden ter dekking van de onderhoudskosten.	Inzetten van een eigen medewerker die een deel van de werkzaamheden kan uitvoeren; hierdoor besparen we op onderhoudskosten.	50	100%	50	0%		Vanuit de overheid is er nog geen duidelijkheid over de invoering van de componentenregeling. Er is wel een medewerker aangesteld voor uitvoering onderdelen MOP. Totaalkosten 36.000 euro. Levert besparing op in dotaties voorziening onderhoud.
6	Ontslag medewerkers	Een medewerker die niet functioneert gaat ProCon waarschijnlijk met een VSO verlaten.	geen	33	50%	16,5	60%	19,8	Is afgehandeld. Totale kosten
7	Kosten vs inkomsten IJsselpoolmedewerkers	Inzet van onze eigen IJsselpoolmedewerkers blijft achter terwijl de inhuur van derden toeneemt.	Totale inzet voor de pool voortdurend in de gaten houden, percentage inzet tegen de ondergrens van 8% houden.	30	25%	7,5	0%	0	Vanwege Corona en de inzet van onze eigen IJsselpoolers op onze eigen scholen is dit momenteel niet van toepassing.
8	Extra uitgaven ivm Corona-virus	Er zijn middelen nodig om de extra kosten voor preventieve maatregelen te dekken.	Extra schoonmaakkosten, aanschaf beschermende middelen.	20	100%	20	85%	17	Uitgaven t/m oktober
9	Niet kunnen inzetten IJsselpoolers externe scholen vanwege Coronacrisis	Vanwege de lockdown niet extern kunnen inzetten van onze IJsselpoolers waardoor ze extra op de stamschool zijn	Proberen in te zetten voor opvang ziektevervangings binnen onze eigen scholen.	75	75%	56,25	33%	24,75	Interne kosten t/m juli 2020. van de totale inzet liepen onze IJsselpoolers ca. 33% van de tijd "over" op de scholen, d.w.z. interne inzet stamscholen zonder reden.
				totaal risico:		200,3		-31,5	

3. Verantwoording financiën

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

3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

3.1.1 Leerlingen

	Vorig jaar (T-1)	Verslagjaar (T)	T+1	T+2	T+3
Aantal leerlingen*	865	876	876	878	884

* Dit is inclusief de NT2 leerlingen

De leerlingaantallen per school per 1 oktober 2020 zijn als volgt:

Naam school	Plaats	Aantal leerlingen
K. Norel incl. NT2	Epe	118
WG v.d. Hulst	Epe	151
Anne de Vries	Epe	161
't Mozaïek	Vaassen	226
De Violier	Vaassen	231

Voor de ProConscholen is een stabilisatie van het aantal leerlingen te zien, met op termijn zelfs een beperkte groei. De krimp hebben we inmiddels achter ons gelaten en 'golft' nu door het voortgezet onderwijs. ProCon heeft met de andere schoolbesturen in de gemeente afgesproken om te streven naar zoveel mogelijk stabilisatie van de aantallen leerlingen en de verdeling ervan over de scholen. Dit voorkomt dat er onnodige huisvestingsvraagstukken ontstaan die veel energie en geld vergen dat niet aan onderwijs kan worden uitgegeven.

3.1.2 NT2

In 2019 is de NT2-klas, ProCon verzorgt namens de schoolbesturen in Epe het NT2-onderwijs, verplaatst van de Van der Reijdschool naar de K. Norelschool. Deze integratie maakt het mogelijk om de NT2-ontwikkelingen van dichtbij te volgen. De kinderen leren ook beter samen te spelen met andere kinderen waardoor inclusiviteit ontstaat en de taalontwikkeling op een natuurlijke manier gestimuleerd wordt. Samenwerking met de gemeente Heerde is ondertussen op gang gekomen waardoor de NT2-klas naast kinderen uit de gemeente Epe, ook aan kinderen uit de gemeente Heerde plaats biedt.

3.1.3 FTE

Aantal FTE	Vorig jaar (T-1)	Verslagjaar (T)	T+1	T+2	T+3
Bestuur / management	5,3	5,1	5,1	5,1	5,1
Onderwijzend personeel	50,43	50,01	47,04	45,66	45,61
Ondersteunend personeel	10,33	12,02	9,72	8,34	7,52

NB Is er sprake van doordecentralisatie van huisvesting? Geef dan prognose tot en met T+5

Belangrijk voor het aantal in te zetten fte's is er vooral voor te zorgen dat continuïteit van het onderwijs zo goed mogelijk wordt gewaarborgd.

4. Financieel beleid

4.1 Balans per 31 december 2020 en toelichting

Onderstaand is de balans van 31 december 2020 opgenomen. Deze is vergeleken met de balans van 31 december 2019. Na de balans volgt een korte toelichting op de belangrijkste wijzigingen in de balans.

Financiële positie op balansdatum

Activa	31-12-2020	31-12-2019	Passiva	31-12-2020	31-12-2019
Materiële vaste activa	644.512	572.346	Eigen vermogen	1.412.193	1.612.415
Financiële vaste activa	215.122	319.566	Voorzieningen	425.152	364.160
Vorderingen	317.138	275.863	Kortlopende schulden	625.126	526.930
Kortlopende effecten	100.640	64.850			
Liquide middelen	1.185.059	1.270.880			
Totaal activa	2.462.471	2.503.505	Totaal passiva	2.462.471	2.503.505

4.1.1 Toelichting op de balans

Activa

Materiële vaste activa

In 2020 is € 191.000 geïnvesteerd in materiële vaste activa. Van de investeringen had € 68.000 betrekking op aanpassingen in en aan het gebouw Bartje. De bijbehorende afschrijvingslasten worden via de private exploitatie verwerkt. De scholen hebben in totaal € 123.000 geïnvesteerd in materiële vaste activa. Hiervan had € 44.000 betrekking op meubilair. Er is ook geïnvesteerd in installaties, het speelplein, ICT-middelen, leermiddelen en huishoudelijke apparatuur.

De afschrijvingslasten bedroegen € 119.000. De investeringen waren € 72.000 lager dan de afschrijvingslasten. De boekwaarde van de materiële vaste activa is met dat bedrag afgenomen.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa bestaan uit effecten en betaalde waarborgen. De effecten zijn van de European Investment Bank en Kredit für Wiederaufbau. In 2020 zijn de effecten van de Nationale Waterschapsbank van € 101.000 overgeheveld naar de kortlopende effecten omdat deze in 2021 zullen worden afgelost. Daarnaast is de waarde van de effecten met € 1.000 verlaagd in verband met de geamortiseerde kostprijs. De totale waarde van de effecten is met € 102.000 gedaald en bedraagt op 31 december 2020 € 172.000.

In 2020 zijn per saldo 17 chromebooks, waarvoor een waarborg was betaald, ingeleverd. De betaalde waarborgen zijn daardoor afgenomen en bedragen op 31 december € 43.000. In totaal is voor 288 chromebooks een waarborg betaald.

Vorderingen

De vorderingen zijn in totaal € 41.000 hoger dan op 31 december 2019.

De hoogste vordering is de vordering op het ministerie i.v.m. het betaalritme van de personele bekostiging. In de periode augustus-december wordt minder dan 5/12 van de jaarsubsidie ontvangen, waardoor er op 31 december sprake is van een vordering. De rijksbijdrage 2020-2021 is hoger dan de rijksbijdrage 2019-2020. De vordering op het ministerie is met € 18.000 gestegen en bedraagt per 31 december 2020 € 249.000. De overige vorderingen zijn € 19.000 hoger dan op 31 december 2019. Deze vorderingen bestaan uit vorderingen wegens de uitleen van personeel, van het samenwerkingsverband en nog te ontvangen subsidie. De andere vorderingen zijn van relatief geringe omvang en zijn ongeveer gelijk gebleven. Aan de vorderingen zijn geen risico's verbonden, waardoor geen voorziening wegens mogelijke oninbaarheid meer is opgenomen.

Kortlopende effecten

Zoals bij de financiële vaste activa is beschreven zijn effecten met een waarde van € 101.000 naar de kortlopende effecten overgeheveld. Deze zullen in 2021 worden afgelost. De effecten die op 31 december 2019 op de balans stonden zijn in 2020 afgelost.

Liquide middelen

De omvang van de liquide middelen is met € 86.000 afgenomen. Dat is minder dan het negatieve resultaat over 2020. Dit komt door de aflossing van de Rabobankeffecten in 2020, door de hogere kortlopende schulden en door de toevoegingen aan de onderhoudsvoorziening. Deze toevoegingen aan de voorziening hebben wel invloed op het resultaat, maar niet op de omvang van de liquide middelen. In het kasstroomoverzicht wordt nader ingegaan op de ontwikkeling van de liquide middelen.

Passiva

Eigen vermogen

Het negatieve resultaat van € 200.000 is onttrokken aan het eigen vermogen. Bij de resultaatverdeling is € 211.000 aan de algemene publieke reserve onttrokken. De algemene reserve bedraagt op 31 december 2020 € 1.172.000.

De stichting heeft twee bestemmingsreserves. Aan deze twee reserves is bij de resultaatverdeling in totaal € 11.000 toegevoegd.

- bestemmingsreserve nulmeting
Deze bestemmingsreserve is ontstaan bij de invoering van de lumpsumbekostiging. De op dat moment aanwezige materiële vaste activa is tegen boekwaarde opgenomen in de administratie. Hier is de bestemmingsreserve nulmeting tegenover gezet. De reserve is bedoeld ter dekking van de afschrijvingslasten van de betreffende materiële vaste activa en heeft daarmee een eindig karakter. Deze afschrijvingslasten bedroegen in 2020 € 3.000. Dit bedrag is ten laste van de reserve gebracht. De reserve bedraagt op 31 december 2020 € 5.000.
- algemene reserve privaat
De private reserve is in 2018 gevormd en betreft de exploitatie van het gebouw Bartje dat eigendom is van de stichting. In 2020 was er een positief resultaat betreffende de exploitatie van het gebouw. Bij de resultaatverdeling is dat positieve resultaat van € 14.000 aan de private reserve toegevoegd. Deze bedraagt op 31 december 2020 € 235.000.

Voorzieningen

De stichting heeft twee voorzieningen, een jubileumvoorziening en een onderhoudsvoorziening.

De jubileumvoorziening is bedoeld ter dekking van de gratificaties bij een 25- of 40-jarig dienstverband. In 2020 is € 9.000 aan jubileumgratificaties betaald. Dit bedrag is aan de voorziening onttrokken. Aan de voorziening is € 10.000 toegevoegd ten behoeve van toekomstige jubileumgratificaties. De voorziening bedraagt op 31 december 2020 € 45.000.

De voorziening groot onderhoud is bedoeld ter egalisatie van de lasten van het groot onderhoud. In 2020 is op basis van het meerjarenonderhoudsplan € 104.000 aan de voorziening toegevoegd. Aan de voorziening is € 44.000 onttrokken wegens uitgevoerde werkzaamheden. Dit betrof voor het grootste deel schilderwerk. De voorziening bedraagt op 31 december 2020 € 380.000.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden bestaan voor 68% uit salarisgebonden schulden. Dit zijn de af te dragen loonheffing en pensioenpremies over december en het nog te betalen vakantiegeld over de periode juni-december 2020. Deze schulden worden eind januari en eind mei 2021 betaald. De salarisgebonden schulden bedragen in totaal € 424.000 en zijn € 27.000 hoger dan de salarisgebonden schulden op 31 december 2019. De stijging wordt veroorzaakt door de hogere formatieve inzet.

In totaal zijn de kortlopende schulden € 98.000 hoger dan op 31 december 2019. Naast de salarisgebonden schulden zijn de vooruitontvangen subsidies OCenW sterk gestegen. Dit betreft met name de inhaalsubsidie voor het wegwerken van leerachterstanden die zijn ontstaan door de verplichte sluiting van de scholen door de Coronapandemie in het voorjaar van 2020. Het totaal aan nog in te zetten rijksbijdragen is € 85.000 hoger dan op 31 december 2019.

Bij de andere kortlopende schulden wijkt alleen het crediteurensaldo sterk af van het saldo op 31 december 2019. Dat is € 23.000 lager dan vorig jaar.

4.1.2 Analyse resultaat

De begroting van 2020 liet een negatief resultaat zien van € 222.000. Het uiteindelijke resultaat is € 200.000. Het resultaat is derhalve € 22.000 hoger dan begroot.

De begroting was opgesteld en vastgesteld voordat de nieuwe cao was afgesloten. Hierdoor waren de twee eenmalige uitkeringen die in februari 2020 aan de medewerkers zijn uitbetaald niet opgenomen in de begroting. In de begroting was uitgegaan van een loonsverhoging gebaseerd op de eerste verhoging van de rijksbijdrage 2019-2020, de werkelijke loonsverhoging was 4,5% en was daarmee hoger dan begroot. In de begroting was ook geen rekening gehouden met de door de PO-raad verwachte verhoging van de rijksbijdragen die nodig was om de lasten van de nieuwe cao te dekken.

Doordat deze ontwikkelingen te laat bekend werden om in de begroting op te nemen, wijkt de realisatie vooral bij de rijksbijdragen en bij de personele lasten sterk af van de begroting.

In de volgende paragraaf wordt verder ingegaan op de verschillen tussen de realisatie en de begroting van 2020 en de verschillen tussen de realisatie van 2020 en 2019.

