



CSG Prins Maurits

Bestuursverslag 2020

ter identificatie

VAN REE ACCOUNTANTS

Koningin Julianaweg 57
3241 XB Middelharnis

Postbus 181
3240 AD Middelharnis

T (0187) 48 27 45
E info@csgpm.nl

IBAN NL71 RABO 0342 0041 90
BIC RABONL2U

www.csgpm.nl

CSG Prins Maurits is de christelijke scholengemeenschap
voor pro, vmbo, mavo, havo, vwo & gymnasium

MAAK HET OOK MEE

Inhoudsopgave

Verslag Raad van Toezicht	3
Verslag College van Bestuur	7
1. Kerngegevens	13
2. Doelstelling van CSG Prins Maurits: missie en visie	14
3. Beleid per domein	15
4. Organisatiestructuur	18
5. Managementrapportage	19
6. Risico-analyse	25
7. Financiële informatie	56



Verslag Raad van Toezicht

Inleiding

Met ingang van 1-1-2020 is de nieuwe bestuursstructuur een feit. De school wordt bestuurd door een College van Bestuur en het toezicht is belegd bij de Raad van Toezicht. In 2019 is voor deze structuurwijziging de basis gelegd en een duidelijke jaarplanning samengesteld.

We werden dit jaar allemaal geconfronteerd met de beperkingen vanwege Covid-19. Indien mogelijk vergaderden we binnen de school en anders via Teams.

We zijn dankbaar dat, ondanks alle maatregelen, het onderwijs door mocht gaan en iedereen binnen de school zich hiervoor in wilde zetten. Iedere dag mocht begonnen worden met een geopende Bijbel, want deze dient de basis te zijn van al ons handelen. Daarom is identiteit een vast gesprekspunt in de IPB-cyclus en binnen de vaksecties, maar ook in de onderzoeken onder leerlingen en ouders.

Samenstelling RvT

Naam	Beroep	Nevenfunctie	Vergoeding	Aftredend
M.J. Driessé (voorzitter) Remuneratiecommissie Dirksland Ger. Gem.	Projectmanager, Dura Vermeer Infra Regionale Projecten BV, Rotterdam	geen	€ 1.700	2023
A.S. Flikweert (vicevoorzitter) Remuneratiecommissie Zierikzee Prot. kerk	Senior rechter bestuursrecht rechtbank Rotterdam	<ul style="list-style-type: none"> Ouderling en voorzitter kerkenraad Hervormde Gemeente Zierikzee Voorzitter classicaal college voor bezwaren en geschillen classis Delta van de Protestantse Kerk in Nederland Lid Generaal College voor de kerkorde van de Protestantse Kerk in Nederland Lid commissie van Beroep CDA (landelijk) 	€ 1.250	2022
A.C. Biemond- Grootenboer (secretaris) Stellendam Ger. Gem.	Maat in maatschap L.B. & A.C. Biemond	<ul style="list-style-type: none"> Secretaris jeugdvereniging Ger. Gem. Ouddorp 	€ 1.700	2022
P. Kieviet Auditcommissie Onderwijs Sommelsdijk Ger. Gem.	Directeur PO school Gemeenteraadslid	<ul style="list-style-type: none"> Bestuurslid Jeugdwerk Ger. Gem. Middelharnis Redactieadviesraad Eilanden-Nieuws 	€ 1.250	2023
A.J. Lugtenburg Auditcommissie Sommelsdijk Prot. kerk	Senior manager accountancy	geen	€ 1.250	2024
E.I. Troost Onderwijs St. Annaland Herst. Herv. kerk	Directielid PO school	<ul style="list-style-type: none"> Lid ondersteuningsplanraad (OPR) van het landelijk SWV Ver. Ref. passend onderwijs voor primair en speciaal onderwijs 	€ 1.250	2021
J.C. Wielhouwer Auditcommissie Sommelsdijk Prot. Kerk	Mededirecteur/eigenaar accountantskantoor	<ul style="list-style-type: none"> Ouderling Herv. Gem. Sommelsdijk Voorzitter Stichting Schuldhulpmaatje GO 	€ 1.250	2021

Leden van de raad van toezicht worden benoemd voor een periode van 4 jaar en kunnen eenmaal herbenoemd worden.

Governance

Binnen de CSG Prins Maurits wordt gewerkt overeenkomstig de Code Goed Bestuur VO (de Code). Zowel de Raad van Toezicht als het College van Bestuur hechten daaraan, in 2020 is van deze code niet afgeweken. Verder wordt ook gewerkt overeenkomstig het wettelijk kader, zoals dat voortvloeit uit onder meer de Wet op het Voortgezet Onderwijs, de Wet Medezeggenschap op Scholen en de Wet Normering Topinkomens (WNT).

Contacten binnen de organisatie

De Raad van Toezicht vergadert tenminste vijf maal per jaar. Tijdens de eerste helft van de vergadering wordt de agenda doorgesproken en na de pauze wordt vergaderd in het bijzijn van het College van Bestuur. Eenmaal per jaar wordt een algemene vergadering belegd om verantwoording af te leggen aan de leden van de vereniging.

Een afvaardiging van de Raad van Toezicht vergaderde dit jaar tweemaal met de MR. Tijdens deze vergadering werd o.a. de profielschets voor de toezichthouders besproken. Voorts wordt geprobeerd bij belangrijke gelegenheden voor de school met (een afvaardiging van) de Raad van Toezicht aanwezig te zijn om ook op die manier voldoende voeling te houden met de organisatie, de leerlingen en de ouders. Tot slot ontvangt de Raad van Toezicht ook de weekinfo en de algemene personeelsmailing die binnen de school worden verzonden.

Werkwijze Raad van Toezicht

De vijf formele Raad van Toezicht vergaderingen in het bijzijn van het College van Bestuur worden gehouden aan de hand van een vooraf vastgestelde jaaragenda. De vaste onderwerpen uit die jaaragenda betreffen de onderwerpen waarop de Raad van Toezicht ook krachtens de Code wordt geacht toezicht te houden. Het College van Bestuur verschaft de Raad van Toezicht over de in de jaaragenda opgenomen onderwerpen en eventuele overige vermeldenswaardige bijzonderheden de benodigde informatie aan de hand van een speciale managementrapportage en aanvullende vergaderstukken.

Indien zich bijzondere situaties of gebeurtenissen voordoen waarover de Raad van Toezicht tussentijds door het College van Bestuur geïnformeerd en geraadpleegd dient/wenst te worden, vinden er extra Raad van Toezicht vergaderingen plaats. In 2020 is dat gebeurd vanwege de ontwikkelingen met betrekking tot de beroepscampus.

De voorzitter en de secretaris van de Raad van Toezicht overleggen ook voorafgaand aan de formele vergaderingen met het College van Bestuur over de samenstelling van de agenda.

De evaluatie van het functioneren van de Raad van Toezicht is dit jaar niet aan de orde geweest vanwege de nieuwe bestuursvorm waarin we gestart zijn. Wel vindt er reflectie plaats op het functioneren door een externe coach en wordt aan de hand daarvan een scholingstraject opgestart via Verus.

In 2020 is over de volgende (vaste) onderwerpen vergaderd en zijn de volgende formele besluiten genomen:

- begroting 2020 (goedgekeurd)
- meerjarenbegroting 2021-2026 (besproken)
- jaarrekening en bestuursverslag 2019 (goedgekeurd)
- WNT klasse-indeling 2020 (vastgesteld)
- onderwijsresultaten en onderwijskwaliteit (besproken)
- strategie (voortgang wordt gemonitord)
- meerjaren onderhoudsplan (besproken)
- ICT beleid, ontwikkelingen
- ontwikkeling leerlingenaantallen en formatie (besproken)
- onderzoeken ouder- en leerlingtevredenheid (besproken)
- ontwikkelingen binnen de beroepscampus (voortgang besproken)

De raad heeft toezicht gehouden op een rechtmatige verwerving en rechtmatige en doelmatige besteding van de middelen. Belangrijke documenten hierbij zijn de (meerjaren)begroting, de jaarrekening en de financiële en managementrapportages. De raad heeft na overleg met de accountant over het proces rondom de jaarlijkse accountantscontrole de jaarrekening van 2019 goedgekeurd. De accountant is door de Raad van Toezicht benoemd voor controle van de bekostiging en jaarrekening. De raad heeft van de accountant het rapport van bevindingen en aanbevelingen ontvangen en dit besproken.

Commissies

De auditcommissie komt formeel bijeen in het bijzijn van het College van Bestuur en de accountant ter voorbereiding van de vergadering over de jaarrekening. Daarnaast is er ook een informatief overleg geweest tussen het CvB en de auditcommissie over:

- 1) Stand van zaken m.b.t. de SJEM
- 2) Normatief Publiek Eigen Vermogen (NPEV)
- 3) Meerjarenbegroting

De remuneratiecommissie heeft in 2020 voorbereidingen getroffen om te komen tot functioneringsgesprekken met het College van Bestuur. Deze gesprekken willen we jaarlijks in maart laten plaatsvinden. In voorbereiding op deze gesprekken zal informatie binnen de organisatie worden ingewonnen. Dit zal plaats vinden door over het functioneren van het College van Bestuur te spreken met personeelsleden en de MR.

CSG Prins Maurits is ingedeeld in klasse D voor de WNT.

Tegenstrijdig belang

Er hebben zich in 2020 geen situaties voorgedaan van tegenstrijdig belang tussen de individuele belangen van de leden van de Raad van Toezicht en het belang van de school, zodat ook niemand zich aan de vergaderingen en de besluitvorming heeft hoeven onttrekken.

Tot slot

Een veelbewogen jaar ligt achter ons. Door middel van dit jaarverslag hebben we een aantal zaken met u gedeeld. Laten we in blijdschap en verwondering zien wat we van de Heere ontvangen hebben. Dagelijks wordt op onze school onderwijs gegeven wat gegrond is op Gods woord. We vragen u om uw gebed voor onze kinderen, maar ook voor allen die bij de school betrokken zijn. In de wereld om ons heen verandert veel en roept alles om verandering, God verandert nooit!

*Raad van Toezicht
Maart 2021*

Verslag College van Bestuur

Hierbij biedt het College van Bestuur het bestuursverslag over 2019 aan. In dit bestuursverslag wordt een overzicht geboden van activiteiten en prestaties op onderwijskundig en financieel gebied. Het verslag voldoet aan de wettelijke eisen, maar is ook gericht op de horizontale verantwoording aan belanghebbenden.

Er is naar gestreefd om de omvang van het verslag zo beperkt mogelijk te houden.

Financieel gerelateerde thematische toelichting vanuit wet- en regelgeving

Resultaat

Over 2020 is een resultaat behaald van € 264.946 positief (2019: € 666.574 positief).

Eigen vermogen

Per 31-12-2020 bedraagt het eigen vermogen € 4.639.816. Hiervan kan € 14.221 worden bestempeld als privaat. Op grond van een nieuw uitgevoerde risicoanalyse is bepaald hoeveel vermogen nodig is om de relevante risico's te kunnen opvangen. Volgens een simulatiemodel is het benodigde vermogen bij 95% zekerheid € 2.487.366. De verhouding tussen benodigd en aanwezig vermogen kan worden omschreven als ruim voldoende.

Met het vermogenoverschot van € 2.138.229 (€ 4.639.816 min € 14.221 min € 2.487.366) zal voorzichtig worden omgegaan.

Een andere benaderingswijze is de volgende. Het normvermogen (5% van de baten) is € 747.588.

Het aandeel in de materiële vaste activa, dat niet meer te liquideren is (en dus in aanmerking zal komen voor financiering) wordt ingeschat op 1/3 deel, is € 561.716. De kortlopende schulden bedragen € 1.711.168. Deze drie bedragen bij elkaar opgeteld geeft € 3.020.472. Vergelijken met het eigen vermogen van € 4.639.816 bedraagt het vermogenoverschot € 1.619.344.

Een deel van het overschot wordt veroorzaakt door een eenmalige vergoeding in december 2019 ter grootte van € 231.898, te besteden in 2020 en 2021. Het vermogenoverschot zal planmatig worden ingezet t.b.v. het primaire proces. Uitgangspunt hierbij is de financiële continuïteit van de organisatie, rekening houdend met de effecten van het nieuwe bekostigingssysteem m.i.v. 2021. De continuïteit wordt bewaakt door het periodiek uitvoeren van een complete risicoanalyse en door het periodiek opstellen van meerjarenramingen (zowel balans als exploitatierekening). Verder zijn diverse interne en externe financiële kengetallen van belang bij overwegingen om het eigen vermogen in te zetten t.b.v. het primaire proces.

Een nieuw element in de beschouwing van het mogelijk bovenmatig publiek vermogen is het kengetal, dat de Inspectie gaat toepassen. Tot en met 2023 wordt tijd geboden om dit surplus verantwoord af te bouwen. Zodanig, dat het ten goede komt aan het onderwijs.

Onderstaande kengetallen zijn KPI's (kritische procesindicatoren), waarop tijdens de planning/controlcyclus wordt gestuurd:

KPI 16: De solvabiliteit ((eigen vermogen + voorzieningen) / totaal vermogen) is structureel min. 50% (OCW: min. 20%).

KPI 17: De liquiditeit (vlottende activa / vlottende schulden) is structureel min. 200% (OCW: 50% - 150%).

KPI 18: Het weerstandsvermogen (eigen vermogen / baten) is structureel min. 20% (OCW: 10% - 40%).

KPI 19: De bufferfunctie (afgeleid van de kapitalisatiefactor) is structureel min. 10% (OCW: max. 5%).

KPI 20: De rentabiliteit gewone bedrijfsuitoefening is structureel min. 0% (OCW: 0% - 5%).

Treasurybeleid

In 2020 is gewerkt volgens de 'Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016'.

- richtlijnen inzake beleggingen:

Middelen die tijdelijk overtollig zijn kunnen in een belegging worden uitgezet.

De periode van het beleggen is eindig en de belegging wordt op een vooraf vastgestelde einddatum terugontvangen.

De hoofdsom van de belegging wordt door de financiële onderneming te allen tijde gegarandeerd. Er wordt niet belegd in achtergestelde spaarrekeningen, achtergestelde deposito's, aandelen, obligaties en derivaten.

Beleggingen moeten vooraf door het College van Bestuur (CvB) ter kennisname aan de Raad van Toezicht (RvT) worden gestuurd.

- richtlijnen inzake leningen:

De vereniging geeft geen leningen uit aan derden, noch aan personeel, noch aan andere instellingen of organisaties, tenzij deze lening van toepassing is voor de uitvoering van de wettelijke taak van de vereniging en binnen het doel van de vereniging past.

Bij het aangaan van leningen gaat de vereniging geen extra risico's aan die het voortbestaan van de vereniging of het geven van onderwijs kunnen bedreigen.

De vereniging leent alleen bij financiële instellingen die voldoen aan de eisen zoals opgenomen in artikel 4 eerste lid van de 'Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016'.

Leningen moeten vooraf door het College van Bestuur ter kennisname aan de Raad van Toezicht worden gestuurd.

In 2020 is geen sprake van nieuwe uitstaande c.q. aangetrokken leningen c.q. beleggingen.

Rechtmatigheid

De rechtmatigheid van de uitgaven wordt bewaakt. Alle uitgaven worden getoetst aan de doelstellingen van de school en aan het vastgestelde inkoopbeleid. Voor uitgaven hoger dan de wettelijk vastgelegde aanbestedingsgrenzen wordt in samenwerking met andere scholen Europees dan wel nationaal aanbesteed. Verder worden voor de grotere uitgaven onder de aanbestedingsgrenzen minimaal drie offertes gevraagd.

Alle facturen worden voor betaling digitaal geaccordeerd door de voorzitter van het CvB gezamenlijk met een lid van het CvB.

<u>Kengetallen</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>richtlijn OCW</u>
Solvabiliteit 1 (eigen vermogen/totaal vermogen)	0,58	0,58	min. 0,20
Solvabiliteit 2 ((EV + voorzieningen)/TV)	0,78	0,76	min. 0,30
Weerstandvermogen (EV/totale baten)	0,31	0,29	0,10 – 0,40
Kapitalisatiefactor ((balanstotaal – gebouwen en terreinen)/totale baten)	0,53	0,50	0,35

Onderverdeling kapitalisatiefactor:

- transactiefunctie (kortlopende schulden/totaal baten)	0,11	0,11	max. 0,12
- financieringsfunctie ((0,5* tot. AW mva)/tot. baten)	0,14	0,14	max. 0,18
- bufferfunctie (saldo) (afdekken onvoorziene risico's)	0,28	0,25	max. 0,05
Liquiditeit (vlottende activa/kortlopende schulden)	3,67	3,42	0,50 – 1,50
Rentabiliteit (resultaat/totaal baten)	0,02	0,04	0 – 0,05

Uit de kengetallen blijkt, dat de financiële positie van de school kan worden omschreven als gezond. Er is goed nagedacht over alle risico's, die de organisatie kunnen bedreigen. Verwacht wordt, dat aan alle verplichtingen op korte en lange termijn blijvend kan worden voldaan.

Ziekteverzuim

2020: verzuimpercentage 2,73%, meldingsfrequentie 0,85, gemiddelde verzuimduur 18,5 dagen.
2019: verzuimpercentage 3,16%, meldingsfrequentie 0,93, gemiddelde verzuimduur 24,7 dagen.
Het ziekteverzuimbeleid blijft ongewijzigd strak ingeregeld. Er zijn geen ziektegevallen met risico op instroom in de WGA.

Funciemix

De verhouding tussen LB-, LC- en LD-functies wordt overeenkomstig de afspraak met de MR jaarlijks geactualiseerd en uitgevoerd. We voldoen aan de gestelde criteria.

Beheersing van uitkeringen inzake ontslag

In 2020 zijn geen ontsluitkeringen toegekend, anders dan de wettelijke transitievergoeding. De komende jaren wordt geen beleid gevoerd, dat het toekennen van ontslagvergoedingen zal stimuleren.

Prestatiebox

De in het verslagjaar ontvangen gelden zijn in het verslagjaar ingezet voor diverse vernieuwende ontwikkelingen. Dit betreft aan het personeel toegekende ontwikkeluren, waardoor vernieuwingen in het curriculum konden worden doorgevoerd. Ook in de materiële sfeer zijn deze middelen ingezet, vnl. op het gebied van ICT en leermiddelen.

