Stichting PCBO Baarn-Soest

...met oog op het kind

Jaarverslag 2021

Soest, april 2022

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

Inhoud

Inleiding	2
Bestuursverslag	3
Verslag Algemeen (toezichthoudend) Bestuur	6
Overigen	13
Onderwijskwaliteit	15
Leerlingen	22
Personeel	24
Huisvesting, onderhouden en instandhouding	32
Financieel beleid	33
Continuïteitsparagraaf	37
Jaarrekening	53
Overige gegevens	86

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

Inleiding

Hierbij treft u het bestuursverslag aan van de Stichting PCBO Baarn – Soest over 2021. In de wijze van verslaglegging is gekozen voor een verslag bedoeld voor interne verantwoording, voor de accountant en ter verantwoording aan het ministerie. Voor de overige stakeholders verschijnt een videojaarverslag in april 2022.

Het verslagjaar 2021 wordt wederom sterk gekleurd door de Covid pandemie. De afgelopen twee jaar hebben we te maken gehad met meerdere volledige lockdowns en wisselende perioden van afstandsonderwijs en fysiek onderwijs op school met beperkte handelingsvrijheid. Het onderwijs heeft op bepaalde terreinen vertraging opgelopen, maar ook hebben we kans gezien door het afstandsonderwijs onze digitale vaardigheden te vergroten. Scholen hebben de tweede helft van 2021 NPO middelen gekregen om de achterstanden te kunnen verkleinen. Door de enorme toename aan besmettingen vanaf oktober 2021 hebben de scholen van PCBO Baarn-Soest alle zeilen moeten bijzetten om zoveel mogelijk fysiek onderwijs en of hybride onderwijs te kunnen vormgeven. Sinds februari 2022 zijn gelukkig de beperkende maatregelen afgenomen en kunnen we ons weer richten op ontwikkeling en het verkleinen van de mogelijke achterstanden. In juli 2021 heeft er ook een bestuurswissel plaatsgevonden. Bart Sonnenberg heeft na een mooie loopbaan afscheid genomen van de stichting. Met veel plezier is Diana van Vulpen gestart als directeur-bestuurder.

Dit verslag bevat een korte beschrijving van deze ontwikkelingen, de ontwikkelingen met ons Koersplan "Onderbouwd Onderwijs" , het verslag van het algemeen toezichthoudend bestuur en de ontwikkelingen in 2022 op de verschillende beleidsterreinen van de stichting. Verder treft u onze continuïteitsparagraaf en de uitwerking van de financiële cijfers aan.

Hierbij hebben en houden we als organisatie steeds voor ogen dat wij handelen vanuit ons stichtingsmotto … met oog op het kind.

Maart 2022,

Diana van Vulpen

Directeur - bestuurder

PCBO Baarn Soest

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

De Stichting

Missie

Stichting PCBO Baarn – Soest staat voor christelijk geïnspireerd onderwijs.

Visie

De Stichting wil het beste uit alle leerlingen halen. In de Bijbelse verhalen over Jezus worden we hierin aangespoord. Onze Verbondenheid met de protestants christelijke traditie geeft ons een open houding naar de ander en de wereld om ons heen. Deze open houding kenmerkt zich door betrokkenheid, verantwoordelijkheid, vertrouwen en moed. Betrokkenheid bij de ander, verantwoordelijkheid nemend voor de samenleving waarin wij leven, vertrouwen in het goede van mensen en moed om steeds opnieuw het gesprek op te zoeken over wat wezenlijk voor ons is.

Het scherpt ons om onze identiteit levend te houden en nodigt uit om samen met de ander op zoek te gaan naar wat ons inspireert en bindt.

Wij willen bijdragen aan onderwijs waarin kinderen en medewerkers:

• ervaren dat iedereen er mag zijn met zijn talenten en beperkingen;

• verantwoordelijkheid nemen voor zichzelf, de ander, de wereld dichtbij, maar ook veraf;

• de wereld vanuit een gezonde nieuwsgierigheid leren ontdekken en verwerven;

• de juiste kennis en informatie leren filteren om een goed oordeelsvormend vermogen te ontwikkelen;.

• een stevig fundament bieden om blijvend te leren en te ontwikkelen.

Organisatie

De rechtspersoon van het bevoegd gezag is een stichting. De Stichting Protestants Christelijk Basisonderwijs Baarn – Soest is op 1 januari 2001 opgericht en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Gooi- en Eemland onder dossiernummer 32083273.

De stichting beheert 9 scholen op 10 locaties in Baarn (4 scholen) , Soest (4 scholen en een nevenvestiging) en Soesterberg (1 school). Het bestuursbureau bevindt zich in Soest.

De stichting hanteert een Raad van Beheer model, waarbij het toezichthoudende deel is belegd bij het algemeen bestuur en de uitvoering bij het dagelijks bestuur, de directeur – bestuurder. De bestuursleden van het algemeen bestuur hebben ieder een eigen taakveld, waar zij aandacht aan geven en sparringpartner voor de directeur – bestuurder zijn.

Het bestuur hanteert de code Goed Bestuur. (Model PO Raad)

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

Het bestuur vergadert 8 x per jaar. De vergaderingen starten eerst met een voorbespreking van 30 minuten. Daarna sluit de directeur – bestuurder aan. De onderwerpen zijn deels op jaarbasis vastgelegd deels volgen ze de actuele ontwikkelingen.

De scholen van de stichting worden aangestuurd door 9 directeuren. Zij vergaderen maandelijks. De agendacommissie, bestaande uit drie directeuren en de directeur – bestuurder, bereidt de opzet van de vergadering voor. De onderwerpen zijn grotendeels vastgelegd in een jaarrooster. Ook blijft er ruimte voor de actuele ontwikkelingen.

De stichting werkt met een bestuursbureau. Dit valt direct onder de verantwoordelijkheid van de directeur-bestuurder. Het bureau wordt gevormd door een HR adviseur, een medewerker personele administratie, een controller a.i., een medewerker financieel, een medewerker administratie en een onderhoudsman. Het staat ten dienste van de directeur-bestuurder voor de uitvoer van de bestuurstaken. De medewerkers verlenen indien mogelijk ondersteuning bij de uitwerking van het beleid vanuit het Koersplan. De directeuren mogen hier een beroep op doen in overleg met de directeur-bestuurder.

Externe partners

We hechten aan de relatie met onze externe partners en lopen met enkelen al jaren op. De externen kennen onze organisatie en weten wat we nodig hebben.

Externe organisaties waarbij wij een langdurige samenwerking hebben zijn:

• SWV De Eem ons samenwerkingsverband waar we veel gebruik maken van de

onderwijsondersteuners;

www.swvdeeem.nl

• Marnix Academie als onderdeel van het partnerschap Partners in Opleiding en Ontwikkeling.

* Samenwerking tussen de Hogeschool en 36 schoolbesturen;

• VERUS voor juridische ondersteuning en voor identiteitsvragen;

• Dyade voor het inhuren van ondersteunende diensten op personeel en financiën;

• Preadyz voor de inhuur van de controller en juridische ondersteuning;

• Bureau Bos op het gebied van huisvesting en het meerjarenonderhoudsbeleid;

• Cloudwise voor de ondersteuning van onze digitale infrastructuur;

• B&T voor de werving en selectie van m.n. directies;

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

• WVS voor de inhuur indien nodig van interim personeel;

• IPPON invalpool voor het leveren van vervangingspersoneel in geval van m.n. ziekte;

• Regionaal Transitie Centrum (RTC) Utrecht – Gelderland voor allerlei personele vraagstukken.

Situering en marktaandeel

De scholen van de stichting zijn gesitueerd in 2 gemeenten, Baarn en Soest / Soesterberg. De ligging van de scholen is goed gespreid over beide gemeenten met ieder een eigen voedingsgebied.

Beide gemeenten hebben de afgelopen jaren te maken gehad met een lichte krimp.

Het marktaandeel in Baarn (24.700 inwoners) is 43%. We beheren daar 4 van de 8 basisscholen. 1970

In Soest / Soesterberg (46.900 inwoners) is ons marktaandeel 35,4%. We beheren daar 6 van de 20 scholen.

De schoolgrootte varieert van 165 -350 leerlingen. De nevenvestiging, die volledig als zelfstandige school opereert, is onze enige echte multiculturele school. De 66 leerlingen op die locatie vertegenwoordigen 21 nationaliteiten. Na schooljaar 2021-2022 zal de nevenvestiging worden gesloten en gaan de leerlingen grotendeels naar de naastgelegen school basisschool De Egelantier.

Al onze scholen hanteren het leerstofjaarklassensysteem. Het onderscheidende karakter per school zit in de schoolcultuur en het gehanteerde didactische model. We kennen geen echte vernieuwingsscholen.

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

Verslag Algemeen (toezichthoudend) Bestuur

Verslag Algemeen Bestuur 2021

Het Algemeen Bestuur bestaat uit zes leden die vanuit hun eigen maatschappelijke achtergrond een specifieke expertise inbrengen. De leden worden benoemd voor een periode van vier jaar met de mogelijkheid van eenmalige verlenging voor dezelfde termijn.

Het Algemeen Bestuur kent een auditcommissie, een onderwijscommissie en een remuneratiecommissie. Het Algemeen Bestuur heeft gedegen kennisgenomen van de Code Goed Bestuur in het Primair Onderwijs. In het verslagjaar is naar het oordeel van het Algemeen Bestuur door alle leden voldaan aan de naleving van de vier in de Code genoemde principes van verantwoordelijkheid, professionaliteit, integriteit en openheid.

De samenstelling van het Algemeen Bestuur, functies, commissielidmaatschappen en portefeuilles binnen de raad, als ook de hoofd- en nevenfuncties van de leden worden hieronder vermeld:

Naam	**Functie in het AB**	**Portefeuilles/** **Aandachtsgebied in het AB**	**Hoofdfunctie**	**Andere nevenfuncties** **((B) = bezoldigd)**
Mr. J.W. (Jolien) Janse-Velema (Soest)	Voorzitter Lid Remuneratie-commissie	HRM Juridische zaken	Advocaat, Verus, organisatie voor katholiek en christelijk onderwijs Woerden	Docent Instituut Arbeidsrecht (B) Buurtbemiddeling Soest
Drs. M. (Marleen) Kool (Baarn)	Lid Voorzitter Remuneratie-commissie	Identiteit	Predikant PKN Baarn	

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Drs. H. (Harm Jan) Luth (Soest)	Lid Voorzitter Onderwijs-commissie	Onderwijskwaliteit Huisvesting	Onderwijsspecialist, Schoolplanning Harm Jan Luth	Voorzitter bestuur IVN Eemland Gediplomeerd natuurgids IVN Voorzitter bestuur Artishock Voorzitter bestuur KEB Baarn Lid PBO Radio Soest Adviseur Groei & Bloei Baarn Lid commissie Utrecht Heemschut Erfgoed Lid participatiecommissie Paleis Soestdijk
Drs. Tj. (Tjerk) de Boer (Eemnes)	Lid Lid onderwijs-commissie	Onderwijskwaliteit	Onderwijskundige HUpabo Instituut Theo Thijssen Hogeschool Utrecht	
Drs. H. (Hendrik) Pothof (Baarn)	Lid Voorzitter Audit-commissie	Financiën ICT/Automatisering	Global Head Business Control bij ING	
Mr. R. (Rob) Hoeven (Baarn)	Lid Lid auditcommissie	Financiën	Bedrijfsfiscalist bij Coty International BV	

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Het rooster van aftreden is als volgt:

Naam:	2022	2023	2024	2025
J.W. Janse-Velema 01-04-2017				O
T. de Boer 01-02-2018	X			
H. Pothof 01-02-2018	X			
R. Hoeven 01-03-2013 einde benoeming 31 december 2021				
H.J. Luth 01-04-2015		O		
M. Kool 01-09-2018	X			

X = einde eerste termijn (herkiesbaar)

O = einde tweede termijn (niet herkiesbaar)

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

De bezoldiging van de leden van het Algemeen Bestuur voldeed in 2021 aan de Wet Normering Topinkomens en in het bijzonder de Regeling normering Topinkomens OCW-sectoren. De bedragen, die aan de leden van het Algemeen Bestuur zijn uitbetaald, staan vermeld in de jaarrekening.

In 2021 vonden de reguliere vergaderingen van het Algemeen Bestuur plaats op:

- 12 januari 2021 reguliere vergadering
- 2 maart 2021 reguliere vergadering
- 25 mei 2021 reguliere vergadering
- 6 juli 2021 reguliere vergadering
- 21 september 2021 reguliere vergadering
- 26 oktober 2021 reguliere vergadering
- 7 december 2021 reguliere vergadering

De directeur-bestuurder, drs. B.D. Sonnenberg woonde tot aan uitdiensttreding de vergaderingen van het Algemeen Bestuur bij, dat wil zeggen tot en met de vergadering van 6 juli 2021; de nieuwbenoemde directeur-bestuurder mevrouw D. van Vulpen woonde de vergaderingen van het Algemeen Bestuur vanaf 6 juli 2021 bij, met uitzondering van de zelfevaluatie en het halfuurs-overleg voorafgaande aan de reguliere vergaderingen. Beiden legden zij rapportages en beleidsnotities voor, rapporteerden over actuele ontwikkelingen en vroegen en ontvingen advies. Tussentijds vond voorafgaand aan elke reguliere vergadering het gebruikelijke voorzittersoverleg plaats tussen de voorzitter van het Algemeen Bestuur en de directeur-bestuurder.

De wettelijke taken die het Algemeen Bestuur in 2021 heeft uitgeoefend zijn:

- Het goedkeuren van het jaarverslag 2020 (op 25 mei 2021) en de begroting 2021 (op 12 januari 2021). Hiermee is ook toegezien op de rechtmatige aanwending van de middelen die de scholen verkregen op grond van de wet.
- Het toezien op de naleving door het bestuur van wettelijke verplichtingen en de Code Goed Bestuur in het Primair Onderwijs.
- Het geven van extra aandacht – ingevolge de corona-crisis en de daaruit voortvloeiende maatregelen en de gevolgen daarvan – aan o.a. de communicatie, de onderwijskundige ontwikkelingen en de financiële consequenties.
- Het benoemen van de directeur-bestuurder.
- Het toezien op de onderwijskwaliteit aan de hand van diverse rapportages en het Koersplan.
- Het bespreken van het Integraal Huisvestingsplan van de Gemeente Soest en de gemeente Baarn.
- De werving van een nieuw lid van het Algemeen Bestuur en de audit commissie.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Genoemde wettelijke taken hebben voornamelijk te maken met de toezichthoudende rol van het Algemeen Bestuur. Daarnaast heeft het Algemeen Bestuur ook de werkgeversrol en de adviesrol voor de directeur-bestuurder vervuld. Gevraagd en ongevraagd verschafte het Algemeen Bestuur advies aan de directeur-bestuurder en vervulde de klankbordfunctie.

Met het verzoek van de directeur-bestuurder om per 1 september 2021 met pensioen te kunnen gaan heeft het Algemeen Bestuur ingestemd. Ter voorbereiding op het opstellen van een adequaat functieprofiel van de nieuw te benoemen directeur-bestuurder en een zorgvuldige werving- en selectieprocedure schakelde het Algemeen Bestuur reeds in het najaar van 2020 het bureau B&T organisatie en advies in voor een gedegen onderzoek met als onderzoeksvraag: Is het wenselijk en/of haalbaar om PCBO Baarn-Soest in haar huidige constellatie te laten voortbestaan? En als dat het geval is, wat zou dan de opdracht aan de nieuwe bestuurder dienen te zijn? Dit onderzoek leidde tot diverse gesprekken met de externe deskundigen van B&T, de directeuren binnen de Stichting, de GMR en intern binnen het AB. Onder leiding van B&T werden in januari 2021 de uitkomsten van het onderzoek met genoemde betrokkenen besproken.

Bij het onderzoek werd een groot aantal onderwerpen betrokken, zoals financiën, leerlingenaantal en prognoses, huisvesting, de relatie met stakeholders en onderwijs. De uitkomsten van het onderzoek waren op alle genoemde onderwerpen positief. Op basis van de uitkomsten van het onderzoek is na constructieve gesprekken besloten om het advies van B&T over te nemen en een directeur-bestuurder te zoeken die aansluit bij de huidige gezonde situatie van de Stichting en die de ingezette ontwikkelingen voortzet. Vervolgens is het bureau Erik Versteege Search B.V. ingeschakeld en is, na een positief advies van de GMR, mevrouw D. van Vulpen benoemd in de functie van directeur-bestuurder van de Stichting. Het Algemeen Bestuur ziet terug op een groot aantal vergaderingen en overleggen waarin de diverse geledingen binnen de Stichting zich in harmonie voor het belang van de Stichting en de benoeming van een nieuwe directeur-bestuurder hebben ingezet. Het Algemeen Bestuur is alle betrokkenen hiervoor dankbaar.

In het kader van het onderzoek vond de zelfevaluatie van de leden van het AB plaats. Aandacht werd gegeven aan de werkgeversrol van het Algemeen Bestuur, de toekomstvisie en aan de relatie toezicht en bestuur in tijden van corona. Tevens hebben de AB-leden zich laten ondersteunen door de informatievoorziening van de VTOI. Een van de leden van het Algemeen Bestuur heeft specifiek scholing gevolgd op het gebied van ‘Toezien op digitalisering, privacy en veiligheid’. Een ander lid was docent bij de leergang ‘Bestuurlijk leidinggeven in het Primair Onderwijs’.