4.1.3 Analyse realisatie 2020 versus realisatie 2019 en realisatie 2020 versus begroting 2020

Onderstaand is de staat van baten en lasten voor het kalenderjaar 2020 opgenomen. De gerealiseerde baten en lasten zijn vergeleken met de begrote baten en lasten voor het kalenderjaar 2020 en gerealiseerde baten en lasten in het kalenderjaar 2019.

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Verschil	Realisatie 2019	Verschil
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	5.698.131	5.361.085	337.046	5.604.789	93.342
Overige overheidsbijdragen	52.956	50.000	2.956	2.732	50.224
Overige baten	154.839	263.889	-109.050	182.675	-27.836
Totaal baten	5.905.926	5.674.974	230.952	5.790.196	115.730
Lasten					
Personele lasten	5.087.914	4.891.936	195.978	4.638.166	449.748
Afschrijvingen	118.721	134.339	-15.618	122.274	-3.553
Huisvestingslasten	410.325	389.760	20.565	415.436	-5.111
Overige lasten	495.354	488.790	6.564	524.337	-28.983
Totaal lasten	6.112.314	5.904.825	207.489	5.700.213	412.101
Saldo baten en lasten	-206.388	-229.851	23.463	89.983	-296.371
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	7.742	8.000	-258	8.420	-678
Financiële lasten	1.577	400	1.177	1.609	-32
Totaal financiële baten en lasten	6.165	7.600	-1.435	6.811	-646
Totaal resultaat	-200.222	-222.251	22.029	96.794	-297.016

4.1.4 Toelichting op de staat van baten en lasten

Rijksbijdragen OCenW

De rijksbijdragen bestaan uit de reguliere en de overige subsidies van het ministerie van OCenW en de vergoeding van het samenwerkingsverband. Deze waren allen hoger dan begroot waardoor de rijksbijdragen in totaal € 337.000 hoger waren dan begroot.

Deze reguliere rijksbijdragen waren € 224.000 hoger dan begroot. Zoals bij de analyse van het resultaat al is aangegeven was in de begroting geen rekening gehouden met een verhoging van de normbedragen. De normbedragen zijn met ruim 4% gestegen. Deze stijging was voor het grootste deel nodig om de hogere loonkosten door de nieuwe cao te dekken.

De overige subsidies waren € 61.000 hoger dan begroot. In de begroting was rekening gehouden de aanvullende vergoedingen prestatiebox, onderwijsachterstanden en zij-instromers. Daarnaast zijn aanvullende vergoedingen ontvangen voor de opvang van vluchtelingenleerlingen en voor het verwerken van leerachterstanden die zijn ontstaan door de tijdelijke schoolsluiting in het voorjaar.

De vergoeding van het samenwerkingsverband was € 52.000 hoger dan begroot. Het samenwerkingsverband heeft een deel van de opgebouwde reserves uitbetaald.

Het aantal leerlingen waarvoor in 2019 en 2020 bekostiging werd ontvangen is vergelijkbaar. Toch waren de rijksbijdragen in totaal € 93.000 hoger dan in 2019. De reguliere rijksbijdragen waren door de hogere

normbedragen € 218.000 hoger dan in 2019. De overige rijksbijdragen en de vergoeding van het samenwerkingsverband waren lager. In 2019 was een eenmalige vergoeding op basis van het onderwijsconvenant ontvangen van € 85.000 en was de vergoeding voor de opvang van vluchtelingenleerlingen hoger. Het samenwerkingsverband had in 2019 ook een deel van de opgebouwde reserves uitbetaald. De vergoeding van het samenwerkingsverband was in 2019 hoger door aanvullende projectvergoedingen.

Overige overheidsbijdragen

In de begroting was rekening gehouden met een gemeentelijke vergoeding van € 50.000 voor de NT2-leerlingen. Deze vergoeding is conform de begroting ontvangen. Daarnaast is € 3.000 vooruitontvangen vergoeding vrijgevallen ten gunste van de exploitatie om de kosten te dekken. In 2019 was deze vergoeding lager omdat de middelen van het ministerie een groter deel van de kosten dekte en er dus minder gemeentelijke bijdragen nodig waren.

Overige baten

In de begroting was bij de overige baten rekening gehouden met de inkomsten uit de vervangingspool, verhuurbaten en een bescheiden bedrag aan detacheringsbaten. De externe vergoeding voor de vervangingspool was € 165.000 lager dan begroot. De vervangers zijn voor € 169.000 ingezet voor vervanging binnen de stichting. De verschillen bij de verhuurbaten en de detacheringsbaten vielen tegen elkaar weg. Door de ontvangst van incidentele vergoedingen o.a. wegens het lerarentekort, waren de overige baten in totaal maar € 109.000 lager dan begroot.

De overige baten waren € 28.000 lager dan in 2019. In 2019 zijn de leden van de vervangingspool meer extern ingezet waardoor de baten toen € 48.000 hoger waren dan in 2020. De incidentele vergoedingen waren in 2019 lager dan in 2020.

Personele lasten

De personele lasten bestaan uit de loonkosten en de overige personele lasten.

In de begroting was uitgegaan van een gemiddelde formatieve inzet van 65,9 fte. Daarnaast was € 244.000 begroot voor vervangingen. Dat staat gelijk aan ongeveer 3,8 fte. De gerealiseerde gemiddelde formatieve inzet inclusief vervangingen was 67,7 fte. De gerealiseerde formatieve inzet was lager dan begroot. Met name de inzet voor vervanging was lager. De totale loonkosten waren ondanks de lagere formatieve inzet € 128.000 hoger dan begroot. Zoals bij de analyse van het resultaat is aangegeven, was in de begroting geen rekening gehouden met de uitbetaling van de twee eenmalige uitkeringen in februari en was de salarisverhoging hoger dan begroot.

De overige personele lasten waren € 68.000 hoger dan begroot. met name de lasten van de uitbesteding aan derden waren hoger dan begroot. Dit betrof grotendeels inleen van externe vervanging via de vervangingspool. De vervangingslasten waren volledig begroot bij de loonkosten.

In totaal waren de personele lasten € 196.000 hoger dan begroot.

De personele lasten waren € 450.000 hoger dan in 2019. In 2019 was de gemiddelde formatieve inzet 64,6 fte. In 2020 was deze 1,1 fte hoger. Door deze hogere formatieve inzet, de eenmalige uitkeringen en de salarisverhoging waren de loonkosten € 417.000 hoger dan in 2019. Daarnaast maakte in 2019 de externe inleen via de vervangingspool nog deel uit van de loonkosten.

De overige personele lasten waren € 33.000 hoger dan in 2019 met name door de inleen via de vervangingspool.

Afschrijvingen

In de begroting was uitgegaan van € 147.000 aan investeringen. In totaal is € 191.000 geïnvesteerd. Ondanks deze hogere investeringen waren de afschrijvingslasten € 16.000 lager dan begroot. Er is meer geïnvesteerd in materiële vaste activa met een lange afschrijvingstermijn, waardoor de lasten per jaar lager zijn dan begroot en de investeringen hebben later in het jaar plaatsgevonden dan begroot.

De afschrijvingslasten waren € 4.000 lager dan in 2019. Nog niet alle volledig afgeschreven materiële vaste activa is vervangen. Dit geldt met name voor de ICT-middelen.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten waren in totaal € 21.000 hoger dan begroot. Met name de energielasten waren hoger dan begroot. Door de Coronapandemie waren meer hygiënemaatregelen nodig, waardoor ook deze lasten hoger waren dan begroot..

De lasten waren € 5.000 lager dan in 2019, met name door lagere huurlasten. De vergoeding die voor huisvesting van de W.G. van der Hulstschool is betaald was lager omdat meer groepen in de eigen huisvesting Rozemarijntje zijn ondergebracht.

Overige lasten

De overige instellingslasten bestaan uit administratielasten, inventarislasten, lasten leermiddelen en overige lasten. Deze lasten waren € 6.000 hoger dan begroot. Met name de lasten van de leer- en hulpmiddelen waren hoger dan begroot. Binnen de verzamelcategorie overige lasten waren er diverse kleinere verschillen die in totaal zorgden voor een beperkte budgetoverschrijding.

De overige lasten waren € 29.000 lager dan in 2019, vooral door de verzamelcategorie overige lasten. Met name de wervingslasten en de lasten buitenschoolse activiteiten waren in 2020 lager dan in 2019.

Financiële baten en lasten

Het resultaat op de financiële exploitatie was lager dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt door de correctie op de waarde van de effecten in verband met de geamortiseerde kostprijs. De opbrengsten van de effecten waren conform begroting. Rente is nauwelijks ontvangen.

De financiële baten waren lager dan in 2019 doordat een deel van de effecten in 2019 en 2020 is afgelost.

4.1.5 Investerings- en financieringsbeleid

Het beleid van de stichting is gericht op het zoveel mogelijk met eigen middelen financieren van de investeringen waarvoor geen investeringssubsidie wordt ontvangen. Het uitgangspunt is dat geen vreemd vermogen wordt aangetrokken voor het doen van investeringen. De investeringen van 2020 zijn dan ook met eigen middelen gefinancierd.

De toekomstige omvang van de liquide middelen is te zien in de toekomstbalans in de continuïteitsparagraaf. Hierbij is rekening gehouden met de geplande investeringen en de onttrekkingen uit de onderhoudsvoorziening. Uit de meerjarenbalans blijkt dat de omvang van de liquide middelen de komende jaren meer dan voldoende zal zijn om de lasten, de investeringen en de onttrekkingen uit de voorzieningen te betalen.

4.1.6 Treasuryverslag

Voor het treasuryverslag worden verwezen naar het algemeen deel van het bestuursverslag.

5. Continuïteitsparagraaf

In deze paragraaf wordt ingegaan op de toekomstige ontwikkelingen voor de stichting. Hiermee wordt een beeld gegeven van de continuïteit van de stichting.

Er is geen sprake van majeure investeringen of van volledige doorcentralisatie van de huisvesting. De opgenomen vooruitblik heeft derhalve betrekking op de voorgeschreven drie jaar.

5.1 Kengetallen

	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023
Aantal leerlingen op 1 oktober	865	887	885	887	893
Personele bezetting in fte op 31 december					
Bestuur / Management	5,30	5,10	5,10	5,10	5,10
Personeel primair proces	50,43	50,01	47,04	45,66	45,61
Ondersteunend personeel	10,33	12,02	9,72	8,34	7,52
Totale personele bezetting	66,06	67,13	61,86	59,10	58,23

	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023
Aantal leerlingen / Totaal personeel	13,09	13,21	14,31	15,01	15,34
Aantal leerlingen / Onderwijzend personeel	17,15	17,74	18,81	19,43	19,58

5.1.1 Toelichting op de kengetallen

Het is de afgelopen jaren zeer lastig gebleken om goede leerlingprognoses op te stellen. Verwachte daling van het aantal leerlingen werd niet gerealiseerd, verwachte groei vaak ook niet. Daarom is ervoor gekozen om voor de komende jaren bij de meeste scholen uit te gaan van een stabiel leerlingenaantal.

De formatieve inzet is in 2020 gestegen. Dit komt onder andere door tijdelijke benoeming op basis van de inhaalsubsidie voor het wegwerken van de leerachterstanden die zijn ontstaan door de tijdelijke verplichte schoolsluiting. Deze benoemingen zullen in 2021 aflopen en niet worden verlengd als er geen nieuwe aanvullende subsidie komt. Mede hierdoor zal de formatieve inzet in 2021 dalen. De aantallen van 2020 en 2021 zijn niet volledig te vergelijken, omdat het aantal medewerkers in de invalpool niet ieder jaar gelijk is. De totale formatieve inzet zal de komende jaren worden teruggebracht om weer te komen tot een kostendeekkende exploitatie.

5.2 Balans

Activa	Realisatie 31-12-2019	Realisatie 31-12-2020	Prognose 31-12-2021	Prognose 31-12-2022	Prognose 31-12-2023
Materiële vaste activa	572.346	644.512	616.666	553.731	474.752
Financiële vaste activa	319.566	215.122	144.867	94.034	43.200
Totaal vaste activa	891.912	859.634	761.533	647.765	517.952
Vorderingen	275.863	317.138	317.000	317.000	317.000
Kortlopende effecten	64.850	100.640	70.255	50.833	50.834
Liquide middelen	1.270.880	1.185.059	1.072.851	1.301.533	1.425.218
Totaal vlottende activa	1.611.593	1.602.837	1.460.106	1.669.366	1.793.052
Totaal activa	2.503.505	2.462.471	2.221.639	2.317.131	2.311.004

Passiva	Realisatie 31-12-2019	Realisatie 31-12-2020	Prognose 31-12-2021	Prognose 31-12-2022	Prognose 31-12-2023
Algemene reserve	1.382.510	1.171.590	1.016.688	1.060.229	1.195.885
Bestemmingsreserves (publiek)	8.070	5.267	2.791	1.550	986
Bestemmingsreserves (privaat)	221.835	235.336	228.981	222.626	216.271
Eigen vermogen	1.612.415	1.412.193	1.248.460	1.284.405	1.413.142
Voorzieningen	364.160	425.152	446.179	505.726	370.862
Kortlopende schulden	526.930	625.126	527.000	527.000	527.000
Totaal passiva	2.503.505	2.462.471	2.221.639	2.317.131	2.311.004

5.2.1 Toelichting op de balans

De omvang van de balans zal in 2021 afnemen door het verwachte negatieve resultaat. In 2022 zal de omvang weer toenemen door het verwachte positieve resultaat. De financiële kengetallen zullen alle jaren voldoen aan de signaleringswaarde van de inspectie.