Passend onderwijs

De van het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs ontvangen bijdragen t.b.v. het verzorgen van passend onderwijs zijn besteed aan alle doelgroepopleerlingen. De inzet van deze middelen gebeurt planmatig en in goed overleg met alle betrokken partijen in en buiten de school.

Continuïteitsparagraaf

Ontwikkeling leerlingen en personeel

De school wordt de komende jaren geconfronteerd met een licht dalend leerlingenaantal. Dit betekent, dat het budget enigszins onder druk komt te staan. Gestreefd wordt naar het tijdig in evenwicht brengen van de baten en de lasten. Hiertoe wordt een zorgvuldig personeelsbeleid gevoerd met aandacht voor een flexibele schil van voldoende grootte.

Het aantal leerlingen en het aantal fte's per personeelscategorie ontwikkelen zich naar verwachting als volgt (peildatum 1 oktober):

Jaar	Leerlingen	Fte CvB	Fte leraren	Fte ondersteunend personeel
2021	1.583	3	109	32
2022	1.616	3	111	33
2023	1.640	3	113	33
2024	1.624	3	112	33
2025	1.593	3	110	32
2026	1.597	3	110	32

In de prognose van het aantal leerlingen is rekening gehouden met prognoses vanuit de overheid,

met historische deelnamepercentages m.b.t. de basisscholen in de regio, en met factoren m.b.t. instroom, uitstroom, opstroom, afstroom en doubleren. Bovenstaande aantallen geven een goed beeld van de verwachtingen.

Het financiële meerjarenperspectief is zichtbaar gemaakt in meerjarenramingen (exploitatierkening en balans). Zie hierna in het verslag.

Uit deze ramingen en uit relevante kengetallen blijkt, dat a.g.v. de ontwikkeling van het leerlingenaantal blijvend aandacht moet worden gegeven aan kostenbesparingen, zowel op personeel als op materieel gebied.

Aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

Het interne risicobeheersings- en controlesysteem maakt onderdeel uit van de reguliere planning/controlcyclus. Dit betekent, dat het onderwerp risicobeheersing regelmatig in de vergaderingen van het CvB aan de orde komt.

Voor het gestructureerd in kaart brengen van de risico's wordt gebruik gemaakt van een digitaal instrument van Naris. Dit instrument wordt zodanig ingericht, dat aan risico's een waarde in geld wordt toegekend. De verwachte gevolgen worden benoemd en tevens wordt de kans op financiële en imagoschade ingeschat. Noodzakelijke beheersmaatregelen worden ook in deze tool ingevoerd. Op basis van de totale invoer wordt een simulatie toegepast volgens een wetenschappelijke methode, waaruit een benodigd weerstandsvermogen volgt, dat wordt afgezet tegen de beschikbare weerstandscapaciteit. Aan dit kengetal kan een waarde volgens een normtabel worden toegekend.

Jaarlijks worden de risico's geactualiseerd. Dit betreft het verwijderen van niet meer bestaande risico's, het toevoegen van nieuwe risico's en het wijzigen van eerder gesignaleerde risico's. In 2020 zijn de bestaande risico's opnieuw geëvalueerd. Een nieuw risico is toegevoegd, nl. een inschatting van de financiële impact van het coronavirus.

Het totaalbedrag van alle risico's bedraagt € 5.635.000. Deze risico's zullen zich vanzelfsprekend niet allemaal tegelijk en in maximale omvang voordoen. Daarom is een risicosimulatie uitgevoerd met als uitkomst, dat bij 95% zekerheid een weerstandscapaciteit nodig is van € 2.487.366. De beschikbare weerstandscapaciteit bedraagt € 4.639.816. Dit is ruim voldoende om het risicobedrag af te dekken.

Belangrijkste investeringen in 2021

In 2021 zal met name worden geïnvesteerd in het Technasium i.c.m. de realisatie van een sciencelab. Verder zal naar verwachting worden geïnvesteerd in een nieuw te gebruiken naastgelegen gebouw. De vakgroepen zullen investeren in diverse vernieuwende zaken aansluitend op het vakwerkplan. Voor de komende jaren is voorzien in investering in een beroepscampus (inventaris, 2022), zie hierna.

Duurzaamheid

In 2019 is begonnen met het vervangen van de tl-verlichting door led-verlichting. Dit beleid is in 2020 voortgezet.

Beroepscampus

Sinds eind 2018 is de school betrokken bij de realisatie van een beroepscampus VMBO/MBO, in samenwerking met Gemeente Goeree-Overflakkee, RGO Middelharnis (openbare school voor VO), Lentiz Onderwijsgroep (VO/MBO) en Albeda College (MBO).

Ook de eilandelijke ondernemers worden meegenomen in het tot stand brengen van de campus i.v.m. de grote vraag naar praktisch goed opgeleide arbeidskrachten.

Als gevolg hiervan is sprake van een sterke verbinding tussen de drie O's (overheid, onderwijs en ondernemers), met als belangrijk resultaat een doorlopende leerlijn van VO naar MBO voor alle

beroepsgerichte profielen en de uitstroom van gekwalificeerde arbeidskrachten richting eilandelijke banen.

De oplevering van campus Zuid is eind 2020 gerealiseerd; campus Noord (waarin onze school deels zal worden gehuisvest) zal waarschijnlijk eind juni 2022 gerealiseerd zijn.

Er zal geen sprake zijn van investeringskosten in het gebouw zelf. Momenteel wordt een beheerstructuur voor de totale campus door partijen uitgewerkt met als uitgangspunt, dat (o.a.) onze school huurder zal zijn. Met deze lasten is in de meerjarenraming al rekening gehouden.

In 2021 is rekening gehouden met een investering in inventaris.

Technasium: toekenning predicaat

Het verwerven van onderzoeksvaardigheden heeft een grote plaats in het curriculum van havo en vwo. Het is belangrijk om deze vaardigheden in een vroeg stadium te ontwikkelen ter voorbereiding op deelname aan het hoger en wetenschappelijk onderwijs. Met ingang van 2020-2021 heeft CSG Prins Maurits het predicaat Technasium verworven en moet ze jaarlijks aantonen, dat ze voldoet aan de kwaliteitseisen die door de Stichting Technasium zijn vastgesteld. Met name de vaardigheden m.b.t. onderzoek en ontwikkeling zullen hierbij grote aandacht krijgen. Een belangrijke ontwikkeling op korte termijn is de realisatie van een Technasium-werkplaats. De Technasium-projecten vinden plaats in samenwerking met instellingen en het bedrijfsleven. Leerlingen werken aan echte opdrachten, waarbij de verkregen resultaten de opdrachtgevers daadwerkelijk zullen helpen om een bepaalde casus op te lossen.

Maatschappelijke onderwerpen

Strategisch personeelsbeleid

Ons strategisch personeelsbeleid is erop gericht om de ontwikkeling van eigentijds en toekomstbestendig onderwijs te stimuleren door de onderwijskundige doelen (SBP) van onze scholengemeenschap te koppelen aan de professionele ontwikkeling van onze medewerkers. Die koppeling vindt plaats in de gesprekscyclus. Wij zien het als een belangrijk aangrijpingspunt voor enerzijds de verbetering van de onderwijskwaliteit en anderzijds van de professionele ontwikkeling van onze medewerkers.

Passend onderwijs

Onze scholengemeenschap is in nauwe samenwerking met het regionale samenwerkingsverband actief aan het werk om het onderwijs meer inclusief te maken voor alle leerlingen in alle onderwijsafdelingen. Waar mogelijk wordt een passend onderwijsaanbod aangeboden voor elke leerling, zodat zij/hij zich kan ontwikkelen in zijn of haar eigenheid en in de gemeenschap van de groep. Het ondersteuningsprofiel van de school voorziet in een scala van ondersteuningsmogelijkheden ter voorkoming van afstroom, uitval en voortijdig schoolverlaten en beschikt over voldoende professionele deskundigheid om dat te realiseren. Met ingang van het cursusjaar 2021-2022 starten we een VSO-afdeling op om het totale palet aan te kunnen bieden en we alle leerlingen in de regio kunnen bedienen waar het gaat om specifieke leervragen.

Allocatie van middelen naar schoolniveau

CSG Prins Maurits heeft één locatie en daardoor is dit punt niet van toepassing op onze scholengemeenschap.

Werkdruk

Uit recent onderzoek via de reguliere interne tevredenheidsonderzoeken en een onderzoek door de MR is gebleken dat het thema “werkdruk” nauwelijks leeft onder de medewerkers. Samen met de MR en de directie van de school is een duidelijk en transparant taakbeleid gerealiseerd dat voorkomt dat er té veel werk in té weinig tijd door een beperkt aantal mensen wordt verricht. (Jonge)

beginnende medewerkers krijgen een substantiële ondersteuning in tijd en begeleiding op de werkplek van de interne academie met uitzicht op een vaste baan. Met inzet van een goede jaarplanning, loopbaanbegeleiding en ontwikkelgesprekken voor elke werknemer worden goede afspraken gemaakt over wat van haar of hem (niet) wordt verwacht. Iedere vorm van vooraf overeengekomen overwerk wordt bovendien gecompenseerd.

Onderwijsachterstanden

Binnen de reguliere basisondersteuning en eventueel aanvullende verbrede ondersteuning worden leerlingen geholpen bij een eventuele onderwijsachterstand. Iedere leerling wordt door de eigen mentor nauwlettend gevolgd. Alle signalen die kunnen wijzen op een dreigende of hardnekkige leerachterstand worden in goed overleg met de coördinatoren onderwijsondersteuning (COO) in kaart gebracht en omgezet in een handelingsplan op basis van een PDCA-cyclus. Daarnaast beschikt de school over een trajectklas en een aantal interne professionals die de ondersteuning coördineren. Uitgangspunt is dat iedere docent in principe de verantwoordelijkheid heeft voor vakinhoudelijke ondersteuning, de mentor voor sociaal-emotionele ondersteuning en de COO voor het mobiliseren van externe ondersteuning in samenwerking met het samenwerkingsverband passend onderwijs.

Vmbo-techniek

Onze scholengemeenschap werkt met de Regionale Scholengemeenschap Goeree-Overflakkee samen in een regiodeal t.a.v. Sterk Techniekonderwijs. Met behulp van de extra subsidie wordt stevig geïnvesteerd in versterking van het techniekonderwijs, zowel regionaal als op schoolniveau. Op Goeree-Overflakkee is inmiddels een regionale beroepscampus gerealiseerd waarin alle leerlingen eigentijds techniekonderwijs kunnen ontvangen. De twee regionale scholengemeenschappen bieden wederzijds alle profielen aan. In de onderbouw worden deze leerlingen voorbereid op een goed afgewogen keuze voor een specifieke keuze binnen het totale vmbo-aanbod. Daarnaast initieert de school duurzame samenwerking en participeert in een regionaal netwerk van bedrijven ten einde het leren in een realistische context te kunnen realiseren. Inmiddels is er een regiodeal goedgekeurd op basis waarvan we over de regionale grenzen heen nog nauwere samenwerking realiseren tussen onderwijs, overheid en ondernemers. Deze samenwerking moet leiden tot een gezond toekomstperspectief voor de leerlingen op de regionale arbeidsmarkt.

Toetsing en examinering

CSG Prins Maurits wil zich graag verantwoorden over de kwaliteit van toetsing in alle leerjaren en afdelingen. Het toetsbeleidsplan schetst het kader waarbinnen toetsing op CSG Prins Maurits wordt gerealiseerd. Toetsbeleid is van groot belang om de kwaliteit van de toetsen binnen de scholengemeenschap te borgen en daarmee de kwaliteit van het onderwijs te bewaken.

Relatie met het SBP 2019-2023: In het domein Onderwijs van het Strategisch beleidsplan is de volgende doelstelling opgenomen, die in dit verband relevant is: De leerlingen volgen onderwijs volgens een concept dat uitgaat van lesgeven op basis van gestelde doelen, evaluatie van behaalde resultaten en leerlinggerichte feedback. Met name de evaluatie van behaalde resultaten en leerlinggerichte feedback raakt aan toetsing.

Relatie met andere documenten: dit toetsbeleidsplan is de verbinding tussen andere documenten die te maken hebben met toetsing. Het betreft dan: het PTO in de onderbouw; het PTA in de bovenbouw; het document 'Kwaliteitsborging schoolexamens CSG Prins Maurits'.

Klachten

In het afgelopen jaar zijn geen officiële klachten door ouders/verzorgers, leerlingen of personeel ingediend waar de interne klachtencommissie op moest acteren.

Coronavirus

In maart 2020 is Nederland getroffen door een uitbraak van het Coronavirus. De impact van één en ander op de voortgang van het onderwijs en het sociaal-emotioneel functioneren van de leerlingen is

enorm. Digitale vormen van afstandsonderwijs hebben een grote vlucht genomen. Tot tweemaal toe was er sprake van een lockdown, waardoor grote groepen niet meer fysiek op school aanwezig konden zijn. Binnen de grenzen van wat mogelijk bleek en toegestaan was is alles in het werk gesteld om leerachterstand zoveel als mogelijk te voorkomen.

De financiële impact op het vermogen en het jaarresultaat 2020 is beperkt gebleken, omdat de baten (bekostiging door OCW) gecontinueerd worden en het personeel wordt doorbetaald. Voor het wegwerken van eventuele achterstanden bij leerlingen is een extra financiële injectie van de overheid nodig.

Overzicht leden College van Bestuur

A.J. van Heest	voorzitter CvB	Bestuurlijke (onbetaalde) nevenfuncties: - lid cliëntenraad De Vliedberg, Ouddorp; - voorzitter Stadsraad Goedereede;
J. Hoff	lid CvB (onderwijs)	Bestuurlijke (onbetaalde) nevenfuncties: - scribe Hervormde wijkgemeente Zierikzee; - voorzitter algemene kerkenraad Hervormde Gemeente Zierikzee; - bestuurslid Radarscholen, primair onderwijs, Schouwen-Duiveland
A. van Heinsberg	lid CvB (bedrijfsvoering)	Bestuurlijke (onbetaalde) nevenfunctie: - voorzitter kerkenraad Gereformeerde Gemeente Nieuwe Tonge

*College van Bestuur
Maart 2021*

1. Kerngegevens

Bestuursnummer: 42681

Naam vereniging: Vereniging tot Stichting en Instandhouding van Christelijke Scholen voor Voortgezet Onderwijs op Goeree-Overflakkee te Middelharnis.

School

BRIN: 03RB

Naam school: Christelijke Scholengemeenschap 'Prins Maurits'

Adres: Koningin Julianaweg 57, 3241 XB Middelharnis

Postadres: Postbus 181, 3240 AD Middelharnis

Contactpersoon: A. van Heinsberg

Tel.: 0187-482745

Internet: www.csgpm.nl

Email: a.vanheinsberg@csgpm.nl

2. Doelstelling van CSG Prins Maurits: missie en visie

2.1 Missie

CSG Prins Maurits wil dé protestants-christelijke school voor voortgezet onderwijs zijn voor leerlingen van Goeree-Overflakkee en de omliggende gebieden. De brede scholengemeenschap biedt alle schooltypen in het voortgezet onderwijs aan, waarbij het onderwijs voldoet aan de intern en extern gestelde kwaliteitseisen.

De grondslag van de Prins Maurits is de Bijbel als het onfeilbare Woord van God en de daarop gegronde Drie formulieren van Enigheid. Voor het personeel zijn deze geschriften leidend voor onderwijs en handelen en iedere medewerker is daarop aanspreekbaar.

Binnen een veilige en respectvolle leeromgeving ontvangt iedere leerling passend onderwijs en ondersteuning, waarbij recht wordt gedaan aan ieders talenten en ambities. De leerling wordt uitgenodigd het beste uit zichzelf te halen, zich te onderscheiden, zijn kennis te vergroten en zich breed te ontwikkelen.

2.2 Visie

Prins Maurits leidt leerlingen op tot zelfstandige - aan God en medemens verantwoordelijke - mensen. Het onderwijs is erop gericht om onze leerlingen te vormen tot burgers met een visie die op onze grondslag is gebaseerd.

3. Beleid per domein

3.1 Identiteit

In het gereformeerd belijden hebben we een gemeenschappelijke basis die we voor de leerlingen willen ontsluiten, zodat ze het zich eigen kunnen maken. CSG Prins Maurits is een christelijke school waar, in het besef van de gebrokenheid door de zonde, met liefde en verbondenheid aan God en elkaar wordt geleefd.

Motivatie

CSG Prins Maurits is een gemeenschap die leeft vanuit de Bijbel, het Woord van God, de bron en norm voor ons denken en handelen. Binnen deze gemeenschap is er ruimte voor eigenheid en ervaren we verbondenheid in ons gemeenschappelijk perspectief. Het perspectief geeft hoop op Gods genade in Jezus Christus, vanuit het besef van de gebrokenheid van het leven door de zonde. Dit perspectief is bepalend voor ons denken en handelen in deze wereld. De vruchten van het werk van de Geest komen hierin tot uitdrukking. Zoals beschreven in Galaten 5: liefde, blijdschap, vrede, lankmoedigheid, goedertierenheid, goedheid, geloof, zachtmoedigheid, matigheid. Samenvattend: wij willen leven uit genade, leven bij het Woord en leven in betrokkenheid op elkaar en deze wereld.

De opleiding van leerlingen tot zelfstandigheid en verantwoordelijkheid heeft veel facetten, maar in de kern gaat het ons om de vorming die gericht is op de eer van God door navolging van Christus in deze wereld, die gekenmerkt wordt door gebrokenheid en complexiteit. Deze vorming helpt onze leerlingen in het doen van 'recht en gerechtigheid' op de plaats waar God hen stelt. Mensen komen immers tot bloei in relatie tot God, de ander, tot de gemeenschap, tot de schepping en tot zichzelf, levend vanuit de genade van God in Christus.

3.2 Onderwijs

CSG Prins Maurits bevordert binnen een afdelingsspecifiek onderwijskundig concept kennis, kunde en wijsheid, zodat alle leerlingen adequaat worden toegerust voor hun toekomst.