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

In de hierna genoemde vergaderingen heeft het Algemeen Bestuur de volgende besluiten genomen:

Datum 2021	Besluit
12 januari	Het AB accordeert de begroting 2021.
12 januari	Het AB accordeert de meerjarenbegroting 2021-2025.
12 januari	Het AB stelt het tijdschema ‘procedure werving en selectie directeur-bestuurder PCBO Baarn-Soest’ vast.
12 januari	Het AB stelt de ‘benoemingsprocedure directeur-bestuurder PCBO Baarn-Soest’ vast.
12 januari	Het AB stelt een concept-profielschets op en stuurt deze ter advisering aan de GMR.
2 maart	Het AB gaat akkoord met het bouwheerschap van de nieuwe Postiljon en verzoekt de gemeente het penvoerderschap op zich te nemen.
2 maart	Het AB besluit het bouwbegeleidingsproces in handen van een bouwadviesbureau te leggen. Hiervoor start PCBO een aanbestedingsprocedure onder drie partijen waarbij ook de gemeente betrokken wordt. Dit proces wordt regelmatig geagendeerd in het AB.
2 maart	Het AB gaat akkoord met de begroting 2021 Noorderbreedte.
2 maart	Het AB gaat akkoord met het jaarverslag AB 2020.
23 maart	Het AB besluit unaniem mevrouw D. van Vulpen te benoemen in de functie van directeur-bestuurder van de Stichting PCBO Soest-Baarn met ingang van 1 juli 2021
23 maart	Het AB besluit de heer B.D. Sonnenberg eervol ontslag te verlenen als directeur bestuurder van de Stichting PCBO Baarn-Soest per 1 september 2021.
20 april	Het AB besluit om pragmatische redenen na een positief advies van de GMR unaniem het AB-lidmaatschap van de heer R. Hoeven voor een beperkte periode te verlengen tot uiterlijk 1 januari 2022.
20 april	Het AB neemt het voorgenomen besluit om een vitale samenvoeging te realiseren van de Waterinkschool met basisschool de Egelantier van Stichting Eemvallei Educatief (STEV) gericht op een verantwoord en inclusief onderwijsaanbod in de wijk Smitsveen.
20 april	Het AB besluit de eerste stap van het selectieproces naar schatkistbankieren te zetten.
25 mei	Het AB mandateert de auditcommissie om het jaarverslag 2020 en de jaarrekening 2020 goed te keuren.
25 mei	Het AB besluit mevrouw J.W. Janse-Velema te herbenoemen als voorzitter van het AB.
6 juli	Het AB accordeert de jaarrekening 2020 PCBO en verleent decharge aan de directeur-bestuurder voor het gevoerde beleid in 2020.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

6 juli	Het AB accordeert de jaarrekening 2020 Noorderbreedte en verleent decharge aan de directeur-bestuurder voor het gevoerde beleid in 2020.
21 september	Het AB neemt met terugwerkende kracht het besluit daadwerkelijk over te gaan tot schatkistbankieren.
7 december	Het AB gaat akkoord met het naar voren halen van delen uit het MJOP ten behoeve van de verbouwing van De Werveling mits goed is vastgelegd welk deel van het eigen vermogen PCBO geïnvesteerd heeft/zal investeren.
22 december	Buiten de vergadering om: Het AB gaat akkoord met de begroting 2022.

In het kader van de duale informatievoorziening en om met de scholen van de Stichting contact te onderhouden, bezoeken de leden van het Algemeen Bestuur jaarlijks afwisselend in duo's een aantal scholen zodat iedere school eenmaal per twee jaar wordt bezocht. In verband met de corona-crisis en de daaruit voortvloeiende maatregelen en de gevolgen daarvan vonden de bezoeken dit jaar online plaats.

Het Algemeen Bestuur heeft op basis van de controle van de accountant vastgesteld dat sprake is geweest van een rechtmatige verwerving en aanwending van de middelen van de stichting, op grond van de wet. De doelmatigheid is vastgesteld door middel van gesprekken met de directeur-bestuurder, gesprekken en bevindingen vanuit de auditcommissie en schriftelijke stukken waaronder de meerjarenbegroting, kwartaalrapportages en de jaarrekening.

Terugblikkend op het verslagjaar constateert het Algemeen Bestuur, dat alle medewerkers in het jaar waarin de wisseling van directeur-bestuurder plaatsvond onder leiding van hen beiden in 2021 opnieuw voor de grote uitdaging hebben gestaan om in zeer bijzondere omstandigheden ten gevolge van de (effecten van de) voortdurende coronacrisis het onderwijs te verzorgen op een creatieve en professionele wijze, in samenwerking met de ouders en medezeggenschapsreden. Het Algemeen Bestuur is hen allen hiervoor zeer erkentelijk.

Namens het Algemeen Bestuur,

J.W. Janse-Velema, voorzitter

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

Overigen

GMR

De GMR is een kwaliteitscollege van 8 personen, waarvan 4 PGMR (personeelsgeleding) en 4 OGMR (Oudergeleding). De GMR heeft formeel 6 keer vergaderd. De directeur-bestuurder is op afroep aanwezig op het eerste deel van de vergadering. De voorzitter van de GMR heeft vooroverleg met de directeur-bestuurder. Twee keer per jaar spreekt de voorzitter van de GMR de voorzitter van het Algemeen (toezichthoudend) Bestuur en vindt er een jaarlijkse ontmoeting plaats tussen de GMR en het voltallige Algemeen Bestuur.

De GMR leden zijn tevens contactpersoon voor de MR van één of meerdere scholen. In het voorjaar organiseert de GMR een thema avond en in het najaar vindt overleg plaats tussen de GMR en alle MR en. Door de Covid19 pandemie is de thema avond in het voorjaar niet doorgegaan. Tijdens het najaarsoverleg tussen GMR en MR heeft de nieuwe directeur-bestuurder een uitvoerige presentatie gegeven over haar bevindingen in de afgelopen maanden. Verder is er onderling gesproken over de invulling van de NPO gelden, schooltijden en verschillen in systemen hiervan. Verder kwam het verzoek van meerdere MR- en voor de mogelijkheid van het delen van kennis. Dit zal in 2022 door de stichting worden opgepakt middels intranet.

De doelstelling om de GMR een afspiegeling te laten worden van alle scholen is succesvol afgerond (enkel de Waterink ontbreekt, maar gelet op de naderende sluiting zal dit zo blijven).

De GMR heeft actief meegedacht met betrekking tot de procedures en de sluiting van de Waterink. Verder is de IB- profielschets en loonschalen intensief besproken, alsmede de NPO gelden en arbeidsmarkttoelage. Verder zijn er speerpunten op de agenda gekomen t.b.v. het meer proactief worden van de GMR. Het eerste onderwerp dat in januari 2022 wordt gepresenteerd is personeelsbeleid en binding.

Klachtenregistratie

In het kalenderjaar 2021 hebben zich geen formele klachten voorgedaan.

Privacybeleid

In het najaar van 2017 is de werkgroep AVG (Algemene Verordening Gegevensbescherming) ingesteld met als doel het privacy beleid conform de nieuwe AVG wetgeving vorm te geven. De werkgroep heeft onder leiding van de CED groep de benodigde maatregelen genomen in de vorm van beleidsdocumenten,

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

verwerkersovereenkomsten, reglementen, protocollen en procedures. Er is een externe FD (functionaris Gegevensbescherming) aangetrokken en er zijn twee SO' ers (Security Officer) aangesteld. Blijvend wordt gewerkt aan de bewustwording van al het personeel gericht op de persoonsgegevens. Jaarlijks vindt een security check plaats door de FD op 2 locaties van de stichting.

In 2021 is er één melding geweest van een datalek. Het betrof een leerlingenlijst en een leerlingdossier. Beide meldingen zijn in goed overleg met de betrokkenen en de FD afgerond.

Risicobeheersing en controlesysteem

Voor de risicobeheersing maken we gebruik van het NARIS instrument. NARIS staat voor Nederlands Adviesbureau Risicomanagement. Aan de hand van dit instrument benoemen we mogelijke risico's en de bijbehorende maatregelen. Het instrument levert een classificering voorzien van een geschat financieel risico en een urgentiecode. Tevens levert het een risicoprofiel op met een ratio voor het weerstandsvermogen. Voor 2021 betreft dit 2,02 en valt in de classificatie 'uitstekend'.

Twee keer per jaar worden de risico's in kaart gebracht / herijkt. In vergelijking met 2020 zijn er geen noemenswaardige veranderingen opgetreden. De benoemde risico's hebben zich niet voorgedaan.

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

Onderwijskwaliteit

Basiskwaliteit

De kwaliteit die de scholen verplicht moeten leveren, noemen we ‘basiskwaliteit’. De Inspectie van het Onderwijs heeft de basiskwaliteit beschreven in haar Onderzoekskader. Sinds 1 augustus 2021 werkt de inspectie van het onderwijs met herziene onderzoekskaders in het primair onderwijs (Onderwijsinspectie, 2021). Het onderzoekskader 2017 was bestuurs- en stelsel gericht en ging uit van proportionaliteit en maatwerk. Het onderzoekskader van 2021 bouwt daarop voort. De basiskwaliteit is weergegeven in een waarderingskader dat bestaat uit vier kwaliteitsgebieden en twaalf standaarden. De directeuren en intern begeleiders van PCBO Baarn-Soest hebben vanuit het waarderingskader van de inspectie een nieuwe kwaliteitscyclus vormgegeven (bijlage 1). Twee keer per jaar heeft iedere school aan de hand van de vragen van het waarderingskader een gesprek met de directeur, IB-er en directeur-bestuurder. Elke kwaliteitsgebied wordt gewaardeerd, successen worden gevierd en er worden ontwikkelpunten afgesproken. Twee keer per jaar wordt de analyse van de kwaliteitsgesprekken binnen PCBO Baarn-Soest besproken met alle directeuren, intern begeleiders, GMR en het algemeen bestuur. Om ook op stichtingsniveau van elkaar te leren en door te ontwikkelen. In 2021 zijn ook alle voorbereidingen getroffen voor het inrichten van een onafhankelijk intern auditteam. In april 2022 staat de eerste interne audit op één van de PCBO Baarn-Soest scholen gepland.

In 2021 was de basiskwaliteit van al onze scholen op orde. Door de coronamaatregelen is het afstandsonderwijs ingevoerd en hebben de schoolteams hun uiterste best gedaan om de kwaliteit van het onderwijs ondanks vele ziekte, quarantaine maatregelen te blijven garanderen. De constatering in maart 2022 is dat dit grotendeels is gelukt. Wel valt op dat het contrast tussen leerlingen met een leer- of ontwikkelachterstand versus de rest van de groep verder is toegenomen. Ook het aanvankelijk leesproces lijkt wat moeizamer bij leerlingen te verlopen. Sociaal - emotioneel heeft de pandemie en de beperkende maatregelen impact gehad op leerlingen. Groepsdoorbroken werken, cultuureducatie, muziek en sportactiviteiten zijn de afgelopen twee jaar beperkt of niet doorgegaan. Dat heeft echt zijn weerslag. Er is vanuit de NPO middelen vanaf september 2021 extra ingezet op extra leesinterventies, sociaal-emotionele ontwikkeling, extra handen in de klas, maar vooral op het het gebied van de creatieve vakken, techniek en cultuureducatie. Helaas is veel van deze extra inzet op het gebied van NPO vanaf oktober nodig geweest voor alle vervangingsvraagstukken op de scholen.

Alle scholen van de stichting hebben een basisarrangement vanuit het samenwerkingsverband SWV De Eem. Op de scholen wordt gewerkt met streefdoelen per vakgebied per groep. Daarmee wordt de inspectienormering losgelaten en liggen de ambities hoger. Op kindniveau wordt gekeken naar de vaardigheidsscores.

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

Eindresultaten van de scholen

Onderstaande scholen hebben de Cito eindtoets gedaan in 2021. Het landelijk gemiddelde van de Cito eindtoets was in 2021 **535**.

	Eindscore Cito eindtoets	Verschil t.o.v. landelijk gemiddelde
Koninklijke Wilhelminaschool	535,7	+0,7
De Werveling	541,4	+6,4
Da Costaschool	539,2	+4,2
De Insingerschool	534	-1

Onderstaande tabel laat een overzicht zien van de scholen die de IEP als eindtoets hebben afgenomen. Het landelijk gemiddelde van de IEP lag in 2021 op **79,7**.

	Eindscore IEP	Verschil t.o.v. landelijk gemiddelde
Amalia Astro school	82,3	+ 2,6
Postiljon	80	+ 0,3
Guido de Brès	73,9	-5,8
Gaspard de Coligny	74,4	-5,3
Prof. J. Waterinkschool (nevenlocatie)	74	-5,7
De Bron	78,8	-0,9

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Onderstaand overzicht t.a.v. van de schooladviezen in 2020-2021. In totaal hebben 277 groep 8 leerlingen een schooladvies gekregen.

Schooladvies	Aantallen	Percentage
VMBO basis	5	1,8%
VMBO basis/ kader	12	4,3%
VMBO kader	15	5,4%
VMBO kader/ gemengd theoretisch (GT)	2	0,7%
VMBO GT	66	23,8%
VMBO GT/ HAVO	32	11,6%
HAVO	59	21,3%
HAVO/VWO	33	11,9%
VWO	53	19,1%

BRON DUO

Schoolweging van de scholen

De schoolweging wordt gebruikt als we de leerresultaten van scholen in het basisonderwijs beoordelen. In het onderwijsresultatenmodel wordt de gemiddelde schoolweging van 3 schooljaren gebruikt als maat voor de leerlingenpopulatie.

Het Centraal Bureau voor de Statistiek (CBS) berekent de schoolweging van een school op basis van de volgende kenmerken:

- het opleidingsniveau van de ouders
- het gemiddeld opleidingsniveau van alle moeders op school
- het land van herkomst van de ouders
- de verblijfsduur van de moeder in Nederland
- of ouders in de schuldsanering zitten.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Onderwijsachterstand

In 2021 ontvingen 3 scholen van de stichting specifiek geld voor onderwijsachterstanden. Het gaat om de Guido de Bresschool, de Gaspard de Coligny en de Waterinkschool. Het betrof hier een bedrag van totaal € 264.000 De gelden zijn ingezet door meer handen in de school te realiseren via o.a. onderwijsassistenten en uitbreiding uren vast personeel.

Ontwikkeling Koersplan

*"Onderbouwd onderwijs met oog op het kind"***.** Dat is de titel van ons Koersplan voor de periode 2020 - 2024. Het sluit aan op de ingezette ontwikkelingen vanuit ons vorige stichting beleidsplan 'Investeren in kwaliteit'. Het Koersplan biedt voldoende ruimte en richting voor de (bestuurlijke) ambities en doelstellingen die in de schoolplannen naar voren komen. Alle schoolplannen zijn verbonden aan dit Koersplan 2020 – 2024. Centraal staat ' *onderbouwd onderwijs* '. Het is voor ons de basis voor onderwijskwaliteit. Alleen door keuzes te onderbouwen, kunnen we het beste onderwijs bieden voor elke leerling. Iedereen bij PCBO Baarn-Soest leert, onderzoekt, denkt kritisch na, stelt bij en verbetert. Daardoor versterken we de kwaliteit van ons onderwijs en kunnen we ons handelen verantwoorden.

Vanuit het perspectief van *onderbouwd onderwijs*, werken we aan onderwijskwaliteit. Dat doen we vanuit drie kernwaarden:

- **Doelgericht**

We weten wat we doen, we doen wat we weten en we kiezen focus voor het doorontwikkelen van ons onderwijs.

- **Waardevol**

  We werken vanuit waarden en creëren meerwaarde voor onszelf, elkaar en onze leerlingen.

- **Samen**

Alleen ga je sneller, samen kom je verder. De dialoog is onze basis voor professioneel samen leren en werken.

Het coronavirus heeft invloed gehad op ons Koersplan in zowel 2020 als 2021. In april 2020 is een eerste evaluatie geweest onder leerlingen, ouders en leerkrachten naar de effectiviteit van het thuiswerken. Vervolgens hebben wij ons sterk gericht op het verbeteren van onze digitale leeromgeving ten dienste van het afstandsonderwijs. Dit is een versnelde slag geweest die anders over de komende jaren zou zijn uitgesmeerd. Naast het versterken van het digitale netwerk in de schoolpanden zijn ook extra investeringen gedaan in hardware waaronder chromebooks, IPads en laptops. Al onze schoolteams zijn gaan werken met Classroom, een digitale leeromgeving. Vanaf het moment dat de scholen weer volledig open zijn wordt het afstandsonderwijs nog wel toegepast bij ziekte of afwezigheid van de leerling of leerkracht en bij de quarantainemomenten voor de hele groep of voor de individuele leerling of leerkracht. Met name de hybride vorm, dus deels school, deels thuis is voor leerkrachten erg intensief.

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

Verder:

- Alle scholen hebben een jaarverslag gemaakt gericht op de onderwijsontwikkelingen en - ambities voor 2021. Deze verslagen zijn opgenomen in het beleidsinstrument MijnSchoolplan.nl. Datzelfde geldt voor de jaarplannen en ambities voor 2022.