De komende jaren zal weinig worden geïnvesteerd in materiële vaste activa. Voor 2021 is € 96.000 aan investeringen begroot, voor 2022 in totaal € 54.000 en voor 2023 in totaal € 25.000. De afschrijvingslasten zullen alle jaren hoger zijn dan de investeringen. Hierdoor zal de boekwaarde van de materiële vaste activa de komende jaren afnemen.

De komende jaren zullen de effecten worden afgelost. In de toekomstbalans zijn deze effecten het jaar voor afloop overgeheveld naar de kortlopende effecten. In 2023 bestaat de financiële vaste activa alleen nog uit waarborgen.

De hoogte van de vorderingen is lastig te voorspellen. De balans is een momentopname. De hoogte van de vorderingen op dat moment is sterk afhankelijk van wanneer de subsidies en andere vergoedingen worden ontvangen. De hoogste vordering, die op het ministerie, zal de komende jaren redelijk gelijk blijven door het redelijk gelijkblijvende leerlingenaantal. De vorderingen zijn op het niveau van 31 december 2020 gehouden. Er is geen rekening gehouden met de mogelijke afboeking van de vordering op het ministerie bij de wijziging van de bekostigingssystematiek.

De wijziging van de omvang van de liquide middelen wordt bepaald door de mutaties bij de andere balansposten. Hierbij moet met name worden gedacht aan het resultaat, de aflossingen van de effecten, de investeringen en het groot onderhoud. Door de verwachte negatieve resultaat in 2021 zal de omvang van de liquide middelen in 2021 dalen. In 2022 en 2023 zal de omvang weer toenemen. De omvang zal alle jaren voldoende zijn om aan alle verplichtingen te voldoen.

De begrote resultaten zijn met het eigen vermogen verrekend. Het resultaat op het gebouw Bartje is verrekend met de private reserve. De afschrijvingslasten nulmeting zijn met de bestemmingsreserve nulmeting verrekend. De rest van het resultaat is verrekend met de algemene publieke reserve.

De omvang van de onderhoudsvoorziening zal de komende twee jaar toenemen. In beide jaren zal de onttrekking aan de voorziening lager zijn dan de toevoeging. In 2023 zullen grootschalige werkzaamheden plaatsvinden bij de Anne de Vriesschool en de Violier.

Bij de jubileumvoorziening is geen rekening gehouden met wijziging van de omvang. Daar wordt de omvang sterk beïnvloed door mutaties in het personeelsbestand.

De hoogte van de kortlopende schulden is, net zoals de hoogte van de vorderingen, lastig te voorspellen. Deze hoogte is sterk afhankelijk van het moment waarop de facturen worden ontvangen. In de toekomstbalans is uitgegaan van de besteding van de vooruitontvangen rijksbijdrage in 2021. Het gaat hierbij met name om de inhaalsubsidie. De andere kortlopende schulden zijn op het niveau van 2020 gehouden.

5.3 Staat van baten en lasten

	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023
Aantal leerlingen	865	887	885	887	893
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	5.604.789	5.698.131	5.572.116	5.611.580	5.614.200
Overige overheidsbijdragen	2.732	52.956	50.000	50.000	50.000
Overige baten	182.675	154.839	310.685	334.925	339.843
Totaal baten	5.790.196	5.905.926	5.932.801	5.996.505	6.004.043
Lasten					
Personeelslasten	4.638.166	5.087.914	5.019.590	4.911.677	4.838.879
Afschrijvingen	122.274	118.721	123.596	116.435	103.979
Huisvestingslasten	415.436	410.325	426.242	407.792	407.792
Overige lasten	524.337	495.354	534.656	532.206	532.206
Totaal lasten	5.700.213	6.112.314	6.104.084	5.968.110	5.882.856
Saldo baten en lasten	89.983	-206.388	-171.283	28.395	121.187
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	8.420	7.742	8.000	8.000	8.000
Financiële lasten	1.609	1.577	450	450	450
Totaal financiële baten en lasten	6.811	6.165	7.550	7.550	7.550
Totaal resultaat	96.794	-200.223	-163.733	35.945	128.737

Onderstaande toelichting op de meerjarenbegroting is een cijfermatige toelichting. Voor de inhoudelijke toelichting wordt verwezen naar het algemeen deel van het bestuursverslag. De meerjarenbegroting 2021-2025 is vastgesteld na goedkeuring van de Raad van Toezicht.

Er is niet met meerdere scenario's gewerkt. De meest invloedrijke factor in de meerjarenbegroting is het leerlingenaantal. Bij een hoger dan verwacht leerlingenaantal ontstaat mogelijk ruimte voor hogere formatieve inzet. Bij een lager leerlingenaantal zal worden bekeken of de formatieve inzet moet worden verlaagd of dat een deel van het eigen vermogen zal worden ingezet.

5.3.1 Toelichting op de staat van baten en lasten

De begrote rijksbijdrage zijn gebaseerd op de leerlingprognose zoals opgenomen bij de kengetallen en de normbedragen van eind 2020. De rijksbijdragen zullen de komende jaren licht toenemen. De rijksbijdragen zullen wel lager zijn dan in 2020. In 2020 zijn diverse incidentele aanvullende vergoedingen ontvangen van zowel het ministerie als het samenwerkingsverband. Deze worden voor de komende jaren niet verwacht.

De begrote gemeentelijke vergoeding bestaat uit de vergoeding voor de opvang van de NT2-leerlingen.

De begrote overige baten bestaan voor het grootste deel uit de vergoeding voor de vervangingspool. In de begroting is uitgegaan van een vergoeding van 90% van de loonkosten van de medewerkers. Hierbij is uitgegaan van inzet buiten de eigen stichting.

Daarnaast worden verhuurbaten en een enkele aanvullende subsidie verwacht.

De personele lasten zijn gebaseerd op de bij de kengetallen opgenomen formatieve inzet. Hierbij is rekening gehouden met een opslag van 6% voor vervangingslasten. Dit is naast de benoemingen van de medewerkers in de vervangingspool. Indien een deel van de vervangingen door eigen medewerkers van de vervangingspool zullen worden uitgevoerd, zullen de personele lasten lager worden, maar zullen ook de overige baten lager worden.

De afschrijvingslasten zullen in 2021 stijgen door de investeringen van 2020. Hier wordt in 2021 het hele jaar op afgeschreven, in 2020 was dit maar een deel van het jaar. De jaren erna zullen de lasten weer dalen. Niet alle afgeschreven materiële vaste activa zal direct worden vervangen.

De huisvestingslasten zijn grotendeels begroot op het niveau van 2020 waarbij rekening is gehouden met de eenmalige lasten van 2020. Er wordt geen wijziging in de huisvestingssituatie verwacht.

De overige materiële lasten zijn eveneens grotendeels begroot op het niveau van 2020. Ook hierbij is rekening gehouden met de eenmalige lasten en meevallers van 2020. De lasten voor 2021 en verder zijn hoger begroot dan de realisatie van 2020. Het gaat hierbij met name om de lasten voor de leer- en hulpmiddelen.

5.3.2 Overige rapportages

Voor onderstaande overige rapportages wordt verwezen naar het algemeen deel van het bestuursverslag:

- Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem
- Risicomanagement en beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

Normatief eigen vermogen

De inspectie van het onderwijs heeft in 2020 een rekenmethode ontwikkeld om te bepalen wat een redelijk (publiek) eigen vermogen is om aan te houden. Indien het publieke eigen vermogen hoger is dan het normatief eigen vermogen is er mogelijk sprake van bovenmatig eigen vermogen. In dat geval moet worden onderbouwd waarom een hoger eigen vermogen nodig is, of er moet een bestedingsplan worden opgesteld. Het normatief eigen vermogen wordt bepaald door:

- aanschafwaarde van de gebouwen ($0,5 \times \text{aanschafwaarde} \times 1,27$)
- boekwaarde overige materiële vaste activa
- omvangafhankelijke rekenfactor (tussen 5% en 10% van omzet) x totale baten

Uitgaande van de jaarrekening van 2020 zou het normatief vermogen € 1.136.000 bedragen. Het eigen vermogen publiek bedraagt € 1.177.000. Er zou derhalve mogelijk sprake zijn van € 41.000 aan bovenmatig vermogen.

De meerjarenbegroting geeft aan dat de stichting de intentie heeft om het eventueel bovenmatig vermogen in 2021 in te zetten.

5.3.3 Kengetallen

Kengetallen	2019	2019	signaleringswaarde inspectie
Solvabiliteit 2	75%	79%	risico indien lager dan 30%
Liquiditeit	2,6	3,1	risico indien lager dan 0,75
Rentabiliteit	-3,4%	1,7%	risico indien lager dan - 10%
Kapitalisatiefactor	37%	40%	geen waarde vastgesteld
Weerstandvermogen	24%	28%	risico indien lager dan 5%
Huisvestingsratio	7%	8%	risico indien hoger dan 10%

Solvabiliteit 2

Definitie: Eigen vermogen en voorzieningen gedeeld door het totale vermogen.

De solvabiliteit geeft de verhouding tussen eigen en vreemd vermogen aan en verschaft dus inzicht in de financieringsopbouw. De solvabiliteit geeft ook aan in hoeverre de organisatie op langere termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.

De ratio van 75% geeft aan dat dan 75% van het vermogen bestaat uit eigen vermogen en voorzieningen en slechts 25% uit vreemd vermogen.

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde van 30% voor de solvabiliteit (definitie 2). De solvabiliteit van de stichting is hoger dan de door de inspectie gestelde signaleringswaarde.

Liquiditeit

Definitie: De verhouding tussen de vlottende activa (som van liquide middelen, vorderingen en voorraden) en de kortlopende schulden.

De liquiditeit geeft aan in hoeverre de organisatie op korte termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.

De liquiditeitsratio geeft aan dat 2,6 keer kan worden voldaan aan de uitstaande kortlopende schulden, bestaande uit kortlopende verplichtingen aan crediteuren, nog te betalen posten en de overlopende passiva. De stichting heeft op 31 december 2020 de beschikking over € 1.185.000 aan liquide middelen en € 101.000 aan kortlopende effecten, en heeft daarnaast € 317.000 openstaan aan nog te ontvangen bedragen. Deze bedragen zijn binnen één jaar opeisbaar, waardoor kan worden voldaan aan de openstaande schulden die binnen één jaar voldaan moeten zijn, te weten € 625.000. De liquiditeitspositie van de stichting is hierdoor goed te noemen. De ratio is hoger dan de door de inspectie vastgestelde signaleringswaarde van 0,75.

Rentabiliteit

Definitie: Resultaat gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).

De rentabiliteit geeft aan of er sprake is van een positief dan wel negatief bedrijfsresultaat in relatie tot de totale baten.

De rentabiliteit geeft aan hoeveel procent van de totale opbrengsten omgezet wordt in het uiteindelijke resultaat. De stichting heeft van de totale opbrengsten, te weten € 5.914.000, een negatief resultaat behaald van € 200.000. Dit houdt in dat naast de ontvangen baten 3,3% extra middelen zijn ingezet.

De rentabiliteit is hoger dan de door de inspectie vastgestelde signaleringswaarde van - 10%. Dit betreft de signaleringswaarde voor één jaar. De signaleringswaarde voor drie jaar is 0%.

Kapitalisatiefactor

Definitie: De activazijde van de balans minus de materiële vaste activa betreffende gebouwen en terreinen gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).

De kapitalisatiefactor geeft een indicatie hoe rijk een schoolbestuur is, dit om te signaleren of onderwijsorganisaties misschien een deel van hun kapitaal niet of inefficiënt benutten voor de vervulling van hun taken.

De onderwijsinspectie heeft de signaleringswaarde voor de kapitalisatiefactoren laten vervallen. In 2015 werd een bovengrens van 35% tot 60% gehanteerd (35% was de bovengrens voor grote besturen, 60% voor kleine besturen).

Weerstandsvermogen

Definitie: Het eigen vermogen gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).

Er zijn meerdere definities van het weerstandsvermogen, bovenstaande wordt door de inspectie gebruikt. In deze definitie wordt de rol van het eigen vermogen als risicobuffer voor onvoorziene gebeurtenissen benadrukt.

Het weerstandsvermogen geeft derhalve aan of het vermogen hoog genoeg is om niet-voorziene, tot de reguliere bedrijfsvoering behorende risico's op te vangen. Bij toepassing en verankering van het risicomanagement in de organisatie en het goed functioneren van de planning- en controlcyclus blijven altijd restrisico's achter. Voor het opvangen van de mogelijke financiële effecten moet het bestuur voldoende weerstandvermogen hebben of opbouwen.

Het weerstandsvermogen is hoger dan de signaleringsgrens van de inspectie.

Huisvestingsratio

Definitie: De som van de huisvestingslasten en afschrijvingen gebouwen en terreinen gedeeld door de som van de totale lasten (inclusief de financiële lasten).