Motivatie

Het onderwijs op CSG Prins Maurits legt een stevige basis voor het persoonlijk, moreel, maatschappelijk en beroepsmatig functioneren van de leerlingen. Dat veronderstelt een breed, eigentijds onderwijs- en vormingsaanbod dat gefundeerd is op ambitieuze, maar ook realistische doelen voor elke leerling. Docenten ontwerpen hun lessen binnen een afgesproken concept en besteden aandacht aan leerlingen met verschillende onderwijsbehoeften. Dit bevordert verantwoordelijkheid en zelfstandigheid bij leerlingen.

Het mentoraat is een belangrijke taak en binnen afdelingen is er eenduidigheid in beleid en uitvoering. Voor een succesvol vervolg na CSG Prins Maurits is nodig dat leerlingen zich weten te verhouden tot de wereld om hen heen. Dit impliceert dat kritisch en genuanceerd gereageerd kan worden op vraagstukken en ze zelfstandig en bewust hun loopbaan vervolgen.

3.3 Personeel

Elke medewerker wordt geleid door bewogenheid voor leerlingen en liefde voor zijn vak. Iedereen verbindt deze grondhouding met zijn of haar pedagogisch en didactisch vakmanschap en integreert die in een eigentijds curriculum.

Motivatie

Het beleid voor personeel en scholing veronderstelt een lerende en dienstbare houding bij alle medewerkers. Medewerkers werken vanuit liefde voor jongeren en de vakken waarin gedoceerd wordt. Ze nemen verantwoordelijkheid en leggen verantwoording af om de ontwikkeling van de

leerlingen en de school te bevorderen.

De ontwikkeling van de organisatie vraagt in onderwijskundig opzicht om docenten die ruimte geven aan zelfstandigheid en verantwoordelijkheid van leerlingen. Deze ruimte is gericht op cognitieve ontwikkeling, bekwaamheden en persoonsvorming van leerlingen. Vanwege de verdere digitalisering in de samenleving zijn medewerkers op de hoogte van technologische ontwikkelingen en weten ze die in te zetten in de lessen en de vorming van de leerlingen.

3.4 Leiderschap

Medewerkers en leerlingen zijn verantwoordelijk voor hun persoonlijke ontwikkeling en geven medeleiding aan zichzelf. Ze zijn gericht op verbetering, hoge kwaliteit, betrouwbaarheid en een evenwichtige inzet.

Motivatie

Leiderschap vindt zijn kracht in persoonlijke verantwoordelijkheid van medewerkers en leerlingen. Dit houdt in dat je bereid bent om naar jezelf te kijken, je eigen gedrag te begrijpen en daar waar nodig te veranderen. Aanspreekbaar zijn, open staan voor de dialoog en onderlinge feedback zijn daarbij belangrijke thema's. Iedereen is, als het goed is, in staat om eigen grenzen te bewaken en een situatie te creëren waarin men zichzelf stimuleert om oplossingen te bedenken. Alleen dat zal op de lange termijn onderlinge samenwerking versterken en ervoor zorgen dat er persoonlijke groei en ontwikkeling is.

Medewerkers en leerlingen die leiderschap vertonen weten doelen te creëren en te verwezenlijken. Niet alleen persoonlijke doelen, maar hij of zij richt zich ook op de gezamenlijke doelen die binnen de organisatie gehaald moeten worden. Wie deze twee doelen met elkaar weet te verenigen heeft de kracht om leiding te geven aan zichzelf en anderen. Hij of zij kan de doelen van de organisatie realiseren waarbij gedeelde waarden en normen richtingbepalend zijn.

3.5 School en omgeving

CSG Prins Maurits betreft in een open en constructieve samenwerking de omgevingsrelaties actief bij het onderwijs en realiseert mede daardoor een krachtige leeromgeving voor alle leerlingen.

Motivatie

Ouderbetrokkenheid heeft positieve effecten op het leren van onze leerlingen. Met betrokken ouders kunnen we op een gelijkgestemde manier de leerlingen benaderen. Ouders kunnen worden toegerust en waar nodig ontstaat een betere leerprestatie. Daarnaast biedt ouderbetrokkenheid mogelijkheden om de ouders formeel via de MR en informeel via de ouderpanels respectievelijk mee te laten beslissen en denken over het beleid van de school.

Binnen onze scholengemeenschap leggen we waar dat kan een relatie tussen binnen- en buitenschools leren. We beschikken inmiddels over een groot netwerk van partners dat ingezet wordt ten dienste van de talentontwikkeling van onze leerlingen. We doen dat in de wetenschap dat een combinatie van talentontwikkeling binnen en buiten de school een ontwikkeling stimuleert die leerlingen motiveert het beste uit zichzelf te halen, successen te boeken en daarop trots te zijn. Ze krijgen de smaak te pakken om hun prestaties te verbeteren. Die ontwikkeling vergroot de handelingsmogelijkheden van onze leerlingen, waardoor ze met meer plezier naar school gaan en meer zelfvertrouwen krijgen. Bovendien kunnen bepaalde aspecten van talentontwikkeling niet door school worden geboden, maar juist wel door andere partners. Die overwegingen hebben geleid tot een intensieve samenwerking met regionale partners om leerlingen een kans te geven zich breed te oriënteren en hun talenten op meerdere fronten te ontwikkelen.

3.6 Financieel beleid

De school voert een verantwoord, doelmatig en meerjarig financieel beleid aan de hand van

indicatoren en kengetallen.

Motivatie

Het is een wettelijke taak om onafhankelijk en deugdelijk intern toezicht mogelijk te maken. Een van de taken van de Commissie van Toezicht als interne toezichthouder is het toezien op de financiële doelmatigheid. Dit betreft het kosten- en doelbewust aanwenden van onderwijsmiddelen. In het bestuursverslag wordt hierover verantwoording afgelegd.

Het toezicht m.b.t. doelmatigheid is op dit moment binnen de sector voortgezet onderwijs nog in ontwikkeling. Vooruitlopend hierop heeft het begrip 'doelmatig' een plaats gekregen in het interne bestuurlijk toetsingskader (BTK). Voorgenomen kosten worden getoetst aan de overeengekomen doelstellingen van de organisatie.

4. Organisatiestructuur

4.1 Vereniging

De doelstelling van de 'Vereniging tot Stichting en Instandhouding van Christelijke scholen op Goeree en Overflakkee' is de juridische basis voor CSG Prins Maurits. Het College van Bestuur is het bevoegd gezag. Tijdens een jaarlijkse algemene vergadering, geleid door de Raad van Toezicht, legt het bevoegd gezag verantwoording af aan de vereniging.

De 'Code Goed Onderwijsbestuur VO' is van toepassing op CSG Prins Maurits. De school is lid van de VO-raad. In 2020 is niet afgeweken van de Code Goed Onderwijsbestuur. In 2020 was geen sprake van zaken met een behoorlijke politieke of maatschappelijke impact.

4.2 College van Bestuur

Het College van Bestuur bestaat uit de voorzitter, een lid (onderwijs) en een lid (bedrijfsvoering). Het CvB stuurt de teamleiders aan, die op hun beurt leiding geven aan hun teamleden.

5. Managementrapportage

Kwaliteitszorg

Intern kwaliteitsbeleid

Het kwaliteitsbeleid is vastgelegd in het jaarplan Kwaliteitszorg CSG Prins Maurits. In dit jaarplan zijn de volgende doelen geformuleerd:

1. de teamplannen bevatten uitspraken over doelstellingen, resultaten (opbrengsten/onderwijsproces) en evaluatie, waarbij zichtbaar is dat er cyclisch gewerkt wordt aan verbeteringen;
2. de vakwerkplannen bevatten in de actieplannen en meerjarenplannen uitspraken over doelstellingen, resultaten (opbrengsten/onderwijsproces) en evaluatie, waarbij zichtbaar is dat er cyclisch gewerkt wordt aan verbeteringen;
3. verbetering van de procedure en kwaliteit van toetsing binnen de vakken (onderbouw);
4. de individuele docenten formuleren binnen het IPB-resultaten die herleidbaar zijn tot de doelen van het team en de vaksectie waartoe ze behoren;
5. het CvB stuurt aantoonbaar op de verbetering van de onderwijskwaliteit;
6. de beschikbare kwaliteitsgegevens op leerling-niveau verbinden aan de aanpak voor de betreffende leerlingen.

Met betrekking tot doel 1: is gerealiseerd in de teamplannen, maar het is goed om de structuur van de teamplannen binnen de staf te agenderen en alert te zijn op de kwaliteit van de teamplannen in dit opzicht.

Met betrekking tot doel 2: de vakwerkplannen zijn gedigitaliseerd in een format waarin de onder 2. beschreven structuur is gerealiseerd.

Met betrekking tot doel 3: de procedure en kwaliteit van toetsing is respectievelijk vastgelegd in het toetsingsreglement en maakt deel uit van de kwaliteitsanalyse binnen de vakgroepen.

Met betrekking tot doel 4: dit wordt uitgevoerd in de IPB-cyclus, waarbij in het achterliggend jaar er ook nadrukkelijk de aandacht was voor de relatie tussen het functioneren van de docent en de functie (LB/LC/LD).

Met betrekking tot doel 5: het CvB is op de hoogte van kwaliteitsgegevens die verzameld worden op basis van een kwaliteitskalender en stuurt waar nodig bij via de teams/vakgroepen. Recent zijn twee personeelsleden (Johan van Broekhoven/Martien de Vogel) begonnen met hun opleiding voor datacoach. Zij kunnen in de toekomst helpen met het aanleveren van gegevens vanuit MMP richting teams/vakgroepen en evt. verdiepende data-vragen behandelen.

Met betrekking tot doel 6: RTTI biedt hiervoor een goed aanknopingspunt omdat daarin individuele leerlinggegevens verbonden worden met de ontwikkeling van deze leerlingen. Maar je kunt hierbij ook denken aan het gebruik van Cito-gegevens en de DIA-toetsen. In de gedigitaliseerde opzet voor rapportvergaderingen is er eveneens een nadrukkelijker verbinding tussen de resultaten van de leerling en de aanpak per vak.

Met ingang van 1 augustus 2020 is het Onderzoekskader 2017 van de Inspectie licht gewijzigd. Het meest recente Onderzoekskader 2017 is te vinden op:

<https://www.onderwijsinspectie.nl/onderwerpen/onderzoekskaders>

Extern kwaliteitsbeleid

Het extern kwaliteitsbeleid bestaat in de eerste plaats uit de verticale verantwoording naar de Inspectie en de horizontale verantwoording naar ouders/kerken/basisscholen uit het voedingsgebied/samenwerkingspartners. Deze verantwoording krijgt vorm in het jaarverslag, in de

publieksversie van het jaarverslag op www.csgpm.nl en in gesprekken met het ouderpanel, kerken, in bijeenkomsten met de toeleverende basisscholen en de andere samenwerkingspartners.

Het extern kwaliteitsbeleid bestaat in de tweede plaats uit actieve participatie in verschillende onderwijsnetwerken, die deels verbonden zijn met het DCO (Dienstencentrum Onderwijs)-platform Zeeland en deels met landelijke of identiteitsgebonden netwerken. In deze netwerken wordt kennis opgedaan en vindt intervisie plaats. Voor kwaliteitszorg wordt geparticipeerd in het DCO-platform (Zeekwal) en in de klankbordgroep Vensters van de VO-raad.

Onderwijskundige ontwikkelingen

In 2020 is het Strategisch Beleidsplan 2019-2023 van toepassing, waaraan de onderstaande onderwijskundige doelen zijn verbonden (het nummer van het doel refereert aan het Strategisch Beleidsplan 2019-2023).

Nr.	Doelen
1	De christelijke identiteit van de school wordt niet alleen beleden, maar ook beleefd in de school.
2	Elke afdeling en vakgroep voert een programma voor toerusting en vorming uit, wat past bij de leerlingen.
3	De leerling ontwikkelt vaardigheden op het gebied van omgaan met informatie, kritisch denken, meningsvorming en verwoording .
4	Elke afdeling heeft een onderwijsconcept gericht op het nemen van verantwoordelijkheid en het geven van zelfstandigheid.
5	De leerlingen volgen onderwijs volgens een concept dat uitgaat van lesgeven op basis van gestelde doelen, evaluatie van behaalde resultaten en leerlinggerichte feedback.
7	De vaksecties leggen uit op welke wijze het vak / curriculum zich verhoudt tot wat van leerlingen in deze tijd (vervolgonderwijs/werkveld) wordt verwacht.
11	Leerlingen formuleren doelen passend bij hun loopbaanontwikkeling en kunnen daarop reflecteren.

Onderwijsprestaties

In de overzichten hieronder is te zien dat we een uitstekend rendement hebben in onderbouw en bovenbouw en ruim boven de gestelde norm scores.



Inspectie van het Onderwijs
Ministerie van Onderwijs, Cultuur en
Wetenschap

Onderwijsresultaten 2021

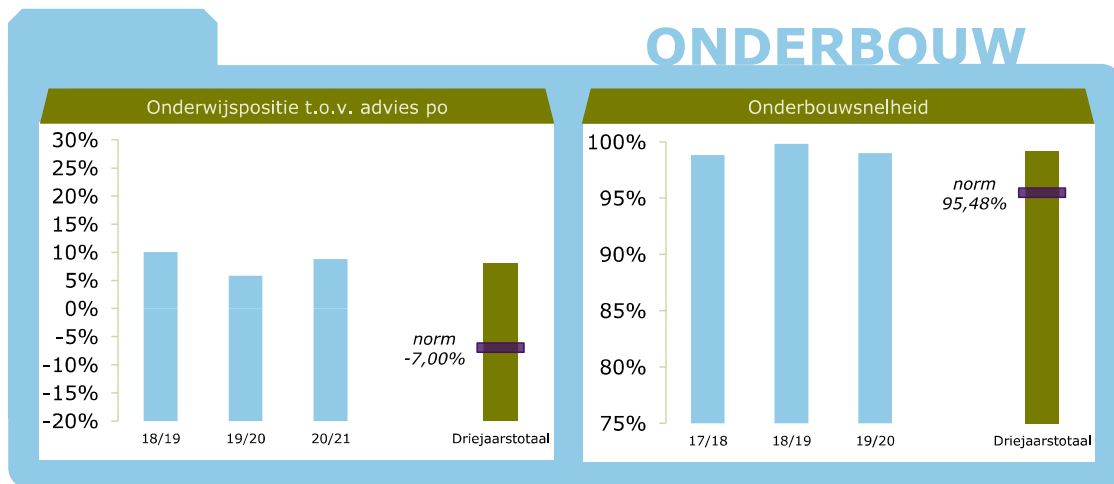
Chr.Sg. Prins Maurits

3241 XB Middelharnis

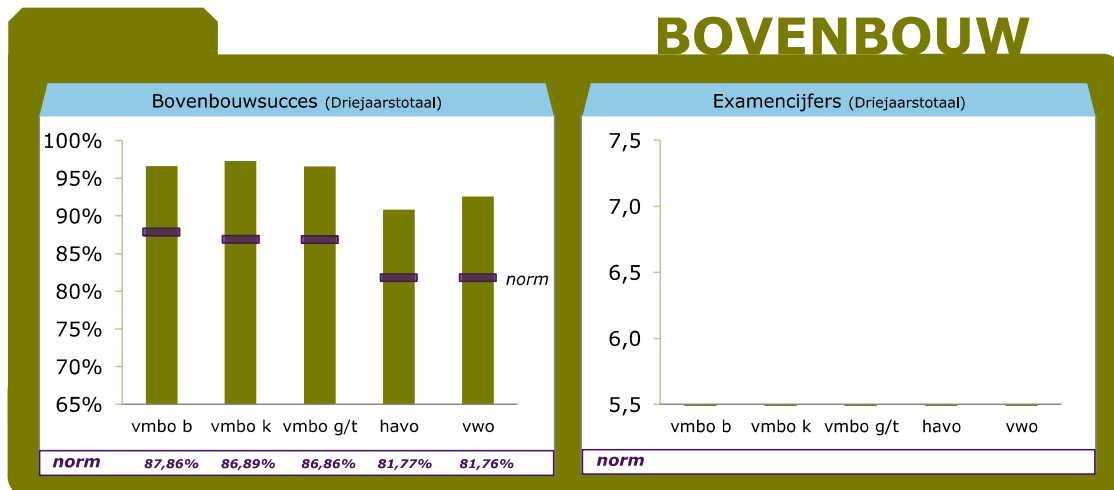
03RB-0

Vereniging tot Stichting en Instandhouding van
Christelijke Scholen voor Voortgezet Onderwijs
op Goeree-Overflakkee

ONDERBOUW



BOVENBOUW



**Berekend
oordeel**

VMBO B
voldoende

VMBO K
voldoende

VMBO G/T
voldoende

HAVO
voldoende

VWO
voldoende

Berekeningen 2021

Bevoegd gezag	Vereniging tot Stichting en Instandhouding van Christelijke Scholen voor V	Bevoegd gezag nr.	42681
Naam school	Chr.Sg. Prins Maurits		
Adres	Koningin Julianaweg 57		
Plaats	3241 XB Middelharnis	BRIN-Vestnr.	03RB-0

Onderwijspositie t.o.v. advies po	
Vergelijkingsgroep	VMBO-breed/HAVO/VWO
2018-2019	10,07%
2019-2020	5,82%
2020-2021	8,81%
Gem 3 jaar	8,18%
Norm	-7,00%
Resultaat	boven de norm

Onderbouwsnelheid	
2017-2018	98,82%
2018-2019	99,83%
2019-2020	98,99%
Gem 3 jaar	99,20%
Norm (na correctie)	95,48%
Resultaat	boven de norm

Bovenbouwstreeps	VMBO B	VMBO K	VMBO G/T	HAVO	VWO
2017-2018	100,00%	97,35%	98,10%	88,92%	93,56%
2018-2019	94,12%	98,21%	94,27%	92,60%	90,40%
2019-2020	95,74%	96,23%	97,37%	90,99%	93,81%
Gem 3 jaar	96,60%	97,28%	96,57%	90,83%	92,59%
Norm (na correctie)	87,86%	86,89%	86,86%	81,77%	81,76%
Resultaat	boven de norm	boven de norm	boven de norm	boven de norm	boven de norm

Examentijfer	VMBO B	VMBO K	VMBO G/T	HAVO	VWO
2017-2018	7,29	6,74	6,46	6,74	6,91
2018-2019	7,14	6,64	6,64	6,55	6,92
2019-2020					
Gem 3 jaar					
Norm (na correctie)					
Resultaat					

	VMBO B	VMBO K	VMBO G/T	HAVO	VWO
Berekend oordeel	voldoende	voldoende	voldoende	voldoende	voldoende

Vershil SE-CE	VMBO B	VMBO K	VMBO G/T	HAVO	VWO
2017-2018	-0,24	0,14	0,27	-0,15	-0,13
2018-2019	-0,36	0,08	0,06	-0,08	-0,03
2019-2020					
Gem 3 jaar					
Norm groot verschil	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50
Norm zeer groot verschil	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Resultaat					

Berekeningen 2021

Bevoegd gezag	Vereniging tot Stichting en Instandhouding van Christelijke Scholen voor	Bevoegd gezag nr.	42681
Naam school	Chr.Sg. Prins Maurits		
Adres	Koningin Julianaweg 57		
Plaats	3241 XB Middelharnis	BRIN-Vestnr.	03RB-0

Resultaten

vergelijkingsgroep voor indicator Onderwijspositie t.o.v. advies po	VMBO-breed/HAVO/VWO
---	---------------------

Onderwijspositie	boven de norm
Onderbouwsnelheid	boven de norm

	VMBO B	VMBO K	VMBO G/T	HAVO	VWO
Bovenbouwsucces	boven de norm	boven de norm	boven de norm	boven de norm	boven de norm
Examencijfers					
Vershil SE-CE					
oordeel over alle resultaten over drie jaar	voldoende	voldoende	voldoende	voldoende	voldoende

Toelatingsbeleid

De leidende rol van de Bijbel maakt dat we een duidelijk toelatingsbeleid hebben. Voor toelating tot de CSG Prins Maurits dient er een relatie met een protestants-christelijk kerkgenootschap te zijn. Is dat niet het geval dan volgt een toelatingsgesprek. Het respecteren van de grondslag van de school is een vereiste. Verder verwachten we van al onze leerlingen dat zij deelnemen aan alle identiteitsgebonden activiteiten en lessen van de school. En zij dienen zich te onthouden van uitingen die de identiteit van de school of het onderwijs ondergraven. Op www.csqpm.nl is dit beleid gepubliceerd.