- De directeuren zijn verdeeld over 3 ontwikkelgroepen te weten
    - Onderbouwd onderwijs met ICT
    - Onderwijskwaliteit
    - Waardevol werken

Ontwikkelgroep onderbouwd onderwijs met ICT

Het jaar 2021 heeft is de ontwikkelgroep onderbouwd onderwijs met ICT zich gericht op het organiseren van een hybride studiedag met als thema onderbouwd onderwijs met behulp van ICT. Verder hebben ze alle voorbereidingen getroffen voor de implementatie van intranet in 2022. Er zijn vanwege personeelswisselingen meerdere nieuwe onderwijskundig ICT-ers (OICT-ers) gestart oip de scholen. Vanwege de pandemie was het bijeenkomen met alle OICT-ers een uitdaging. Dit was grotendeels alleen online mogelijk. Er is stichtingsbreed besloten om begin 2022 te gaan werven voor een adviseur kwaliteit & ICT.

Ontwikkelgroep kwaliteit & onderwijs

De ontwikkelgroep kwaliteit & onderwijs heeft zoals al eerder is beschreven samen met de directeuren en IB-ers een kwaliteitscyclus en intern auditteam vormgegeven.

Ontwikkelgroep waardevol werken

De ontwikkelgroep waardevol werken heeft in 2021 het functieboek doorontwikkeld. Op elke school is er een vertrouwenscontactpersoon aangesteld. Deze volgen in 2021 en 2022 een gezamenlijke scholing om hun rol binnen de organisatie zuiver te vervullen. We zijn voor de rol van externe vertrouwenspersoon voor alle medewerkers de samenwerking aangegaan met dienstverlener ‘Perspectief’. Voor de externe vertrouwenspersoon voor leerlingen en ouders zal er in 2022 een wissel plaatsvinden. We nemen afscheid van de huidige externe vertrouwenspersoon.

Alle directeuren en collega’s van het bestuursbureau gaan in 2022 een ontwikkeltraject volgen. Iedereen krijgt 360 graden feedback en daarnaast wordt met behulp van insight ieders persoonlijke ontwikkeling in beeld gebracht. Met aanvullend een coachgesprek ontvangt iedereen een persoonlijke rapportage. Dit zijn de ingrediënten voor de verdere scholing van het directeuren team en bestuursbureau op het gebied van samenwerking en leiderschap.

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

Professionele leergemeenschap

Op schoolniveau zijn professionele leergemeenschappen (PLG's) actief. Binnen de stichting is de werkwijze van de PLG's geïmplementeerd. In 2021 zijn alle PLG's ondanks Corona zeer actief geweest. Er zijn mooie ontwikkelingen geweest op schoolniveau op het gebied van formatief evalueren, kindgesprekken, feedback geven, talentontwikkeling etc. De werkwijze van de PLG's is in 2021 verder geïmplementeerd. Een belangrijke vervolgstap is dat de PLG's meer in verbinding worden gebracht met elkaar en de drie ontwikkelgroepen.

Voor 2022 staan de volgende activiteiten op de rol gekoppeld aan de 6 ambities:

Kwaliteit en onderwijs/ doelgericht leren:

- Scholen werken vanuit leerlijnen en leerdoelen. Op basis van de leerlingenpopulatie worden hoge ambities gesteld.
- Implementatie kwaliteitscyclus
- Implementatie onafhankelijk intern auditteam
- Scholen gaan in dialoog over op welke wijze zij talentontwikkeling bij leerlingen gaan vormgeven.

Identiteit, burgerschap:

- Er komt in de tweede helft van 2022 een ontwikkelteam identiteit en burgerschap. Door de pandemie hebben we in deze ontwikkeling onze ambitie moeten bijstellen. We willen in gezamenlijkheid vorm en inhoud geven aan de Christelijke identiteit en wijze waarop we burgerschap vormgeven.

Waardevol werken:

- Er komt binnen alle medewerkers van de stichting een onderzoek naar vitaliteit in relatie tot positieve gezondheid. Op basis van de uitkomsten en adviezen gaat de ontwikkelgroep een plan opstellen om binnen PCBO Baarn-Soest vitaal waardevol te werken.
- In 2022 start het professionaliseringstraject voor alle directeuren en collega's van het bestuursbureau.
- In februari zal de HR adviseur en directeur- bestuurder met elke schooldirecteur in dialoog gaan om een teamfoto te maken. Op basis van al deze gesprekken volgt een analyse op stichtingsniveau. De focus zal liggen om beter zicht te krijgen op talenten, scholing en (door)ontwikkeling binnen PCBO Baarn-Soest.
- We gaan in dialoog over het werken in het onderwijs in de toekomst. Is het nog wenselijk om te denken in één leerkracht per groep? Zijn er andere vormen het waard om nader te onderzoeken?

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Onderbouw onderwijs met behulp van ICT

- Implementatie intranet, waardoor er ook informeel kennisdeling tussen scholen en collega's gaat ontstaan.
- De ontwikkelgroep staat goed in verbinding met de OICT-ers op de scholen en werken in gezamenlijkheid aan toekomstbestendig onderwijs met behulp van ICT.
- Er wordt verbinding gelegd op de PLG's op de scholen, zodat er meer vanuit gezamenlijkheid gewerkt kan worden aan thema's.

Optimalisatie bedrijfsvoering

- De afgelopen twee jaar zijn er binnen het directeurenteam veel wissels geweest. Met het vertrek van de vorige directeur- bestuurder en alle ontwikkelingen is het van belang om een optimalisatie door te voeren in de bedrijfsvoering van PCBO Baarn-Soest. Er is een projectteam opgericht om dit in 2022 en 2023 te gaan vormgeven.

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

-

Leerlingen

Ontwikkeling leerlingenaantal

De ontwikkeling van het leerlingenaantal is gemiddeld genomen in 2021 is iets lager dan verwacht. Dit heeft meerdere redenen, zoals het voorgenomen besluit om de Waterinkschool te gaan sluiten. Deze school is een nevenvestiging van de Bron. In 2021 zakte het aantal leerlingen onder de, in 2013 opgestelde, kritische grens van 80 leerlingen. In het voorjaar van 2021 is het voorgenomen besluit genomen dat 1 augustus 2022 de Waterinkschool zal sluiten. De naastgelegen openbare basisschool had ook te maken met een dalend leerlingenaantal. Er is afgesproken om de samenwerking tussen beide scholen te optimaliseren, waardoor het voor leerlingen, ouders en collega's makkelijker is om een eventuele overstap te maken. Uiteraard hebben ouders altijd keuzevrijheid en kunnen ze ook een andere school kiezen. We hebben ruim een jaar de tijd genomen om het proces van de schoolsluiting zorgvuldig te gaan vormgeven.

Voor de komende jaren houden we rekening met een lichte daling van het aantal leerlingen. Ons marktaandeel blijft in percentage gelijk. De volgende ontwikkelingen kunnen dit op termijn beïnvloeden:

a. De nieuwbouw in Baarn op de Noordschil die gepland staat in 2023 kan het aantal leerlingen m.n. op de Gaspard doen toenemen.

b. De uitbreiding van Soesterberg, waar de bevolking zal toenemen van 6000 naar 9000 inwoners. Er verschijnt nieuwbouw op verschillende locaties. De Postiljon verplaatsen we naar een nieuw te bouwen wijk in 2022. We verwachten dat hiermee het aantal leerlingen op de Postiljon de komende jaren zal toenemen.

Adviezen en vervolgonderwijs

Het onderwijs op de scholen van onze stichting is erop gericht om de leerlingen zo goed mogelijk voor te bereiden op hun maatschappelijk functioneren en op het vervolgonderwijs. Aan het eind van de basisschoolperiode geven onze scholen een VO-advies aan de leerlingen en hun ouders/verzorgers. Alle scholen beschikken over een adviesprocedure waardoor geborgd is, dat ze goed onderbouwde en passende adviezen aan de leerlingen en hun ouders/verzorgers geven. Naast een adviesprocedure beschikken onze scholen over een procedure voor heroverweging: de ouders/verzorgers weten exact hoe de advies- en de heroverwegingsprocedure ingericht zijn.

De meeste leerlingen van onze stichting gaan naar VO scholen in Baarn en Soest. Voor het meer beroepsgerichte onderwijs wordt Amersfoort en in mindere mate Hilversum aangedaan. De aanmelding op de VO scholen in Baarn en Soest gaat altijd gepaard met

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

een 'warme' overdracht. Daarmee vindt een goede overdracht plaats, maar ook een goede feedback op de reeds geplaatste leerlingen van de jaren ervoor.

De uitstroom in 2021 is conform andere jaren. Dit jaar stroomt ruim 12% uit naar een VMBO basis en/of kader gerichte opleiding. 35% ontvangt een VMBO T (Theoretisch) of VMBO / Havo advies en 53% ontvangt een HAVO en / of VWO advies. Ter vergelijking in 2019 betrof dit respectievelijk 13%, 36% en 51%.

De veiligheid

Het bestuur van de scholen is verplicht zorg te dragen voor veilige scholen. Sinds augustus 2015 is de Wet Veiligheid op school van kracht die tot doel heeft pesten aan te pakken en de veiligheid voor leerlingen op school te vergroten. De wet schrijft voor dat het bestuur moet zorgen voor veiligheidsbeleid. Scholen moeten beschikken over een aanspreekpunt en een coördinator voor het pestbeleid en de beleving van de veiligheid en het welbevinden van de leerlingen moet jaarlijks gemeten worden met een gevalideerd instrument. De scholen van onze stichting gebruiken daartoe het instrument WMK-PO. Uit de resultaten van de metingen, die worden aangeleverd bij de inspectie, blijkt dat de leerlingen op onze scholen zich voldoende veilig voelen. De vragenlijst Veiligheid wordt afgenomen in de groepen 5 t/m 8. De norm (gemiddelde score) is 3.00 en voor het rapportcijfer geldt dat we boven de 8 willen scoren. Verder verwijzen we naar het veiligheidsbeleid van de stichting.

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

Personeel

In deze paragraaf worden de ontwikkelingen op het gebied van personeel over het jaar 2021 uiteengezet.

- Analyse formatieve inzet
  Sinds 2017-2018 is de formatieve bezetting op de scholen opgehoogd. De gedachte hiervan was altijd dat met een ruime bezetting vervanging vraagstukken, ziekteverzuim en werkdruk opgevangen kon worden. Op basis van de vervangingsvraag stukken, de uitstroomverwachting en ons licht dalende leerlingaantal spreken we inmiddels niet meer van “ruim” boventallig personeel maar over de hele lijn genomen een passende formatie ten opzichte van de leerlingaantallen en de bekostiging.

- Sluiting Waterinkschool
  De Egelantier (STEV) en de Prof. J. Waterinkschool (Stichting PCBO Baarn Soest) gaan samen onder één dak werken. Dit houdt in dat de schoollocatie Prof. J. Waterinkschool per augustus 2022 zal sluiten. Dit proces is gestart in 2021. Dit proces is in 2022 verder voortgezet. Voor alle collega’s van De Waterinkschool is een plek binnen ons bestuur gegarandeerd. Van de 12 collega’s met een vaste aanstelling blijven er 10 voor onze stichting behouden. Twee collega’s gaan op vrijwillige basis over naar STEV. Hierover zijn passende afspraken met de betreffende collega’s en STEV gemaakt.

- De boven formatieve pool was in 2021 3.15 fte. We hebben geconcludeerd dat onze boven formatieve pool met alle ziekte gedurende coronacrisis te klein is. Voor 2022 zetten we in op een uitbreiding.

- Arbeidsmarkttoeslag
  Het kabinet heeft voor de schooljaren 2021/22 en 2022/23 in het kader van NPO extra geld beschikbaar gesteld voor het toekennen van arbeidsmarkttoelagen aan werknemers werkzaam op scholen met grote achterstandsvraagstukken. Middelen zijn tijdelijk beschikbaar voor het toekennen van arbeidsmarkttoelagen. Met als direct beoogd effect dat goede medewerkers behouden kunnen blijven en dat het voor potentiële medewerkers aantrekkelijker wordt om op deze scholen aan de slag te gaan. In het reguliere basisonderwijs komt 15% van de scholen met een de relatief hoogste achterstandsscore (op basis van de CBS-indicator po) in aanmerking voor deze bijzondere bekostiging. Voor onze stichting betekent dat De Waterinkschool en de Gaspard de Coligny deze extra toelagen toegewezen hebben gekregen. We hebben hier met de P(G)MR, invulling aangegeven. We zijn uitgekomen op een toeslag van 8% voor al het personeel op deze scholen. Deze toeslag is gebonden aan de school waarop gewerkt wordt. Bij mobiliteit naar een andere school komt deze toeslag te vervallen. Voor de collega’s die overstappen naar De Egelantier is hier een uitzondering op gemaakt binnen het pakket van overgangsafspraken.

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

- NPO
  Door de NPO gelden ontstond en meer financiële ruimte om meer in te zetten op personeel (extern en in loondienst). de inzet van deze middelen is door de scholen in overleg met de MR gedaan. De keuzes hierin verschillen per school. Wel zien we door de NPO middelen een stijging in personeel (tijdelijk). Totaal wordt er 9.04 WTF ingezet op NPO middelen.

- Bezetting directeuren team
  Afgelopen jaar zijn er twee directeuren nieuw binnen onze stichting gestart. De Gaspard de Coligny heeft sinds augustus 2021 een nieuwe directeur, Maaike Houtman. De Werveling heeft sinds januari 2022 een nieuwe directeur, Sander Honigh. Op de Koningin Wilhelmina School hebben we te maken met langdurig uitval van de directeur. Voor de KWS is gekozen om vanaf oktober 2021 te werken met een interim directeur. We streven naar duurzame terugkeer van de directeur in kwestie maar omwille van het re integratietraject zal zolang indien nodig gebruik gemaakt worden van een interim oplossing.
  Op De Prof. J. Waterinkschool is er afgelopen jaar gekozen om te werken met een locatieleider. Dit is een van de leerkrachten die na het behalen van de basis bevoegdheid schoolleider deze tijdelijke taak gekregen heeft t.b.v. het laatste jaar van De Waterink als school binnen onze stichting.

Bezetting

Voor 2021 zijn dit de totale bezettingscijfers:

- Totaal aantal mw 227
- Totaal aantal WTF 150 - waarvan 9.04 WTF op NPO-middelen

Ter vergelijking in 2020 waren de aantallen

- Totaal aantal mw 216
- Totaal aantal WTF 143

In onderstaand overzicht een verdeling naar school

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

Datum				31-12-2021
Organisatorische eenheid	Aantal mdw. (uniek)	% mdw.	Fte	Fte %
Totaal	**227**	**100,0%**	**150,7243**	**100,0%**
Basisschool Amalia-Astro	29	12,8%	16,1042	10,7%
Basisschool Gaspard de Coligny	20	8,8%	13,9221	9,2%
Basisschool Guido de Bres	20	8,8%	13,9574	9,3%
Basisschool Koningin Wilhelmina	24	10,6%	15,2001	10,1%
Da Costaschool	17	7,5%	12,3500	8,2%
De Bron	22	9,7%	14,1612	9,4%
De Postiljon	22	9,7%	14,4537	9,6%
De Werveling Basisschool	26	11,5%	18,0184	12,0%
Insingerschool	23	10,1%	13,6938	9,1%
Prof. J Waterinkschool	14	6,2%	9,0440	6,0%
Staf Stichting Protestants-Christelijk B.O. Baarn/Soest	21	9,3%	9,8194	6,5%

Onderstaande overzichten geven een uitwerking van de bovenstaande data

Personeelssterkte per geslacht

Geslacht		Totaal	Fulltime	Parttime
Vrouw	Aantal Personen	205	35	170
	Bezetting (wtf)	133,1031		
Man	Aantal Personen	22	9	13
	Bezetting (wtf)	17,6212		

Personeelssterkte per leeftijdscategorie

	Totaal	Leeftijd cohort										
		0/19	20/24	25/29	30/34	35/39	40/44	45/49	50/54	55/59	60/64	>= 65
Aantal Personen	227	2	16	31	13	29	27	28	29	28	19	5
Bezetting (wtf)	150,7243	1,6000	12,7250	24,1875	7,4500	17,8000	17,4675	15,2101	18,6096	20,2709	12,6640	2,7397

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Totaal aantal Fulltime medewerkers:	44
Totaal aantal Parttime medewerkers:	183

Personeelssterkte per arbeidsrelatie

Type aanstelling		Totaal	Fulltime	Parttime
Vast	Aantal Personen	187	37	150
	Bezetting (wtf)	124,7616	36,0080	88,7536
Tijdelijk	Aantal Personen	62	12	50
	Bezetting (wtf)	25,9627	7,9920	17,9707

Personeelssterkte per deeltijdcategorie

		Deeltijd (WTF) cohort					
	Totaal	0 - 0.2	0.2 - 0.4	0.4 - 0.6	0.6 - 0.8	0.8 - 1.0	>= 1.0
Aantal Personen	227	5	15	61	63	39	44
Bezetting (wtf)	150,7243	0,4162	4,2511	28,3017	40,0115	33,7438	44,0000

Personeelssterkte per functiegroep

Functiegroep		Totaal	Fulltime	Parttime
OOP	Aantal Personen	44	7	37
	Bezetting (wtf)	28,8375		
OP	Aantal Personen	164	29	135
	Bezetting (wtf)	109,0271		
OOP Administratie	Aantal Personen	9	0	9
	Bezetting (wtf)	3,9596		
DIR	Aantal Personen	10	8	2
	Bezetting (wtf)	8,9001		

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

Personeelssterkte per salarisschaal

Schaal		Totaal	Fulltime	Parttime
L10	Aantal Personen	131	24	107
	Bezetting (wtf)	86,8777		
L11	Aantal Personen	33	5	28
	Bezetting (wtf)	22,1494		
D12	Aantal Personen	8	7	1
	Bezetting (wtf)	7,9000		
B4	Aantal Personen	1	1	0
	Bezetting (wtf)	1,0000		
	Aantal Personen	2	0	2
	Bezetting (wtf)	1,1500		
	Aantal Personen	1	0	1
	Bezetting (wtf)	0,0001		
0004	Aantal Personen	21	1	20
	Bezetting (wtf)	11,5699		
0005	Aantal Personen	7	1	6
	Bezetting (wtf)	3,7147		
0006	Aantal Personen	3	1	2
	Bezetting (wtf)	2,8500		
0008	Aantal Personen	7	2	5
	Bezetting (wtf)	4,6000		
0009	Aantal Personen	1	0	1
	Bezetting (wtf)	0,5000		
0010	Aantal Personen	1	0	1
	Bezetting (wtf)	0,6500		
0011	Aantal Personen	10	2	8
	Bezetting (wtf)	7,0625		
0012	Aantal Personen	1	0	1
	Bezetting (wtf)	0,7000		

In- en uitstroom

Over 2021 bedraagt de instroom 25.47 WTF ten opzichte van een uitstroom van 19.65 WTF. Deze nieuwe medewerkers hebben de vacatures opgevuld die zijn ontstaan door vertrek op eigen verzoek, (pre) pensionering, en (tijdelijke) zwangerschapsverlof.