Het kengetal huisvestingsratio geeft de verhouding aan tussen de huisvestingslasten en de totale lasten.

De inspectie hanteert een signaleringswaarde van 10%. De ratio van de stichting is lager hetgeen aangeeft dat het aandeel van de huisvestingslasten in de totale lasten niet te hoog is.

6. Verslag Raad van Toezicht

6.1 Woord vooraf

Op 5 januari 2021 is geheel onverwacht ons gewaardeerde RvT-lid Mark Stadhouders overleden. Mark was een zeer ervaren en deskundig lid van de Raad. Hij is niet meer in de gelegenheid geweest het toegestuurde conceptjaarverslag RvT 2020 in te zien. Vanuit de RvT hebben we ons medeleven kenbaar gemaakt aan de nabestaanden, zijn vrouw en dochters.

In maart 2020 is duidelijk geworden dat ook Nederland getroffen is door een pandemie. Het Coronavirus bleek veel mensen te hebben besmet en er werden ingrijpende maatregelen afgekondigd teneinde het aantal besmette mensen weer op een “aanvaardbaar” niveau te brengen. De gevolgen hiervan waren groot. Het onderwijs is ten tijde van de lockdown digitaal ingevuld geworden. Overleg met de bestuurder, het toezicht houden op het bestuur en het contact met medewerkers van de Stichting ProCon (waaronder stafmedewerkers, directeuren en GMR) hebben een groot deel van het kalenderjaar een andere invulling gekregen. Hierbij is het aantal “fysieke” contacten sterk verminderd en is gekozen voor “digitale” contacten. Overall spreekt de Raad van Toezicht zijn waardering uit voor de wijze waarop we vanuit ProCon zijn geïnformeerd over alle voor ons relevante zaken binnen de Stichting ProCon. Dit betreft zowel de onderwijsinvulling als ook de beleidskeuzes die zijn gemaakt.

drs. Wim Bouwstra, voorzitter Raad van Toezicht

6.2 Raad van Toezicht

6.2.1 Samenstelling en taakverdeling van de Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht is in zijn geheel verantwoordelijk voor alle beleidsterreinen van de Stichting. De afzonderlijke leden hebben wel specifieke aandachtsgebieden.

De Raad van Toezicht wordt in 2020 gevormd door de volgende leden:

- drs. Wim Bouwstra, voorzitter (algemene zaken, organisatie, onderwijs);
- mr. Mark Stadhouders, vicevoorzitter en secretaris, voorgedragen door GMR (juridische zaken en HRM);
- Kees van Buuren, lid (huisvesting/materiële zaken, onderwijs);
- Arie Endendijk, lid (financiën en kwaliteitszorg);
Herkozen voor een tweede periode tot 01-11-2024.
- mevr. drs. Wendy van de Ven (onderwijs en identiteit)

De Raad heeft een *drietal commissies*, die de kwaliteit van het toezicht dienen te bevorderen.

De reglementen voor deze commissies zijn in 2020 vastgesteld.

Auditcommissie: Arie Endendijk en Mark Stadhouders

De auditcommissie is het financiële referentiepunt binnen de RvT en heeft o.a. het jaarverslag 2019 met de accountant besproken en tevens de conceptbegroting 2021 met de bestuurder.

Remuneratiecommissie: Mark Stadhouders en Wim Bouwstra

De remuneratiecommissie heeft in juni 2020 in twee rondes een functioneringsgesprek gevoerd met de bestuurder. Het functioneren van de bestuurder is positief beoordeeld. Leerpunten zijn opgenomen bij “De kwaliteit van het Toezicht en het functioneren van de toezichthouders.”

Onderwijscommissie: Kees van Buuren en Wendy van de Ven

De commissie heeft de verschillende schoolplannen doorgenomen en een overleg gehad met de directeurs. Tevens had men enkele schoolbezoeken gepland. Deze konden geen doorgang vinden i.v.m. de beperking van contacten als gevolg van het Coronavirus. Zodra de situatie het toelaat worden de bezoeken alsnog uitgevoerd.

De vergoedingen voor de leden van de Raad van Toezicht zijn:

- voorzitter RvT: € 3750 per jaar;
- leden RvT (Stadhouders, Van Buuren en mevr. Van de Ven): € 2500 per jaar

De landelijke richtlijn van de VTOI en het resultaat van het tijdschrijven in kalenderjaar 2019 zijn als input meegenomen. Evaluatie van de hoogte van de vergoedingen is, gezien de bijzondere invulling van het toezicht in 2020, momenteel niet zinvol.

6.2.2 De kwaliteit van het Toezicht en het functioneren van de toezichthouders.

Van toepassing is de Code Goed Bestuur in het primair onderwijs, zoals deze is opgesteld door de PO-Raad. Dit houdt in dat de bestuurder bestuurt en de Raad van Toezicht hierop toezicht houdt. De bestuurder stelt het beleid op de diverse terreinen (onderwijs, organisatie, identiteit, HRM, huisvesting, financiën en kwaliteitsbeleid) vast en de Raad van Toezicht kan dit beleid goedkeuren en/of aanpassing van dit beleid vragen. De Raad van Toezicht acht het nodig voldoende toegerust te zijn om de toezichthoudende taak goed te kunnen invullen. De leden Kees van Buuren en mevr. Wendy van de Ven hebben in 2020 (een) scholingsdag(en) van het VTOI gevolgd, namelijk de cursus “Toezien op onderwijskwaliteit” (WvdV en KvB) en “De startende toezichthouder in onderwijs en kinderopvang” (KvB). In het functioneringsgesprek met de bestuurder (juni 2020) is opgemerkt dat het wenselijk is om de ontwikkelagenda, opgesteld in 2019 door een extern begeleider, nog weer eens door te nemen teneinde vast te stellen of de aangegeven punten voldoende zijn ingevuld. Herbeoordeling van de ontwikkelagenda leidt tot de conclusie dat de aanbevelingen van de externe begeleider zijn opgevolgd. De jaarlijkse zelfevaluatie RvT en evaluatie RvT-bestuurder (najaar 2020) levert op dat Raad en bestuurder in het algemeen van mening zijn dat taken en verantwoordelijkheden correct worden ingevuld. Leerpunten zijn: de RvT zou zich beter in de beleidsontwikkeling moeten verdiepen om de bestuurder te informeren en sparringpartner moeten zijn bij te maken beleidskeuzes; de bestuurder zou de RvT tijdig voldoende dienen te informeren met beleidsdocumenten en over personele zaken (ziekteverzuim, scholing e.a.) en meer dan nu gebruik kunnen maken van de expertise van de afzonderlijke leden van de Raad. Verder is een eerste verantwoordelijkheid zicht te hebben op de kwaliteit van het onderwijs, zoals dat door de ProCon-scholen wordt verzorgd. Daarom is eerder besloten om bij een aantal RvT-vergaderingen als eerste agendapunt een presentatie vanuit het onderwijs te laten verzorgen.

Toolkit Good Governance.

Teneinde het bestuur en het toezicht goed te kunnen invullen dienen een aantal zaken/documenten op orde te zijn.

In 2019 zijn de Statuten van de Stichting en het Reglement Raad van Toezicht gereviseerd.

In 2020 is het Managementstatuut gereviseerd en zijn het Bestuurlijk Toetsingskader (BTK) met indicatoren en de jaarkalender RvT-bestuur ingevuld.

6.2.3 Vergaderingen

- Er werd als RvT met aanwezigheid bestuurder in 2020 zes maal vergaderd en eenmaal zonder bestuurder. De vergaderingen vonden plaats op:
3 februari, 23 maart, 25 mei, 29 juni, 14 september, 12 oktober en 7 december.
Als regel bestaat het eerste agendapunt uit een informatieve onderwijsronde, een aantal keren verzorgd door de directeur van een van de scholen.
- Per RvT-vergadering wordt er een besluitenlijst RvT gemaakt ter publicatie op de website van ProCon. Het doel is om alle bij ProCon betrokkenen te informeren.
- Bij de evaluatie RvT – bestuurder in oktober 2020 is afgesproken dat de bestuurder de Raad van Toezicht maandelijks, uitgezonderd vakanties, schriftelijk informeert, eventueel aangevuld met informatie van de voorzitter RvT. Driemaal per jaar wordt de Raad schriftelijk geïnformeerd door de directeurs van de vijf ProCon-scholen over alle relevante zaken het onderwijs op de scholen betreffend.
- Voorzitter RvT en bestuurder hebben regelmatig mondeling overleg, gemiddeld eenmaal per maand, over actuele ontwikkelingen bij de Stichting ProCon en/of ter voorbereiding van de vergaderingen.
- Overleg RvT - GMR vond eenmaal plaats: op 18 mei. Het overleg op 16 november is geannuleerd. Het betreffen informatieve vergaderingen. Alle actuele zaken komen aan de orde, m.n. ook de punten waarin de GMR formeel een adviesbevoegdheid of instemmingbevoegdheid heeft: het Koersplan gemeente Epe, het bestuursformatieplan, het personeelsbeleidsplan, de begroting en de jaarrekening.
- Het overleg RvT - directeurs van de vijf scholen heeft plaats gevonden op 21 september. Het betreffen informatieve vergaderingen, waarin de RvT zich mondeling laat informeren over de invulling van het onderwijs op de verschillende ProCon-scholen.

Onderwerpen en uitkomsten

De bestuurder heeft de volgende zaken ingebracht bij de RvT-vergaderingen, ter informatie of ter advisering of ter goedkeuring door de RvT:

Ter informatie

- Ondersteuningsplan passend onderwijs Zeeluwe, waarin ProCon participeert.
- Er vindt een onderzoek plaats m.b.t samenwerking van scholen voor voortgezet onderwijs in de regio t.w. CC de Noordgouw te Heerde en RSG-NOV te Epe. Penta Rho is hierbij betrokken.
- Er wordt een controller ingehuurd ter beoordeling van de financiële processen bij ProCon en tevens voor het beoordelen of deze processen geborgd zijn.
- Er vindt een onderzoek plaats naar de kwaliteit van de ventilatie op de scholen. Dit vanwege het besmettingsgevaar Covid-19 bij kwalitatief onvoldoende ventilatie.
- De gemeenteraad Epe heeft de verbouwing van de W.G. van der Hulstschool (twee extra lokalen) goedgekeurd.
- Er wordt afgesproken om in 2020 een thema-avond over “identiteit” te organiseren onder leiding van Verus. Als gevolg van de pandemie (Coronavirus) is het tot nu toe niet mogelijk gebleken deze bijeenkomst “fysiek” in te vullen.
- Een brief van de Inspectie waarin wordt gemeld dat de Stichting ProCon *een bovenmatig eigen vermogen* heeft (boven de signaleringswaarde van de Inspectie). Nagegaan wordt (afspraak 7 december 2020) wat hiermee wordt bedoeld en of het negatieve exploitatieresultaat voor 2021 dit teniet doet.

Ter goedkeuring

- Het accountantsverslag van drs. A. van der Velden R.A. is besproken en de jaarrekening 2019 en het jaarverslag 2019 zijn door de RvT goedgekeurd.
- De jaarrekening 2019 Stichting Kleurrijk is goedgekeurd.
- Afwijking op het ProConbeleid ten aanzien van aanbestedingsbeleid inzake speelplein A. de Vriesschool is goedgekeurd.
- Bestuursformatieplan 2020-2021 e.v. is goedgekeurd.
- Koersplan Duurzame Kindvoorzieningen gemeente Epe.
De hoofdlijn van het Koersplan is de zorg voor een breed onderwijsaanbod in de gemeente Epe (identiteit, type onderwijs, kinderopvang, p.o. en v.o.).
Vanuit de RvT is aangegeven dat de belangen van ProCon, waaronder het aanbod p.c. basisonderwijs, goed bewaakt dienen te worden.
- De bestuurder heeft namens Stichting ProCon de intentieverklaring voor invulling van de activiteiten vanuit het Koersplan getekend.
- Vragenlijst ten behoeve van Verus met betrekking tot de toekomst Stichting ProCon. Het betreft de wenselijkheid van samenwerking van ProCon met andere Stichtingen voor primair onderwijs. De hoofdvraag is of nadere bestuurlijke samenwerking bevorderlijk is voor de kinderen/leerlingen in de regio Epe/Vaassen in het algemeen en voor het onderwijs van ProCon in het bijzonder.
- (Financiële) risicoanalyses Stichting ProCon zijn goedgekeurd. Afgesproken is dat de bestuurder tweemaal per kalenderjaar (juni en oktober) een dergelijke analyse aanbiedt ter goedkeuring. En dat, indien inhoudelijk financiële risico's jaarlijks terugkeren, deze worden opgenomen in de begroting. Inhoudelijk lijken op dit moment de risico's met betrekking tot onderhoud gebouwen en personeel (waaronder ziekteverzuim, vergoeding Ministerie van salarisverhoging en niet kunnen inzetten IJsselpoolers) de grootste componenten.
- Meerjarenbegroting 2021-2024 Stichting ProCon is door de RvT goedgekeurd.
- Meerjarenbegroting 2020 e.v. gebouw Bartje is (eerder) goedgekeurd.
De RvT doet de suggestie om de onderhoudskosten gebouw Bartje te activeren op de begroting. Dit blijkt inderdaad verstandig te zijn en is reeds uitgevoerd.
- Meerjarenbegroting 2020 e.v. NT2 is (eerder) goedgekeurd.