Internationalisering

Met diverse onderwijsinstellingen in verschillende landen wordt al jaren intensief contact onderhouden in de vorm van uitwisselingsprogramma's, deels gefinancierd met Europese subsidies. Het is van belang om leerlingen internationale ervaringen mee te geven, die bijdragen aan hun vorming en ontwikkeling i.v.m. een waardevolle bijdrage aan de maatschappij.

In 2020 is op basis van het beleidsplan voor Internationalisering gewerkt aan de volgende ontwikkelingen:

1. de afronding en verslaglegging van twee gesubsidieerde Erasmus-KA2-projecten in samenwerking met onze partnerscholen in Roemenië, Hongarije en Frankrijk (project 'Kracht van Minderheden' en project 'Teacher Training'. De eindrapportages van beide projecten zijn goedgekeurd door Erasmus+.
2. de aanvraag van twee nieuwe Erasmus-KA2-projecten in samenwerking met de partnerscholen in Duitsland (Andreanum Gymnasium) en Roemenië (Bethany Highschool); beide aanvragen zijn

goedgekeurd door Erasmus+, maar de projecten ondervinden belemmering van en hebben vertraging opgelopen door Corona-omstandigheden;

3. het lopende Erasmus-KA2-project 'Whoever drinks the water' in samenwerking met het Szentendre Reformatus Gimnazium (Hongarije) heeft eveneens vertraging opgelopen;

4. deelname aan de online Student Leadership Conference in september 2020;

5. het Google Classroom-project van leerlingen uit Vwo 3 met de school in India is uitgevoerd in het voorjaar van 2020;

6. het geplande bezoek van leerlingen (Havo 3/Vwo 3) en docenten aan College Daniel (Frankrijk) is vanwege Corona niet doorgegaan;

Het meedoen aan internationaliseringsactiviteiten is op vrijwillige basis.

De toekomstige ontwikkelingen in internationalisering zijn deels afhankelijk van subsidiemogelijkheden en deels van de bereidheid van ouders om bij te dragen in dergelijke projecten. CSG Prins Maurits wil de bestaande ontwikkelingen continueren.

6. Risico-analyse

Weerstandsparagraaf CSG Prins Maurits

1. Aanleiding en achtergrond

De CSG Prins Maurits acht het wenselijk om risico's die van invloed zijn op de bedrijfsvoering beheersbaar te maken. Door inzicht in de risico's wordt de organisatie in staat gesteld om op verantwoorde wijze besluiten te nemen, zodat de risico's nu en de risico's gerelateerd aan toekomstige investeringen in verhouding staan tot de vermogenspositie van de organisatie.

Om inzicht in de risico's van de school te kunnen verkrijgen is een risico-inventarisatie uitgevoerd. Hieronder wordt verslag gedaan van de resultaten van de risico-inventarisatie. Op basis van de geïnventariseerde risico's is tevens het weerstandsvermogen berekend.

2. Risicoprofiel

Om de risico's in kaart te brengen is een risicoprofiel opgesteld.

Tabel 1: Belangrijkste financiële risico's						
Risiconummer	Risico	Gevolgen	Maatregelen	Kans	Financieel gevolg	Inval
			Actief - Identiteit duidelijk profileren (ook naar niet-christelijken). Zorgvuldig benoemen in sollicitatiegesprekken en in IPB-cyclus. Thematiek agenderen. Samenwerking zoeken met gelijkgezinden. Drempel opwerpen tegen instroom van zich niet-christelijk noemende leerlingen. Opmerkingen Financiële			

R11	Verlies van christelijke identiteit	Verlies van leerlingen; Aantasting onderlinge samenhang binnen de school (tussen personeelsleden) / 'wij-gevoel' neemt af; Imago - Imagoschade	<p>fig. Financieel gevolg ingeschat op basis van een leerlingenterugloop p van 25% van het huidige aantal. Terugloop van 380 leerlingen. Minder budget: 380 * € 8.500 = € 3.230.000. Minder kosten: 380 lln / 20 lln p/fte = 19 fte * € 80.000 = € 1.520.000. Netto financieel gevolg is € 1.710.000. Bij R3 is reeds rekening gehouden met een stuk leerlingendaling (€ 450.000). Hier is sprake van een surplus-risico, dus € 1.710.000 min € 450.000 = € 1.260.000.</p>	20%	max.€ 1.260.000	11.21%
R47	Impact coronavirus	Financieel - Diverse kosten	Actief - Ziekteverzuim goed volgen.	90%	max.€ 300.000	10.94%

R42	<p>Hacken van informatiesystemen. Lekken van vitale data. Ongemerkt wijzigen van resultaten.</p>	<p>Financieel - Verstoring van essentiële processen., Imago - Interne organisatie niet op orde.</p>	<p>Actief - Backup-procedures met geborgde opslagfaciliteiten (extern en intern). Tijdig installeren van beveiligingsupdates. Vanaf mei 2018 geldt de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG). Om de verplichtingen op grond hiervan correct uit te voeren is een FG (functionaris gegevensbescherming) benoemd (samen met andere scholen), is een interne werkgroep ingesteld en wordt een stappenplan gevolgd (opgesteld door Wille Donker Advocaten).</p>	50%	max € 300.000	9,89%
-----	--	---	---	-----	---------------	-------

R3	Niet halen kritische massa leerlingenaantallen (1450-1500 leerlingen)	Financieel - Ontslag personeel; Sluiten afdeling; Minder bekostiging, Imago - Versmalling aanbod; Concessies aan kwaliteit van de dienstverlening	Actief - Actief en professioneel PR-/marketingbeleid. Monitoren demografische ontwikkelingen. Regelmatig leerlingenprognoses opstellen. Contact houden met de gemeente over demografische ontwikkelingen. Samenwerking zoeken. De mogelijkheid om een conceptuele aanpassing te doen. Financieel gevolg is € 450.000. Is gebaseerd op leerlingendaling van 100 leerlingen. Minder kosten: 1 personeelslid op 20 lln, dus 5 fte overtoellig personeel (€ 400.000). Daarnaast minder bekostiging: 100 lln x € 8.500 is € 850.000.	50%	max. € 450.000	9,89%
----	---	---	---	-----	----------------	-------

R38	Nieuw bekostigingsmodel VO.	Financieel - Minder budget agv nieuwe berekeningswijze (-3,2%), Imago - Huidige onderwijsaanbod kan mogelijk niet meer in totaal worden aangeboden.	Actief - Rekening houden met een mogelijke terugval van ongeveer 2% in het budget vanaf 2021. Goed volgen van wet- en regelgeving en contacten met andere scholen/organisaties onderhouden. Er komt een overgangsregeling	50%	max € 250.000	5.51%
R7	Overheid knijpt in de bekostiging.	Financieel - Financiële gevolgen; Personele consequenties, Imago - Conceptuele consequenties. Dit kan het einde betekenen van Leerwerktrajecten, enz.. Instandhouden van onderwijsconcepten kan onder druk komen te staan.	Actief - Intern bezuinigen. Creëren van flexibiliteit in het personeelsbestand. Payrolling. Hante ren strakke begroting en meerjarenraming. Aanpassen groeps grootte. Verscherpen van het onderwijsaanbod.	70%	max € 150.000	4.62%

		<p>Financieel - Geen inkomsten meer vanuit de overheid; Aanpassing toelatingsbeleid personeel en leerlingen; School krijgt karakter van een staatschool., Imago - Lagere onderwijskwaliteit (onderzoek wijst uit, dat christelijke scholen relatief gezien een hogere onderwijskwaliteit realiseren).</p>	<p>Actief - De roep om afschaffing van artikel 23 van de Grondwet is ook een uitdaging aan christelijke onderwijsinstelling en om te laten zien, dat goed onderwijs vanuit een specifieke identiteit echt verschil maakt. M.a.w., de school moet op haar identiteit passen, herkenbaar blijven. Overwegen om christelijke school te blijven en zelf voor inkomsten te zorgen (particuliere voortzetting). Creëren van een derde geldstroom.</p>			
R32	<p>(Roep om) afschaffing van art. 23 Grondwet (vrijheid van onderwijs).</p>			30%	max.€ 300.000	3.98%
R30	<p>Veranderingen in rechtspositie personeel.</p>	<p>Financieel - Vaak financieel en organisatorisch., Imago - Imagoschade.</p>	<p>Actief - CAO en ontwikkelingen volgen. Reserves op peil houden.</p>	50%	max.€ 150.000	3.32%

R35	Toenemende concurrentie vanuit de regio.	Financieel - Minder instroom van leerlingen., Imago - Andere scholen adverteren met 'specialties'.	Actief - Actief en professioneel PR-/marketingbeleid. Onderscheidend vermogen vergroten.	50%	max.€ 150.000	3.31%
R45	Samenwerking in beroepscampus komt niet of niet goed tot stand.	Financieel - Verwachte instroom van 30 leerlingen per jaar extra mbt klas 3 en 4 blijft uit. Dit scheelt 3 fte's budget per jaar, totaal € 240.000. Er zijn dan geen extra kosten ter grootte van 1,5 fte (20 leerlingen per docent), is € 120.000. Negatief saldo is dan € 120.000.Risico op verlies van investeringswaarde: € 150.000 inventaris: stel 50% = € 75.000., Imago - Negatieve uitstraling op de omgeving. Er zijn nl. verwachtingen gewekt.	Actief - Processen met deelnemende partijen goed volgen wat betreft besluitvorming.Financieel investeringsplafond (€ 150.000 inventaris) bewaken.Eenduidige communicatie, intern en naar derden.	70%	max.€ 75.000	2.32%

R21	Geweldsincident op school	Financieel - Procedures worden strakker. Welbevinden personeel neemt af, Imago - Imago school verslechtert. Toename angstgevoel.	Actief - Geen bijzondere maatregelen, 'dit overkomt je'.	70%	max.€ 100.000	2.32%
R41	Toename kosten openbaar vervoer.	Financieel - Afname leerlingenaantal door te hoge vervoerskosten., Imago - N.v.t., Prijsvorming vindt plaats in proces provincie/OV-bedrijf.	Actief - Onderhouden van contacten met politiek en OV-bedrijf.	70%	max.€ 75.000	2.32%

	<p>Niet in staat om gekwalificeerd personeel aan te trekken.</p>	<p>Financieel - Lesuitval; Kostenstijging werving en selectie; Eventueel Inhuur bij derden,, Imago - Versmalling aanbod; Lesuitval; Kwaliteit onderwijs neemt af.</p>	<p>Actief - Meer lange termijn-denken (vooruit kijken) zodat eerder inzichtelijk is wanneer personeel moet worden worden gewonnen. Profileren op imago. Aanbieden studiefaciliteiten. Leefijdsbewust benoemen. Via IPB-traject personeel 'dwingen' om te scholen. Samenwerking met gelijkgezinde scholen. Onderhouden van functiemix (promotiemogelijkheden voor LB- en LC-leraren). Streven naar meerdere bevoegdheden per leraar.</p>	70%	max.€ 75.000	2.31%
--	--	---	---	-----	--------------	-------

R6	20% van de leerlingen slaagt niet voor het centraal eindexamen (5-10% extra t.o.v. huidige aantal)	Financieel - Dalende instroom (komende 4 jaar); Negatieve tendens onder personeel waardoor verloop mogelijk toeneemt, Imago - Negatieve publiciteit	Actief - Samenstelling instroom kritisch beoordelen. Borgen kwaliteit schoolexamens (gebruik maken van formats). Bevoegd personeel Continue analyse van de onderwijsresultaten (leeringen en personeel) en daarop bijsturen. Verantwoording vragen aan sectieleiders en docenten en verbeteracties afspreken (IPB-cyclus) Dalende instroom van (stel) 20 leerlingen per jaar. Minder budget: 20 * € 8.500 = € 17.000.	30%	max.€ 170.000	2.26%
R17	Personele conflicten	Financieel - Personeelsverloop ziekteverzuimtoename, stagnatie onderwijsontwikkeling, Imago - Onrust	Actief - Zorgvuldig voeren van IPB-gesprekken. Kwaliteitszorg en tevredenheid personeel maken tot onderdeel van beleid.	50%	max.€ 100.000	2.21%

R34	Christelijke identiteit van PO verschuift negatief door samenwerkingssc hollen in PO.	Financieel - Minder leerlingen, dus minder budget., Imago - Gevolg: christelijke identiteit van de school verwatert.	Actief - Voorwaarden voor samenwerking goed vastleggen in samenwerkingsovereenkomsten. Identiteit bewaken.	30%	max.€ 150.000	2.01%
R2	Kwaliteit teamleiders is onvoldoende.	Financieel - Stijlstand in ontwikkeling; Gebrek aan leiderschap (verschillen in leiderschapsstijlen); Slecht functioneren team; Kloof tussen directie en teamleiders; Kloof tussen teamleiders en docenten, Imago - Imagoschade	Actief - Er zijn competentieprofiel en opgesteld (wordt op gestuurd). Gesprek kencyclus (IPB). Specifieke toerusting door externe partijen.	50%	max.€ 75.000	1.65%
R20	Toename (complexiteit en kwaniteit) zorgleerlingen	Financieel - Financiële druk, toename scholing, onderwijsprestaties nemen af., Imago - Impact op medeleerlingen, toename werkdruk.	Actief - Actuele zorgstructuur met inschakeling van deskundige derden. Vroegtijdig signaleren van zorgbehoeften.	70%	max.€ 50.000	1.55%

R31	Procedures naar aanleiding van klachten.	Financieel - Verscherpt toezicht, juridische procedures, financiële offers., Imago - Imagoschade.	Actief - Lid zijn van landelijke klachtcommissie. Juridische ondersteuning via Verus. Klachten serieus nemen. Communicatie goed houden.	70%	max.€ 50.000	1.55%
R22	Teruglopen commitment van personeel aan identiteit van de school	Financieel - Veranderen van identiteit van de school, Imago - Afname betrokkenheid op grondslag	Actief - Identiteit is onderwerp in de gesprekscyclus. Identiteit is onderdeel in het toetsingskader en in de kwaliteitszorg.	30%	max.€ 150.000	1.50%
R39	Mislukken van samenwerking met christelijk PO	Financieel - Afstroom van christelijke PO-leerlingen naar openbaar onderwijs., Imago - Verwatering van identiteit kan leiden tot uitstroom van huidige christelijke leerlingen.	Actief - Goede relaties onderhouden met PO. Streven naar optimale samenwerking.	30%	max.€ 100.000	1.49%

R36	Kwaliteitsniveau PO is niet in orde.	Financieel - Grote afstroom van leerlingen met als gevolg een lager budget., Imago - Slechter presterende school.	Actief - Goede contacten met PO. Bevordering van hoger niveau van toekomstige brugklasleerlingen door aanbieden van projecten (masterclass, Anglia).	60%	max.€ 50.000	1.32%
R24	Stijging aantal tussenuren voor leerlingen (lesroosterproblematiek)	Financieel - Opvangproblemen, beperking onderwijsaanbod, daling aantal leerlingen, huisvesting., Imago - Onvrede onder leerlingen. Motivatie.	Actief - Analyse problematiek. Oplossingen zijn niet altijd voorhanden.	50%	max.€ 50.000	1.11%
R37	Nieuwe financiering PRO en LWOO a.g.v. Wet Passend Onderwijs.	Financieel - Minder budget naar school via Samenwerkingsverband Passend Onderwijs., Imago - Minder mogelijkheden om PrO- en LWOO-leerlingen de zorg te bieden, die ze nodig hebben.	Actief - Goede contacten onderhouden met het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs. Deze geldstroom voor de langere termijn inzichtelijk maken.	50%	max.€ 50.000	1.11%