Onderstaand maakt de in- en uitstroom gegevens per school inzichtelijk.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Kostenplaats	Fte instroom	Mdw instroom	Gemiddelde leeftijd instroom	Fte uitstroom	Mdw uitstroom	Gemiddelde leeftijd uitstroom
Totaal	**25,4707**	**49**	**39**	**-19,6586**	**-35**	**43**
2060000 Stg. Prot.-Chr. Basisonderwijs Baarn/Soest	1,2000	2	44	-1,5000	-3	57
2060100 Basisschool Amalia-Astro	2,2750	6	28	-1,0806	-3	48
2060200 De Postiljon	5,4456	9	41	-2,0000	-3	32
2060300 Basisschool Koningin Wilhelmina	6,1001	11	39	-4,0000	-5	27
2060400 Basisschool Guido de Bres	0,8500	2	23	-1,2750	-2	79
2060500 Basisschool Gaspard de Coligny	2,9500	6	46	-1,7000	-3	41
2060600 De Werveling Basisschool	1,3000	3	37	-0,9326	-2	46
2060700 Da Costaschool	1,0000	3	42	-2,7827	-6	40
2060800 Insingerschool	0,4250	3	41	-0,8000	-3	48
2061000 De Bron	1,9250	3	34	-2,0750	-3	37
2061001 Prof J Waterinkschool	2,0000	3	46	-1,5127	-2	54

Onderstaand overzicht geeft inzicht in het aantal fte's die, op basis van de huidige wet, voor 1 augustus 2026 hun AOW-pensioengerechtigde leeftijd bereiken. In de meerjaren formatie planning zal op deze uitstroom geanticipeerd worden door te kijken naar opvolging en/of ontwikkeling.

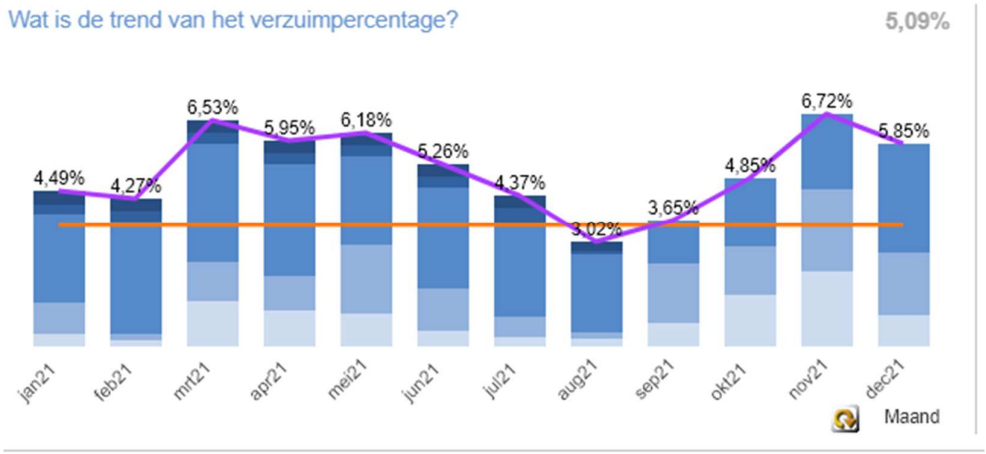
Medewerker	FTE	Pensioendatum	Pensioenleeftijd
40873	0,05	04-04-2022	66
40728	0,29	30-07-2022	66
40909	1,00	29-10-2022	66
109809	0,59	20-06-2023	66
223506	0,50	30-06-2023	66
225877	1,00	23-08-2024	67
40753	0,38	01-05-2025	67
264176	0,80	11-11-2025	67
40768	0,90	22-12-2025	67
40819	0,92	21-01-2026	67
263000	0,45	24-02-2026	67
40905	0,40	05-04-2026	67
40921	0,40	13-05-2026	67
40894	0,68	08-06-2026	67
238060	0,46	21-10-2026	67
40795	0,40	21-12-2026	67
40920	0,51	07-02-2027	67

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Het onvoorspelbare verloop is groter en door het onvoorspelbare karakter ook lastiger te beïnvloeden. Binnen het po is het beeld dat er in de leeftijdsgroep 25-35 jarige relatief veel uitstroom zit. Deze leeftijdscategorie wordt gekenmerkt door veel starters. De landelijke trend is dat veel startende leerkrachten in de eerste jaren van hun carrière uitvallen. Er is een trendbreuk te zien. Deze wordt toegeschreven aan de groeiende aandacht voor begeleiding en aanpak van de werkdruk. Het beeld van uitval onder de starters is binnen onze stichting minder herkenbaar. Wij schrijven dit toe aan de actieve begeleiding die wij bieden aan de starters (1e en 2e jaars leerkrachten) vanuit het starterstraject. Per 2022 zullen wij het huidige startersprogramma uitbreiden met een extra jaar. Voor de “3e jaars” leerkrachten zal een intervisietraject worden aangeboden in aansluiting op de leervragen vanuit het standaard startersprogramma .

Ziekteverzuim

2021 verzuimpercentage overzicht voor de gehele stichting



Onderstaand de cijfers per school

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Organisatorische eenheid	Fte t.b.v. verzuim	Fte verzuim	Verzuim%
Totaal	**148,0556**	**7,5423**	**5,09%**
Basisschool Amalia-Astro	15,6149	0,5000	3,20%
Basisschool Gaspard de Coligny	12,6582	1,1214	8,86%
Basisschool Guido de Bres	14,2521	0,2890	2,03%
Basisschool Koningin Wilhelmina	14,5768	0,3043	2,09%
Da Costaschool	12,6208	0,6395	5,07%
De Bron	13,7725	0,3184	2,31%
De Postiljon	13,1086	0,5754	4,39%
De Werveling Basisschool	19,2976	1,6139	8,36%
Insingerschool	13,2810	0,9015	6,79%
Prof. J Waterinkschool	9,4906	0,6665	7,02%
Staf Stichting Protestants-Christelijk B.O. Baarn/Soest	9,3824	0,6130	6,53%

Het verzuimpercentage over 2020 was 4.28% .
We zien een stijging in het verzuim die grotendeels toe te schrijven aan het langdurig verzuim op de scholen/bestuursbureau. Ook wij hebben als stichting te maken gehad met ziekmeldingen t.g.v. corona. In het langdurig verzuim was een aanzienlijke categorie toe te schrijven aan niet beïnvloedbaar verzuim zoals uitgestelde operaties t.g.v. de corona pandemie. Daarnaast hebben we te maken gehad met een aantal langdurig uitval t.g.v. in de categorie psychisch verzuim niet werkgerelateerd. Dit maakte de regie mogelijkheid terug naar werkhervatting voor ons als werkgever in mindere mate mogelijk. Voor de volledigheid merken wij op dat ook in deze casussen altijd de verplichtingen vanuit de wet verbetering poortwachter gevolgd zijn.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Huisvesting , onderhoud en instandhouding

De panden worden goed onderhouden. Conform het meerjarenonderhoudsplan zijn de verschillende werkzaamheden uitgevoerd. Daarbij zijn geen opvallende of afwijkende zaken te melden.

Verder:

- Op de Amalia – Astroschool heeft een verbouwing plaats gevonden. De bestaande personeelskamer is vergroot en enkele voorzieningen zijn anders in de ruimte gesitueerd. Het betreft hier de garderobe, het toilet, de keuken, de bergplaats voor containers e.d. De financiering is deels gebeurd vanuit het private – , deels vanuit het publieke vermogen.
- De verbouwing van de Werveling school valt onder de huisvestingsverordening. De gemeenteraad heeft hier eind januari 2021 zijn instemming hieraan verleend. Het betreft een lichte uitbreiding op basis van het aantal leerlingen. De school creëert een speellokaal en een extra lokaal. Ook wordt de directiekamer en enkele nevenruimten verbouwd. De gemeente voteert rond de € 560.000 voor dit project. We hebben als stichting besloten om ook het onderhoud van de rest van het schoolgebouw in één keer aan te pakken. De verbouwing en het grootschalige onderhoud zullen vanaf de zomer 2022 gaan plaatsvinden.
- Het bestuur heeft in september 2019 besloten om de Postiljon te willen verplaatsen naar een nieuw te bouwen wijk in Soesterberg. De gemeenteraad van Soest heeft in december 2019 besloten dat zij daar mee akkoord is. Echter door onderbezetting in de gemeente Soest is dit plan nu uitgesteld. We hopen dat we de tweede helft van 2022 alsnog met de voorbereidingen van start kunnen. Vooruitlopend op de verbouwing is wel besloten de samenwerking met BINK kinderopvang in Soesterberg te intensiveren. Er zijn in het Postiljon twee peuterspeelzalen en twee BSO’s gepositioneerd, zodat kinderopvang en onderwijs een doorgaande lijn kunnen realiseren. Om dit allemaal mogelijk te maken zijn er twee portacabins in 2021 op het terrein geplaatst.

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

Financieel beleid

De Stichting kent een gezonde financiële basis. In 2021 zijn enkele maatregelen genomen in de vorm van het aanstellen van een interim controller voor 1 dag in de week. We willen inzetten op de vroegtijdige signalering van financiële ontwikkelingen en de voorspelbaarheid van het financiële verloop door het jaar heen. In 2021 zijn we met drie nieuwe financiële systemen gaan werken. Het implementatieproces is mede vanwege ziekte en beperkte begeleiding vanuit onze financiële dienstverlening niet optimaal verlopen. Dit vraagt nog extra aandacht ook in 2022. We hebben hiervoor een stuurgroep optimalisatie bedrijfsprocessen ingericht.

Uitgangspunten

We hebben in 2021 een behoudende en gezonde financiële koers gevaren. Enkele vaste uitgangspunten zijn:

- In de MJB is uitgegaan van het adagium: '*Niet waar je recht op hebt, maar wat je nodig hebt'*. Dat past goed bij de strekking vanuit het Koersplan Onderbouwd Onderwijs met oog op het kind. Het doet tevens een beroep op de solidariteit en gezamenlijkheid van 10 scholen onder 1 stichtingsdak.
- Het beschikbare budget en het aantal groepen voor het schooljaar worden bepaald aan de hand van de leerlingentelling op teldatum 1 oktober van het voorgaande jaar. Vanaf 2022 wordt dit omgezet naar de 1 februari telling.
- Bekostiging DUO: De personele, en materiële gelden worden volledig toebedeeld aan de scholen. Het PAB budget (Personeels en Arbeidsmarktbeleid) wordt eerst voor de bovenschoolse begroting aangewend. Na aftrek van de kosten ten behoeve van huisvesting en personele bezetting bestuurskantoor, de bovenschoolse pool leerkrachten, de dotatie ten behoeve van het buitenonderhoud van de scholen en gezamenlijke kosten ten behoeve van de scholen wordt het restant weer aan de scholen toebedeeld. Ook de bedragen van de werkdrukverlaging worden één op één weer aan de scholen toebedeeld.
- Arrangement Gelden aangevraagd bij en betaald door het Samenwerkingsverband (SWV) worden niet mee begroot omdat er sprake is van directe toebedeling aan leerlingen. Saldo baten en lasten is nihil.
- De groepen worden bezet door minimaal een leerkracht. Doordat het overgrote deel van de medewerkers in deeltijd werkt, wordt de verwachte groepsbezetting berekend op 1.1 fte per groep.
- De gemiddelde groepsomvang is 24 leerlingen. De werkelijke groepsomvang kan per jaar wisselen. Deze is gebaseerd op de instroom van leerlingen in voorgaande jaren, maar ook op basis van verwachte instroom in de toekomst.
- Instroom van leerlingen dient gewaarborgd te blijven. Per school wordt bepaald op welk moment in het jaar het meest gunstige moment is om een instroom-groep te starten.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

- De vervanging van leerkrachten bij ziekte en verlof wordt waar mogelijk opgevangen door interne-vervangingsmedewerkers. Deze medewerkers (pool leerkrachten) zijn bovenformatief aangesteld en worden van de bovenschoolse begroting betaald vanuit het PAB geld. De inzet van onze poolers en eventuele andere vervangingsvraagstukken verloopt via IPPON.
- De omvang van de vervangingsvraag wordt bepaald op basis van de vervangingsvraag uit het verleden. Het betreft hier ziektevervanging en zwangerschapsverlof.
- De huisvestingslasten zijn niet gekoppeld aan de leerlingenaantallen, maar aan de exploitatie van de panden. Verlaging van deze lasten is alleen mogelijk door leerlingengroei, verhuur aan derden en / of duurzaamheidsmaatregelen.

Verder is specifiek voor 2021 opgenomen:

De Coronacrisis heeft de verbetering van het digitale onderwijs versneld ook in 2021 werkt het effect van de Coronacrisis nog door door extra investeringen die worden gedaan ten behoeve van de aanschaf van devices. Ook is er meer begroot ten opzichte van 2020 voor extra schoonmaak - € 46.000,-- en hygiëne middelen - € 14.100,--

Voor de innovatie- / ontwikkelpot is voor dit jaar en de volgende jaren wederom € 100.000,-- opgenomen. Iedere school kan jaarlijks voor maximaal € 10.000,-- een aanvraag doen lopende het kalenderjaar. De kosten worden onder ICT, verbruiksmateriaal, of opleidingskosten afgeboekt.

Het Koersplan is een onderdeel van de begroting 2021 en hiervoor is € 180.000,-- opgenomen. De verdeling is als volgt:

- Kwaliteitsmedewerker	€ 40.000
- Visitatie Scholen/leerkrachten	€ 20.000
- Identiteitsgerichte activiteiten	€ 10.000
- Personele ontwikkeling	€ 15.000
- Nieuwe organisatievormen	€ 15.000
- Online Platform	€ 10.000
- Communicatie en Imago	€ 10.000
- ICT medewerker	€ 60.000

Voor de (na)scholing van de medewerkers in 2021 is ruim € 150.000 begroot. Dat komt neer op ongeveer € 700 per medewerker. Dat is € 45.000 minder dan begroot was voor 2020. De reden is dat door de heersende pandemie een deel van de scholing in 2020 en 2021 niet door kon gaan.

Bij iedere school wordt 0,2 fte in de formatie extra meegenomen om personeel boven de sterkte aan te nemen of te behouden. Dit biedt voordelen bij o.a. ziektevervanging.

Voor uitbesteding administratie is in 2021 ruim € 47.000,-- extra begroot door aanschaf van nieuwe pakketten Cogix, Pro-active en Visma en de hieraan gerelateerde verhoging van licentiekosten en kosten van implementatie en scholing.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

De dotatie t.a.v. de huisvesting is in 2021 vooralsnog op € 400.000 gehouden.

Voor werving en selectie is in 2021 t.o.v. 2020 € 65.000 meer begroot voor werving en selectie van een nieuwe directeur bestuurder en 2 nieuwe schooldirecteuren.

In 2021 is er per leerling € 15,-- extra vergoed vanuit het Samenwerkingsverband SWV - basismiddelen borging extra basisondersteuning voor leerlingen ten opzichte van 2020. Dit is een eenmalige verhoging geweest. In volgende jaren zal deze trend zich niet voortzetten.

Banken zijn in 2020 begonnen met het doorberekenen van een negatieve rente bij tegoeden op betaal- en spaarrekeningen. Deze trend heeft zich in 2021 voortgezet. Hiervoor is in 2021 € 20.000,-- opgenomen. We hebben stappen gezet voor de implementatie van schatkistbankieren.

In 2021 zijn de Soester scholen voorzien van nieuw schoolmeubilair ten bedrage van € 840.744,--. Het oude schoolmeubilair was navenant afgeschreven.