Ter vaststelling

- Het managementstatuut is gereviseerd. De gereviseerde versie wordt vastgesteld.
- De aangepaste versie Reglement Raad van Toezicht is vastgesteld.
- Het Bestuurlijk Toezichtskader (BTK) wordt vastgesteld. In dit BTK is, aan de hand van indicatoren, vastgelegd welke beleidsdoelen de bestuurder dient te behalen.
- De jaarkalender Raad van Toezicht Stichting ProCon wordt vastgesteld.
In de jaarkalender wordt aangegeven in welke RvT-vergadering de betreffende onderwerpen aan de orde komen en ter informatie of ter vaststelling of ter goedkeuring worden aangeboden.

6.2.4 Beschrijving van de verschillende aandachtsgebieden van de RvT

Identiteit

De Stichting ProCon heeft als doel protestants christelijk basisonderwijs aan te bieden in de gemeente Epe. De Stichting beheert vijf basisscholen, waarvan drie in Epe en twee in Vaassen.

De Raad van Toezicht heeft in 2019 uitgesproken de formulering met betrekking tot identiteit, zoals die in de Statuten is opgenomen, te handhaven. Hierbij is de Raad ook gevoed door de oudergeleding van de GMR, die de onderscheidende identiteit van groot belang vindt. Daarnaast moet worden vastgesteld dat het lastiger is medewerkers te vinden die deze uitgangspunten in woord en daad onderschrijven en tevens dat een groot deel van de ouders/verzorgers van de leerlingen de protestants christelijke levensovertuiging niet deelt. Men kiest voor een ProCon-school omdat men positief is over de kwaliteit van het onderwijs en de betrokkenheid bij de ons toevertrouwde kinderen.

Er is een thema-avond over "identiteit" gepland. Deze is vanwege de Coronacrisis in 2020 nog niet ingevuld. Verder is uitgesproken om bij een eventuele verdere samenwerking tussen ProCon en andere Stichtingen, de handhaving van de identiteit van onze scholen voldoende aandacht te geven.

Onderwijs

2020 was een bijzonder jaar. Als Raad van Toezicht zijn we ruim geïnformeerd over hoe de onderwijsinvulling in maart/april digitaal is ingevuld. Ons beeld is dat bestuur, directeuren en leerkrachten een macroprestatie hebben geleverd om in no-time over te gaan op digitale lesmethodes. Terugkoppeling vanuit de oudergeleding van de GMR bevestigt dat deze invulling bijzonder succesvol is geweest: er zijn geen noemenswaardige leerachterstanden geconstateerd. Ook is bevestigd geworden dat er geen leerlingen onvindbaar waren, d.w.z. waarmee geen contact kon worden gelegd. De inspanningen vanuit de verschillende scholen om de contacten met het thuisfront te onderhouden hebben een mooi resultaat opgeleverd.

Personeel

In het algemeen worden onze scholen ook geconfronteerd met het tekort aan leerkrachten basisonderwijs: het is moeilijk om gekwalificeerde leerkrachten te vinden en het vinden van vervangers (bij ziekte) is uiterst lastig.

Het ziekteverzuim onder het personeel geeft een sterk verbeterd beeld als we dat vergelijken met het gemiddelde van voorgaande jaren. En is momenteel "normaal" voor het p.o. te noemen. Structureel hoge percentages op enkele scholen worden veroorzaakt door enkele langdurig zieken.

Financiën

De jaarrekening 2019 is in de vergadering van 25 mei goedgekeurd.

De accountant heeft een toelichting op de accountantsverklaring gegeven en aangegeven dat, ondanks het negatieve exploitatieresultaat 2019, de Stichting ProCon financieel solide is.

De financiële indices liggen ruim boven de signaleringsgrenzen van de Inspectie.

De aanbevelingen van de accountant:

- Advies om blijvend te richten op het opvangen van de krimp in de formatie en hierbij ook goed te kijken naar de materiële kosten. Wij hebben de krimp p.o. in onze regio echter achter ons liggen en kunnen uitgaan van een stabiel leerlingenaantal.
- Advies om een interne controle te laten uitvoeren op het bestuursbureau. Dit advies wordt vertaald in het inhuren van een financieel controller, die de financiële processen doorloopt en tevens de borging ervan bekijkt.
- Advies om een meerjaren strategische huisvestingsnotitie op te stellen m.b.t. de risico's groot onderhoud. De bestuurder voert dit uit.
- Halfjaarlijkse risicoanalyse wordt al uitgevoerd.
- Ontwikkelingen rondom de opbouw van de onderhoudsvoorziening tijdig aan te passen en te anticiperen op een eventuele wijziging in de regelgeving. Wordt uitgevoerd.

In het Bestuurlijk Toezichtskader is geformuleerd dat over vier kalenderjaren, gerekend vanaf 2020, een netto positief resultaat moeten halen. De begroting 2021 en de meerjarenbegroting 2021-2024 zijn in de vergadering van 7 december goedgekeurd. Ook het jaar 2021 laat nog een negatief exploitatieresultaat zien, maar vanaf 2022 worden positieve resultaten verwacht.

Huisvesting

Het Ministerie heeft gelden beschikbaar gesteld om in elk schoolgebouw zorg te dragen voor adequate ventilatie. Goede ventilatie in gebouwen lijkt een belangrijke factor te zijn bij het voorkomen van besmettingen met het Coronavirus.

Wat betreft adequate huisvesting is belangrijk dat de bouw van twee extra lokalen bij de W.G. van de Hulstschool is goedgekeurd door de gemeenteraad van Epe.

Het dossier Kleurrijk is helaas nog steeds niet afgerond. Er wordt nog steeds overleg gepleegd tussen de participanten (waaronder PROO en ProCon) en de gemeente Epe om tot een afronding te komen en duidelijkheid te krijgen over de verantwoordelijkheden en financiële afhandeling van o.a. de geplaatste zonnepanelen en duurzaamheidsmaatregelen.

drs. Wim Bouwstra, voorzitter Raad van Toezicht

JAARREKENING 2020

JAAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2020

En vergelijkende cijfers 2019. - na verwerking resultaatbestemming -

		31-12-2020		31-12-2019	
		€	€	€	€
1	ACTIVA				
1.1	Vaste activa				
1.1.2	Materiële vaste activa	644.512		572.346	
1.1.3	Financiële vaste activa	215.122		319.566	
	<i>Totaal vaste activa</i>		859.634		891.912
1.2	Vlottende activa				
1.2.2	Vorderingen	317.138		275.863	
1.2.3	Kortlopende effecten	100.640		64.850	
1.2.4	Liquide middelen	1.185.059		1.270.880	
	<i>Totaal vlottende activa</i>		1.602.837		1.611.593
	TOTAAL ACTIVA		2.462.471		2.503.505
2	PASSIVA				
2.1	Eigen vermogen	1.412.193		1.612.415	
2.2	Voorzieningen	425.152		364.160	
2.4	Kortlopende schulden	625.126		526.930	
	TOTAAL PASSIVA		2.462.471		2.503.505

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020
En vergelijkende cijfers 2019

		2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
3	Baten						
3.1	Rijksbijdragen OCW	5.698.131		5.361.085		5.604.789	
3.2	Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	-		50.000		2.732	
3.5	Overige baten	207.795		263.889		182.675	
	<i>Totaal baten</i>		5.905.926		5.674.974		5.790.196
4	Lasten						
4.1	Personeelslasten	5.087.914		4.891.936		4.638.166	
4.2	Afschrijvingen	118.721		134.339		122.274	
4.3	Huisvestingslasten	410.325		389.760		415.436	
4.4	Overige lasten	495.354		488.790		524.337	
	<i>Totaal lasten</i>		6.112.314		5.904.825		5.700.213
	<i>Saldo baten en lasten *</i>		-206.388		-229.851		89.983
6	Financiële baten en lasten						
6.1	Financiële baten	7.742		8.000		8.420	
6.2	Financiële lasten	1.577		400		1.609	
	<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		6.165		7.600		6.811
	Totaal resultaat *		-200.222		-222.251		96.794

*(- is negatief)

(Voorstel) bestemming van het resultaat

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

KASSTROOMOVERZICHT 2020
En vergelijkende cijfers 2019

		2020		2019	
	Ref.	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Resultaat uit gewone bedrijfssoefening (saldo baten en lasten)			-206.388		89.983
<i>Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>					
- Afschrijvingen	4.2	118.721		122.274	
- Mutaties voorzieningen	2.2	60.993		66.535	
Totaal van aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat			179.714		188.809
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>					
- Vorderingen	1.2.2-/1.2.2.14	-41.397		48.482	
- Effecten	1.2.3	-35.790		-64.850	
- Kortlopende schulden	2.4-/2.4.18	98.195		-73.835	
Totaal van aanpassingen in werkkapitaal			21.008		-90.203
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			-5.666		188.589
Ontvangen interest	6.1.1-/1.2.2.14		7.786		8.435
Betaalde interest	6.2.1-/2.4.18		323		1.609
Mutaties overige financiële vaste activa	6.1.4 / 6.2.2		-1.176		-
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			621		195.415
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2	-190.886		-74.555	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	1.1.2	-		1.088	
Overige investeringen in financiële vaste activa	1.1.3	104.444		64.754	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-86.442		-8.713
Mutatie liquide middelen	1.2.4		-85.821		186.702
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:					
		2020		2019	
		€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1		1.270.880		1.084.719	
Mutatie boekjaar liquide middelen		-85.821		186.701	
Stand liquide middelen per 31-12		1.185.059		1.271.420	

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA, PASSIVA EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

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

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

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

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen voor waardering van activa, passiva en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Schattingen

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

Verbonden partijen

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

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

Grondslagen Balans

Materiële vaste activa

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

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

Categorie	afschrijvings- termijn in maanden	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
<i>Permanent</i>	480	2,5	n.v.t.
<i>Verbouwing</i>	180	6,7	n.v.t.
<i>Noodlokalen</i>	120	10,0	n.v.t.
<i>Terreininventaris</i>	180	6,7	n.v.t.
<i>Installaties</i>			
<i>Verwarming</i>	144	8,3	500
<i>Alarm</i>	120	10,0	500
<i>Kantoormeubilair en Inventaris</i>			
<i>Bureau's</i>	240	5,0	500
<i>Stoelen</i>	120	10,0	500
<i>Kasten</i>	240	5,0	500
<i>Huishoudelijke apparatuur</i>			
<i>Schoonmaakapparatuur</i>	60	20,0	500
<i>Schoolmeubilair en Inventaris</i>			
<i>Docentensets</i>	240	5,0	500
<i>Leerlingensets</i>	180	6,7	500
<i>Schoolborden</i>	240	5,0	500
<i>Garderobe</i>	240	5,0	500
<i>Onderwijskundige apparatuur en machines</i>			
<i>Kopieerapparatuur</i>	60	20,0	n.v.t.
<i>Audio/video installatie</i>	60	20,0	500
<i>Beamer</i>	60	20,0	500
<i>Projectiemiddelen</i>	60	20,0	500
<i>ICT</i>			
<i>Servers</i>	48	25,0	500
<i>Netwerk</i>	120	10,0	500
<i>Computers</i>	60	33,3	500
<i>Laptops</i>	60	20,0	500
<i>Printers</i>	48	25,0	500
<i>Telefooncentrale</i>	120	10,0	500
<i>Leermiddelen</i>			
<i>Methodes</i>	96	12,5	n.v.t.
<i>Spel- en sportmateriaal</i>	96	12,5	n.v.t.

Gebouwen

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

Terreinen

Terreinen worden opgenomen indien sprake is van economisch eigendom. Hiervan is sprake in het geval van eigen investeringen of van doordecentralisatie van de huisvesting. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Financiële vaste activa

Effecten

Effecten worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden de onderfinanciële vaste activa opgenomen effecten die:

- geen onderdeel zijn van de handelsportefeuille; en
 - niet tot einde looptijd worden aangehouden;
- gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Waardevermeerderingen van deze effecten worden rechtstreeks verwerkt in de herwaarderingsreserve. Op het moment dat de desbetreffende effecten niet langer in de balans worden verwerkt, wordt de cumulatieve waardevermeerdering in het eigen vermogen verwerkt in de staat van baten en lasten.

Indien van een individueel effect de reële waarde onder de (geamortiseerde) kostprijs komt, wordt de waardevermindering verwerkt ten laste van de staat van baten en lasten. Voor rentedragende financiële activa vindt verwerking van de rentebaten plaats tegen de effectieve-rentemethode.

Effecten die onderdeel zijn van de handelsportefeuille worden gewaardeerd tegen reële waarde. Waardeveranderingen worden rechtstreeks in de staat van baten en lasten verwerkt.

Gekochte, rentedragende effecten die tot het einde van de looptijd worden aangehouden worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Transactiekosten die zijn toe te rekenen aan effecten die na de eerste verwerking worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van de waardeveranderingen via de staat van baten en lasten worden rechtstreeks in de staat van baten en lasten verwerkt.

Transactiekosten die zijn toe te rekenen aan effecten die na eerste verwerking worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van de waardeveranderingen via het eigen vermogen worden in de eerste waardering verwerkt. Bij verkoop van de effecten aan een derde of door opname in de effectieve rente (in geval van een rentedragend actief) worden de transactiekosten in de staat van baten en lasten verwerkt.

Overige vorderingen

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten leningen en obligaties die tot het einde van de looptijd zullen worden aangehouden. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze leningen en obligaties gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Transactiekosten worden verwerkt in de eerste waardering. Bijzondere waardeverminderingen worden in mindering gebracht op de geamortiseerde kostprijs en direct verantwoord in de staat van baten en lasten.

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten waarborgsommen en worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze waarborgsommen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Omdat de goederen waarvoor borg is betaald eigendom zijn voor de duur van het gebruik wordt er geen voorziening getroffen voor oninbaarheid.

Vlottende activa

Vorderingen

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

Effecten

Voor de waarderings- en resultaatbepalingsgrondslagen van effecten, zie toelichting effecten financiële vaste activa. Effecten als onderdeel van de vlottende activa hebben een looptijd korter dan één jaar.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan 12 maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserves en bestemmingsreserves.

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

Omschrijving	Doel	Beperkingen	EUR
- Reserve nulmeting	dekking afschrijvingslasten materiele vaste activa uit nulmeting	door bestuur, alleen verwerking afschrijvingslasten uit nulmeting	5.267
- Algemene reserve privaat	dekking eventuele tekorten op het private deel van de exploitatie	alleen verwerken resultaat bestuur	235.336

De bestemmingsfondsen zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, welke door derden is aangebracht.

Voorzieningen

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

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

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

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

Voor het contant maken van de waarde van de voorziening wordt gerekend met een rekenrente welke voor eind 2020 wordt bepaald. De berekening is als volgt:

Rekenrente = Wettelijke rente (bron: DNB) -/- Inflatie (bron: CBS).

Bij een negatieve uitkomst van de rekenrente zal deze op nul worden gesteld.

Voor 2020 wordt er gerekend met een rekenrente van 0,80%. Waarbij de waarde voor de wettelijke rente vastgesteld is op 2,00% en de uitgangswaarde voor de inflatie 1,20% is.

Jubileumuitkeringen

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

Voorziening groot onderhoud

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

Leasing

Operationele leasing

Bij de stichting kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de stichting ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Verplichtingen uit hoofde van operationele leasing worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de staat van baten en lasten over de looptijd van het contract.

Kortlopende schulden

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

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

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

Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen Staat van Baten en lasten

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

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

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

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

Overheidssubsidies

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

Personeelsbeloningen

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

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

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

Pensioenregeling

Nederlandse pensioenregelingen:

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

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

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

Afschrijvingen op materiële vaste activa

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

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

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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

Grondslagen Kasstroomoverzicht

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

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

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

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1.1.2 Materiële vaste activa	1.1.2.1 Gebouwen	1.1.2.2 Terreinen	1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€	€	€
Stand per 01-01-2020					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	362.441	21.411	1.521.382	754.619	2.659.853
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	182.956	2.897	1.214.324	687.329	2.087.506
Materiële vaste activa per 01-01-2020	179.485	18.514	307.058	67.290	572.347
Verloop gedurende 2020					
Investerings	87.540	18.167	68.342	16.837	190.886
Afschrijvingen	26.201	1.225	67.777	23.518	118.721
Mutatie gedurende 2020	61.339	16.942	565	-6.681	72.165
Stand per 31-12-2020					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	449.981	39.578	1.589.724	771.456	2.850.739
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	209.157	4.122	1.282.101	710.847	2.206.227
Materiële vaste activa per 31-12-2020	240.824	35.456	307.623	60.609	644.512

Gebouwen

Er is geen sprake van volledige doordecentralisatie. De gebouwen zijn eigendom van de gemeente behoudens het deel dat de instelling met eigen private middelen heeft gefinancierd.

Het schoolgebouw van de voormalige kleuterschool Bartje, Asseltseweg 4 te Epe is eigendom van de Stichting Procon.

Door het bevoegde gezag is besloten in 1998 voor het laatste op dit gebouw af te schrijven.

Verzekerde waarde 2020 € 377.200; waarde OZB € 244.000

Restwaarde (waarde onderliggende grond) € 2.178.

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1.1.3	Financiële vaste activa	Boek- waarde 1-1-2020	Investe- ringen 2020	Desinves- teringen 2020	Waarde- verandering 2020	Resultaat 2020	Boek- waarde 31-12-2020
		€	€	€	€	€	€
1.1.3.7	Effecten	273.816	-	100.640	-1.254	-	171.922
1.1.3.8	Overige vorderingen	45.750	450	3.000	-	-	43.200
	Totaal Financiële vaste activa	319.566	450	103.640	-1.254	-	215.122

1.1.3.7	Effecten	Boek- waarde 1-1-2020	Investe- ringen 2020	Desinves- teringen 2020	Waarde- verandering 2020	Boek- waarde 31-12-2020
		€	€	€	€	€
1.1.3.7.4	Overige effecten	273.816	-	100.640	-1.254	171.922
	Totaal Effecten	273.816	-	100.640	-1.254	171.922

1.2 Vlottende activa

1.2.2	Vorderingen	31-12-2020	31-12-2019
		€	€
1.2.2.2	OCW	249.317	231.118
1.2.2.3	Gemeenten en Gemeenschappelijke regelingen	718	-
1.2.2.10	Overige vorderingen	22.903	3.861
	<i>Subtotaal vorderingen</i>	<i>272.938</i>	<i>234.979</i>
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten	38.862	35.424
1.2.2.14	Te ontvangen interest	5.338	5.460
	<i>Overlopende activa</i>	<i>44.200</i>	<i>40.884</i>
	Totaal Vorderingen	317.138	275.863

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

1.2.3	Kortlopende effecten	Boek- waarde 1-1-2020	Investe- ringen 2020	Desinveste- ringen 2020	Boek- waarde 31-12-2020
		€	€	€	€
1.2.3.2	Obligaties	64.850	100.640	64.850	100.640
	Totaal Kortlopende effecten	64.850	100.640	64.850	100.640

1.2.4	Liquide middelen	31-12-2020	31-12-2019
		€	€
1.2.4.1	Kasmiddelen	482.237	409.907
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen	702.822	860.973
	Totaal liquide middelen	1.185.059	1.270.880

2 Passiva

2.1 Eigen vermogen

	Stand per 01-01-2019	Resultaat 2019	Overige mutaties	Stand per 31-12-2019	Stand per 01-01-2020	Resultaat 2020	Overige mutaties	Stand per 31-12-2020
	€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1 Eigen vermogen								
2.1.1.1 Algemene reserve	1.296.022	86.488	-	1.382.510	1.382.510	-210.920	-	1.171.590
2.1.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)	11.252	-3.182	-	8.070	8.070	-2.803	-	5.267
2.1.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)	208.347	13.488	-	221.835	221.835	13.501	-	235.336
Totaal Eigen vermogen	1.515.621	96.794	-	1.612.415	1.612.415	-200.222	-	1.412.193

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

2.1.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)

	Stand per 01-01-2019	Resultaat 2019	Overige mutaties	Stand per 31-12-2019	Stand per 01-01-2020	Resultaat 2020	Overige mutaties	Stand per 31-12-2020
	€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.2.10 Reserve nulmeting	11.252	-3.182	-	8.070	8.070	-2.803	-	5.267
Totaal bestemmingsreserves (publiek)	11.252	-3.182	-	8.070	8.070	-2.803	-	5.267

2.1.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)

	Stand per 01-01-2019	Resultaat 2019	Overige mutaties	Stand per 31-12-2019	Stand per 01-01-2020	Resultaat 2020	Overige mutaties	Stand per 31-12-2020
	€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.3.1 Algemene reserve privaat	208.347	13.488	-	221.835	221.835	13.501	-	235.336
Totaal bestemmingsreserves (privaat)	208.347	13.488	-	221.835	221.835	13.501	-	235.336

2.2 Voorzieningen

	Stand per 01-01-2020	Dotatie 2020	Onttrek-king 2020	Vrijval 2020	Rente mutatie*	Stand per 31-12-2020	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1 Personele voorzieningen	44.491	12.113	9.410	2.386	-	44.808	12.721	17.896	14.191
2.2.3 Voorzieningen voor groot onderhoud	319.668	104.267	43.591	-	-	380.344	80.927	299.417	-
Totaal Voorzieningen	364.159	116.380	53.001	2.386	-	425.152	93.648	317.313	14.191

* bij netto contante waarde

2.2.1 Personele voorzieningen

	Stand per 01-01-2020	Dotatie 2020	Onttrek-king 2020	Vrijval 2020	Rente mutatie*	Stand per 31-12-2020	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1.4 Jubileumuitkeringen	44.491	12.113	9.410	2.386	-	44.808	12.721	17.896	14.191
Totaal personele voorzieningen	44.491	12.113	9.410	2.386	-	44.808	12.721	17.896	14.191

* bij netto contante waarde

2.4 Kortlopende schulden

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
2.4.8 Crediteuren	29.903	53.343
2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen	209.361	192.646
2.4.10 Schulden terzake van pensioenen	61.157	60.648
2.4.12 Kortlopende overige schulden	4.906	1.441
<i>Subtotaal kortlopende schulden</i>	<i>305.327</i>	<i>308.078</i>
2.4.14 Vooruit ontvangen subsidies OCW	98.119	13.091
2.4.17 Vakantiegeld en vakantiedagen	153.872	143.978
2.4.19 Overige overlopende passiva	67.808	61.783
<i>Overlopende passiva</i>	<i>319.799</i>	<i>218.852</i>
Totaal Kortlopende schulden	625.126	526.930

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Rechten

De volgende niet uit balans blijkende rechten worden hieronder toegelicht.

Vlg Nr.	Omschrijving	Periode van t/m		Loop- tijd	Bedrag per maand	Bedrag verslag- jaar	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 - 5 jaar	Bedrag > 5 jaar	Bedrag totaal
				Mndn	€	€	€	€	€	€
1	Stg. Kom, Kleine Kom	15-8-2018	15-8-2023	60	1.458	18.955	17.500	28.438	-	45.938
2	Stg. Kom, ADV	15-8-2018	15-8-2023	60	303	2.206	3.636	5.909	-	9.545
3	Stg. Kom Violier	15-8-2018	15-8-2023	60	1.200	14.520	14.400	23.400	-	37.800
4	Cultuurplein	15-8-2018	15-8-2023	60	501	4.509	6.012	9.769	-	15.781

Verplichtingen

De volgende niet uit balans blijkende verplichtingen worden hieronder toegelicht.

Vlg Nr.	Omschrijving	Periode van t/m		Loop- tijd	Bedrag per maand	Bedrag verslag- jaar	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 - 5 jaar	Bedrag > 5 jaar	Bedrag totaal
				Mndn	€	€	€	€	€	€
1	Stg. MFC Kleurrijk	1-9-2015	n.v.t.	n.v.t.	3.249	38.992	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
2	Konika Minolta	1-5-2018	1-5-2023	60	690	8.276	8.276	11.036	-	19.312

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

3 Baten

3.1	Rijksbijdragen	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
3.1.1	Rijksbijdragen						
3.1.1.1	Rijksbijdrage OCW	5.020.368		4.795.802		4.802.363	
	Totaal Rijksbijdrage		5.020.368		4.795.802		4.802.363
3.1.2	Overige subsidies						
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	347.945		287.234		405.504	
	Totaal Rijksbijdragen		347.945		287.234		405.504
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV		329.818		278.049		396.923
	Totaal Rijksbijdragen		5.698.131		5.361.085		5.604.790

3.2	Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
3.2.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden						
3.2.2.2	Overige gemeentelijke en Gemeenschappelijke Regelingen - bijdragen en -subsidies	-		50.000		2.732	
	Totaal Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden		-		50.000		2.732
	Totaal overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden		-		50.000		2.732

3.5	Overige baten	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
3.5.1	Verhuur	40.191		44.048		47.436	
3.5.2	Detachering personeel	7.559		2.941		2.911	
3.5.10	Overige	160.045		216.900		132.327	
	Totaal overige baten		207.795		263.889		182.674

Overige

8095 overige personeelsgebonden	757	211.700	0
SKBG	17.327		0
Vervangingspool	46.170		94.375
Stg. Zeeluwe, vacatiegelden	1.458		2.000
8595 mutaties schoolrekeningen	10.611	5.200	17.286
Subsidie Taalonderwijs	0		11.231
Stg. Kom energie	6.407		0
Lerarentekort (PON)	22.512		750
muzieksubsidie	0		3.338
overige baten	4.804		303
Diensten OIG	0		3.042
	110.045	216.900	132.327

4 Lasten

4.1	Personeelslasten	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
4.1.1	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten						
4.1.1.1	Lonen en salarissen	3.800.234		4.683.686		3.414.187	
4.1.1.2	Sociale lasten	417.729		-		371.767	
4.1.1.3	Premies Participatiefonds	136.329		-		117.341	
4.1.1.4	Premies Vervangingsfonds	4.197		-		5.933	
4.1.1.5	Pensioenpremies	534.459		-		510.714	
	Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		4.892.948		4.683.686		4.419.942
4.1.2	Overige personele lasten						
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	9.728		5.500		781	
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	8.770		-		2.982	
4.1.2.3	Overige	283.182		227.750		264.877	
	Totaal overige personele lasten		301.680		233.250		268.640
4.1.3	Ontvangen uitkeringen personeel						
4.1.3.3	Overige uitkeringen personeel	106.713		25.000		50.417	
	Af: Ontvangen uitkeringen personeel		106.713		25.000		50.417
	Totaal personele lasten		5.087.915		4.891.936		4.638.165
	<u>Overige</u>						
	4016 Nascholing		96.066		105.000		104.940
	4040 Uitbesteding derden		44.494				1.400
	4089 Schoolbegeleiding		20.803		21.500		26.734
	4095 overige personeelskosten		6.887		101.250		6.016
	Verschoor, passend onderwijs		43.718				54.129
	Negatief getoetsten		29.567				38.949
	Coaching/begeleiding		8.197				3.003
	Teambuilding/uitje/attenties		9.055				7.043
	PROO Eureka		4.000				0
	muziekonderwijs		0				1.120
	Archipel vervangingspool		14.440				14.833
	NT2		0				4.991
	Vrijwilligersvergoeding		1.603				1.719
	Derdengelden		4.351				0
			<u>283.182</u>		<u>227.750</u>		<u>264.877</u>

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 102 in 2020 (2019: 99). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2020	2019
Bestuur / Management	6	6
Personeel primair proces	78	77
Ondersteunend personeel	18	16
Totaal gemiddeld aantal werknemers	<u>102</u>	<u>99</u>

4.2	Afschrijvingen	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	118.721		134.339		122.274	
	Totaal afschrijvingen		118.721		134.339		122.274

4.3	Huisvestingslasten	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
4.3.1	Huur	38.992		38.993		54.607	
4.3.3	Onderhoudslasten (klein onderhoud)	45.535		42.000		57.592	
4.3.4	Energie en water	88.074		77.400		77.414	
4.3.5	Schoonmaakkosten	113.439		109.850		103.270	
4.3.6	Belastingen en heffingen	9.412		9.900		10.199	
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorziening	104.267		104.267		104.267	
4.3.8	Overige	10.604		7.350		8.087	
	Totaal huisvestingslasten		410.323		389.760		415.436

4.4	Overige lasten	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerlasten	118.912		125.025		116.617	
4.4.2	Inventaris en apparatuur	8.420		6.550		6.012	
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	236.925		230.000		249.869	
4.4.5	Overige	131.096		127.215		151.840	
	Totaal overige lasten		495.353		488.790		524.338

Separate specificatie kosten instellingsaccountant

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

		2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.1	Controle van de jaarrekening	3.139		5.500		8.428	
4.4.1.1.2	Andere controlewerkzaamheden	-		-		-	
4.4.1.1.3	Fiscale advisering	-		-		-	
4.4.1.1.4	Andere niet-controlediensten	-		-		-	
			3.139		5.500		8.428

Uitsplitsing honoraria naar accountantskantoor

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

Honoraria met betrekking tot de werkzaamheden

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

Bovenstaande accountants honoraria zijn verwerkt op basis van het lastenstelsel.

4.4.5	Overige lasten	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
4.4.5.1	Wervingskosten	2.166		6.000		7.358	
4.4.5.2	Representatiekosten	2.139		2.300		1.902	
4.4.5.3	Huishoudelijke kosten	10.867		4.150		5.367	
4.4.5.4	Buitenschoolse cq bijzondere activiteiten	18.844		17.600		23.124	
4.4.5.6	Contributies	11.263		15.800		15.192	
4.4.5.7	Abonnementen	2.934		2.750		3.167	
4.4.5.8	Medezeggenschapsraad	2.449		4.150		5.747	
4.4.5.9	Verzekeringen	3.502		2.665		3.977	
4.4.5.10	Reproductiekosten, drukwerk, schoolgids	33.834		33.800		34.496	
4.4.5.11	Toetsen en testen	2.051		4.650		2.630	
4.4.5.12	Culturele vorming	9.173		11.500		13.852	
4.4.5.13	Overige overige lasten	31.874		21.850		35.029	
	Totaal overige lasten		131.096		127.215		151.841

Overige overige lasten

4495 Overige kosten	3.289	5.250	2.433
mutaties schoolrekeningen	1.510		7.875
Diensten OIG	4.314		0
Mutaties 2019 (subsidie in 2019 ontvangen)	5.949		0
Cursus RvT	0		4.894
Bouwbegeleiding	0		4.882
4426 leerlingenvervoer (NT2)	14.878	15.000	13.886
4427 Schoolzwemmen (NT2)	232	600	369
4460 Donaties en giften	504		0
4546 Public Relations	1.198	1.000	690
	<u>31.874</u>	<u>21.850</u>	<u>35.029</u>

6 Financiële baten en lasten

6.1	Financiële baten	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
6.1.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	7.664		8.000		8.420	
6.1.4	Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	78		-		-	
	Totaal financiële baten		7.742		8.000		8.420

6.2	Financiële lasten	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
6.2.1	Rentelasten en soortgelijke lasten	323		400		1.609	
6.2.2	Waardeverminderingen financiële vaste activa en effecten	1.254		-		-	
	Totaal financiële lasten		1.577		400		1.609

(VOORSTEL) BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

		Resultaat 2020	
		€	€
2.1.1	Algemene reserve (publiek)		-210.920
2.1.2	<u>Bestemmingsreserves (publiek)</u>		
2.1.2.10	Reserve nulmeting	-2.803	
	Totaal bestemmingsreserves publiek		-2.803
2.1.3	<u>Bestemmingsreserves (privaat)</u>		
2.1.3.1	Algemene reserve privaat	13.501	
	Totaal bestemmingsreserves privaat		13.501
	Totaal resultaat		-200.222

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

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

VERBONDEN PARTIJEN

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

Verbonden partij, minderheidsdeelneming

Statutaire naam	Juridische vorm 2020	Statutaire zetel	Code activi- teiten	Deelname- percentage
Stg. Kleurrijk	Stichting	Epe	1; 3	0%
SWV 25-09 PO te Harderwijk	Stichting	Harderwijk	4	0%

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

VERANTWOORDING SUBSIDIES

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

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

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

Omschrijving	Toewijzing		Prestatie is ultimo 2020 conform subsidiebeschikking	
	Kenmerk	Datum	geheel afgerond	niet afgerond
subsidie zij-instroom	1078850	20-03-2020		x
subsidie zij-instroom	1052381	20-03-2020		x
Inhaal- en onderst. Progr.	IOP-41736-po	02-07-2020		x
Inhaal- en onderst. Progr.	IOP-41736-po	16-10-2020		x

WNT-VERANTWOORDING 2020

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

Indeling en bezoldigingsklasse

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

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

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

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

Complexiteitspunten

Aantal complexiteitspunten per instellingscriteria:	2020
Gemiddelde totale baten	2
Gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	1
Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	1
Totaal aantal complexiteitspunten	4
Bezoldigingsklasse	A
Bezoldigingsmaximum	€ 119.000

Afwijkende bezoldiging

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

WNT-VERANTWOORDING 2020

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

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

Naam	De heer M.A. Diepeveen
Functiegegevens (2020)	
Functie(s)	algemeen directeur
Aanvang functie	01-01
Afloop functie	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,500
Dienstbetrekking	Ja
Bezoldiging (2020)	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	47.238
Beloningen betaalbaar op termijn	8.035
Subtotaal bezoldiging	55.273
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Bezoldiging	55.273
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	59.500
Het bedrag van de overschrijding	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens (2019)	
Functie(s)	algemeen directeur
Aanvang functie	01-01
Afloop functie	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,500
Dienstbetrekking	Ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	43.585
Beloningen betaalbaar op termijn	7.669
Subtotaal bezoldiging	51.254
Bezoldiging	51.254
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	57.500

WNT-VERANTWOORDING 2020

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

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

WNT-VERANTWOORDING 2020

1c. Toezichthoudend topfunctionaris

De volgende toezichthoudend topfunctionarissen zijn in de tabel hieronder opgenomen.

Naam toezichthouder	De heer W. Bouwstra	De heer C.H. van Buuren	De heer A.R.M. Endendijk	De heer M.D.M. Stadhouders
Functiegegevens 2020				
Functiecategorie	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang functie	01-01	01-01	01-01	01-01
Afloop functie	31-12	31-12	31-12	31-12

Bezoldiging in 2020				
Bezoldiging	4.009	2.500	-	2.645
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	17.850	11.900	11.900	11.900
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	4.009	2.500	-	2.645
Het bedrag van de overschrijding	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2019				
Functiecategorie	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang functie	01-01	01-01	01-01	01-01
Afloop functie	31-12	31-12	31-12	31-12
Bezoldiging	1.729	1.250	1.250	1.250
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	17.250	11.500	11.500	11.500

Naam toezichthouder	Mevrouw D.M. van de Ven-Scholten
---------------------	----------------------------------

Functiegegevens 2020	
Functiecategorie	Lid
Aanvang functie	01-01
Afloop functie	31-12

Bezoldiging in 2020	
Bezoldiging	2.500
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	11.900
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	2.500
Het bedrag van de overschrijding	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde	N.v.t.

Gegevens 2019	
Functiecategorie	Lid
Aanvang functie	01-03
Afloop functie	31-12
Bezoldiging	937
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	11.500

WNT-VERANTWOORDING 2020

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

Niet van toepassing, er zijn geen leidinggevende topfunctionarissen en toezichthoudende topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder.

Er zijn geen leidinggevende topfunctionarissen of toezichthoudende topfunctionarissen die kunnen worden aangemerkt als topfunctionaris.

WNT-VERANTWOORDING 2020

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

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

WNT-VERANTWOORDING 2020

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

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

WNT-VERANTWOORDING 2020

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

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

Bij bovenstaande leidinggevende topfunctionarissen is er geen sprake van een overschrijding of onverschuldigde betaling na cumulatie van alle bezoldigingen bij deze en andere WNT-instellingen.

WNT-VERANTWOORDING 2020

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

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

WNT-VERANTWOORDING 2020

3. Niet-topfunctionarissen boven de norm

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

GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON

Naam: Stichting Procon
Rechtsvorm: Stichting
Zetel: Vaassen
KvK nummer: 8129357

Adres: Westerenkweg 17, 8172 VT Vaassen
Telefoon: 0578-575806
E-mailadres: administratie@stichting-procon.nl
Internetsite: www.stichting-procon.nl

Contactpersoon: M.A. Diepeveen
Telefoon: 0578-575806
E-mailadres: tdiepeveen@stichting-procon.nl

Bestuursnummer: 41736

BRIN-nummers: 04NV K. Norelschool
07KS W.G.van de Hulstschool
08VI Anne de Vriesschool
19LF t Mozaïek
19LW De Violier

ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN RAAD VAN TOEZICHT

Bestuurder(s)

				Reden niet ondertekend /
Naam	Plaats	Datum	Ondertekend	Ondertekening
M.A. Diepeveen				

Toezichthouder(s)

				Reden niet ondertekend /
Naam	Plaats	Datum	Ondertekend	Ondertekening
W. Bouwstra				
C.H. van Buuren				
A.R. Endendijk				
D.M. van de Ven-Scholten				

OVERIGE GEGEVENS

STATUTAIRE BEPALING VAN HET RESULTAAT

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

BIJLAGEN

OCW-BIJLAGE

1.2.2.2 Ministerie van OCW

Overlopende post lumpsum	Bekostigings jaar	Beschikking (nummer en datum)	Bedrag beschikking €	Toegerekend t/m jaar 2020 €	Ontvangen t/m jaar 2020 €	Te vorderen 31-dec 2020 €
Personeel						
K.Norel	2020/2021	1060584	474.132	197.555	163.813	33.742
W.G. van der Hulst	2020/2021	1061694	578.953	241.230	200.028	41.202
Anne de Vries	2020/2021	1062600	601.983	250.826	207.985	42.841
t Mozaiek	2020/2021	1065193	894.079	372.533	308.904	63.629
de Violier	2020/2021	1065192	889.544	370.644	307.338	63.306
Prestatiebox						
K.Norel	2020/2021	1067347	22.812	9.505	9.513	-8
W.G. van der Hulst	2020/2021	1068089	28.515	11.881	11.891	-10
Anne de Vries	2020/2021	1068417	32.996	13.748	13.759	-11
t Mozaiek	2020/2021	1072094	46.235	19.265	19.280	-15
de Violier	2020/2021	1072095	45.624	19.010	19.025	-15
Onderwijsachterstanden						
K.Norel	2020/2021	1072881	9.994	4.164	3.453	711
t Mozaiek	2020/2021	1075342	55.427	23.095	19.150	3.945
Totaal OCW			<u>3.680.296</u>	<u>1.533.457</u>	<u>1.284.139</u>	<u>249.317</u>

SPECIFICATIE BALANSPOSTEN

1. ACTIVA

1.2 Materiële vaste activa

1.2.1.1 Gebouw (exclusief installaties)

2020

Het betreft het schoolgebouw van de voormalige kleuterschool Bartje, Asseltseweg 4 e Epe.

Door het bevoeg gezag is besloten in 1998 voor het laatst op dit gebouw af te schrijven.

Verzekerde waarde 2020 € 377.200; waarde OZB € 244.000.

Restwaarde (waarde onderliggende grond) 2.178

1.2.1.1. Verbouwingen

1. Betreft het gedeelte voor rekening bestuur van de in 2012 gedane aanbouw (bestuursbureau)", Westerenkweg 17 te Vaassen
Het totaalbedrag wordt in 20 jaar, voor het eerst in 2012, afgeschreven en geboekt t.l.v. de verenigingslasten.

Verbouwingswerkzaamheden	115.199	
Afschrijving t/m 2019	-56.960	
Afschrijving 2020	-7.680	
	<u>-64.640</u>	
		50.559

- 2 Betreft verbouwing IB + directie ruimte bij de Anne de Vries in 2010.
Hiervan is € 46.627,49 geactiveerd. Dit bedrag wordt in 15 jaar afgeschreven, voor het eerst in januari 2011.
De kosten hiervan worden t.l.v de school gebracht.

Verbouwingswerkzaamheden	46.627	
afschrijving t/m 2019	-27.876	
afschrijving 2020	-3.109	
	<u>-30.985</u>	
		15.642

- 3 Betreft verbouwing ruimte Kinderdagverblijf bij de Violier in 2017.
Hiervan is € 23.060,00 geactiveerd. Dit bedrag wordt in 15 jaar afgeschreven, voor het eerst in juni 2017.
De kosten hiervan worden t.l.v de school gebracht.
Via de huur komt dit gedeeltelijk terug van de Stichting KOM.

Verbouwingswerkzaamheden	23.060	
afschrijving t/m 2019	-3.843	
afschrijving 2020	-1.537	
	<u>-5.380</u>	
		<u>17.680</u>

Boekwaarde 31 december 86.059

1.2.1.2 Terrein

2020

Dit betreft een terrein ter grootte van 4 are, 4centiare
gelegen aan de Hoofdstraat 153/155 te Epe.
Het woonhuis is in 1980 afgebroken.

Boekwaarde 31 december (restwaarde) 4.175

1.3.5.4 Effecten

	einde looptijd	beurswaarde	nominaal	geamortiseer de kostprijs	
2,125% European Investment Bank 2014/2024	2024	54.306,18	50.000,00	50.834,40	
3% European Investment Bank	2022	74.530,75	70.000,00	70.254,55	
3,5% Ned. Waterschapsbank 11/21	2021	100.112,50	100.000,00	100.640,00	
2,125%Kredit fur Wiederaufbau	2023	53.676,83	50.000,00	50.833,40	
		<u>282.626,26</u>	<u>270.000,00</u>	<u>272.562,35</u>	
					<u>272.562</u>

1.1.3.8 Overige vorderingen

Waarborgsommen

Snappet, K. Norel	9750	
Snappet, W.G. van de Hulst	10500	
Snappet, Mozaiek	<u>22950</u>	
		<u>43.200</u>

1.7 Liquide middelen

Kas bestuur	111
Rabobank, verenigingsrekening 12.44.08.400	268.008
Rabobank, beleggersrekening 13.36.58.856	482.126
Rabobank, bedrijfstelerekening 34.58.509.860	319.994
<u>K.Norelschool</u>	
Rabobank nummer 31.75.63.750	5.751
Rabobank nummer 31.75.275.281	26
Rabobank nummer 1526.26.786	3.835
<u>WG van de Hulstschool</u>	
Rabobank nummer 31.75.55.790	7.115
Rabobank nummer 34.56.264.534	2.604
Rabobank nummer 11.58.880.39	4.261
<u>A.de Vriesschool</u>	
Rabobank nummer 36.44.36.840	3.636
Rabobank nummer 31.55.482.710	3.122
Rabobank nummer 31.75.55.227	12.603
<u>t Mozaïëk</u>	
Rabobank nummer 36.44.66.421	10.032
Rabobank nummer 36.44.84.438	5.553
Rabobank nummer 15.65.65.625	20.949
<u>De Violier</u>	
Rabobank nummer 34.63.96.611	16.627
Rabobank nummer 31.75.73.136	6.499
Rabobank nummer 36.44.69.293	12.207

Stand per 31 december 1.185.059

RESERVES EN VOORZIENINGEN PER KOSTENPLAATS

2.1 Reserves

2.1.1.1 Algemene reserve (publiek)	Stand 1-1-2020 €	Mutaties 2020		Stand 31-12-2020 €
		Resultaat €	Overige mutaties €	
01 K. Norelschool	230.509	5.691		236.200
02 W.G. van der Hulstschool	288.023	-19.320		268.703
03 Annde Vriesschool	49.940	-67.201		-17.261
04 't Mozaiek	538.856	-98.401		440.455
05 de Violier	161.382	17.574		178.956
98 bovenschoolse directie	113.800	-49.263		64.537
Totaal algemene reserve	1.382.510	-210.920	0	1.171.590

2.1.1.2.10 Reserve nulmeting	Stand 1-1-2020 €	Mutaties 2020		Stand 31-12-2020 €
		Resultaat €	Overige mutaties €	
01 K. Norelschool	1	-1		0
03 Anne de Vriesschool	1.080	-128		952
04 't Mozaiek	2.746	-1.093		1.653
05 de Violier	4.244	-1.581		2.663
Totaal Reserve nulmeting	8.071	-2.803	0	5.268

2.1.1.3.1 Bestemmingsreserve

2.1.1.3.1 Algemene reserve privaat	Stand 1-1-2020 €	Mutaties 2020		Stand 31-12-2020 €
		Resultaat €	Overige mutaties €	
99 bestuur	221.835	13.501	0	235.336
Totaal Algemene reserve (privaat)	221.835	13.501	0	235.336

RESERVES EN VOORZIENINGEN PER KOSTENPLAATS

2.2 Voorzieningen

2.2.1.4. Jubileumvoorziening	Stand 1-1-2020 €	Mutaties 2020			Stand 31-12-2020 €
		Dotatie	Onttrekking	Vrijval	
		€		€	
01 K. Norelschool	10.352	0	1.205	1.358	7.789
02 W.G. van der Hulstschool	5.803	1.195	0	0	6.998
03 Anne de Vriesschool	4.491	3.160	444	0	7.207
04 't Mozaiek	13.694	6.038	5.438	0	14.294
05 de Violier	9.621	0	943	1.028	7.650
98 Bovenschoolse directie	530				530
Totaal Jubileumvoorziening	44.491	10.393	8.031	2.386	44.467

2.2.3 Voorziening groot onderhoud

2.2.3.1.1. Voorziening Gebouwen	Stand 1-1-2020 €	Mutaties 2020			Stand 31-12-2020 €
		Dotatie	Onttrekking	Vrijval	
		€		€	
98 bovenschoolse directie	319.668		0	0	319.668
Totaal Voorziening gebouwen	319.668	0	0	0	319.668

D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020 PER KOSTENPLAATS

Kpl K.Norelschool/01

	2020		2019	
	€	€	€	€
3 Baten				
3.1 Rijksbijdragen OCW	740.490		772.853	
3.5 Overige baten	<u>18.072</u>		<u>1.919</u>	
<i>Totaal baten</i>		758.562		774.772
4 Lasten				
4.1 Personeelslasten	632.993		622.567	
4.2 Afschrijvingen	13.855		13.145	
4.3 Huisvestingslasten	57.736		61.555	
4.4 Overige lasten	<u>48.286</u>		<u>52.558</u>	
<i>Totaal lasten</i>		752.871		749.825
Totaal resultaat		<u><u>5.691</u></u>		<u><u>24.947</u></u>

*(- is negatief)

(Voorstel) bestemming van het resultaat

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

D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020 PER KOSTENPLAATS

Kpl W.G. van der Hulstschool/02

		2020		2019	
		€	€	€	€
3	Baten				
3.1	Rijksbijdragen OCW	848.023		747.393	
3.5	Overige baten	<u>2.018</u>		<u>4.635</u>	
	<i>Totaal baten</i>		850.041		752.028
4	Lasten				
4.1	Personeelslasten	742.579		611.226	
4.2	Afschrijvingen	13.751		15.931	
4.3	Huisvestingslasten	54.728		78.422	
4.4	Overige lasten	<u>58.303</u>		<u>79.088</u>	
	<i>Totaal lasten</i>		869.361		784.667
	Totaal resultaat		<u><u>-19.320</u></u>		<u><u>-32.639</u></u>

*(- is negatief)

(Voorstel) bestemming van het resultaat

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

D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020 PER KOSTENPLAATS

Kpl Anne de de Vriesschool

		2020		2019	
		€	€	€	€
3	Baten				
3.1	Rijksbijdragen OCW	906.977		906.973	
3.5	Overige baten	<u>11.215</u>		<u>5.926</u>	
	<i>Totaal baten</i>		918.192		912.899
4	Lasten				
4.1	Personeelslasten	810.126		736.380	
4.2	Afschrijvingen	29.044		26.697	
4.3	Huisvestingslasten	87.008		77.990	
4.4	Overige lasten	59.343		57.350	
4,5	Doorbetalingen aan schoolbesturen	<u></u>		<u></u>	
	<i>Totaal lasten</i>		985.521		898.417
	Totaal resultaat		<u><u>-67.329</u></u>		<u><u>14.482</u></u>

*(- is negatief)

(Voorstel) bestemming van het resultaat

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

D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020 PER KOSTENPLAATS

Kpl t Mozaiek/04

	2020		2019	
	€	€	€	€
3 Baten				
3.1 Rijksbijdragen OCW	1.367.388		1.403.472	
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden				
3.5 Overige baten	<u>16.616</u>		<u>16.801</u>	
<i>Totaal baten</i>		1.384.004		1.420.273
4 Lasten				
4.1 Personeelslasten	1.275.012		1.184.019	
4.2 Afschrijvingen	22.571		25.610	
4.3 Huisvestingslasten	97.556		82.594	
4.4 Overige lasten	<u>88.358</u>		<u>102.791</u>	
<i>Totaal lasten</i>		1.483.497		1.395.014
Totaal resultaat		<u><u>-99.493</u></u>		<u><u>25.259</u></u>

*(- is negatief)

(Voorstel) bestemming van het resultaat

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

D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020 PER KOSTENPLAATS

Kpl de Violier/05

	2020		2019	
	€	€	€	€
3 Baten				
3.1 Rijksbijdragen OCW	1.294.776		1.239.897	
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden				
3.5 Overige baten	<u>21.470</u>		<u>30.668</u>	
<i>Totaal baten</i>		1.316.246		1.270.565
4 Lasten				
4.1 Personeelslasten	1.082.470		977.379	
4.2 Afschrijvingen	26.227		30.462	
4.3 Huisvestingslasten	101.141		100.104	
4.4 Overige lasten	<u>90.415</u>		<u>80.061</u>	
<i>Totaal lasten</i>		1.300.253		1.188.006
Totaal resultaat		<u>15.993</u>		<u>82.559</u>

*(- is negatief)

(Voorstel) bestemming van het resultaat

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

D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020 PER KOSTENPLAATS

Kpl NT2/25

	<u>2020</u>		<u>2019</u>	
	€	€	€	€
3 Baten				
3.1 Rijksbijdragen OCW	59.589		120.630	
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	50.000		2.732	
3.5 Overige baten	<u>2.956</u>		<u>0</u>	
<i>Totaal baten</i>		112.545		123.362
4 Lasten				
4.1 Personeelslasten	94.008		102.897	
4.3 Huisvestingslasten	0		2.745	
4.4 Overige lasten	<u>18.537</u>		<u>17.720</u>	
<i>Totaal lasten</i>		112.545		123.362
Totaal resultaat		<u><u>0</u></u>		<u><u>0</u></u>

*(- is negatief)

(Voorstel) bestemming van het resultaat

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

D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020 PER KOSTENPLAATS

Kpl Gebouw Bartje/93

	<u>2020</u>		<u>2019</u>	
	€	€	€	€
3 Baten				
3.5 Overige baten		<u>25.362</u>		<u>23.388</u>
<i>Totaal baten</i>		25.362		23.388
4 Lasten				
4.1 Personeelslasten				
4.2 Afschrijvingen		2.643		
4.3 Huisvestingslasten		8.564		9.262
4.4 Overige lasten		<u>653</u>		<u>639</u>
<i>Totaal lasten</i>		11.860		9.901
Totaal resultaat		<u><u>13.501</u></u>		<u><u>13.487</u></u>

*(- is negatief)

(Voorstel) bestemming van het resultaat

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

D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020 PER KOSTENPLAATS

Kpl bovenschoolse directie/98

	2020		2019	
	€	€	€	€
3 Baten				
3.1 Rijksbijdragen OCW	480.889		413.570	
3.5 Overige baten	<u>243.598</u>		<u>99.338</u>	
<i>Totaal baten</i>		724.488		512.908
4 Lasten				
4.1 Personeelslasten	634.239		403.696	
4.2 Afschrijvingen	10.630		10.429	
4.3 Huisvestingslasten	3.591		2.764	
4.4 Overige lasten	131.458		134.131	
4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen	<u> </u>		<u> </u>	
<i>Totaal lasten</i>		<u>779.917</u>		<u>551.020</u>
<i>Saldo baten en lasten*</i>		-55.429		-38.112
6 Financiële baten en lasten				
6.1 Financiële baten	7.742		8.420	
6.2 Financiële lasten	<u>1.577</u>		<u>1.609</u>	
<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		6.165		6.811
Totaal resultaat		<u><u>-49.264</u></u>		<u><u>-31.301</u></u>

*(- is negatief)

(Voorstel) bestemming van het resultaat

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