R33	Einde aan aanbieden gymnasium a.g.v. einde aan samenwerking met RGO.	Financieel - Gevolgen voor personeel., Imago - Minder gevarieerd aanbod. Minder aantrekkelijk als school.	Actief - Samenwerkingsovereenkomst getekend door onze school en RGO.	50%	max.€ 50.000	1.11%
R16	Wegvallen sleutelfiguren in relatie tot kwaliteit van de dienstverlening	Financieel - Geen voortgang in belangrijke diensten, fricties in organisatie, Imago - Onvrede	Actief - Procesbeschrijving en Werkzaamheden delen.	50%	max.€ 50.000	1.10%
R23	Niet optimaal functioneren ICT	Financieel - Vervelende organisatorische problemen., Imago - Imagoschade.	Actief - Ontwerp van functioneel en technisch ontwerp voortgaand aan offertetraject.	50%	max.€ 50.000	1.10%
R26	Toename (gepercipieerde) werkdruk.	Financieel - Personeelsverloop . Ziekte. Arbeidsconflicten. Nascholing., Imago - Imagoschade.	Actief - Zorgvuldig taakbeleid.IPB-gesprekscyclus.	50%	max.€ 50.000	1.10%
R28	Te weinig schaalgroottes	Financieel - Beperken onderwijsaanbod, leerlingdaling, financieel grotere risico's, minder efficiënt werken, Imago - Tunnelvisie	Actief - Zoeken naar samenwerking waar dat kan. Goede PR. Goede kwaliteit leveren.	20%	max.€ 100.000	0.88%

R12	Sanering op zorggeld	Financieel - Zwakke instroom vanuit PO. Financieel tekort., Imago - Deskundigheid personeel stagneert, geen ontwikkeling.	Actief - Nauwe samenwerking in de regio. Invoeren van passend onderwijs op regionaal niveau. Zorgprofiel per school formuleren. Regionaal in samenwerking met PO en VO de witte vlekken invullen.	40%	max.€ 50.000	0.88%
R43	Groot ongeval tijdens reizen van en naar school of tijdens excursies (NL + buitenland). Verwijtbaar gedrag school.	Financieel - Aansprakelijkstelling door ouders en derden., Imago - Mogelijke verwijtbaarheid richting school.	Actief - Periodiek updaten van verzekeringen.	50%	max.€ 50.000	0.82%
R14	Verrijzing personeelsbestand	Financieel - Hogere salariskosten, vervangingskosten, afstroom ervaren mensen, mogelijk meer ziekteverzuim, Imago - Meer lesuitval, school minder aantrekkelijk voor collega's en leerlingen	Actief - Verjongen personeelsbestand. Inzichtelijk maken bevoegdheden, leertijden. Tijdig inspelen op benoemingen.	30%	max.€ 50.000	0.67%

R19	Onjuiste vaststelling en werking interne normering	Financieel - Leerlingdaling, claim ouders, Imago - Verkeerde leerlingen gaan over, forse afstroom van leerlingen die diploma niet halen, uitval in MBO en HBO.	Actief - Jaarlijkse evaluatie normeringsgegevens. Methode-onafhankelijke toetsen. Volgen van schoolverlaters.	10%	max.€ 150.000	0.67%
R18	Medewerkers ontplooiën voor eigen financieel gewin activiteiten die in strijd zijn met wet- en regelgeving	Financieel - Personele consequenties, voortgang organisatie komt in gevaar, Imago - Imagoschade	Actief - Functiescheiding. Procedures zo maken dat meerdere mensen gezamenlijk verantwoordelijk zijn. Voorbeelden zijn: op onrechtmatige wijze middelen aan de organisatie onttrekken, onrechtmatig declareren van subsidies of onrechtmatige betalingen.	10%	max.€ 150.000	0.49%

R8	Ongewenst gedrag tussen personeel en leerlingen	Financieel - Arbeidsconflict (en mogelijk ontslag betrokken collega); Onrust onder personeel; Gevolgen voor leerlingeninstroom ('onvrije school'); Imago - Negatieve publiciteit	Actief - Er is een gedragsprotocol.H eldere procedures (geen doofpotbeleid).Zon odig aangifte doen.Overal in het gebouw is er voldoende zicht (transparant gebouw).Camerat oezicht.	20%	max.€ 50.000	0.44%
R25	Kwaliteit en intensiteit van de verantwoordingsinf ormatie voldoet niet aan de maatschappelijke verwachtingen.	Financieel - Geen accountantsverklar ing. Korting op bekostiging., Imago - Slechte PR. Afname betrokkenheid. Verscherpt toezicht door inspectie.	Actief - Gebruik maken van actuele verantwoordingsfor mats.Overleg met alle stakeholders. Tijdig e financiële kwartaalrapportag es met jaarprognose.	20%	max € 25.000	0.22%
R13	Afschaffen diverse ESF-subsidies.	Financieel - Overtollig personeel., Imago - Mogelijk einde PL-projecten.	Actief - Efficiencyslag.	20%	max.€ 25.000	0.22%
R27	Relatie met de MR is niet goed	Financieel - Stagnatie beleidsontwikkelin g, Imago - Spanningen onder het personeel	Actief - Regelmatig overleg met MR. MR sericus nemen. Directie is regelmatig bij vergaderingen MR aanwezig. Overleg MR met bestuur (jaarlijks).	20%	max.€ 25.000	0.22%

R29	Zeggenschap over het gebouw. Ontstaan van gedwongen medegebruik gebouw.	Financieel - Beperking vrijheid activiteiten., Imago - PR. Verkeerde uitstraling.	Actief - Relatie met gemeente goed houden.	50%	max.€ 5.000	0.11%
R15	Falende cyclus om kwaliteit van onderwijs in beeld te brengen	Financieel - Verkeerde beslissingen., Imago - Verkeerde beslissingen.	Actief - Planning/ controlcyclus.	10%	max.€ 25.000	0.11%
R4	Niet in staat om leerlingen te huisvesten binnen de bestaande huisvesting.	Financieel - Vergroten klassen; Roosterproblematiek; Motivatie personeel daalt; Huren van huisvesting in de omgeving, Imago - Slechter gefaciliteerde ruimten elders; Langere reistijden leerlingen/ personeel ivm switchen tussen lokaties	Actief - Extra lokaties bijhuren.Roostermaatregelen.	10%	max.€ 15.000	0.07%
R5	Niet realiseren (wettelijke) onderwijstijd	Financieel - Boetes; Verscherpt toezicht vanuit de inspectie, Imago - Klachten ouders; Kwaliteitsvermindering	Actief - Lessen waarnemen in geval van ziekte.Ziekteverzuimbeleid.Extra activiteiten inplannen om zodoende alsnog de onderwijstijd te realiseren.	20%	max.€ 5.000	0.04%

R9	Niet goed functioneren bestuurders (professionaliteit bestuurders)	Financieel - Onduidelijke rolverdeling tussen bestuur en toezicht. Belemmering van (onderwijskundige) ontwikkelingen. „Imago - Deskundigheid blijft achter bij praktisch.	Actief - Formulieren (competentie)profielen bestuur. Toolkit bestuur en Intern toezicht benutten. Vergroten van bereikbaarheid bestuurders/ toezichthouders om zich te verdiepen in voorkomende materie dmv creëren van betrokkenheid.	10%	max € 5.000	0.02%
R46	Ontwikkeling Technasium levert niet de gewenste kwaliteit op.	Financieel - Lagere instroom van nieuwe leerlingen, Imago - Keuzemogelijkheid Technasium wordt niet voldoende benut. De PMI biedt dit regionaal als enige VO-school aan. Komt dit niet goed uit de verf, dan heeft dit een negatief effect op de beeldvorming.	Actief - Nauwgezet volgen van de ontwikkelingen.	50%	max € 75.000	0.00%

Totaal alle risico's: € 5.635.000

Op basis van de ingevoerde risico's is een risicosimulatie uitgevoerd. De risicosimulatie wordt toegepast omdat het reserveren van het maximale

bedrag (€ 5.635.000 - zie tabel 1) ongewenst is. De risico's zullen immers niet allemaal tegelijk en in hun maximale omvang optreden. Tabel 2 toont de resultaten van de risicosimulatie.

Tabel 2: Benodigde weerstandscapaciteit bij verschillende zekerheidspercentages	
Percentage	Bedrag
5%	€ 848.989
10%	€ 959.618
15%	€ 1.041.580
20%	€ 1.107.840
25%	€ 1.168.028
30%	€ 1.222.182
35%	€ 1.274.760
40%	€ 1.325.768
45%	€ 1.376.831
50%	€ 1.428.962
55%	€ 1.483.139
60%	€ 1.540.380
65%	€ 1.602.397
70%	€ 1.670.865
75%	€ 1.752.313
80%	€ 1.857.637
85%	€ 2.005.041
90%	€ 2.215.016
95%	€ 2.487.366

Uit de tabel volgt dat 95% zeker is dat alle risico's kunnen worden afgedekt met een bedrag van € 2.487.366 (benodigde weerstandscapaciteit).

3. Beschikbare weerstandscapaciteit

De beschikbare weerstandscapaciteit bestaat uit het geheel aan middelen dat de organisatie daadwerkelijk beschikbaar heeft om de risico's in financiële zin af te dekken.

Tabel 3: Beschikbare weerstandscapaciteit	
Weerstand	Startcapaciteit

31-12-2020	
Eigen vermogen	€ 4.639.816
Totale weerstandscapaciteit	€ 4.639.816

4. Relatie benodigde en beschikbare weerstandscapaciteit

Om te bepalen of het weerstandsvermogen toereikend is, dient de relatie te worden gelegd tussen de financieel gekwantificeerde risico's en de daarbij gewenste weerstandscapaciteit en de beschikbare weerstandscapaciteit. De relatie tussen beide componenten wordt in onderstaande figuur weergegeven.

Risico's: Bedrijfsproces Financieel Imago / politiek Informatie / strategie Juridisch / Aansprakelijkheid Letsel / Veiligheid Materieel Milieu Personeel / Arbo Product		Weerstandscapaciteit : 31-12-2020 Eigen vermogen			
		i	i		
	Weerstandvermog en				

De benodigde weerstandscapaciteit die uit de risicosimulatie voortvloeit kan worden afgezet tegen de beschikbare weerstandscapaciteit. De uitkomst van die berekening vormt het weerstandsvermogen.

Ratio weerstandsvermogen =	Beschikbare weerstandscapaciteit	=	€ 4.639.816	= 1,87
	Benodigde weerstandcapaciteit		€ 2.487.366	

De normtabel is ontwikkeld in samenwerking met de Universiteit Twente. Het biedt een waardering van het berekende ratio.

Tabel 4: Weerstandsnorm		
Waarderingcijfer	Ratio	Betekenis
A	>2.0	uitstekend
B	1.4-2.0	ruim voldoende
C	1.0-1.4	voldoende
D	0.8-1.0	matig
E	0.6-0.8	onvoldoende
F	<0.6	ruim onvoldoende

De ratio valt in klasse B. Dit duidt op een ruim voldoende weerstandsvermogen.

CSG PRINS MAURITS
MEERJARENMAKING 2021-2026

SAMENVATTING- BATEN MIN LASTEN

	begroting 2021	begroting 2022	begroting 2023	begroting 2024	begroting 2025	begroting 2026
Personeel	€ 184.060,-	€ 176.352	€ 224.991	€ 244.883	€ 133.413	€ 85.147,-
Materiële zaken	€ 61.265,-	€ 133.785,-	€ 181.227,-	€ 153.873,-	€ 199.167,-	€ 232.725,-
Overige baten - Overige baten	€ 19.378,-	€ 14.179,-	€ 13.000,-	€ 13.000,-	€ 13.000,-	€ 13.000,-
Rente	€ 24.000,-	€ 24.000,-	€ 24.000,-	€ 24.000,-	€ 24.000,-	€ 24.000,-
Totaal	€ 288.702,-	€ 4.388	€ 6.783	€ 54.010	€ 402.754,-	€ 354.871,-
excl. kosten werkdruckerlichting (liv reserve)	€ 2.259,-					

	omschrijving 2021	begroting 2022	begroting 2023	begroting 2024	begroting 2025	begroting 2026
Aantal leerlingen 1-10 (-1)	1.595	1.583	1.616	1.640	1.624	1.593

BATEN

Personeel

Lumpsum personeel	€ 10.672.741	€ 10.960.185	€ 11.131.688	€ 11.239.749	€ 11.065.848	€ 10.786.211
Postelefoon personeel	€ 80.255	€ 89.803	€ 101.056	€ 109.240	€ 105.784	€ 93.213
Functiekm. Randstad	€ 263.592	€ 268.339	€ 273.933	€ 278.001	€ 275.289	€ 270.034
Ondersteuningskosten SWW	€ 723.000	€ 723.000	€ 723.000	€ 723.000	€ 723.000	€ 723.000
Overige baten personeel	€ 191.567	€ 144.506	€ 135.000	€ 135.000	€ 135.000	€ 135.000

Totaal personeel	€ 11.931.154	€ 12.185.833	€ 12.364.676	€ 12.484.990	€ 12.302.921	€ 12.007.458
-------------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------

Materiële zaken

Lumpsum materiële	€ 1.544.097	€ 1.587.620	€ 1.636.923	€ 1.677.846	€ 1.678.092	€ 1.662.520
Lernatiemateriële	€ 491.909	€ 500.766	€ 511.205	€ 518.798	€ 513.736	€ 503.930
Postelefoon materiële	€ 450.000	€ 450.000	€ 450.000	€ 450.000	€ 450.000	€ 450.000
Vergoeding huisvesting	€ 108.554	€ 116.178	€ 123.802	€ 123.802	€ 123.802	€ 123.802
Overige baten	€ 16.293	€ 12.529	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000

begroting 2021 - 2026	€ 510.432
	€ 962.041-
	€ 85.557-
	€ 144.000-
	€ 681.165-
	€ 4.259.239

	omschrijving 2021	begroting 2022	begroting 2023	begroting 2024	begroting 2025	begroting 2026
LASTEN						

Personeel

Personeleelkosten Directie	€ 486.698	€ 515.738	€ 486.696	€ 486.696	€ 486.696	€ 486.696
Personeleelkosten Leraren	€ 9.283.565	€ 9.368.053	€ 9.514.940	€ 9.602.061	€ 9.539.265	€ 9.461.113
Personeleelkosten OOP	€ 1.811.053	€ 1.802.491	€ 1.813.637	€ 1.825.714	€ 1.816.674	€ 1.816.674
Opleiding en nascholing	€ 110.000	€ 110.000	€ 110.000	€ 110.000	€ 110.000	€ 110.000
Werkstofregeling	€ 92.000	€ 92.000	€ 92.000	€ 92.000	€ 92.000	€ 92.000
Bedrijfsgezondheidszorg	€ 30.000	€ 30.300	€ 30.603	€ 30.909	€ 31.218	€ 31.530
Overige personele baten	€ 321.898	€ 90.900	€ 91.809	€ 92.727	€ 93.654	€ 94.591

Totaal personeel	€ 12.115.214	€ 12.009.481	€ 12.139.686	€ 12.240.106	€ 12.169.508	€ 12.092.605
-------------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------

Materiële lasten

Aanschrijvingen	€ 278.985	€ 243.825	€ 189.238	€ 185.091	€ 203.275	€ 190.897
Aanschrijvingskosten	€ 278.985	€ 243.825	€ 189.238	€ 185.091	€ 203.275	€ 190.897
Totaal aanschrijvingenlasten						
Huisvestingslasten	€ 320.000	€ 320.000	€ 320.000	€ 320.000	€ 320.000	€ 320.000
Dotatie voorziening onderhoud	€ 320.000	€ 320.000	€ 320.000	€ 320.000	€ 320.000	€ 320.000
Schoonmaakkosten	€ 140.000	€ 141.400	€ 142.814	€ 144.242	€ 145.685	€ 147.141
Schoonmaakkosten	€ 140.000	€ 141.400	€ 142.814	€ 144.242	€ 145.685	€ 147.141
Balastingen en heffingen						
Publiekrechtelijke heffingen	€ 13.000	€ 13.130	€ 13.261	€ 13.394	€ 13.528	€ 13.663
Arvakenwerking	€ 10.000	€ 10.100	€ 10.201	€ 10.303	€ 10.406	€ 10.510
Beveiliging	€ 20.000	€ 20.200	€ 20.402	€ 20.606	€ 20.812	€ 21.020
Energie	€ 43.000	€ 43.430	€ 43.864	€ 44.303	€ 44.746	€ 45.193
Energiekosten	€ 120.000	€ 121.200	€ 122.412	€ 123.636	€ 124.872	€ 126.121
Huren	€ 120.000	€ 121.200	€ 122.412	€ 123.636	€ 124.872	€ 126.121
Huur huisvesting	€ 275.500	€ 416.201	€ 560.834	€ 566.442	€ 572.106	€ 577.827
Totaal huisvestingslasten	€ 898.500	€ 1.042.231	€ 1.189.924	€ 1.198.623	€ 1.207.409	€ 1.216.883
Leemiddelen	€ 350.000	€ 353.500	€ 357.035	€ 360.605	€ 364.211	€ 367.854
Lernemiddelen	€ 316.163	€ 319.878	€ 319.611	€ 319.611	€ 319.611	€ 319.611
Lernemiddelen vakgroepen	€ 280.000	€ 282.600	€ 285.226	€ 287.878	€ 270.557	€ 273.263
ICT						28

Totaal materiële zaken	€ 2.610.852	€ 2.667.092	€ 2.726.930	€ 2.775.446	€ 2.770.630	€ 2.745.251
Overige baten						
Contributies	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000
Ouderbijdragen	€ 560.000	€ 570.084	€ 581.968	€ 590.611	€ 584.849	€ 573.685
Baten activiteiten overig	€ 80.000	€ 81.441	€ 83.138	€ 84.373	€ 83.550	€ 81.955
Reizen en excursies	€ 240.000	€ 244.322	€ 249.415	€ 253.119	€ 250.850	€ 243.865
Totaal overige baten	€ 882.000	€ 897.846	€ 916.521	€ 930.103	€ 921.048	€ 903.505
TOTAAL BATEN	€ 15.424.007	€ 15.750.771	€ 16.008.128	€ 16.190.538	€ 15.994.599	€ 15.656.214
SALDO BATEN EN LASTEN	€ 264.702-	€ 28.388	€ 30.763	€ 78.010	€ 78.754-	€ 330.871-
FINANCIËLE BATEN						
Rente bank	€ 24.000-	€ 24.000-	€ 24.000-	€ 24.000-	€ 24.000-	€ 24.000-
SALDO NA FINANCIËLE BATEN	€ 288.702-	€ 4.388	€ 6.763	€ 54.010	€ 102.754-	€ 354.871-