In 2020 is de keuze gemaakt om de batenkant bij de begroting voor 2021 structureel op te hogen met de extra gemiddelde jaarlijkse opbrengst vanuit de DUO gelden over de afgelopen 10 jaar. Het betreft hier een gemiddelde van € 425.000, verwerkt in doorbelaste opbrengsten. Dit is in 2021 doorgevoerd en is een substantiële correctie op de batenkant waardoor het resultaat voor de komende jaren mede daardoor een positief saldo laat zien. Het mogelijke risico bij niet toedeling is meegenomen in de risicoparagraaf.

Financiële ontwikkelingen 2021

- De overzet van het HR Youforce programma naar Visma HR was gepland voor 2021, maar is uitgesteld naar 2023.
- In 2021 hebben wij voor ruim € 606.000,-- ontvangen aan NPO gelden ter bestrijding van onderwijsachterstanden. Deze middelen zijn niet in de begroting 2021 opgenomen aangezien de definitieve toekenning nog niet bekend was op het moment van opstellen van de begroting. Scholen hebben de inzet van menskracht en middelen op NPO gelden niet geheel kunnen realiseren. Voor de duur van de subsidietoekenning zal een bestemmingsreserve worden gemaakt teneinde de niet bestede gelden over 2021 nog in te kunnen zetten in 2022 en 2023,

- Het bestuur heeft de mogelijkheid om op schatkistbankieren over te gaan onderzocht en gefiatteerd.. Dit is begin 2022 gerealiseerd.

- In november 2021 hebben wij van het Ministerie een aanvullende bekostiging ontvangen voor onze vestigingen Gaspard en de Waterink - de regeling bijzondere en aanvullende bekostiging uitvoering arbeidsmarkttoelage Nationaal Programma Onderwijs PO. De arbeidsmarkttoelage is bedoeld om het werk op scholen met het grootste risico op onderwijsachterstanden aantrekkelijker te maken. Om op die wijze het herstel van kansengelijkheid te bevorderen. Besloten is deze gelden uit te keren in de vorm van een extra toelage groot 8% aan de medewerkers van de

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Waterinkschool en de Gaspard de Coligny. Deze toelage wordt 2 x per jaar uitbetaald. De eerste betaling zal plaatsvinden in februari 2022.

- In 2021 heeft het ministerie een extra subsidie opengesteld: Extra handen in de Klas**.** De regeling is bedoeld om o.a. het primair onderwijs hulp en ondersteuning te bieden met behulp van extra personeel tijdens de uitbraak van Covid. Penvoerder voor deze subsidie was het Sticht. Zij hadden voor ons € 72 ter beschikking voor inzet aan personeel en middelen. Onze uitgaven zijn aan hen doorberekend en 1 op 1 vergoed door de penvoerder. Dit heeft geen verdere gevolgen ten aanzien van de opgestelde begroting en het eindresultaat.

Toezicht Algemeen Bestuur

Om de taak van toezichthouder op de financiële ontwikkelingen van de stichting goed te kunnen uitvoeren heeft het algemeen bestuur enkele maatregelen genomen op het gebied van interne beheersing en informatievoorziening. Dat heeft geresulteerd in:

· Kwartaaloverleg met de auditcommissie over de financiële voortgang en verbetering van de informatievoorziening;

· Differentiatie in mandatering op de belangrijkste onderdelen van de begroting. Bij budgetoverschrijding wordt dit besproken in het algemeen bestuur ter fiattering;

· Mandatering gericht op meerjarige contracten;

· Bijstelling van de statuten gericht op de mandatering;

Daarmee wil het bestuur meer aansluiten bij de opdracht van de onderwijsinspectie gericht op rechtmatig en doelmatig toezicht en op het risicogericht toezicht op de financiële continuïteit.

Bovenmatige reserves

PCBO Baarn-Soest heeft bovenmatige reserves. Dit is al deels ontstaan bij de start vanuit de steunstichting. In 2015-2016 zijn de reserves toegenomen door de verkoop van het woonhuis op de prof. Schreuderlaan in Soest. Er is zuinig omgesprongen met de middelen om ook zwaardere tijden te kunnen opvangen. Door Corona zijn er vanaf 2020 een aantal investeringen uitgesteld. Dit alles maakt dat PCBO Baarn-Soest bovenmatige reserves heeft opgebouwd.

We gaan in 2022-2023 aan de slag met het evalueren van het huidige koersplan en het opstellen van het nieuwe koersplan, waarbij we een deel van de algemene reserves ook willen inzetten voor onderwijsontwikkelingen.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Continuïteitsparagraaf

Covid19

Vanaf maart 2020 en gedurende 2021 ebben we als stichting de coronamaatregelen en protocollen uitgevoerd conform de adviezen van de overheid, het RIVM en onze branchevereniging de PO Raad. We hebben de eerste helft van 2021 om de week een overleg met alle directeuren gevoerd. In de tweede helft van het jaar zijn we de directeuren meer gaan ontlasten en hebben we een coranateam ingericht die een eerste aanzet heeft gemaakt t.a.v. de vertalingen van de coronamaatregelen, zodat directeuren zich vooral op hun eigen scholen konden richten.

Voor Baarn en Soest is er in het voorjaar en najaar een coronaoverleg ingevoerd in beide gemeenten met een frequentie van 1x per 14 dagen. In dit overleg participeerden de schoolbesturen, de besturen van kinderopvang en peuterspeelzalen, BSO's, de gemeente met de onderwijsambtenaar en de wethouder onderwijs.

In zowel de stichtings- als plaatselijke overleggen wisselen we de cijfers uit gericht op positieve besmettingen, quarantaine aantallen, aantal kwetsbare leerlingen, opvang cruciale beroepen, te nemen maatregelen en we stemmen afspraken en maatregelen met elkaar af.

Specifieke stichtingsmaatregelen:

- Vanaf april 2020 en ook in 2021 bieden we de mogelijkheid voor alle medewerkers om gebruik te maken van sneltesten. Daar wordt veel gebruik van gemaakt waardoor groepen of medewerkers minder naar huis worden verwezen in geval van dreigende ziekte.

- Leerlingen vanaf groep 3 die afstandsonderwijs ontvangen nemen, als er thuis geen chromebook, laptop of computer beschikbaar is een chromebook mee naar huis. Hiervoor hebben we in de loop van 2020 en in het voorjaar 2021 versnelde investering gedaan. Het streven is om voor alle leerlingen vanaf groep 3 op school een chromebook beschikbaar te stellen. Dit is ook daadwerkelijk in 2021 gelukt.

- De netwerkcapaciteit van al onze panden is doorgelicht. Op basis van dit rapport zijn de netwerken op alle scholen opgeschoond, versterkt en/of uitgebreid.

- De schoonmaak is net als in 2020 ook in 2021 uitgebreid met een extra beurt op iedere werkdag. Ook zijn alle scholen ruim voorzien van reiniging en ontsmettingsmiddelen. Op de Postiljon is een buitenhandenwasstraat aangeschaft.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Wisseling van de wacht

Per 1 juli 2021 is Diana van Vulpen benoemd als nieuwe directeur – bestuurder van onze stichting. De zomermaanden zijn gebruikt voor de overdracht en de inwerkperiode. Op 1 september 2021 is directeur – bestuurder Bart Sonnenberg met pensioen gegaan.

Begroting 2022 en meerjarenbegroting 2023-2025

Hieronder is de exploitatie op hoofdlijnen weergegeven. Het begrote resultaat over de exploitatie van 2022 bedraagt -/- € 675.974 negatief. Hierin zit een buitengewoon resultaat van -/- € 608.956, zijnde de afboeking van een balans-vordering op het Ministerie van OC&W. Deze vordering wordt boekhoudkundig afgeboekt conform de richtlijnen van het Ministerie van OC&W, in verband met een stelselwijziging in de bekostiging.

In 2023 vindt de vereenvoudiging van de bekostiging in het Primair Onderwijs plaats en worden de vergoeding betaald op basis van kalenderjaar in plaats van op schooljaar. De verantwoording vond altijd al plaats op kalenderjaar. Deze post wordt ook toegelicht onder de Rijksbijdragen (3.1).

De meerjarenbegroting laat de komende jaren licht positieve resultaten zien. Dat is voornamelijk gebaseerd op het in evenwicht te brengen van de bekostiging met de te verwachten uitgaven en dan met name het formatieve gedeelte.

Exploitatie op hoofdlijnen

PCBO Baarn Soest	Realisatie 2020	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
3.1. Rijksbijdragen	13.099.924	14.098.542	14.343.856	13.536.763	12.981.748	13.022.413
3.2. Overheidsbijdragen	11.020	11.118	11.000	11.000	11.000	11.000
3.5. Overige baten	439.767	556.774	266.016	169.728	168.931	168.031
3. Opbrengsten	**13.550.711**	**14.666.434**	**14.620.872**	**13.717.491**	**13.161.679**	**13.201.444**
4.1. Personeelslasten	11.052.101	11.556.720	11.922.654	11.050.442	10.450.745	10.454.141
4.2. Afschrijvingen	285.849	328.817	325.021	331.496	369.128	358.063
4.3. Huisvestingslasten	1.306.354	1.181.493	1.165.153	1.113.630	1.113.846	1.113.846
4.4. Overige lasten	1.135.565	1.327.284	1.250.062	1.188.788	1.187.254	1.187.144
4. Lasten	**13.779.869**	**14.394.314**	**14.662.890**	**13.684.356**	**13.120.973**	**13.113.194**
5.1. Rentebaten	420	0	0	0	0	0
5.2. Rentelasten	0	18.458	25.000	25.000	25.000	25.000
5. Financiële baten en lasten	**420**	**-18.458**	**-25.000**	**-25.000**	**-25.000**	**-25.000**
Resultaat voor afboeking vordering OCW	**-228.738**	**253.662**	**-67.018**	**8.135**	**15.706**	**63.250**
9. Buitengewoon resultaat			-608.956			
Resultaat na afboeking vordering OCW	**-228.738**	**253.662**	**-675.974**	**8.135**	**15.706**	**63.250**

2. Toelichting meerjarenbegroting 2022-2025

Onderstaand worden de uitgangspunten benoemd en wordt een toelichting gegeven op de diverse posten in de begroting.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

3.1. Rijksbijdragen OCW

Grootboekrekening	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
800000 Vergoeding salariskosten	9.026.334	10.158.870	9.360.577	8.822.744	8.885.571
800500 Vergoeding schoolbudget PAB	1.914.231	2.130.713	2.076.078	2.086.779	2.070.151
820000 Rijksbijdrage OCW Materieel	1.714.488	1.650.842	1.689.550	1.661.836	1.657.997
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/LNV	**12.655.054**	**13.940.425**	**13.126.205**	**12.571.359**	**12.613.719**
802200 Subsidie OCW niet-geoormerkt	465.078	181.392	192.788	193.879	192.184
3.1.2 Overige subsidies OCW	**465.078**	**181.392**	**192.788**	**193.879**	**192.184**
809100 SWV ontv.Ondersteun.Personeel	255.735	222.040	217.770	216.510	216.510
3.1.4 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	**255.735**	**222.040**	**217.770**	**216.510**	**216.510**
3.1 Rijksbijdragen	**13.375.867**	**14.343.856**	**13.536.763**	**12.981.748**	**13.022.413**

Het wetsvoorstel Vereenvoudiging bekostiging primair onderwijs is door de Eerste en Tweede Kamer aangenomen. Naar alle waarschijnlijkheid gaat de vereenvoudiging van de bekostiging in werking treden op 1 januari 2023. Hierbij geldt 1 basisbedrag per leerling en per school. En ook wordt er overgestapt op bekostiging per kalenderjaar in plaats van schooljaar. In deze begroting is geen rekening gehouden met de nieuwe bekostigingssystematiek omdat de uitvoering hiervan nog niet bekend is. Een indicatie van het herverdeeleffect bedraagt € 42.544 op de jaarlijkse bekostiging. Voor PCBO Baarn Soest valt deze herverdeling in deze conceptberekening dus positief uit.

Omdat er wordt overgestapt naar bekostiging per kalenderjaar, kan de balanspost vordering OCW niet meer opgebouwd worden. Het eenmalig afboeken van deze vordering zal circa € 608.956 bedragen. Deze afboeking is meegenomen in de begroting van 2022 als buitengewoon resultaat.

Teldatum	Leerlingen
1-10-2020	2.158
1-10-2021	2.098
1-10-2022	2.058
1-10-2023	2.040
1-10-2024	2.058

In de prognose van de leerlingaantallen zit een dalende trend. Die is ook doorgerekend in deze meerjarencijfers en zorgt voor een navenant lagere basisbekostiging, zowel materieel als personeel. De doorrekening in dit meerjarenperspectief vindt nog plaats op de oude bekostigingssystematiek, omdat de nieuwe regels nog niet definitief zijn vastgesteld.

Baten samenwerkingsverband

De bekostiging vanuit het Samenwerkingsverband (lichte en zware zorg) is gebaseerd op informatie van het Samenwerkingsverband over de toekomstige verdeling van de zorggelden. Voor 2022 wordt circa € 186.000 ontvangen aan basisarrangement.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Nationaal Programma Onderwijs

Over het schooljaar 2021/2022 wordt er € 701 per leerling ontvangen vanuit deze regeling. Ook wordt er € 598 per achterstandsscore ontvangen. Deze regeling loopt ook door in het schooljaar 2022/2023, maar de hoogte van de bedragen zijn nog niet bekend. Er is aangegeven dat er minimaal € 500 per leerling beschikbaar komt, dit bedrag is dan ook meegenomen in deze begroting, maar dit kan hoger uitvallen. De verwachting is dat deze bedragen in het voorjaar 2022 bekend worden gemaakt.

Onderwijsachterstanden beleid

Op basis van de achterstandsscore, die berekend wordt door het CBS wordt er aanvullende bekostiging voor onderwijsachterstanden ontvangen. Voor het schooljaar 2021/2022 is de achterstandsscore van de scholen die voor deze score in aanmerking komen, meegenomen. Deze achterstandsscore wordt elk jaar opnieuw berekend. In de begroting is ervan uitgegaan dat deze score de komende jaren gelijk blijft.

3.2 Overige overheidsbijdragen

Binnen PCBO Baarn Soest zijn er geen substantiële vergoedingen vanuit overheden zoals de gemeente of provincie. Voor 2021 is een vergoeding voor een gymzaal begroot. Deze is doorgetrokken naar de volgende jaren.

Grootboekrekening	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
830000 Vergoeding gymzaal	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000
3.2 Overige overheidsbijdragen en - subsidies	**11.000**	**11.000**	**11.000**	**11.000**	**11.000**

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

3.5 Overige baten

Grootboekrekening	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
845000 Opbrengst huur en medegebruik	16.567	12.374	8.320	8.320	8.320
3.5.1 Verhuur	**16.567**	**12.374**	**8.320**	**8.320**	**8.320**
807500 Verg. Sal.kst. detacheringen	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000
3.5.2 Detachering personeel	**22.000**	**22.000**	**22.000**	**22.000**	**22.000**
840000 Ouderbijdragen	38.246	80.998	55.092	54.645	53.645
840500 Overblijfgelden	11.160	38.662	24.912	24.562	24.662
841300 Leerlingbijdr. activiteiten		23.263	23.263	23.263	23.263
3.5.5 Ouderbijdragen	**49.406**	**142.918**	**103.267**	**102.470**	**101.570**
808100 Subsidie overige	26.200	88.164	35.581	35.581	35.581
859500 Overige vergoedingen	0	560	560	560	560
3.5.10 Overige (overige) baten	**26.200**	**88.724**	**36.141**	**36.141**	**36.141**
3.5 Overige baten	**114.173**	**266.016**	**169.728**	**168.931**	**168.031**

In de overige baten is te zien dat ouderbijdragen weer normaal zullen binnen komen, al is het maar de vraag hoe dat beeld er in de komende jaren zal komen uit te zien. De opbrengsten voor verhuur zijn een aandachtspunt voor 2022 om deze beter en gestructureerder in beeld te krijgen en contractueel vast te leggen.