45

Totaal materiële lasten	€ 2.672.117	€ 2.800.877	€ 2.908.158	€ 2.929.319	€ 2.969.797	€ 2.977.976
Overige lasten						
Activiteiten ouderbijdragen	€ 586.378	€ 571.262	€ 581.968	€ 590.611	€ 584.849	€ 573.685
Activiteiten overig	€ 80.000	€ 81.441	€ 83.138	€ 84.373	€ 83.550	€ 81.955
Reizen en excursies	€ 255.000	€ 259.322	€ 264.415	€ 268.119	€ 265.650	€ 260.665
Totaal overige lasten	€ 901.378	€ 912.024	€ 929.521	€ 943.103	€ 934.048	€ 916.505
TOTAAL LASTEN	€ 15.688.709	€ 15.722.382	€ 15.977.364	€ 16.112.528	€ 16.073.353	€ 15.987.086
Overige materiële lasten						
Public relations, marketing en open dag	€ 70.000	€ 70.700	€ 71.407	€ 72.121	€ 72.842	€ 73.571
Kleine inventaris	€ 25.000	€ 25.250	€ 25.503	€ 25.758	€ 26.015	€ 26.275
Vakliteratuur	€ 5.000	€ 5.050	€ 5.101	€ 5.152	€ 5.203	€ 5.255
Contributies	€ 45.000	€ 45.450	€ 45.905	€ 46.364	€ 46.827	€ 47.295
Verzekeringen	€ 10.000	€ 10.100	€ 10.201	€ 10.303	€ 10.406	€ 10.510
Testen en toetsen	€ 5.000	€ 5.050	€ 5.101	€ 5.152	€ 5.203	€ 5.255
Overige lasten	€ 99.469	€ 105.544	€ 108.431	€ 114.450	€ 117.283	€ 118.144
Totaal overige materiële lasten	€ 259.469	€ 267.144	€ 271.647	€ 279.298	€ 283.759	€ 286.505
Totaal administratie- en beheerslasten	€ 131.000	€ 131.920	€ 128.849	€ 129.718	€ 130.595	€ 131.481
Administratie- en beheerslasten						
Salarisadministratie	€ 39.000	€ 39.000	€ 42.000	€ 42.000	€ 42.000	€ 42.000
Accountant	€ 15.000	€ 15.150	€ 15.302	€ 15.455	€ 15.609	€ 15.765
Deskundigenadvies	€ 27.000	€ 27.270	€ 20.543	€ 20.748	€ 20.956	€ 21.165
Telefoon, fax en internet	€ 20.000	€ 20.200	€ 20.402	€ 20.606	€ 20.812	€ 21.020
Kantoorbenodigdheden	€ 15.000	€ 15.150	€ 15.302	€ 15.455	€ 15.609	€ 15.765
Post	€ 15.000	€ 15.150	€ 15.302	€ 15.455	€ 15.609	€ 15.765
Totaal administratie- en beheerslasten	€ 131.000	€ 131.920	€ 128.849	€ 129.718	€ 130.595	€ 131.481
Magister	€ 68.000	€ 68.680	€ 69.367	€ 70.060	€ 70.761	€ 71.469
Kwaliteitszorg	€ 50.000	€ 50.500	€ 51.005	€ 51.515	€ 52.030	€ 52.551
Mediatheek	€ 5.000	€ 5.101	€ 5.152	€ 5.203	€ 5.255	€ 5.307
Kopieerprijzen	€ 55.000	€ 55.550	€ 61.156	€ 61.767	€ 62.385	€ 63.009
Totaal leermiddelen	€ 1.104.163	€ 1.115.758	€ 1.128.500	€ 1.138.588	€ 1.144.758	€ 1.153.010

CSG PRINS MAURITS
MEERJARENBALANS 2021-2026

	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026
ACTIVA						
Materiele vaste activa	€ 1.729.823	€ 1.832.802	€ 1.767.936	€ 1.707.217	€ 1.628.314	€ 1.561.789
Vorderingen	€ 900.000	€ 900.000	€ 900.000	€ 900.000	€ 900.000	€ 900.000
Liquide middelen	€ 4.601.131	€ 4.475.540	€ 4.547.169	€ 4.661.899	€ 4.638.048	€ 4.349.701
	€ 7.230.954	€ 7.208.342	€ 7.215.106	€ 7.269.116	€ 7.166.362	€ 6.811.490
PASSIVA						
Algemene reserve	€ 361.713	€ 365.280	€ 372.044	€ 426.054	€ 323.300	-€ 31.572
Bestemmingsreserve (publiek)	€ 1.919.562	€ 1.919.562	€ 1.919.562	€ 1.919.562	€ 1.919.562	€ 1.919.562
Bestemmingsreserve (privaat)	€ 22.679	€ 23.500	€ 23.500	€ 23.500	€ 23.500	€ 23.500
Eigen vermogen (totaal)	€ 2.303.954	€ 2.308.342	€ 2.315.106	€ 2.369.116	€ 2.266.362	€ 1.911.490
Voorzieningen	€ 3.200.000	€ 3.200.000	€ 3.200.000	€ 3.200.000	€ 3.200.000	€ 3.200.000
Langlopende schulden	€ 27.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Kortlopende schulden	€ 1.700.000	€ 1.700.000	€ 1.700.000	€ 1.700.000	€ 1.700.000	€ 1.700.000
	€ 7.230.954	€ 7.208.342	€ 7.215.106	€ 7.269.116	€ 7.166.362	€ 6.811.490
TOTAAL BATEN (excl. rente)	€ 15.424.007	€ 15.750.771	€ 16.008.128	€ 16.190.538	€ 15.994.599	€ 15.656.214

KENGETALLEN

Kapitalisatiefactor ((bal.tot. - grond)/TB) (OCW: max. 35%)	47%	45%	45%	45%	44%	43%
Onderverdeling kapitalisatiefactor:						
- transactiefunctie (KS/TB) (OCW: max. 12%)	11%	11%	11%	10%	11%	11%
- financieringsfunctie (0,5*tot. AW MVA/TB) (OCW: max. 18%)	15%	16%	17%	17%	18%	20%
- bufferfunctie (saldo) (onvoorzien risico's) (OCW: max. 5%, KPI 19: min. 10%)	20%	18%	17%	17%	15%	13%
Weerstandsvermogen (EV/TB) (OCW: min. 5%, KPI 18: min. 20%)	15%	15%	14%	15%	14%	12%
Solvabiliteit (EV/TV) (OCW: nvt, KPI 16: min. 50%)	32%	32%	32%	33%	32%	28%
Liquiditeit (VA/KS) (OCW: min.: 75%, KPI 17: min. 200%)	324%	316%	320%	327%	326%	309%
Rentabiliteit (resultaat/TB) (OCW: tussen 0% en -5%, KPI 20: min. 0%)	-1,9%	0,0%	0,0%	0,3%	-0,6%	-2,3%
Signaleringswaarde bovenmatig publiek eigen vermogen cf. model OCW (OCW: 1)	0,99	0,98	1,08	1,20	1,23	1,10

Toelichting

Materiële vaste activa: gerekend met investeringen en afschrijvingen volgens investeringsbegroting.
 Vorderingen: constant verondersteld.
 Liquide middelen: berekend o.b.v. balans totaal.
 Eigen vermogen: gerekend met exploitatieresultaten volgens meerjarenraming.
 Voorzieningen: onderhoud volgens MOP 2020, jubilea constant verondersteld
 Langlopende schulden: aflopend.
 Kortlopende schulden: constant verondersteld.
 Totaal baten: conform meerjarenraming.
 Signaleringswaarde bovenmatig publiek eigen vermogen: publiek eigen vermogen/normatief eigen vermogen
 normatief eigen vermogen: $0,5 \cdot (\text{aanschafwaarde gebouw} \cdot 1,27) + \text{boekwaarde resterende materiële vaste activa} + 5\%$ van alle baten

Afkortingen

TB = totaal baten
 KS = kortlopende schulden
 AW MVA = aanschafwaarde materiële vaste activa
 EV = eigen vermogen
 TV = totaal vermogen
 VA = vlottende activa
 MOP = meerjarenonderhoudsplan

MEERJARENRAMING 2021-2026 CSG PRINS MAURITS

TOELICHTING

ALGEMEEN

Deze toelichting meldt bijzonderheden op hoofdlijnen en niet cijfermatig gedetailleerd.

Uitgangspunt voor de gemaakte keuzes is het bestuurlijk toetsingskader, nader geconcretiseerd in het strategisch beleidsplan 2019-2023 met daaraan verbonden kritische prestatie-indicatoren (KPI's). De indicatoren raken de domeinen identiteit, onderwijs, personeel, leiderschap, school en omgeving en financiën en organisatie (zie verder het strategisch beleidsplan). De financiële KPI's zijn opgenomen in de meerjarenraming in de vorm van kengetallen. M.b.t. deze kengetallen is de norm van het ministerie van OCW vermeld, maar ook de interne (afwijkende) norm.

Bij de totstandkoming van de meerjarenraming is een aantal varianten doorgerekend. Het calculatiemodel is zodanig ingericht, dat met een enkele handeling voor de best denkbare variant kan worden gekozen. Hierop is deze toelichting gebaseerd.

Voor de periode 2021-2026 is het uitgangspunt, dat het huidige onderwijsaanbod vooralsnog blijft gehandhaafd. Dit betekent, dat geen vakken of afdelingen worden geschrapt. Om dit te kunnen realiseren zijn voldoende leerlingen nodig, omdat de bekostiging door de overheid is gebaseerd op het aantal ingeschreven leerlingen. Demografische gegevens wijzen uit, dat de PM zich in een krimpregio bevindt en op termijn rekening moet houden met minder leerlingen. Wel kan worden geconstateerd, dat de krimp op een later moment in een afgezwakte vorm begint. Het leerlingenaantal ontwikkelt zich beter dan oorspronkelijk verwacht. Het participeren in de nieuwe beroeps-campus en het gekwalificeerd zijn als Technasiumschool leveren hieraan een positieve bijdrage.

De op termijn verwachte leerlingendaling kan financieel zoveel mogelijk worden opgevangen door vermindering van de flexibele schil in het personeelsbestand. Lukt dit niet, dan zijn aanvullende taakstellingen nodig om in de pas te blijven met de leerlingenontwikkeling. Hierbij kan worden gedacht aan een sterkere focus op het geven van lessen en als gevolg hiervan een verminderde toekenning van bepaalde categorieën taakuren. Vanwege strategische overwegingen kan op enig moment het besluit vallen om bepaalde maatregelen niet te treffen en een onttrekking uit de reserves te doen.

Er is sinds kort sprake van een fundamentele wijziging in de berekeningsmethodiek van de voorziening onderhoud. Op grond van nieuwe regelgeving leidt een herberekening van deze voorziening tot een fors hoger niveau. Alle VO-scholen worden hiermee geconfronteerd in de huidige planperiode.

Verder heeft het ministerie van OCW een nieuw kengetal ontwikkeld, dat voor een school aangeeft, of mogelijk sprake is van bovenmatig publiek eigen vermogen. De achterliggende gedachte is, dat onderwijsgelden niet moeten worden opgepot, maar ten goede moeten komen aan het onderwijs en de leerlingen. Volgens dit nieuwe kengetal heeft de PM ongeveer € 1,8 miljoen bovenmatig publiek eigen vermogen a.g.v. positieve resultaten gedurende een groot aantal jaren, die aan het eigen vermogen zijn toegevoegd.

In de meerjarenraming is ervoor gekozen om het bovenmatig publiek eigen vermogen toe te voegen aan de voorziening onderhoud. Het gevolg hiervan is, dat de voorziening op een volgens de nieuwe regels aanvaardbaar niveau is gebracht en dat geen sprake meer is van bovenmatig publiek eigen vermogen. Gedurende de eerstkomende jaren voldoet de PM aan dit nieuwe kengetal.

Door deze verschuiving van het eigen vermogen naar de voorziening onderhoud zijn het weerstandsvermogen en de solvabiliteit onder de interne norm gekomen (overigens niet onder de OCW-norm). De interne norm zal nog hierop worden aangepast.

De genoemde verschuiving tussen eigen vermogen en voorziening onderhoud is gedaan ter illustratie, om aan te geven, dat met één handeling voldaan wordt aan de nieuwe regelgeving vanuit het ministerie. Omdat het effect hiervan buiten de exploitatierekening omgaat, kan op enig moment gekozen worden voor een lager te verschuiven bedrag.

Wat de beroepscampus betreft, is sprake van huur en van investeringen in inrichting van de lokalen van Zorg & Welzijn, Economie & Ondernemen en Verwerking Agrarische Producten. M.b.t. het Technasium is een lichte verbouwing van de afdeling praktijkonderwijs aan de orde en een investering in een sciencelab.

De financiële baten en lasten hiervan worden nauwlettend gevolgd. De financiële administratie is hierop ingericht.

In januari 2021 vertrekt Albeda uit het Sjem-gebouw. Onderzocht wordt, of de PM dit pand kan kopen of huren. Beide opties kunnen aantrekkelijk zijn, afhankelijk van het kunnen maken van afspraken met andere partijen, die een deel van dit gebouw kunnen betrekken. In de meerjarenraming is vooralsnog uitgegaan van het huren van ruimte t.b.v. het praktijkonderwijs, praktijkleren techniek en overige onderwijskundige ontwikkelingen in de onderbouw. Verder is rekening gehouden met een investering om het bouwdeel, dat de PM huurt, onderwijskundig 'gebruiksklaar' te maken.

M.i.v. 1 januari 2022 is (na een jaar uitstel van invoering) een nieuw bekostigingsmodel aan de orde. Als gevolg hiervan zullen in oplopende mate minder inkomsten vanuit de overheid worden toegekend. Het effect hiervan is verwerkt in de meerjarenraming.

De jaarlijkse resultaten laten over de periode 2021-2026 een wisselend verloop zien. Voor 2021 wordt rekening gehouden met een verlies, vnl. veroorzaakt door de inzet van de zgn. werkdrukmiddelen, die in een eerder jaar ontvangen zijn. Volgens de boekhoudkundige regels is het effect zichtbaar in het resultaat. Na verwerking van het resultaat over 2021 wordt dit bedrag aan het eigen vermogen onttrokken.

Gezien de toenemende mate van onzekerheid richting de toekomst laat de meerjarenraming een acceptabel beeld zien. De positieve resultaten zullen worden toegevoegd aan het eigen vermogen om tegenvallers in de toekomst te kunnen opvangen. Met het vermogen zal verantwoord worden omgegaan. Door de jaarlijks uit te voeren risico-analyse wordt het theoretische surplus aan eigen vermogen vastgesteld. Dit is beschikbaar om te besteden, waarbij het uitgangspunt is, dat dit het onderwijs (de leerling) ten goede komt.

EXPLOITATIEREKENING

Voor de materiële vergoedingen en de materiële kosten is een jaarlijkse prijsindex van 1% aangehouden.

Toelichting per item (zie meerjarenraming)

1. Lumpsum personeel: De bijdrage is bepaald o.b.v. het verwachte aantal leerlingen per jaar, gerelateerd aan bekostigingsbedragen. In de prognose van het aantal leerlingen is rekening gehouden met prognoses vanuit de overheid, met historische deelnamepercentages m.b.t. de basisscholen in de regio, en met factoren m.b.t. instroom, uitstroom, opstroom, afstroom en doubleren. In de gehanteerde bedragen zijn de posten verwerkt, zoals aangegeven door de VO-raad. Op de lumpsum personeel is de verwachte prijsindex toegepast (1%), die ook in de personeelskosten is gehanteerd op basis van de cao-vo (jaarlijks hogere trede in

salarisschaal). Het uitgangspunt is, dat verhogingen van de personeelskosten volledig worden gecompenseerd door de overheid.

2. Prestatiebox personeel: Deze gelden zijn bedoeld voor allerlei ruim te interpreteren vernieuwingen. De vergoeding is niet geormerkt en fluctueert o.a. met het aantal leerlingen.
3. Functiemix Randstad: De bijdrage is bepaald o.b.v. het verwachte aantal leerlingen per jaar, gerelateerd aan bekostigingsbedragen.
4. Ondersteuningsbekostiging Samenwerkingsverband: Het Samenwerkingsverband heeft een meerjarenraming over de periode 2021-2024 opgesteld. De bijdrage aan de PM over 2021 is bekend. Voor de jaren daarna is een inschatting gemaakt op basis van hun meerjarenbegroting.
5. Overige baten personeel: Dit betreft zwangerschaps- en bevallingsuitkeringen van UWV, een subsidie Voortijdig Schoolverlaten toegekend door OCW, lerarenbeurzen toegekend door OCW, een subsidie toegekend door Universiteit Utrecht, een subsidie van het Europees Sociaal Fonds en overige bijdragen.
6. Lumpsum materieel: De bijdrage is bepaald o.b.v. het verwachte aantal leerlingen per jaar, gerelateerd aan bekostigingsbedragen.
7. Lesmateriaal: De bijdrage is bepaald o.b.v. het verwachte aantal leerlingen per jaar, gerelateerd aan het bekostigingsbedrag.
8. Prestatiebox materieel: Deze gelden kunnen ruim worden geïnterpreteerd en zijn bedoeld voor allerlei vernieuwingen. De vergoeding is niet geormerkt en fluctueert o.a. met het aantal leerlingen.
9. Vergoeding huisvesting: Betreft vergoedingen van de gemeente i.v.m. het huren van huisvesting (o.a. Sjem, vanaf 1 februari 2021 en beroepscampus, vanaf 1 juli 2022) en LO-faciliteiten (Staver). Ook de vergoeding voor medegebruik door de RGO (beroepscampus, vanaf 1 juli 2022) is hierin opgenomen.
10. Overige baten: Betreft vnl. een subsidie van het Erasmus+-programma i.v.m. internationale projecten.
11. Contributies: Betreft de contributies van de leden van de vereniging.
12. Ouderbijdragen: Betreft de algemene leerlingbijdragen en de opbrengsten van het collectieve busabonnement. Deze post fluctueert met het leerlingenaantal.
13. Baten activiteiten overig: Dit gaat om verkoopopbrengsten van de kantine, ontvangen bijdragen m.b.t. kinderaoptie en andere goede doelen. Het totaal aantal leerlingen is van invloed op deze post.
14. Reizen en excursies: Betreft alle excursies, ook de meerdaagse buitenlandse reizen. De baten hangen af van het aantal leerlingen. Uitgangspunt is, dat vanaf 2021 weer excursies zullen plaatsvinden, aannemend dat de situatie m.b.t. het Corona-virus aanvaardbaar is.
15. Personeelskosten: Deze zijn bepaald door rekening te houden met de volgende zaken:
 - huidige personeelsbestand/benoemingsomvang;
 - uit dienst treden i.v.m. het bereiken van de AOW-leeftijd;
 - vervanging van uit dienst tredende personeelsleden, indien noodzakelijk;
 - opslag werkgeverslasten, incl. basisbudget;
 - reiskosten;
 - ziektevervanging;
 - betaling van niet opgenomen verlof.