4.1 Personele lasten

Grootboekrekening	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
400300 Directie	1.053.157	1.088.084	1.053.851	998.849	984.213
400400 Leerkrachten	8.198.652	8.466.475	8.154.556	7.725.014	7.765.313
402000 OOP	582.145	1.167.528	984.442	904.869	917.116
402100 Administratief personeel	229.816	37.286	37.520	37.669	37.669
402400 Concierges	8.860	126.646	115.946	85.166	85.652
408000 Salariskosten extern	217.000	355.858	223.377	223.377	223.377
400800 Vrijwilligerswerk	1.460	20.287	8.200	8.200	8.200
401500 Kosten BGZ en Arbo zorg	40.000	40.000	40.000	40.000	55.000
401600 (Na)scholing	153.027	346.198	184.450	179.500	179.500
402800 Overige kosten PAB	58.500	57.050	54.300	54.300	54.300
407500 Salariskosten detacheringen	181.650	206.833	183.500	183.500	183.500
408900 Schoolbegeleiding	550	5.417	5.300	5.300	5.300
409400 Dotatie voorziening jubileum					
409500 Overige personele lasten	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
4.1 Personeelslasten	**10.729.818**	**11.922.654**	**11.050.442**	**10.450.745**	**10.454.141**

Bij de berekening van de loonkosten voor het kalenderjaar 2022 is uitgegaan van de bezetting in oktober 2021. Verwachte mutaties zijn verwerkt in de begroting, waarbij in het schooljaar 22/23 rekening is gehouden met 8,2 fte inzet op basis van NPO-gelden en 4.6 fte op werkdrukvermindering geleden. In de loonkosten is rekening gehouden met de loonsverhoging van 2,25% vanuit het onderhandelaarsakkoord en met de verhoging van de periodieken. Stijgingen in premies en sociale lasten zijn niet meegenomen, omdat dit gecompenseerd wordt in de bekostiging door de indexatie die elk jaar plaatsvindt in het najaar.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

De loonkosten zijn als volgt meegenomen in de begroting:

	2022	FTE	GPL
Directie	1.088.084	9,9	109.907
OP	8.466.475	112,8	75.057
OOP	1.167.526	25,6	45.571
Totaal	**10.722.085**	**148,3**	**72.290**

In meerjarenperspectief ziet de formatie-ontwikkeling er als volgt uit:

	Prognose 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
FTE Directie	9,2	9,9	9,1	8,5	8,0
FTE OP	113,0	112,8	109,6	108,0	106,5
FTE OOP	24,3	25,6	22,8	21,3	19,8
FTE Totaal	**146,5**	**148,3**	**141,5**	**137,8**	**134,3**

De daling in fte's wordt voornamelijk veroorzaakt door het wegvallen van eerder genoemde incidentele gelden zoals de subsidie Nationaal Programma Onderwijs en werkdrukvermindering, maar ook door vermindering van de reguliere formatie door het geprognotosticeerde dalende aantal leerlingen.

Op de post externe salariskosten worden vooral de loonkosten geboekt van inhuur van vakleerkrachten voor gymnastiek, muziek en IB'ers. Ook de externe inhuur van leerkrachten voor vervanging worden hier begroot. Ook de kosten van voornamelijk remedial teaching, die veelal worden bekostigd vanuit de schoolarrangementen van het samenwerkingsverband De Eem, worden hier meegenomen.

Vanuit de NPO-gelden worden in 2022 ook meer uitgaven begroot voor geplande teamactiviteiten op de scholen.

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

4.2 Afschrijvingslasten

Grootboekrekening	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
410000 Afschr. kosten gebouwen & installaties	2.506	4.907	4.907	4.907	4.842
412000 Afschr. kosten leermiddelen	83.920	109.468	114.288	115.401	114.184
413000 Afschr. kosten ICT	183.262	155.377	155.033	193.312	185.869
414000 Afschr. kosten kantoormeubilair	14.633	14.022	13.824	13.559	13.370
415000 Afschr. kosten schoolmeubilair	46.456	32.318	35.437	35.437	35.334
416000 Afschr. kosten huish app& mach	3.846	5.485	4.553	4.320	4.076
417000 Afschr. kosten vervoermiddelen	3.032	3.455	3.455	2.192	388
4.2 Afschrijvingen	**337.656**	**325.021**	**331.496**	**369.128**	**358.063**

De materiële vaste activa worden lineair afgeschreven vanaf het begin van het jaar na aanschaf. Als ondergrens wordt € 500 per investering aangehouden. Er ligt een voorstel om met deze grens in de grondslagen vanaf 2022 voor de PCBO Baarn Soest op te hogen naar € 2.500. Door deze ophoging worden kleinere aanschaffen rechtstreeks in de exploitatie verantwoord en de activa-administratie opgeschoond. Daardoor ontstaat er een transparanter beeld van de activa en kan er op schoolniveau duidelijker in beeld worden gebracht, welke activa nog aanwezig zijn en welke voor vervanging in aanmerking komen.

De afschrijvingslasten zijn berekend op basis van de aanwezige activa per oktober 2021. Daarnaast is er rekening gehouden met voorgenomen investeringen op schoolniveau.

Investeringen	2022	2023	2024	2025
Leermiddelen	265.555	123.000	75.000	29.000
Inventaris & meubilair	261.249	5.000	5.500	1.800
ICT	111.275	42.000	113.300	92.000
Verbouwingen	47.592	0	0	0
Totaal	**685.671**	**170.000**	**193.800**	**122.800**

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

4.3 Huisvestingslasten

Grootboekrekening	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
420000 Huur en medegebruik	55.500	55.500	55.500	55.500	55.500
421500 Dagelijks onderhoud gebouwen	74.000	79.667	78.500	78.500	78.500
421900 Beheerscommissie gebouwen	67.827	68.000	68.000	68.000	68.000
424200 Water	7.550	7.233	7.000	7.000	7.000
424500 Energie	167.000	177.970	143.000	143.000	143.000
423100 Schoonmaakbedrijf	331.000	319.417	309.500	309.500	309.500
423500 Overige schoonmaakkosten	30.550	33.163	32.550	32.550	32.550
425000 Publiekrechtelijke heffingen	26.500	23.600	22.900	22.900	22.900
421000 Dot. voorz. onderh. gebouwen	401.752	400.604	396.680	396.896	396.896
4.3 Huisvestingslasten	**1.161.679**	**1.165.153**	**1.113.630**	**1.113.846**	**1.113.846**

De lasten voor groot onderhoud mogen al vanaf 2019 niet meer direct ten laste van het resultaat gebracht worden. Daarom is er destijds een voorziening groot onderhoud opgenomen. Uiterlijk 2023 moet deze voorziening omgerekend worden van de nu gehanteerde egalisatie-methode naar de componentenmethode.

Op basis van het meerjarenonderhoudsplan wordt er jaarlijks bijna € 400.000 gedoteerd aan de voorziening. Onder de lasten onderhoud (grootboek 421500) valt het klein onderhoud dat jaarlijks plaatsvindt. Deze post is opgenomen vanuit het meerjarenonderhoudsplan, dat in 2021 opnieuw is opgemaakt door Bureau Bos.

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

4.4 Overige lasten

Grootboekrekening	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	303.935	261.233	258.854	258.914	258.914
4.4.2 Inventaris en apparatuur	14.450	7.542	7.000	7.000	7.000
4.4.3 Leer- en hulpmiddelen	545.125	581.589	567.500	566.000	566.000
4.4.5 Overige lasten	348.136	399.698	355.434	355.340	355.230
4.4 Overige lasten	**1.211.646**	**1.250.062**	**1.188.788**	**1.187.254**	**1.187.144**

De overige lasten zijn voornamelijk gebaseerd op de prognose van de lasten van 2021. Daar waar mogelijk zijn kosten verlaagd, in verband met de licht dalende leerlingaantallen.

6.1 Financiële baten en lasten

Grootboekrekening	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
460000 Rentelasten	20.000	25.000	25.000	25.000	25.000
6 Financiële baten en lasten	**-20.000**	**-25.000**	**-25.000**	**-25.000**	**-25.000**

Er zijn geen renteopbrengsten meegenomen in verband met de lage rentestand. De bankkosten zijn opgenomen op basis van de realisatie in 2021. Doordat in de loop van 2021-2022 de regeling schatkistbankieren zal worden geëffectueerd, kan de in rekening gebrachte negatieve rente worden geminimaliseerd en zal verder ook niet hoeven te worden opgenomen in deze meerjarenbegroting. In deze versie van de begroting wordt nog wel mee gerekend.

3. Balanspositie

Meerjarenbalans

Onderstaand wordt de meerjarenbalans weergegeven op basis van de begroting 2022 en verder. In de balans zijn de begrote investeringen en afschrijvingen meegenomen in de materiële vaste activa. Het begrote resultaat is verwerkt in het eigen vermogen en de voorziening groot onderhoud is opgenomen conform het meerjarenonderhoudsplan.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Meerjarenbalans	Realisatie 2020	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
1.2 Materiële vaste activa	1.214.728	1.805.084	1.874.003	1.712.507	1.537.179	1.301.915
1.5 Vorderingen	753.761	734.666	145.761	145.761	145.761	145.761
1.7 Liquide middelen	5.412.635	5.271.487	4.412.110	4.578.421	4.766.352	5.061.761
Totaal activa	**7.381.124**	**7.811.237**	**6.431.874**	**6.436.689**	**6.449.292**	**6.509.437**
2.1 Eigen Vermogen (publiek)	4.585.808	4.839.469	3.701.805	3.709.940	3.725.646	3.788.896
2.1 Eigen vermogen (privaat)	833.120	833.120	833.120	833.120	833.120	833.120
2.2 Voorzieningen	803.916	704.286	737.713	734.393	731.289	728.185
2.4 Kortlopende schulden	1.158.280	1.434.362	1.159.236	1.159.236	1.159.236	1.159.236
Totaal Passiva	**7.381.124**	**7.811.237**	**6.431.874**	**6.436.689**	**6.449.291**	**6.509.437**

De stand van de liquide middelen zijn begroot op basis van onderstaand kasstroomoverzicht.

Kasstroomoverzicht	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo Baten en Lasten	-42.017	33.135	40.707	88.250
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	325.021	331.496	369.128	358.063
- Mutaties voorzieningen	3.709	-3.320	-3.104	-3.104
Veranderingen in vlottendem iddelen:				
- Vorderingen	-	-	-	-
- Schulden	-	-	-	-
kasstroom uit bedrijfoperaties:				
- Ontvangen en betaalde interest	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten:	261.713	336.311	381.731	418.209
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen in MVA (-/-)	-685.671	-170.000	-193.800	-122.800
Overige investeringen	-	-	-	-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten:	-685.671	-170.000	-193.800	-122.800
Mutatie liquide middelen	-423.958	166.311	187.931	295.409
Beginstand liquide middelen	4.836.068	4.412.110	4.578.421	4.766.352
Mutatie liquide middelen	-423.958	166.311	187.931	295.409
Eindstand liquide middelen	4.412.110	4.578.421	4.766.352	5.061.761

Kengetallen

Op basis van de meerjarenbegroting en meerjarenbalans worden onderstaande kengetallen verwacht:

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Kengetallen	Realisatie 2020	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Signalerings waarde onderwijs-inspectie
Solvabiliteit	84%	82%	82%	82%	82%	82%	> 30%
Liquiditeit	5,32	4,19	3,93	4,08	4,24	4,49	> 0,75
Rentabiliteit	-2%	2%	-5%	0%	0%	0%	> 0
Weerstandsvermogen	40%	39%	31%	33%	35%	35%	> 5%
Huisvestingsratio	9%	8%	8%	8%	8%	8%	> 10%

De kengetallen en signaleringswaarden van de onderwijsinspectie zijn weergegeven. De inspectie ziet dit niet als een norm waaraan het schoolbestuur moet voldoen, maar hanteert deze indicatoren bij een uitgebreider onderzoek waarbij meer aspecten meegenomen worden.

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de verhouding tussen het eigen vermogen en het totale vermogen weer. Het geeft aan in hoeverre de stichting in staat is om te voldoen aan de totale schulden op lange termijn. De norm van de onderwijsinspectie bedraagt 30%. De kengetallen in komende jaren blijven ruim boven deze norm.

Liquiditeit

De liquiditeit is de verhouding tussen de kortlopende vorderingen en liquide middelen en de kortlopende schulden. Het geeft aan in hoeverre de stichting in staat is om te voldoen aan de kortlopende schulden. De norm bedraagt > 0,75. De liquiditeit blijft de komende jaren ruim boven deze norm.

Rentabiliteit

De rentabiliteit wordt bepaald door het exploitatieresultaat te delen door de totale baten. De norm is >0. Vanaf 2021 komt de rentabiliteit onder de norm uit door het negatieve exploitatieresultaat. Gezien de overige kengetallen en het ruime eigen vermogen van de stichting, is een negatieve rentabiliteit voor een aantal jaar te verantwoorden. Vanaf 2023 wordt weer aan de norm voldaan.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen is de verhouding tussen het totale eigen vermogen en het totaal van de rijksbijdragen. Het geeft een indicatie van de reservepositie van de stichting en de mogelijkheden om financiële tegenvallers op te kunnen vangen. De ondergrens bedraagt 5%. Het weerstandsvermogen blijft ruim boven de norm.

Huisvestingsratio

De huisvestingsratio is de verhouding tussen de huisvestingslasten (incl. de afschrijvingen gebouwen) en de totale lasten. Hierbij wordt een maximum van 10% gehanteerd. De stichting blijft onder deze signaleringsgrens.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Signaleringswaarde bovenmatige reserves

In 2020 is door het Ministerie van OC&W een signaleringswaarde ontwikkeld voor de reserves. Hiermee worden bovenmatige reserves in beeld gebracht, waarmee het ministerie wil voorkomen dat besturen onnodig geld oppotten. Op basis van de aanschafwaarde van gebouwen, de boekwaarde van de resterende materiële vaste activa en de totale baten wordt het normatief eigen vermogen berekend. De inspectie kijkt hiermee alleen naar het publieke deel van het eigen vermogen.

In onderstaand overzicht wordt het normatief eigen vermogen weergegeven:

	Realisatie 2020	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Normatief eigen vermogen	1.941.091	2.587.551	2.654.768	2.448.102	2.244.984	2.011.709
Publiek eigen vermogen	4.585.808	4.839.469	3.701.805	3.709.940	3.725.646	3.788.896
Overschrijding	-2.644.717	-2.251.918	-1.047.037	-1.261.838	-1.480.662	-1.777.187

Als het eigen vermogen groter in dan het normatieve eigen vermogen, kan het bovenmatig zijn. Er moet in het jaarverslag 2020 een onderbouwing aanwezig zijn voor de hoge reserve. In de begroting kan dit ook tot uiting komen door bijvoorbeeld te sparen voor grote investeringen in de komende jaren. Indien er geen goede onderbouwing is, zal het eigen vermogen afgebouwd moeten worden in de komende jaren. Vanaf 2024 kan hierop gehandhaafd worden door het ministerie. Op dit moment is het nog niet duidelijk hoe ze dit gaan doen, gesproken is over korten op de rijksvergoeding.

De PCBO Baarn Soest heeft bovenmatige reserves en zal de komende jaren dit vermogen moeten gaan afbouwen, of anders wegzetten. Een eerste aanzet daarvoor is de onder 4.3 reeds genoemde omzetting van de voorziening groot onderhoud, van egalisatie-methode naar een componentenmethode. Als deze is 2021 met terugwerkende kracht wordt doorgevoerd, kan er al aan de signaleringsgrens worden voldaan.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Financiële positie op balansdatum

Onderstaand treft u de balans aan per 31 december 2021 in vergelijking met 31 december 2020. Na de balans volgt een korte toelichting op de belangrijkste wijzigingen in de balans.

Activa	31-12-2021	31-12-2020	Passiva	31-12-2021	31-12-2020
Materiële vaste activa	€ 1.805.084	€ 1.214.728	Eigen vermogen	€ 5.672.590	€ 5.418.928
Vorderingen	€ 734.666	€ 753.761	Voorzieningen	€ 704.286	€ 803.916
Liquide middelen	€ 5.271.487	€ 5.412.635	Kortlopende schulden	€ 1.434.362	€ 1.158.280
Totaal activa	**€ 7.811.237**	**€ 7.381.124**		**€ 7.811.237**	**€ 7.381.124**

- Toelichting op de fluctuatie activa zijde van de balans:

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa is toegenomen met € 590.356. De mutaties in de materiële vaste activa

Vorderingen

De vorderingen zijn gedaald met € 19.095. Hierover zijn geen bijzonderheden te vermelden.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn afgenomen met € 141.147. Voor de mutaties in de liquide middelen verwijzen

- Toelichting op de fluctuatie passiva zijde van de balans:

Eigen vermogen

Het eigen vermogen is met € 253.662 gestegen a.g.v. het toevoegen van het resultaat.

Voorzieningen

De voorzieningen nemen af met € 99.630. Dit komt met name doordat de dotaties aan de voorzieningen lager zijn dan de uitgaven. Dit geldt met name voor de voorziening onderhoud.

Kortlopende schulden 276.082

De kortlopende schulden zijn toegenomen met € 276.082. De grootste stijging is te zien bij de crediteuren per balansdatum (€ 127.445) en de belastingen en pensioenpremies (€ 92.542). De stijging zijn regulier en er zijn geen bijzonderheden over te vemelden

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

Analyse resultaat
De begroting van 2021 laat een positief resultaat zien van € 40.242. Uiteindelijk is over boekjaar 2021 een positief resultaat gerealiseerd van € 253.662: een verschil van € 213.420 met de begroting.
Het negatief resultaat over boekjaar 2020 bedroeg € 228.737.

Analyse realisatie 2021 versus realisatie 2020 en realisatie 2021 versus begroting 2021
Onderstaand is de staat van baten en lasten van het kalenderjaar 2021 opgenomen. De gerealiseerde staat van baten en lasten zijn vergeleken met de begrote baten en lasten voor het kalenderjaar 2021 en de gerealiseerde baten en lasten van het kalenderjaar 2020.