Detacheringen naar het Samenwerkingsverband zijn niet in de meerjarenraming opgenomen. Deze worden geboekt in de rekening-courantverhouding.

Van belang is, dat de personeelskosten gerelateerd zijn aan de ontwikkeling van het aantal leerlingen. Om evenwicht hiertussen aan te brengen, is in de personeelskosten rekening gehouden met extra besparingen bovenop het natuurlijk verloop. Op de personeelskosten is een prijsindex toegepast ter grootte van de verwachte ophoging van de lumpsum personeel.

Het uitgangspunt is, dat verhogingen van de personeelskosten volledig worden gecompenseerd door de overheid.

16. Opleiding en nascholing: Betreft individuele, team- en vakgroepscholing.
17. Werkkostenregeling: Onder deze regeling vallen: kerstpakketten, personeelsuitjes, lunches personeel, vakbondscontributie, fietsregeling, cadeaubonnen, vergoeding 2^e correctie eindexamens en (deels) dienstreizen. Het doel is maximaal gebruik te maken van fiscale vrijstellingen t.b.v. het personeel.
18. Bedrijfsgezondheidszorg: Dit gaat om de kosten van de arbodienst.
19. Overige personele lasten: Betreft koffie etc. voor het personeel, inhuur van derden en onvoorzien.
20. Afschrijvingskosten: Het gaat om de afschrijvingskosten van investeringen t/m 2020, opgenomen in de financiële administratie, en om de afschrijvingskosten van investeringen m.i.v. 2021 conform de investeringsbegroting 2021-2026. Hierin zijn ook de afschrijvingskosten van Technasium (verbouwing en inrichting) en Beroepscampus (inrichting) opgenomen.
21. Dotatie voorziening onderhoud: De jaarlijkse dotaties zijn gebaseerd op het meerjarenonderhoudsplan (MOP), dat tweejaarlijks wordt geijkt. In de meerjarenraming is uitgegaan van de meest recente MOP (geldig vanaf 2020). Het onderhoud wordt conform planning, getoetst aan de realiteit, uitgevoerd.
22. Schoonmaakkosten: Betreft de kosten van het schoonhouden van het gebouw, incl. de sanitaire behoeften. Verder houdt eigen personeel het administratiegedeelte van het gebouw schoon. De bijbehorende schoonmaakmiddelen vallen ook onder deze post. Ook de kosten van ongediertebestrijding door derden zijn hierin opgenomen.
23. Publiekrechtelijke heffingen, Afvalverwerking, Beveiliging: Geen bijzonderheden.
24. Energiekosten: D.m.v. een Europese aanbesteding is een aantrekkelijk collectief contract (via Verus/Energievoorscholen) van toepassing. Dit contract betreft de levering van gas en elektriciteit gedurende de periode 2021-2025.
25. Huur huisvesting: Betreft het huren van ruimte bij Estate Invest (Wereldwinkel), De Staver (gymzalen), Albeda College (Sjem) en de gemeente (Groene Zoom en Webego). Aan het gebruik van Webego zijn geen kosten verbonden. Door de realisatie van de beroepscampus zal de huur van Wereldwinkel en Groene Zoom vervallen. Hiertegenover staat echter wel de huur van een deel van de beroepscampus. Bovendien is rekening gehouden met het huren van meer ruimte in de Sjem i.v.m. onderwijskundige ontwikkelingen.
26. Lesmethoden: Dit betreft het boekenfonds. De PM ontvangt hiervoor een bijdrage van de overheid. Voor de leerlingen is het lesmateriaal gratis.
27. Leermiddelen vakgroepen: Bepaald o.b.v. vierjaarlijkse ramingen van de vakgroepen. De budgetten zijn taakstellend. Er is geen prijsindex toegepast.
28. ICT: Deze post betreft alle algemene ICT-kosten excl. de afschrijvingskosten van investeringen.
29. Magister: Betreft hosting en doorontwikkeling.
30. Kwaliteitszorg: Gaat om diverse soorten projectonderwijs (bijv. Versterkt Talenonderwijs).
31. Mediatheek: Geen bijzonderheden.
32. Kopiëren/printen: Betreft een contract met Canon via Europese aanbesteding samen met Zeeuwse onderwijsinstellingen.
33. Salarisadministratie: Is het contract met Groenendijk Administratie.
34. Accountant: Betreft controle van de jaarrekening en eventuele advieskosten.
35. Deskundigenadvies: Eventuele inzet van externe deskundigen.
36. Telefoon, fax en internet: Geen bijzonderheden.
37. Kantoorbehoeften: Betreft algemeen gebruik.
38. Porti: Geen bijzonderheden.

39. Public relations, marketing en open dag: Hieraan wordt veel aandacht besteed. Van belang is de school goed te profileren, zeker in het licht van Technasium en beroepscampus. Betreft advertenties, folders, promotiefilm etc..
40. Kleine inventaris, Vakliteratuur, Contributies, Verzekeringen, Testen en toetsen: Geen bijzonderheden.
41. Overige lasten: Rekening is gehouden met de ontwikkeling, dat iedere leerling in staat wordt gesteld een laptop te verkrijgen via een leaseconstructie met een externe organisatie. Om de ouders tegemoet te komen is een bijdrage door de PM ingecalculerd (€ 25 per leerling per jaar).
42. Activiteiten ouderbijdragen: Betreft, naast diverse kleinere posten, voornamelijk de kosten van het collectieve busabonnement, incl. 20% korting op de OV-tarieven voor de leerlingen, die per 1-8-2015 en 1-8-2016 zijn ingestroomd, waarbij geldt, dat de korting voor hen van toepassing is gedurende hun gehele schoolperiode.
43. Activiteiten overig: Betreft kosten van de kantine, kinderafdoel en goede doelen.
44. Reizen en excursies: Omvat alle excursies van de leerlingen. De kosten zijn hoger dan de bijbehorende bijdragen. De school draagt nl. bij aan de kosten van examenuitjes en internationalisering.
45. Rente bank: De tegoeden worden gelijkmatig verdeeld over de Rabobank en ABN AMRO. Er is sprake van negatieve rente a.g.v. nieuwe voorwaarden van beide banken (in lijn met internationale ontwikkelingen).

BALANS

De resultaten van de meerjarenbegroting exploitatie zijn verwerkt in de meerjarenbalans. De balansposten zijn richting de toekomst zo goed mogelijk ingeschat. Vervolgens zijn de waarden voor de relevante kengetallen berekend. De conclusie is, dat geen bijzondere acties nodig zijn.

7. Financiële informatie

GRONDSLAGEN

ALGEMEEN

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

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking opgenomen de realisatiecijfers van het voorgaande jaar, alsmede de (goedgekeurde) begroting van het huidige jaar.

De jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde.

Als ondergrens voor de te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar wordt € 2.500 aangehouden. In afwijking hiervan wordt een bij elkaar behorend aantal posten met een lagere individuele aanschafwaarde als totaalinvestering beschouwd, waardoor activering mogelijk is.

De activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:

ICT	3 tot 15 jaar
Inventaris en apparatuur	3 tot 15 jaar
Meubilair	5 tot 15 jaar
Terreinen	geen afschrijving
Verbouwingen	5 tot 30 jaar

Vorderingen

De vorderingen en overlopende activa worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen en overlopende activa. De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit in de toelichting op de balans anders is aangegeven.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het CvB. Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen. Liquide middelen die langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de financiële vaste activa. De liquide middelen worden belegd in overeenstemming met het vastgestelde treasurystatuut. Hierin is de 'Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016' verwerkt.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve die voortkomt uit de door (semi-) overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten en bestemmingsreserves. Hierbij is onderscheid gemaakt tussen reserves uit private middelen en reserves uit publieke middelen. De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van de instelling. Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht. Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door de organisatie is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve. De beperkte bestedingsmogelijkheid van de bestemmingsreserve is door het CvB bepaald en betreft geen verplichting. Het CvB kan deze verplichting zelf opheffen.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die op balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op activa in mindering zijn gebracht. De voorzieningen worden opgenomen voor de nominale waarde, met uitzondering van de voorziening jubilea. Deze wordt opgenomen voor de contante waarde.

Voorziening jubilea

Op grond van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving is een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen gevormd. Voor de berekening is uitgegaan van de datum van indiensttreding van de medewerker in het onderwijs. Vanaf deze datum bouwt de medewerker aanspraken op voor een te ontvangen jubileum-gratificatie bij 25-jarig en 40-jarig dienstverband. Er is rekening gehouden met een variabele blijfkans en een rekenrente van 1%.

Voorziening WGA

De voorziening heeft betrekking op WGA-uitkeringen van ex-medewerkers van de instelling. De voorziening is opgenomen tegen het deel van de uitkeringen die ten laste van de instelling worden gebracht voor de komende jaren.

Voorziening levensfasebewust personeelsbeleid (Persoonlijk budget)

De voorziening heeft betrekking op het basisbudget. Het basisbudget is voor personeelsleden, die maximaal 50 klokuren verlof (per fte) hebben gespaard en dit in de toekomst willen gaan opnemen. Deze uren zijn gewaardeerd tegen de loonkosten per uur. Dit is verhoogd met de werkgeverslasten.

Voorziening onderhoud

De voorziening voor de gelijkmatige verdeling van onderhoudslasten wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten voor cyclisch onderhoud over een reeks van jaren op basis van het meerjarenonderhoudsplan. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van de voorziening gebracht.

De Inspectie hanteert vanaf 2023 een nieuwe berekeningswijze van de voorziening groot onderhoud. De komende tijd zullen de financiële gevolgen hiervan in kaart worden gebracht.

Langlopende en kortlopende schulden en overige verplichtingen

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rekenmethode. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld. De overlopende passiva betreffen vooruitontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de kortlopende schulden zijn te plaatsen.

Kasstroomoverzicht

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten draagt het kasstroomoverzicht bij aan het inzicht in de financiering en liquiditeit.

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat (saldo van baten en lasten) als basis genomen. Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

RESULTAATBEPALING

Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden. Het CvB heeft in haar statuten geen bepalingen opgenomen omtrent de verdeling van de winst. Er is dus geen statutaire regeling winstbestemming.

(Rijks)bijdragen

Onder de rijksbijdragen worden de vergoedingen voor de exploitatie, verstrekt door het Ministerie van OCW, opgenomen. Tevens worden hier verantwoord de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van rijksbijdragen. Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

Geoormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar waarin de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden als terug te betalen subsidie zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Overige overheidsbijdragen en -subsidies

Onder de overige overheidsbijdragen worden de vergoedingen opgenomen, verstrekt door gemeente of andere overheidsinstellingen. De overige overheidsbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

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 instelling de condities voor ontvangst kan aantonen.

Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW, gemeenten of andere overheidsinstellingen. De overige baten (waaronder ouderbijdragen) worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de cao uitbetaald. De beloningen van het personeel worden als last in de staat van baten en lasten verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door het CvB.

Pensioenen

De instelling heeft een toegezegd pensioenregeling bij Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte en contractuele basis premies betaald door de instelling. ABP hanteert het middelloon als pensioengevende salarisgrondslag. ABP probeert ieder jaar de pensioenen te verhogen met de gemiddelde stijging van de lonen in de sectoren overheid en onderwijs. Wanneer de dekkingsgraad lager is dan 105% vindt er geen indexatie plaats. 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. Eventueel nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

De dekkingsgraad van het ABP ultimo 2020 is 93,2%.
Eind 2019 was deze 97,8%.

Afschrijvingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Huisvestingslasten

Onder de huisvestingslasten worden de uitgaven voor huisvesting opgenomen. De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Overige lasten

De overige lasten hebben betrekking op uitgaven die voortvloeien uit aangegane afspraken dan wel noodzakelijk zijn voor het geven van onderwijs en worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva.

FINANCIËLE INSTRUMENTEN EN RISICOBEBEERSING

Algemeen

De in deze toelichting opgenomen gegevens verschaffen informatie die behulpzaam is bij het schatten van de omvang van risico's die verbonden zijn aan zowel de in de balans opgenomen als de niet in de balans opgenomen financiële instrumenten. De primaire financiële instrumenten van het CvB dienen ter financiering van de operationele activiteiten van het CvB of vloeien direct uit deze

activiteiten voort. Het beleid van het CvB is om niet te handelen in financiële instrumenten voor speculatieve doeleinden. De belangrijkste risico's uit hoofde van de financiële instrumenten van het CvB zijn het kredietrisico, het liquiditeitsrisico, het kasstroomrisico en renterisico.

Marktrisico

De instelling is werkzaam in Nederland. Het valutarisico is daarmee nihil. De instelling loopt geen prijsrisico's. De instelling loopt renterisico over eventuele rentedragende vorderingen en rentedragende schulden.

Kredietrisico

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

Liquiditeitsrisico

Het CvB heeft een treasurystatuut opgesteld waarin zij haar beleid omtrent liquiditeit heeft uiteengezet. Door tussentijdse monitoring en eventuele bijsturing worden liquiditeitsrisico's beheerst. De instelling maakt gebruik van meerdere banken om over meerdere kredietfaciliteiten te kunnen beschikken.

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden

Gezien de korte looptijd van deze instrumenten benadert de boekwaarde de reële waarde.

**BALANS (na verwerking
resultaatbestemming)**

	31-12-2020	31-12-2019
	EUR	EUR
ACTIVA		
Vaste Activa		
Materiële vaste activa	1.685.149	1.860.569
Totaal vaste activa	1.685.149	1.860.569
Vlottende activa		
Vorderingen	871.764	763.574
Liquide middelen	5.407.892	4.926.617
Totaal vlottende activa	6.279.656	5.690.191
Totaal activa	7.964.805	7.550.760
PASSIVA		
Eigen vermogen	4.639.816	4.374.870
Voorzieningen	1.544.774	1.370.345
Langlopende schulden	69.047	141.774
Kortlopende schulden	1.711.168	1.663.771
Totaal passiva	7.964.805	7.550.760

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2020 EUR	Begroot 2020 EUR	2019 EUR
BATEN			
Rijksbijdragen	14.070.948	13.644.121	13.570.095
Overige overheidsbijdragen	168.144	50.000	342.830
Overige baten	712.674	995.280	1.040.740
Totaal Baten	14.951.766	14.689.401	14.953.665
LASTEN			
Personeelslasten	11.490.111	11.155.237	10.821.119
Afschrijvingen	401.790	407.682	397.037
Huisvestingslasten	820.918	806.640	709.071
Overige lasten	1.969.452	2.241.932	2.361.400
Totaal Lasten	14.682.272	14.611.491	14.288.627
Saldo Baten en Lasten	269.494	77.910	665.038
Financiële baten en lasten	-4.549	0	1.536
Resultaat	264.946	77.910	666.574

Verdeling resultaat

Het resultaat over 2020 is als volgt verwerkt in het eigen vermogen per 31-12-2020:

Ten gunste van de Algemene reserve	296.059
Ten laste van de Bestemmingsreserve privaat	<u>- 31.113</u>
Resultaat 2020	264.946

VERKLARING RELEVANTE VERSCHILLEN BEGROTING EN WERKELIJKHEID 2020

Rijksbijdragen: Begroot € 13.644.000, werkelijk € 14.071.000, verschil € 427.000 positief.

Verklaring:

1. Aanpassing lumpsum personeel: € 385.000
2. Aanpassing prestatiebox: € 10.000
3. Aanpassing lumpsum materieel: € 12.000
4. Aanpassing vergoeding lesmateriaal: € 9.000
5. Diversen: € 11.000

Overige overheidsbijdragen: Begroot € 50.000, werkelijk € 168.000, verschil € 118.000 positief.

Verklaring:

1. Ontvangen bijdragen Europees Sociaal Fonds: € 130.000
2. Diversen: -€ 12.000

Overige baten: Begroot € 995.000, werkelijk € 713.000, verschil € 282.000 negatief.

Verklaring:

1. Ouderbijdragen: -€ 291.000
2. Diversen: € 9.000

Personeelslasten: Begroot € 11.155.000, werkelijk € 11.490.000, verschil € 335.000 negatief.

Verklaring:

1. Hogere lasten a.g.v. aanpassing lumpsum: -€ 385.000.
2. Diversen: € 50.000

Overige lasten: Begroot € 2.242.000, werkelijk € 1.969.000, verschil € 273.000 negatief.

Verklaring:

1. Kosten t.l.v. ouderbijdragen: -€ 292.000
2. Diversen: € 19.000

VERKLARING RELEVANTE VERSCHILLEN WERKELIJKHEID 2020 en 2019

Voor een toelichting op de materiële vaste activa: zie specificatie. Uitgangspunt voor investeringen is, dat deze ten goede moeten komen aan de kwaliteit van het onderwijs.

Voor een toelichting op de mutatie van de liquide middelen wordt verwezen naar het kasstroomoverzicht. De inkomende kasstromen zijn in het verslagjaar voldoende gebleken om de uitgaande kasstromen te compenseren. Externe financiering is niet nodig gebleken. Voor de toekomst worden geen liquiditeitsproblemen verwacht. De inkomende en uitgaande kasstromen zullen op jaarbasis op elkaar worden afgestemd. Hiertoe noodzakelijke maatregelen worden tijdig genomen. De verwachting bestaat, dat externe financiering niet nodig zal zijn.

Voor een toelichting op het eigen vermogen en de voorzieningen: zie verloopoverzichten. Het eigen vermogen is van voldoende omvang. Noodzakelijke voorzieningen zijn gevormd.

Rijksbijdragen: 2020 € 14.071.000, 2019 € 13.570.000, verschil € 501.000 positief.

Verklaring: prijstechnische aanpassingen van de onderliggende parameters.

Overige overheidsbijdragen: 2020 € 168.000, 2019 € 343.000, verschil € 175.000 negatief.

Verklaring: in 2019 was sprake van eenmalige vergoedingen, die er in 2020 minder of niet zijn.

Overige baten: 2020 € 713.000, 2019 € 1.041.000, verschil € 328.000 negatief.

Verklaring: in 2020 zijn er minder ouderbijdragen i.v.m. de impact van het coronavirus op reizen en excursies.

Personeelslasten: 2020 € 11.490.000, 2019 € 10.821.000, verschil € 669.000 negatief.

Verklaring: per saldo hogere loonkosten a.g.v. cao-maatregelen; verder is meer personeel in dienst a.g.v. een hoger leerlingenaantal.

Huisvestingslasten: 2020 € 821.000, 2019 € 709.000, verschil € 112.000 negatief.

Verklaring: in 2019 was sprake van eenmalige vergoedingen, die er in 2020 minder of niet zijn.

Overige lasten: 2020 € 1.969.000, 2019 € 2.361.000, verschil € 392.000 positief.

Verklaring: in 2020 zijn er minder kosten t.l.v. ouderbijdragen i.v.m. de impact van het coronavirus op reizen en excursies.

KASSTROOMOVERZICHT

	2020	2019
	EUR	EUR
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo Baten en Lasten	269.494	665.038
Aanpassing voor:		
Afschrijvingen	401.790	397.037
Mutaties voorzieningen	174.429	75.160
Verandering in:		
Vorderingen	-108.190	20.547
Schulden	-25.330	60.215
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	712.194	1.217.997
Ontvangen interest	-4.549	1.536
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	707.645	1.219.533
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	-226.370	-271.389
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-226.370	-271.389
Mutatie liquide middelen	481.275	948.144

**MATERIËLE
VASTE ACTIVA**

	Aanschafprijs	Afschrijving cumulatief	Boekwaarde	Investering	Afschrijving	Aanschafprijs	Afschrijving cumulatief	Boekwaarde
	1-1-2020	1-1-2020	1-1-2020	2020	2020	31-12-2020	31-12-2020	31-12-2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Grond	57.176	0	57.176	0	0	57.176	0	57.176
Aanpassing gebouw	708.427	63.968	644.459	0	23.614	708.427	87.582	620.845
Inventaris	3.296.542	2.137.608	1.158.934	226.370	378.176	3.522.912	2.515.784	1.007.128
	4.062.145	2.201.576	1.860.569	226.370	401.790	4.288.515	2.603.366	1.685.149

Gebouwen

De vereniging is juridisch eigenaar van het schoolgebouw aan de Koningin Julianaweg 57 te Middelharnis. De Gemeente Middelharnis is economisch eigenaar.

Terreinen

De vereniging is economisch en juridisch eigenaar van 840 m2 grondoppervlak. Het afschrijvingspercentage is 0.

De overige grond, waarop het schoolgebouw staat, behoort economisch gezien tot de Gemeente Middelharnis; de vereniging is hiervan juridisch eigenaar.

Inventaris en apparatuur

In het verslagjaar waren de grootste investeringen:

- laptops voor docenten/vakgroepen: € 69.000
- smartboards/beamers vakgroepen: € 38.000
- iPads voor iPadklassen: € 43.000
- leerlingstoelen lokalen: € 20.000

VORDERINGEN

	31-12-2020	31-12-2019
	EUR	EUR
Ouders	27.160	27.971
Overige overheden	38.163	62.203
Overlopende activa	806.441	673.400
Vorderingen	871.764	763.574
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	715.130	583.170
Rente spaarrekeningen	1.460	5.906
Wereldwinkel	8.594	9.265
Samenwerkingsverband VO	81.257	75.059
Overlopende activa	806.441	673.400

De van ouders te ontvangen bedragen betreffen de vrijwillige algemene ouderbijdragen en bijdragen i.v.m. diverse excursies.

De vooruitbetaalde kosten hebben voornamelijk betrekking op busabonnementen 2020 van leerlingen.

De vordering op het Samenwerkingsverband VO betreft vnl. salariskosten van personeel, dat is gedetacheerd bij het Samenwerkingsverband.

LIQUIDE MIDDELEN	31-12-2020	31-12-2019
	EUR	EUR
Kasmiddelen	1.665	1.876
Tegoeden op bankrekeningen	5.406.227	4.924.741
Liquide middelen	5.407.892	4.926.617

Er is geen sprake van niet vrij-opneembare bedragen.

EIGEN VERMOGEN

	Stand 1-1-2020	Resultaat	Overige mutaties	Stand 31-12-2020
	EUR	EUR	EUR	EUR
Algemene reserve	2.409.974	296.058		2.706.032
Bestemmingsreserve (publiek)	1.700.012			1.700.012
Bestemmingsreserve (privaat)	45.334	-31.113		14.221
Statutaire reserves (publiek)	219.550			219.550
Eigen vermogen	4.374.870	264.945		4.639.816
Uitsplitsing:				
Reserve personeel	1.700.012			1.700.012
Bestemmingsreserve (publiek)	1.700.012			1.700.012
Uitsplitsing:				
Algemeen besteedbare reserve	45.334	-31.113		14.221
Bestemmingsreserve (privaat)	45.334	-31.113		14.221

De mutatie van de bestemmingsreserve (privaat) betreft vnl. de verwerking van de korting op het collectieve busabonnement en annuleringskosten van excursies a.g.v. coronamaatregelen.

VOORZIENINGEN

	Stand per 1-1-2020 EUR	Dotatie/ vrijval EUR	Onttrekkingen EUR	Stand per 31-12-2020 EUR
Jubilea	171.278	4.461	14.489	161.250
WGA-uitkering	53.129		6.347	46.782
Persoonlijk budget	164.494	122.944	89.116	198.322
Onderhoud	981.445	242.034	85.059	1.138.420
Voorzieningen	1.370.345	375.182	215.243	1.544.774

De voorziening jubilea betreft toekomstige jubilea (25 en 40 jaar overheidsdienst). De verwachte verplichting korter dan 1 jaar bedraagt € 5.818. Langer dan 5 jaar betreft € 80.755.

De voorziening WGA-uitkering betreft twee ex-werknemers. De verwachte verplichting korter dan 1 jaar bedraagt € 46.782, langer dan 5 jaar € 0.

De voorziening persoonlijk budget betreft het basisbudget van 50 uren (bij een fulltime-betrekking), dat gespaard mag worden. Per personeelslid is het urensaldo gewaardeerd tegen het juiste uurloon. Het kortlopende deel (< 1 jaar) bedraagt € 50.261, het langlopende deel (> 5 jaar) € 14.539.

De voorziening onderhoud is gebaseerd op een meerjarenonderhoudsplanning. De onttrekking in 2020 aan deze voorziening betreft voornamelijk onderhoud aan de technische installaties. In 2021 bedraagt de geplande dotatie € 320.000 (waarvan € 220.000 groot onderhoud) en omvat de verwachte onttrekking € 282.000. Voor de periode langer dan 5 jaar bedraagt het totaal van de geplande dotaties € 4,2 mln en omvat het totaal van de verwachte onttrekkingen € 3,4 mln.

LANGLOPENDE SCHULDEN

	Stand per 1-1-2020 EUR	Mutatie 2020 EUR	Stand per 31-12-2020 EUR
Ontslaguitkeringen	141.774	72.727	69.047

Ontslaguitkeringen: een aantal personen met een vaste benoeming was bereid op vrijwillige basis gebruik te maken van keuzepensioen. Deze beslissing hielp om de flexibele schil van het personeelsbestand te vergroten, omdat de vacatures veelal vervuld konden worden door personen met een tijdelijke benoeming. Het CvB heeft een gedeelte van het verschil tussen netto salaris en netto pensioen gecompenseerd tot aan het bereiken van de AOW-leeftijd. Het betreft verplichtingen met diverse looptijden; de laatste vervalt in maart 2024.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2020	31-12-2019
	EUR	EUR
Vooruitontvangen subsidies OCW	68.855	60.180
Crediteuren	133.074	124.016
Loonheffing	533.376	530.839
Schulden terzake van pensioenen	160.759	152.925
Overlopende passiva	815.104	795.811
Kortlopende schulden	1.711.168	1.663.771
Overlopende passiva		
Vakantiegeld en vakantiedagen	414.378	397.407
Overige overlopende passiva	400.726	398.404
Overlopende passiva	815.104	795.811

De vooruitontvangen subsidies OCW betreffen vnl. een bijdrage ter voorkoming van voortijdig schoolverlaten, een bijdrage i.v.m. het in kaart brengen van de regionale leerlingendaling, en lerarenbeurzen.

De overige overlopende passiva betreffen vnl. de kosten van nog te betalen vergoedingen, nog te betalen bindingstoelage (cf. cao) en garantiegeld lesboeken.

MODEL G: VERANTWOORDING SUBSIDIES

G1 Subsidies zonder verrekeningsclausule (EUR)

Omschrijving	Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Prestatie afgerond
Studieverlof (1007539, 20-09-19)	31.459	31.459	Ja
Studieverlof (1009845, 22-10-19)	6.686	6.686	Ja
Studieverlof (965002, 20-03-19)	-3.600	-3.600	Ja
Studieverlof (1091468, 22-09-20)	39.303	39.303	Nee

G2 Subsidies met verrekeningsclausule (EUR)

G2A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Totale kosten	Te ver- rekenen
--------------	----------------------	------------------------------	------------------	--------------------

G2B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Te be- steden
--------------	----------------------	------------------------------	--------------------------	------------------

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN EN RECHTEN

M.b.t. twee werknemers bestaat een WGA-verplichting. Voor de periode van de loonaanvullingsuitkering bestaat een risico tot vergoeding van € 45.000.

In 2009 is de latente vordering op OCW n.a.v. de overgang lumpsum afgeboekt; bedrag: € 658.000.

De volgende meerjarige verplichtingen zijn aangegaan:

- Verus (gas en elektriciteit (DVEP), looptijd 01-01-2021 t/m 31-12-2025, geschatte kosten per jaar € 120.000).
- BIS (onderhoud presentatieschermen etc., looptijd 18-01-2016 t/m 17-01-2021, kosten per jaar € 1.000)
- Canon (multifunctionals, looptijd 01-12-2016 t/m 30-11-2021, geschatte kosten per jaar € 35.000).
- Van Dijk Educatie (leermiddelen, looptijd 01-01-2017 t/m 31-07-2021, geschatte kosten per jaar € 350.000).
- Otis (liftonderhoud, looptijd 15-03-2017 t/m 14-03-2022, kosten per jaar € 2.500).
- abcfinance/Sonesto (lockers leerlingen, looptijd 01-08-2017 t/m 31-07-2027, kosten per jaar € 30.000).
- Groenendijk Administratie (salarisadministratie, looptijd 01-01-2018 t/m 31-12-2022, geschatte kosten per jaar € 39.000).
- Estate Invest (huur pand Wereldwinkel, looptijd 10-05-2018 t/m 09-04-2021, kosten per jaar € 38.000).

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Na balansdatum hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan, die van invloed zijn op de financiële gegevens m.b.t. 2020.

VERBONDEN PARTIJEN

In 2020 waren er geen verbonden partijen. Wel neemt de school deel aan het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs op Goeree-Overflakkee met als doel het aanbieden van passend onderwijs aan leerlingen. Verder wordt de samenwerking met de Wereldwinkel voortgezet. Leerlingen doen hierdoor ervaring in de verkooppraktijk op.

Model E: Verbonden partijen

Naam: Samenwerkingsverband Passend Onderwijs
Juridische vorm: coöperatie
Statutaire zetel: Middelharnis
Code activiteiten: 4
Eigen vermogen per 31-12-2020: nog niet bekend
Resultaat 2020: nog niet bekend
Consolidatie: nee

VERANTWOORDINGSMODEL WNT 2020

De WNT is van toepassing op de CSG Prins Maurits. Het toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 157.000 (Onderwijs, klasse D, 10 complexiteitspunten).

De klasseindeling is gebaseerd op de uitkomsten van de complexiteitsvragen, die als volgt zijn vastgesteld:

Gemiddelde totale baten (2016 t/m 2018)	4
Gemiddeld aantal leerlingen (per 1-10, 2016 t/m 2018)	2
Gewogen aantal onderwijssoorten (2018)	<u>4</u>
Totaal	10

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Functiegegevens	A.J. van Heest voorzitter CvB	J. Hoff lid CvB	A. van Heinsberg lid CvB
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1	1
Dienstbetrekking	Ja	Ja	Ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 135.241	€ 122.243	€ 120.032
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 21.034	€ 20.323	€ 20.259
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 156.275</i>	<i>€ 142.566</i>	<i>€ 140.291</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 157.000	€ 157.000	€ 157.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	€ 156.275	€ 142.566	€ 140.291
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2019			
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12

Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,1408	1,1408	1,1408
Dienstbetrekking	Ja	Ja	Ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 130.606	€ 109.031	€ 107.268
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 19.791	€ 18.006	€ 17.333
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 150.397</i>	<i>€ 127.037</i>	<i>€ 124.601</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 152.000	€ 152.000	€ 152.000
Totale bezoldiging	€ 150.397	€ 127.037	€ 124.601

Functiegegevens

**A. Knulst
teamleider**

**J.C. Wielhouwer
(2020: lid RvT,
2019: voorzitter bestuur)**

Aanvang en einde functieervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,2	N.v.t.
Dienstbetrekking	Ja	Nee
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 102.632	€ 0
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 16.556	N.v.t.
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 119.188</i>	<i>€ 0</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 157.000	€ 0
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	€ 119.188	€ 0
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2019

Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,2	0,08
Dienstbetrekking	Ja	Nee
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 100.385	€ 5.000
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 16.449	N.v.t.
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 116.834</i>	<i>€ 5.000</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 152.000	€ 12.160
Totale bezoldiging	€ 116.834	€ 5.000

De bezoldiging van de topfunctionarissen over 2019 is met terugwerkende kracht aangepast. In 2020 bleek, dat enkele bezoldigingscomponenten die in 2020 zijn uitbetaald, betrekking hadden op 2019.

In 2020 is de bezoldiging toegenomen t.o.v. 2019 i.v.m. het wijzigen van de bestuursstructuur en het toepassen van de cao-bestuurders vo.

A. Knulst heeft t/m 31 juli 2018 de functie van conector (= topfunctionaris) vervuld. M.i.v. 1 augustus 2018 vervult hij op eigen verzoek de functie van teamleider (= geen topfunctionaris).

J.C. Wielhouwer was in 2019 voorzitter van het bestuur. In 2020 is hij a.g.v. de wijziging van de bestuursstructuur lid van de Raad van Toezicht.

1d. Topfunctionarissen alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Raad van Toezicht

A.C. Biemond-Grootenboer (secretaris)

M.J. Driesse (voorzitter)

A.S. Flikweert (lid)

P. Kieviet (lid)

A.J. Lugtenburg (lid)

E.I. Troost (lid)

J.C. Wielhouwer (lid)

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

RIJKSBIJDAGEN

	2020	2019
	EUR	EUR
Rijksbijdragen OCW	12.842.053	12.742.802
Overige subsidies OCW	492.798	473.561
Bijdrage SWV	736.097	353.732
Rijksbijdragen	14.070.948	13.570.095

Overige subsidies OCW

Niet-geoormerkte subsidies	492.798	473.561
Overige subsidies OCW	492.798	473.561

Niet-geoormerkte subsidies

Gratis lesmateriaal	<u>492.798</u>	<u>473.561</u>
Niet-geoormerkte subsidies	492.798	473.561

OVERIGE OVERHEIDSBIJDRAGEN EN -SUBSIDIES

	2020	2019
	EUR	EUR
Gemeente	38.019	168.409
Europees Sociaal Fonds	130.125	174.421
Overige overheidsbijdragen	168.144	342.830

OVERIGE BATEN	2020	2019
	EUR	EUR
Overige	712.674	1.040.740
Overige baten	712.674	1.040.740
Overige		
Leerlingbijdragen	513.734	568.387
Bijdragen excursies	37.492	250.717
Inkomsten verkoop aula	40.228	57.014
Bijdragen goede doelen	1.551	22.961
Diversen	<u>119.669</u>	<u>141.661</u>
Overige	712.674	1.040.740

LASTEN	2020	2019
	EUR	EUR
PERSONEELSLASTEN		
Lonen en salarissen	11.273.713	10.519.941
Overige personele lasten	282.358	378.984
Af: Uitkeringen	-65.960	-77.806
Personeelslasten	11.490.111	10.821.119
Lonen en salarissen		
Brutolonen en salarissen	8.847.767	8.187.250
Sociale lasten	1.092.465	1.014.098
Pensioenpremies	1.333.481	1.318.593
Lonen en salarissen	11.273.713	10.519.941
Overige personele lasten		
Dotaties personele voorzieningen	137.433	172.361
Extern personeel	26.401	33.018
Overig	118.524	173.605
Overige personele lasten	282.358	378.984
Aantal fte's:		
- Directie	3,0000	3,4000
- Onderwijzend personeel	108,4000	102,3000
- Ondersteunend personeel	<u>31,9000</u>	<u>30,7000</u>
	143,3000	136,4000
AFSCHRIJVINGEN		
Materiële vaste activa	401.790	397.037
Afschrijvingen	401.790	397.037
HUISVESTINGSLASTEN		
Huur	138.405	185.917
Onderhoud	95.090	0
Energie en water	137.541	113.755
Schoonmaakkosten	154.147	135.818
Heffingen	11.538	11.717
Dotatie voorziening onderhoud	242.034	216.691
Overige	42.163	45.173
Huisvestingslasten	820.918	709.071

	2020	2019
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
OVERIGE LASTEN		
Administratie- en beheerlasten	115.281	132.284
Verzekeringen	9.313	8.547
Accountantskosten	16.033	14.883
Inventaris en leermiddelen	928.387	833.425
Public relations	46.536	41.690
Leerlingactiviteiten	572.407	688.776
Kosten excursies	56.786	272.718
Overige lasten	224.709	369.077
Overige lasten	1.969.452	2.361.400
Honorarium accountant		
Onderzoek jaarrekening	14.889	14.883
Andere controleopdrachten	0	0
Fiscale adviezen	751	0
Niet-controledienst	<u>393</u>	<u>0</u>
	16.033	14.883

	2020	2019
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
FINANCIËLE BATEN		
Rentebaten	<u>- 4.549</u>	<u>1.536</u>
Financiële baten	- 4.549	1.536