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Verschil	Realisatie 2020	Verschil
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	14.098.542	13.375.866	722.676	13.099.924	998.618
Overige overheidsbijdragen	11.118	11.000	118	11.020	98
Overige baten	556.774	114.173	442.601	439.767	117.007
Totaal baten	14.666.434	13.501.039	1.165.395	13.550.711	1.115.723
Lasten					
Personele lasten	11.556.720	10.729.817	(826.903)	11.052.101	(504.620)
Afschrijvingen	328.817	337.655	8.838	285.849	(42.968)
Huisvestingslasten	1.181.493	1.161.679	(19.814)	1.306.354	124.861
Overige lasten	1.327.284	1.211.646	(115.638)	1.135.565	(191.719)
Totaal lasten	14.394.314	13.440.797	(953.517)	13.779.868	(614.446)
Saldo baten en lasten	**272.120**	**60.242**	**211.878**	**(229.157)**	**501.277**
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	-	-	-	420	(420)
Financiële lasten	18.458	20.000	1.542	-	(18.458)
Totaal financiële baten en lasten	**(18.458)**	**(20.000)**	**(1.542)**	**420**	**18.038**
Totaal resultaat	**253.662**	**40.242**	**210.335**	**(228.737)**	**519.315**

- Toelichting fluctuatie realisatie 2021 versus realisatie 2020

Het resultaat is ten opzichte van 2020 gestegen met € 519.315.
De belangrijkste oorzaken van deze stijging worden hieronder toegelicht.

Rijksbijdragen OCW 998.618

In boekjaar 2021 zijn de gelden verantwoord i.h.k.v. het Nationaal Onderwijs Programma, de aanvullende bekostiging onderwijsachterstanden en bijzondere bekostiging voor professionalisering en begeleiding starters schoolleiders. Deze zijn nieuw ten opzichte van het boekjaar 2020.

Overige baten 117.007

De overige baten zijn met name gestegen door de ontvangen LGF gelden (€ 55.000) en de doorbelaste loonkosten aan derden (€ 45.000).

Personele lasten 504.620

De grootste stijging wordt veroorzaakt door de CAO verhoging die eind 2021 is doorgevoerd en heeft een impact van circa € 330.000. Daarnaast is er voor ongeveer € 90.000 extra ingezet op personeel niet in loondienst. De dotaties aan de personele voorziening zijn circa € 40.000 hoger dan in 2020 en de overige personele kosten circa € 35.000.

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

Afschrijvingen	42.968

Over de stijging van de afschrijvingen zijn geen bijzonderheden te vermelden.

Huisvestingslasten	(124.861)

De daling van de onderhoudslasten zijn de voornamelijke oorzaak van de daling van de huisvestingslasten.

Overige lasten	191.719

De overige lasten zijn op verschillende onderdelen gestegen, waarbij de grootste stijgingen te zien zijn bij administratiekosten (€ 30.000), leermiddelen(€ 15.000), vakliteratuur (€ 13.000), wervingskosten (€ 35.000), kosten bijzondere activiteiten (€ 45.000), kosten t.b.v. ouderbijdragen (€ 35.000) en overige kosten (€ 22.000).

Financiële lasten	18.458

De financiële lasten zijn gestegen doordat er in 2021 negatieve rente op spaargelden betaald moesten worden. In 2020 was dat nog niet aan de orde.

- Toelichting afwijkingen realisatie 2021 versus begroting 2021

Het gerealiseerde resultaat 2021 wijkt met € 213.420 af van het begrootte resultaat 2021.
De belangrijkste oorzaken van deze afwijking worden hieronder toegelicht.

Rijksbijdragen OCW	722.676

In de bgroting van 2021 zijn de gelden verantwoord i.h.k.v. het Nationaal Onderwijs Programma, de aanvullende bekostiging onderwijsachterstanden en bijzondere bekostiging voor professionalisering en begeleiding starters schoolleiders niet of niet geheel opgenomen.

Overige baten	442.601

De grootste verschillen tussen realisatie van de overige baten ten op zichte van de begroting zitten in de ontvangen LGF gelden (€ 150.000), de doorbelaste personeelskosten (€ 110.000) en de ontvangen ouderbijdragen, overblijgelden en bijdragen voor leerlingactiviteiten (€ 155.000).

Personele lasten	826.903

In de begroting van 2021 is de CAO verhoging niet opgenomen. Daarnaast is ingezet op meer personeel. Samen heeft dat een impact van € 680.000. Daarnaast is er voor meer uitgegeven aan personeel niet in loondienst (€ 150.000).

Overige lasten	115.638

De overige lasten wijken voornamelijk af bij de kosten t.b.v. de ouderbijdragen, de overblijgelden en bijdragen voor leerlingactiviteiten (€ 133.000).

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

FINANCIËLE KENGETALLEN

In onderstaande tabel zijn meerdere kengetallen opgenomen. Als er een signaleringswaarde is vastgesteld door de onderwijsinspectie dan staat deze vermeld. Indien bepaalde kengetallen erg afwijken ten opzichte van de signaleringswaarde, kan dit aanleiding zijn tot verder onderzoek naar een financieel risico door de onderwijsinspectie. Een signaleringswaarde is echter geen norm voor de onderwijsinspectie.

Kengetal	2021	2020	Signaleringswaarde onderwijsinspectie
Huisvestingsratio	0,08	0,09	geen
Liquiditeit (current ratio)	4,19	5,32	geen
Liquiditeit (quick ratio)	4,19	5,32	kleiner dan 0,75
Rentabiliteit	0,02	-0,02	afhankelijk van fin. positie
Solvabiliteit (incl. voorzieningen)	0,82	0,84	kleiner dan 0,30
Solvabiliteit (excl. Voorzieningen)	0,73	0,73	geen
Weerstandsvermogen	0,39	0,40	kleiner dan 0,05
Kapitalisatiefactor	0,53	0,54	geen
Ratio normatief publiek eigen vermogen	1,87	2,36	groter dan 1,00

Ratio normatief publiek eigen vermogen

Het verhoudingsgetal tussen publiek en normatief publiek eigen vermogen. Een getal boven de 1 duidt op mogelijk bovenmatig eigen vermogen.

Het normatief eigen vermogen is het vermogen dat redelijkerwijs nodig is om bezittingen te financieren en risico's op te vangen.

- Definitie: Het publiek eigen vermogen gedeeld door het normatief eigen vermogen (de som van de helft van de aanschafwaarde gebouwen vemenigvuldigd met de bouwkostenindex, de resterende boekwaarde materiële vaste activa en de totale baten vermenigvuldigd met de omvangafhankelijke rekenfactor met als minimum een normatief publiek eigen vermogen van € 300.000).

Omschrijving	31-12-2021		31-12-2020	
Aanschafwaarde gebouwen	78.301		78.301	
Meeneemwaarde gebouwen 0,5 x Aanschafwaarde gebouwen x bouwkostenindex: 1,27		49.721		49.721
Boekwaarde resterende MVA		1.804.509		1.213.814
Totaal baten (incl. fin. baten)	14.666.434		13.551.131	
Baten x omvangafhankelijke rekenfactor		733.322		677.557
Vaste risicobuffer van toepassing indien totale baten van Stichting kleiner dan 3 mln.		-		-
Normatief publiek eigen vermogen		2.587.551		1.941.092
Publiek eigen vermogen		4.839.470		4.585.808
Kengetal norm. publiek eigen vermogen:		**1,87**		**2,36**

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde groter dan 1 (het publiek eigen vermogen is groter dan het normatief eigen vermogen).

pwc PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

JAARREKENING

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

BALANS PER 31 DECEMBER 2021
En vergelijkende cijfers 2020. - na verwerking resultaatbestemming -

		31-12-2021		31-12-2020	
		€	€	€	€
1	**ACTIVA**				
1.1	**Vaste Activa**				
1.1.1	Immateriële vaste activa	-		-	
1.1.2	Materiële vaste activa	1.805.084		1.214.728	
1.1.3	Financiële vaste activa	-		-	
	Totaal vaste activa		1.805.084		1.214.728
1.2	**Vlottende Activa**				
1.2.1	Voorraden	-		-	
1.2.2	Vorderingen	734.666		753.761	
1.2.3	Kortlopende schulden	-		-	
1.2.4	Liquide middelen	5.271.487		5.412.635	
	Totaal vlottende Activa		6.006.153		6.166.395
	TOTAAL ACTIVA		7.811.237		7.381.124
2	**PASSIVA**				
2.1	Eigen vermogen	5.672.590		5.418.928	
2.2	Voorzieningen	704.286		803.916	
2.3	Langlopende schulden	-		-	
2.4	Kortlopende schulden	1.434.362		1.158.280	
	TOTAAL PASSIVA		7.811.237		7.381.124

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021
En vergelijkende cijfers 2020

		2021		Begroting 2021		2020	
		€	€	€	€	€	€
3	**Baten**						
3.1	Rijksbijdragen OCW	14.098.542		13.375.866		13.099.924	
3.2	Overheidsbijdragen en subsidies overige overheden	11.118		11.000		11.020	
3.3	Examengelden	-		-		-	
3.4	Baten werk in opdracht derden	-		-		-	
3.5	Overige baten	556.774		114.173		439.767	
	Totaal Baten		*14.666.434*		*13.501.039*		*13.550.711*
4	**Lasten**						
4.1	Personeelslasten	11.556.720		10.729.817		11.052.101	
4.2	Afschrijvingen	328.817		337.655		285.849	
4.3	Huisvestingslasten	1.181.493		1.161.679		1.306.354	
4.4	Overige lasten	1.327.284		1.211.646		1.135.565	
4.5	Doorbetalingen aan schoolbesturen	-		-		-	
	Totaal lasten		*14.394.314*		*13.440.797*		*13.779.868*
	Saldo baten en lasten		*272.120*		*60.242*		*(229.157)*
6	**Financiële baten en lasten**						
6.1	Financiële baten	-		-		420	
6.2	Financiële lasten	18.458		20.000		-	
	Saldo financiële baten en lasten		*(18.458)*		*(20.000)*		*420*
	Totaal resultaat		253.662		40.242		(228.737)

Bestemming van het resultaat
De bestemming van het resultaat is opgenomen na de toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

KASSTROOMOVERZICHT 2021
En vergelijkende cijfers 2020

	Ref.	2021 €	2021 €	2020 €	2020 €
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Resultaat uit gewone bedrijfsoefening (saldo baten en lasten)			272.120		(229.158)
Aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat:					
Afschrijvingen	-/- 4.2	328.817		285.849	
Mutaties voorzieningen	2.2	(99.630)		(121.936)	
Totaal van aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat			229.186		163.913
Veranderingen in werkkapitaal:					
Vorderingen	1.2.2 (excl. 1.2.2.14)	19.095		(59.881)	
Kortlopende schulden	2.4 (excl. 2.4.18)	276.082		(19.146)	
Totaal van aanpassingen in werkkapitaal			295.177		(79.027)
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			796.483		(144.272)
Ontvangen interest	6.1.1 & 1.2.2.14		-		420
Betaalde interest	6.2.1 & 2.4.18		(18.458)		-
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			778.025		(143.853)
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen in materiële vaste activa	1.1.2	(919.172)		(146.076)	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			(919.172)		(146.076)
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Kasstroom uit overige balansmutaties					
Mutatie liquide middelen	1.2.4		(141.147)		(289.926)

Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:

	2021 €	2021 €	2020 €	2020 €
Stand liquide middelen per 1-1	5.412.635		5.702.561	
Mutatie boekjaar liquide middelen	(141.147)		(289.926)	
Stand liquide middelen per 31-12		5.271.487		5.412.635

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA, PASSIVA EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn conform de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (RJO). Op basis van de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs worden Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving toegepast (behoudens afwijkingen aanvullingen in de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs). De jaarrekening is opgesteld in gehele euro's.
Activa en passiva, met uitzondering van het eigen vermogen, worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.
Voor zover noodzakelijk worden op de vorderingen voorzieningen getroffen voor verwachte oninbaarheid.

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Verbonden partijen

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

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

Grondslagen Balans

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

Materiële vaste activa

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

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

Categorie	afschrijvings-termijn in maanden	afschrijvings-percentage per jaar	activerings-grens in €
Gebouwen			
Permanent	480	2,50%	
Semi permanent	240	5,00%	
Noodlokaal	120	10,00%	
Installaties			
Verwarming en liften	180	6,67%	
Alarm	120	10,00%	
Kantoormeubilair en inventaris	120	10,00%	
Huishoudelijke apparatuur	60	20,00%	
Schoolmeubilair/inventaris	216	5,56%	
Onderwijskundige apparatuur	60	20,00%	
ICT			
Servers, comp. Printers	36	33,33%	
Netwerk, telefooncentrale	120	10,00%	
Educatieve software	84	14,29%	
Patchkasten	120 - 60	10% - 20%	
Onderwijsleerpakketten	84	14,29%	
Vervoermiddelen	60	20,00%	

Gebouwen

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

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden met een looptijd korter dan 12 maanden. De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting en zijn direct opeisbaar. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en bestemmingsreserve(s).
Hierin is tevens een segementatie opgenomen naar publieke en private middelen.

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

Omschrijving			EUR	
Nulmeting	Doel	afschrijvingen		
	Beperkingen	-		
	Saldo		€	1.461
Privaat	Doel	scheiding privaat en publikke middelen		
	Beperkingen	-		
	Saldo		€	833.120
NPO	Doel	scheiding resultaat bedrijfsvoering en resultaat NPO gelden		
	Beperkingen	-		
	Saldo		€	414.553

Voorzieningen

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

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

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

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

Indien een voorziening gewaardeerd wordt tegen contante waarde wordt gerekend met een rekenrente. Deze rekenrente wordt als volgt bepaald:
Rekenrente = Wettelijke rente (bron: DNB) -/- Inflatie (bron: CBS).
Bij een negatieve uitkomst van de rekenrente zal deze op nul worden gesteld.

Voor 2021 wordt er gerekend met een rekenrente van 0,00%. Waarbij de waarde voor de wettelijke rente vastgesteld is op 2,00%, en de uitgangswaarde voorde inflatie 2,60% is.

Jubileumuitkeringen

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

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

Voorziening groot onderhoud

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt. Als de kosten uitgaan boven de boekwaarde van de voorziening, worden de (meer)kosten verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Bij de bepaling voor de voorziening groot onderhoud ultimo 2021 is gebruik gemaakt van de tijdelijke uitzonderingsbepaling conform RJO 4, lid 1c.

Kortlopende schulden

De overlopende passiva betreffen de vooruitontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en/of nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de andere kortlopende schulden zijn te plaatsen.
Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.

Grondslagen Staat van Baten en Lasten

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

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

Het resultaat van de staat van baten en lasten wordt toegevoegd aan de algemene reserve en aan de bestemde reserves die door het bestuur zijn bepaald.

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

Personeelsbeloningen

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

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

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

Pensioenregeling

Nederlandse pensioenregelingen:

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

- pensioengevende salarisgrondslag is middelloon
- er heeft in 2021 geen indexatie plaatsgevonden
- de dekkingsgraad van het ABP was per 31-12-2021: 110,20%
- overige kenmerken zijn te vinden op www.abp.nl

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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

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

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

Financiële baten en lasten

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

Grondslagen Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat als basis genomen.
Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed.

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

Operationele activiteiten
Onder de operationele activiteiten is het saldo van de baten en lasten opgenomen welke in het verslagjaar gerealiseerd zijn. Het saldo van de baten en lasten wordt gecorrigeerd met de lasten door afschrijvingen, dotatie en vrijval van voorzieningen. Het saldo van de baten en lasten wordt tevens gecorrigeerd met de fluctuatie van kortlopende vorderingen en schulden gedurende het verslagjaar. Ontvangsten en uitgaven uit rente gedurende het verslagjaar zijn ook opgenomen onder de operationele activiteiten.

Investeringsactiviteiten
Uitgaven en inkomsten welke voortvloeien uit het respectievelijk aankopen en verkopen van duurzame middelen.

Financieringsactiviteiten
Inkomsten en uitgaven welke voortvloeien uit het respectievelijk aangaan of aflossen van leningen.

Kredietrisico
De liquide middelen staan uit bij banken die minimaal voldoen aan het treasurybeleid.

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHEIDEN POSTEN VAN DE BALANS

1 Activa

1.1 Vaste Activa

1.1.2 Materiële vaste activa

	1.1.2.1 Gebouwen	1.1.2.2 Terreinen	1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	1.1.2.5 Vaste bedrijfs-activa in uitvoering en vooruit-betalingen op MVA	1.1.2.6 Niet aan de bedrijfsuit-oefening dienstbare MVA	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 01-01-2020							
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	78.301	-	3.500.762	1.279.829	-	-	4.858.892
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	77.387	-	2.561.662	1.005.116	-	-	3.644.164
Cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-	-
Materiële vaste activa per 01-01-2021	914	-	939.101	274.713	-	-	1.214.728
Verloop gedurende 2021							
Investeringen	-	-	767.051	152.121	-	-	919.172
Desinvesteringen	-	-	-	-	-	-	-
Afschrijvingen	339	-	239.556	88.921	-	-	328.817
Mutatie gedurende 2021	(339)	-	527.495	63.199	-	-	590.356
Stand per 31-12-2021							
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	78.301	-	4.267.814	1.431.950	-	-	5.778.065
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	77.726	-	2.801.218	1.094.037	-	-	3.972.980
Cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-	-
Materiële vaste activa per 31-12-2021	575	-	1.466.596	337.913	-	-	1.805.084

Inventaris en apparatuur

Gedurende het boekjaar is er voor circa € 392.000 geïnvesteerd in schoolmeubilair en voor € 353.000 in ICT.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

1.2 Vlottende activa

1.2.2	Vorderingen	31-12-2021		31-12-2020	
		€	€	€	€
1.2.2.2	OCW	622.412		608.956	
1.2.2.3	Gemeenten	40.665		30.102	
1.2.2.6	Personeel	-		11.529	
	Subtotaal vorderingen		663.077		650.588
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten	7.880		48.680	
1.2.2.15	Overige overlopende activa	63.710		54.493	
	Subtotaal overlopende activa		71.589		103.173
	Totaal Vorderingen		734.666		753.761

1.2.4	Liquide middelen	31-12-2021		31-12-2020	
		€	€	€	€
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen	5.271.487		5.412.635	
	Totaal liquide middelen		5.271.487		5.412.635

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting en zijn direct opeisbaar

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

2.1	Eigen vermogen	Stand per 1-1-2020	Resultaat 2020	Overige mutaties 2020	Stand per 31-12-2020	Stand per 1-1-2021	Resultaat 2021	Overige mutaties 2021	Stand per 31-12-2021
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.1	Algemene reserve	4.678.066	(97.114)	-	4.580.951	4.580.951	(157.495)	-	4.423.456
2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	16.328	(11.471)	-	4.857	4.857	411.157	-	416.014
2.1.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)	953.271	(120.151)	-	833.120	833.120	-	-	833.120
	Totaal Eigen vermogen	**5.647.665**	**(228.737)**	**-**	**5.418.928**	**5.418.928**	**253.662**	**-**	**5.672.590**

De toelichting over de beperkte doelstellingen van de reserves zijn vermeld in de Grondslagen.

2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	Stand per 1-1-2020	Resultaat 2020	Overige mutaties 2020	Stand per 31-12-2020	Stand per 1-1-2021	Resultaat 2021	Overige mutaties 2021	Stand per 31-12-2021
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.2.1	Reserve NPO	-	-		-	-	414.553		414.553
2.1.1.2.10	Reserve nulmeting	16.328	(11.471)		4.857	4.857	(3.396)		1.461
		16.328	**(11.471)**	**-**	**4.857**	**4.857**	**411.157**	**-**	**416.014**

2.2	Voorzieningen	Stand per 1-1-2021	Dotatie 2021	Ont-trekking 2021	Vrijval 2021	Stand per 31-12-2021	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 - 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1	Personele voorzieningen	177.446	30.703	9.684	-	198.465	18.682	65.221	114.562
2.2.3	Voorzieningen voor groot onderhoud	626.470	401.752	522.401	-	505.821	99.044	406.777	-
	Totaal voorzieningen	**803.916**	**432.455**	**532.085**	**-**	**704.286**	**117.726**	**471.998**	**114.562**

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2021		31-12-2020	
		€	€	€	€
2.4.8	Crediteuren	233.139		105.694	
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen	505.031		431.564	
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen	147.869		128.793	
	Subtotaal vorderingen		886.039		666.052
2.4.14	Vooruit ontvangen subsidies OCW	106.123		81.942	
2.4.17	Vakantiegeld en vakantiedagen	351.354		321.589	
2.4.19	Overige overlopende passiva	70.867		88.697	
	Subtotaal overlopende activa		528.344		492.228
	Totaal Kortlopende schulden		1.414.383		1.158.280

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Rechten

De volgende niet in de balans opgenomen rechten worden hieronder toegelicht.

nr.	Omschrijving	Periode van	Periode t/m	Looptijd	Bedrag per maand	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar	Totaal
				Mndn	€	€	€	€	€
1	BSO Zippies@knijntjes BV - verhuur ruimte	01-01-18	31-12-23	72	284	3.408	3.408	-	6.816

Verplichtingen

De volgende niet in de balans opgenomen verplichtingen worden hieronder toegelicht.

nr.	Omschrijving	Periode van	Periode t/m	Looptijd	Bedrag per maand	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar	Totaal
				Mndn	€	€	€	€	€
1	van der Hoef - huur ruimte	01-01-19	31-12-23	60	5.588	67.056	67.056	-	134.112

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

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

3 Baten

		2021		Begroot 2021		2020	
3.1	**Rijksbijdragen**	€	€	€	€	€	€
3.1.1	**Rijksbijdragen**						
3.1.1.1	Rijksbijdragen OCW	13.005.124		12.655.053		12.311.865	
	Totaal rijksbijdragen		13.005.124		12.655.053		12.311.865
3.1.2	**Overige subsidies**						
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	834.817		465.078		515.933	
	Totaal Overige subsidies		834.817		465.078		515.933
3.1.4	Ontvangen doorbetaling rijksbijdragen SWV		258.600		255.735		272.125
	Totaal Rijksbijdragen		**14.098.541**		**13.375.866**		**13.099.923**

		2021		Begroot 2021		2020	
3.2	**Overheidsbijdragen overige overheden**	€	€	€	€	€	€
3.2.2	Overige overheidsbijdragen overige overheden						
3.2.2.2	Overige gemeentelijke en gemeenschappelijke bijdragen	11.118		11.000		11.020	
	Totaal overheidsbijdragen overige overheden		**11.118**		**11.000**		**11.020**

		2021		Begroot 2021		2020	
3.5	**Overige baten**	€	€	€	€	€	€
3.5.1	Verhuur	15.780		42.767		15.524	
3.5.2	Detachering personeel	10.222		22.000		44.109	
3.5.5	Ouderbijdragen	194.491		49.406		174.086	
3.5.10	Overige	336.281		-		206.049	
	Totaal overige baten		**556.774**		**114.173**		**439.767**

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

4 Lasten

4.1 Personeelslasten

		2021		Begroot 2021		2020	
		€	€	€	€	€	€
4.1.1	**Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten**						
4.1.1.1	Lonen en salarissen	8.348.779		10.285.430		8.060.593	
4.1.1.2	Sociale lasten	1.145.740		-		1.131.433	
4.1.1.3	Premies Participatiefonds	244.315		-		289.299	
4.1.1.4	Premies Vervangingsfonds	3.626		-		9.927	
4.1.1.5	Pensioenpremies	1.275.156		-		1.137.118	
	Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		11.017.616		10.285.430		10.628.370
4.1.2	**Overige personele lasten**						
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	30.703		4.200		(8.626)	
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	333.609		183.110		243.111	
4.1.2.3	Overige	286.503		257.077		251.534	
			650.814		444.387		486.018
4.1.3	**Ontvangen uitkeringen personeel**						
4.1.3.3	Overige uitkeringen personeel	111.710		-		62.288	
	Af: Ontvangen uitkeringen personeel		111.710		-		62.288
	Totaal personeelslasten		**11.556.720**		**10.729.817**		**11.052.101**

Gemiddeld aantal werknemers
Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 221 in 2021 (2020: 220). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2021		2020	
Bestuur / Management	10,00		10,00	
Personeel primair proces	169,00		175,00	
Ondersteunend personeel	42,00		35,00	
Totaal gemiddeld aantal werknemers		221		220

Hiervan zijn er 0 werkzaam in het buitenland in 2021 (2020: 0).

4.2 Afschrijvingen

		2021		Begroot 2021		2020	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	328.817		337.655		285.849	
	Totaal afschrijvingen		**328.817**		**337.655**		**285.849**

4.3 Huisvestingslasten

		2021		Begroot 2021		2020	
		€	€	€	€	€	€
4.3.1	Huur	48.930		55.500		55.692	
4.3.3	Onderhoudslasten (klein onderhoud)	162.257		141.827		302.419	
4.3.4	Energie en water	151.579		174.550		153.305	
4.3.5	Schoonmaakkosten	389.537		361.550		371.652	
4.3.6	Belastingen en heffingen	27.438		26.500		23.071	
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorziening	401.752		401.752		399.996	
4.3.8	Overige	-		-		218	
	Totaal huisvestingslasten		**1.181.493**		**1.161.679**		**1.306.354**

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

4.4	Overige lasten	2021		Begroot 2021		2020	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerlasten	278.830		303.935		248.810	
4.4.2	Inventaris en apparatuur	8.578		14.450		9.764	
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	527.071		545.125		512.970	
4.4.5	Overige	512.806		348.136		364.020	
	Totaal overige lasten		**1.327.284**		**1.211.646**		**1.135.565**

Separate specificatie kosten instellingsaccountant

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

		2021		Begroot 2021		2020	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.2	Controle van de jaarrekening	25.000		25.000		31.151	
4.4.1.1.2	Andere controlewerkzaamheden	-		-		-	
4.4.1.1.3	Fiscale advisering	-		-		-	
4.4.1.1.4	Andere niet-controlediensten	-		-		-	
			25.000		**25.000**		**31.151**

Uitsplitsing honoraria naar accountantskantoor

Alle hierboven opgesomde werkzaamheden zijn verricht door hetzelfde accountantskantoor.
Honoraria met betrekking tot de werkzaamheden

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

Bovenstaande accountantshonoraria zijn verwerkt op basis van het lastenstelsel.

6 Financiële baten en lasten

6.1	Financiële baten	2021		Begroot 2021		2020	
		€	€	€	€	€	€
6.1.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-		-		420	
			-		**-**		**420**

6.2	Financiële lasten	2021		Begroot 2021		2020	
		€	€	€	€	€	€
6.2.1	Rentelasten en soortgelijke lasten	18.458		20.000		-	
			18.458		**20.000**		**-**

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

		2021	
		€	€
2.1.1.1	Algemene reserve (publiek)		(157.495)
2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)		
2.1.1.2.1	Reserve NPO	414.553	
2.1.1.2.10	Reserve nulmeting	(3.396)	
	Totaal bestemmingsreserves publiek		411.157
2.1.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)		-
3.1.1.4	Bestemmingsfondsen (publiek)		-
3.1.1.5	Bestemmingsfondsen (privaat)		-
	Totaal resultaat		253.662

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

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

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

VERBONDEN PARTIJEN

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

Verbonden partijen

Statutaire naam	Juridische vorm 2021	Statutaire zetel	Code activiteiten	Deelname percentage
Vereniging Regionaal Transfercentrum Gelderland-Utrecht	vereniging	Ede	4	0%
Stichting de Noorderbreedte	stichitng	Soest	3	0%

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

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

VERANTWOORDING SUBSIDIES

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

G1. Subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikkingen geheel uitgevoerd en afgerond
Lerarenbeurs voor scholing	1007075-1	13-08-2019	Ja
Inhaal en ondersteuningsprogramma	IOP-41242-PO	16-10-2020	Ja

G2A. Subsidies met verekeningsclausule, aflopend

Niet van toepassing

G2B. Subsidies met verrekeningsclausule, doorlopend

Niet van toepassing

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

WNT-VERANTWOORDING 2021

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

Indeling en bezoldigingsklasse

De indeling van de rechtspersonen of instellingen over de bezoldigingsklassen gebeurt op basis van drie generieke instellingscriteria, te weten:
a) de gemiddelde totale baten per kalenderjaar
b) het gemiddelde aantal leerlingen, deelnemers of studenten
c) het gewogen aantal onderwijssoorten of -sectoren
Deze instellingscriteria bieden een weergave van de zwaarte van de functie van de topfunctionaris gebaseerd op functiewaarderingsverhoudingen. Gezamenlijk geven de criteria een inidicatie van de complexiteit van de betreffende bestuursfunctie.

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

Complexiteitspunten

Aantal complexiteitspunten per instellingscriteria:	**2021**
Gemiddelde totale baten	4
Gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	2
Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	1
Totaal aantal complexiteitspunten	**7**
Bezoldigingsklasse	**C**
Bezoldigingsmaximum	**€ 149.000**

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

WNT-VERANTWOORDING 2021

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

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

Gegevens 2021

Naam	D. van Vulpen		B.D. Sonnenberg	
Functiegegevens	Directeur-Bestuurder		Directeur-Bestuurder	
Aanvang functievervulling in 2021	01-07		01-01	
Einde functievervulling in 2021	31-12		31-08	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0000		1,0000	
Dienstbetrekking	ja		ja	
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	52.701	€	67.628
Beloningen betaalbaar op termijn	€	10.761	€	13.052
Subtotaal	€	63.463	€	80.680
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	75.112	€	99.197
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€	-	€	-
Bezoldiging	***€***	***63.463***	***€***	***80.680***
Het bedrag van de overschrijding	€	-	€	-
de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.		n.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	0		0	

Gegevens 2020

Functiegegevens	Directeur-Bestuurder		Directeur-Bestuurder	
Aanvang functievervulling in 2020	00-01		01-01	
Einde functievervulling in 2020	00-01		31-12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,0000		1,0000	
Dienstbetrekking	0		ja	
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	-	€	99.964
Beloningen betaalbaar op termijn	€	-	€	16.301
Subtotaal	€	-	€	116.265
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	-	€	143.000
Bezoldiging	***€***	***-***	***€***	***116.265***

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

WNT-VERANTWOORDING 2021

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekki
dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervu

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en le
vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degene
topfunctionaris worden aangemerkt

Gegevens 2021

Naam	
Functiegegevens	
Aanvang functievervulling in 2021	
Einde functievervulling in 2021	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	
Dienstbetrekking	
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	
Beloningen betaalbaar op termijn	
Subtotaal	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	
Bezoldiging	
Het bedrag van de overschrijding	
de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	

Gegevens 2020

Functiegegevens	
Aanvang functievervulling in 2020	
Einde functievervulling in 2020	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	
Dienstbetrekking	
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	
Beloningen betaalbaar op termijn	
Subtotaal	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	
Bezoldiging	

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

Niet van toepassing, er zijn geen leidinggevend topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaans 1 t/m 12 van de functievervulling.

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

WNT-VERANTWOORDING 2021

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Toezichthoudende topfunctionarissen zijn in onderstaande tabel opgenomen

Gegevens 2021

Naam	Mevr. J.W. Jansen-Velema	Dhr. R. Hoeven	Dhr. H.J. Luth	Dhr. H. Pothof	Mevr. M.M. Kool	Dhr. T.G. de Boer
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang functievervulling in 2021	01-01	01-01	01-01	01-01	01-01	01-01
Einde functievervulling in 2021	31-12	31-12	31-12	31-12	31-12	31-12
Bezoldiging						
Bezoldiging	€ 2.500	€ 2.500	€ 3.025	€ 1.800	€ 2.500	€ 1.800
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 22.350	€ 14.900	€ 14.900	€ 14.900	€ 14.900	€ 14.900
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Bezoldiging	***€ 2.500***	***€ 2.500***	***€ 3.025***	***€ 1.800***	***€ 2.500***	***€ 1.800***
Het bedrag van de overschrijding	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	0	0	0	0	0	0
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	0	0	0	0	0	0

Gegevens 2020

Functiegegevens	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang functievervulling in 2020	01-01	01-01	01-01	01-01	01-01	01-01
Einde functievervulling in 2020	31-12	31-12	31-12	31-12	31-12	31-12
Bezoldiging						
Bezoldiging	€ 2.178	€ 1.800	€ 1.800	€ 1.700	€ 1.800	€ 1.700
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 21.450	€ 14.300	€ 14.300	€ 14.300	€ 14.300	€ 14.300

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

WNT-VERANTWOORDING 2021

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

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

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

WNT-VERANTWOORDING 2021

1e. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700

Niet van toepassing, er zijn geen topfunctionarissen inclusief degene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt, voor al zijn/haar functies bij het bevoegd gezag en eventuele aan deze WNT-instelling gelieerde rechtspersonen.

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

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

Niet van toepassing, er zijn geen (voormalige) (aangemerkte) leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking bij een of meer andere WNT-instellingen.

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

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

Niet van toepassing, er zijn geen (voormalige) (aangemerkte) leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking bij een of meer andere WNT-instellingen.

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Niet van toepassing, er zijn geen (aangemerkte) topfunctionarisen, met of zonder dienstbetrekking, waaraan een uitkering is verstrekt.

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

GEGEVENS OVER RECHTSPERSOON

Statutaire naam:	Stichting Protestants Christelijk Basisonderwijs Baarn - Soest
Juridische vorm	Stichting
Vestigingsplaats	Soest
Nr. Bevoegd gezag	41242
Nr. Handelsregister:	32083273
Webadres:	www.pcbobaarnsoest.nl
Adres:	Oostergracht 42
	3763LZ
	Soest
Telefoonnummer:	035-6099233
E-mailadres:	info@pcbobaarnsoest.nl
Contactpersoon:	Mevr. Diana van Vulpen
Telefoonnummer:	035-6099234
E-mailadres:	

RIO-instellingscodes

06GW	Amalia-Astroschool
06UZ	De Postiljon
07WX	Koningin Wilhelminaschool
08KO	Guido de Bres
09BJ	Gaspard de Coligny
19RY	De Werveling
19TK	Da Costaschool
19UH	Insingerschool
19VY	De Bron
19VY01	Prof. J. Waterinkschool

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN RAAD VAN TOEZICHT

PLAATS, DATUM

NAAM BESTUURDER
Voorzitter college van bestuur

NAAM BESTUURDER
Lid college van bestuur

NAAM TOEZICHTHOUDER
Voorzitter raad van toezicht

NAAM TOEZICHTHOUDER
Lid raad van toezicht

NAAM TOEZICHTHOUDER
Lid raad van toezicht

NAAM TOEZICHTHOUDER
Lid raad van toezicht

NAAM TOEZICHTHOUDER
Lid raad van toezicht

NAAM TOEZICHTHOUDER
Lid raad van toezicht

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

OVERIGE GEGEVENS

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

STATUTAIRE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Er is statutair niets geregeld inzake de bepaling van het resultaat

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden