



Jaarverslag 2020

Stichting Werkplaats Kindergemeenschap te Bilthoven

Inhoudsopgave

Bestuursverslag

VOORWOORD	5
2 VISIE EN BESTURING	6
2.1 MISSIE EN VISIE	6
2.2 BESTURING	6
2.3 NALEVING BRANCHECODE	8
2.3.1 <i>Goed onderwijs aan alle kinderen</i>	8
2.3.2 <i>Verbinding maatschappelijke context</i>	8
2.3.3 <i>Professionalisering</i>	9
2.3.4 <i>Integriteit en transparantie</i>	9
2.4 VERSLAG TOEZICHTHOUDEND ORGAAN	9
2.4.1 <i>Samenstelling rvt</i>	9
2.4.2 <i>Werkwijze rvt</i>	10
2.4.3 <i>Werkzaamheden rvt</i>	10
2.4.4 <i>Nevenfuncties & dienstbetrekkingen leden rvt en college van bestuur</i>	12
2.5 OMGEVING	13
3 VERPLICHTE THEMA'S VANUIT WET- EN REGELGEVING	14
3.1 FINANCIËLE INSTRUMENTEN	14
3.2 BO EN VO	14
3.2.1 <i>Allocatie middelen binnen het bestuur</i>	14
3.2.2 <i>Basisonderwijs</i>	14
3.2.3 <i>Voortgezet onderwijs</i>	16
4 ONDERWIJS	19
4.1 INSPECTIE VAN HET ONDERWIJS	19
4.2 ONDERWIJSPRESTATIES EN ONDERWIJSKUNDIGE ZAKEN	19
4.2.1 <i>Basisonderwijs</i>	19
4.2.2 <i>Voortgezet onderwijs</i>	19
4.3 VOORTGANG AMBITIES EN ACTIES SCHOOLPLAN	19
4.3.1 <i>Gemeenschappelijke ambities</i>	20
4.3.2 <i>Ambities basisonderwijs</i>	20
4.3.3 <i>Ambities voortgezet onderwijs</i>	21
4.4 KUNST EN CULTUUR	22
4.4.1 <i>BO</i>	22
4.4.2 <i>VO</i>	22
5 RISICOMANAGEMENT	24
5.1 INLEIDING	24
5.2 RISICOPROFIEL	25
6 BEDRIJFSVOERING	27
6.1 BEDRIJFSVOERING	27
6.1.1 <i>ICT</i>	27
6.1.2 <i>Financiën</i>	27
6.1.3 <i>Huisvesting</i>	28
6.2 DUURZAAMHEID	28
7 TOEKOMSTIGE ONTWIKKELINGEN	30
7.1 INLEIDING	30
7.2 KENGETALLEN WERKERS EN MEDEWERKERS	31
7.3 BALANS	32

7.4	TOELICHTING STAAT VAN BATEN EN LASTEN	34
7.5	INTERN RISICOBEEHERSINGS- EN CONTROLSYSTEEM.....	35
7.6	NORMATIEF EIGEN VERMOGEN	36
8	TOELICHTING JAARREKENING 2020	38
8.1	TOELICHTING BALANS.....	38
8.1.1	<i>Activa</i>	38
8.1.2	<i>Passiva</i>	38
8.2	ANALYSE RESULTAAT	41
8.3	TOELICHTING BATEN EN LASTEN	42
8.3.1	<i>Baten</i>	42
8.3.2	<i>Lasten</i>	43
8.4	INVESTERINGEN EN FINANCIERINGSBELEID	45
8.5	KENGETALLEN.....	46
9	JAARREKENING	48

Voorwoord

Voor u ligt het jaarverslag 2020 van de Stichting Werkplaats Kindergemeenschap te Bilt-hoven. In het afgelopen kalenderjaar is wereldwijd een corona-epidemie uitgebroken. Deze epidemie en de bestrijding daarvan hebben grote maatschappelijke gevolgen die ook de sector onderwijs en dus de Werkplaats hebben geraakt. Op het moment van schrijven is de pandemie nog niet onder controle en zijn er voor het onderwijs op school nog grote beperkingen. Het is te verwachten dat in het lopende schooljaar hiervan nog veel hinder in het onderwijs zal zijn. De hoop is dat de situatie zich in de nazomer 2021 zal normaliseren.

Aan het begin van 2020 is een nieuw schoolplan vastgesteld en daarop is voor beide scholen een actieplan geënt. De gevolgen en de maatregelen rondom de epidemie hebben vanaf maart 2020 echter zeer veel aandacht van de medewerkers en de schoolleiding gevraagd. Onder de omstandigheden kon de planning niet gerealiseerd worden. Ge-kozen is om de beperkte slagkracht te focussen op een kleiner aantal doelen dan in het actieplan was voorgenomen.

Onder de lastige en wisselende omstandigheden heeft de Werkplaats daadkrachtig, in-ventief en flexibel geopereerd. Binnen de beperkingen is telkens gezocht naar oplossin-gen voor het onderwijs, contact met werkers en is de geboden ruimte telkens maximaal benut. De Werkplaats bleek in staat om snel en adequaat op veranderende omstandighe-den te reageren. Waar nodig werd direct omgeschakeld naar vormen van online en hy-bride onderwijs. Hoewel werkers en ouders hinder ondervonden, bleek uit enquêtes en reacties telkens, dat de inspanningen en de keuzes van de scholen hoog werden gewaar-deerd.

Ondanks alle inspanningen is er schade te verwachten bij een deel van de werkers. Lan-gere periodes van onlineonderwijs, thuisblijven en bijvoorbeeld ook zorgen over het wel-zijn van familie of geliefden hebben effect op de sociaal-emotionele ontwikkeling en op de cognitieve vorderingen. De opdracht voor de komende schooljaren is de individuele ontwikkeling goed in beeld te houden en waar nodig verder te stimuleren. Voor die op-dracht is het team van medewerkers sterk gemotiveerd en goed toegerust.

Jeroen Croes, bestuurder

April 2021

2 Visie en besturing

2.1 Missie en Visie

De Werkplaats Kindergemeenschap in Bilthoven is een school voor basisonderwijs en voortgezet onderwijs. De school is in 1926 opgericht door Kees Boeke vanuit de overtuiging dat kinderen serieus genomen moeten worden om met hen te kunnen bouwen aan een rechtvaardige en verdraagzame samenleving. Die overtuiging is er nog steeds. In de Werkplaats bouwen kinderen en volwassenen met hoofd, hart en handen aan een wereld van mogelijkheden.

Kernwaarden

De Werkplaats kent vier kernwaarden: samenwerking, gelijkwaardigheid, betrokkenheid en duurzaamheid. Deze kernwaarden geven richting aan het gedrag van werkers en medewerkers.

Missie

De Werkplaats inspireert en motiveert jonge mensen "om zich door allerlei soorten werk naar hun eigen aard en aanleg te ontwikkelen" en zo te "worden wie zij zijn", in een vorm van onderwijs die zich steeds vernieuwt, passend bij de jonge mensen van nu en de tijd waarin zij leven, met de door Kees Boeke gegeven "kaders en richting" als uitgangspunt.

Visie

De Werkplaats wil jonge mensen (de werkers) serieus nemen vanuit de overtuiging dat zo met hen gebouwd kan worden aan een rechtvaardige en verdraagzame samenleving, waarin zij zich met elkaar in verscheidenheid en overeenkomst verbonden weten. De volwassenen (de medewerkers) helpen hen bij hun ontwikkeling door het bieden van verantwoordelijkheid in een leeromgeving met veel ruimte voor samen leren en creëren. De Werkplaats Kindergemeenschap is een oefentuin voor het functioneren in sociale verbanden in de maatschappij en de wereld.

De Werkplaats biedt kwalitatief goed onderwijs, gericht op hoofd, hart en handen.

In het schoolplan '[Samen Werken](#)' is vastgelegd welke doelen er de periode tot en met 2024 worden nagestreefd. In de jaarlijkse actieplannen van het BO en het VO worden deze doelen vertaald naar uitvoeringsacties. Jaarlijks wordt de realisatie van het actieplan geëvalueerd met de rvt.

2.2 Besturing

Onder het bevoegd gezag (bestuursnummer 76740) valt per ultimo 2020 alleen nog de stichting Werkplaats Kindergemeenschap (KvK 41177105). De voorheen onder het bevoegd gezag vallende stichting tot Bevordering der Vrije Persoonlijke Ontwikkeling (KvK 41179218) is op 6 april 2020 ontbonden. Het vermogen van de ontbonden stichting ad € 139.909 is toegevoegd aan de private reserves van de stichting Werkplaats Kindergemeenschap.

Onder stichting Werkplaats Kindergemeenschap vallen een school voor het basisonderwijs (BRIN 05JN) en een school voor het voortgezet onderwijs (BRIN 17WP).

De governancestructuur bestaat uit een raad van toezicht en een college van bestuur. In hoofdstuk 2.4.1 is de samenstelling van de raad van toezicht opgenomen. De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het toezicht binnen de Werkplaats. Het afgelopen jaar heeft de raad van toezicht een toezichtvisie, toezichtskader en toetsingskader vastgesteld. Onderdeel daarvan is een dashboard met een aantal indicatoren.

Het college van bestuur wordt gevormd door Jeroen Croes.

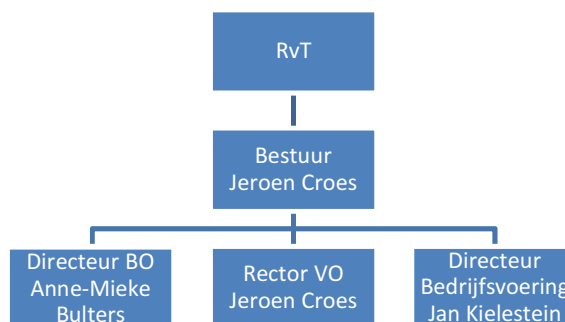
De directie bestaat uit:

Rector voortgezet onderwijs: Jeroen Croes (voorzitter)

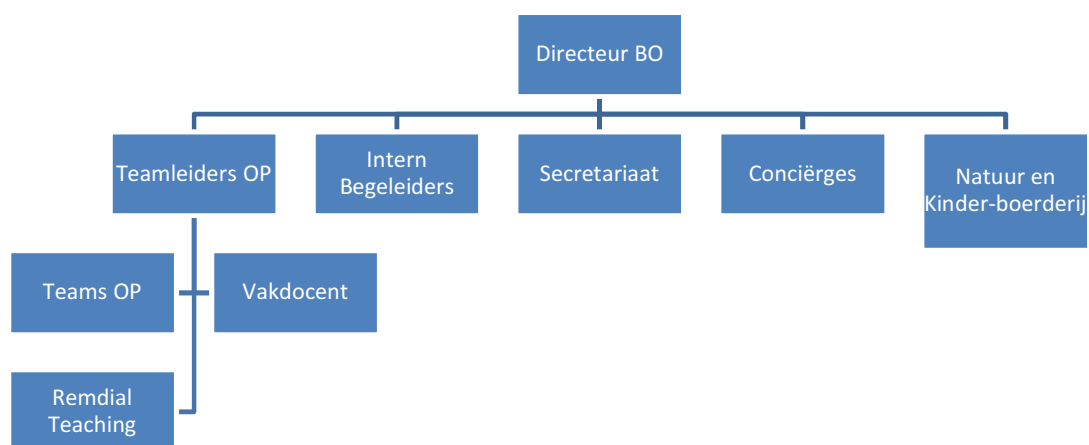
Directeur basisschool: Anne-Mieke Bulters

Directeur bedrijfsvoering: Jan Kielestein

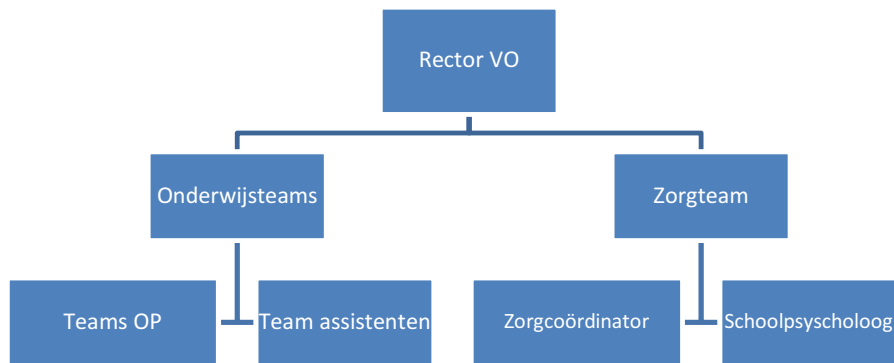
Het organogram van de stichting Werkplaats Kindergemeenschap is als volgt:



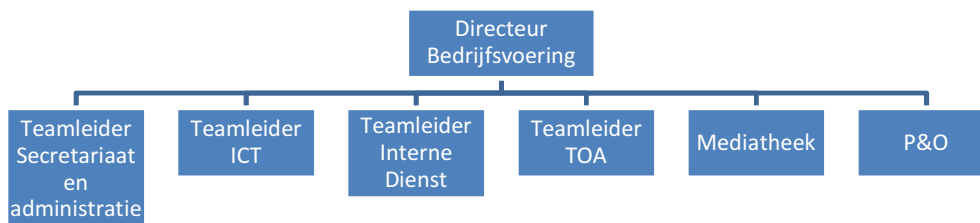
Binnen het basisonderwijs is de directeur basisonderwijs verantwoordelijk voor het aansturen van een aantal teamleiders en een aantal teams. De directeur basisonderwijs legt verantwoording af aan het bestuur.



Onder de rector vallen de zeven onderwijsteams VO en het zorgteam. Elk onderwijsteam staat onder leiding van een teamleider. De rector VO legt verantwoording af aan Raad van Toezicht.



De directeur bedrijfsvoering is verantwoordelijk voor de ondersteunende diensten en stuurt een aantal teamleiders en teams aan. De directeur bedrijfsvoering legt verantwoording af aan het bestuur.



De Werkplaats is voor het Basisonderwijs aangesloten bij het Samenwerkingsverband Zuidoost Utrecht en voor het Voortgezet Onderwijs aangesloten bij het Samenwerkingsverband Zuidoost Utrecht Voortgezet Onderwijs. Deze samenwerkingsverbanden zijn in werking getreden als gevolg van de wet inzake het Passend Onderwijs.

2.3 Naleving branchecode

De Werkplaats Kindergemeenschap volgt de [Code Goed Bestuur PO](#). De code is per 2021 vernieuwd en is opgebouwd uit vier principes. Hieronder wordt kort ingegaan op elk.

2.3.1 Goed onderwijs aan alle kinderen

De Werkplaats heeft uit haar oorsprong en traditie een duidelijke visie op goed onderwijs. Deze visie wordt door medewerkers, ouders en werkers gedragen. Bij het ontwerp van het nieuwe schoolplan is een brede dialoog gevoerd met werkers, medewerkers, ouders en andere stakeholders uit de maatschappelijke omgeving. In het schoolplan staan stevige doelen voor kwalificatie, socialisatie en persoonsvorming. Vanuit dit plan worden jaarlijkse actieplannen voor de scholen en teams opgesteld. Deze plannen en de voortgang daarvan worden cyclisch besproken met de rvt. De inspectie heeft een positief oordeel over kwaliteit van het onderwijs op de Werkplaats. De toelating van nieuwe leerlingen tot het BO en het VO is helder en transparant geregeld. In het BO is hiervoor een nieuwe aanmeldingsprocedure ontworpen.

2.3.2 Verbinding maatschappelijke context

De Werkplaats werkt samen met de besturen PO en VO om in de regio een dekkend netwerk van onderwijsaanbod te onderhouden en een goede doorstroom van PO naar VO en van VMBO naar MBO te realiseren. Doel is dat er geen leerling in de regio thuis komt te

zitten. De bestuurder van de Werkplaats is voorzitter van het regionaal bestuurlijk overleg VO. In 2020 hebben de gezamenlijke besturen een nieuw Regionaal Plan Onderwijsvoorzieningen VO afgesproken.

De scholen van de Werkplaats participeren in de samenwerkingsverbanden in de regio. Dit zijn zogenaamde 'school-modellen' waarbij het uitgangspunt is dat zoveel mogelijk van de benodigde ondersteuning op de school door eigen medewerkers wordt gegeven. Hoewel de Werkplaats vrijwel alle onderwijsplaatsen bezet heeft, nemen de scholen ook verantwoordelijkheid in het samenwerkingsverband voor leerlingen die elders zijn vastgelopen. Met de gemeente en het Centrum Jeugd en Gezin is geregeld overleg, zowel op bestuurlijk niveau als gericht op casuïstiek.

2.3.3 Professionalisering

Naar aanleiding van de in het schoolplan gestelde doelen wordt scholing aangeboden aan de medewerkers, rondom zorg en onderwijs. Met alle medewerkers wordt cyclisch gesproken over het functioneren en de ontwikkeling. Binnen het VO wordt telkens gestreefd naar brede kennis voorhanden, binnen elk onderwijsteam. Zo worden per team medewerkers getraind voor het begeleiden van stagiaires, startende medewerkers, zorgwerkers en voor het helpen van ICT in het onderwijs.

De MR-BO, de MR-VO en de GMR worden gestimuleerd en gefaciliteerd om een stevige gesprekspartner van of voor de directie te kunnen zijn. Op het VO worden de ouderleden en de werkersleden gevoed door respectievelijk de ouderraad en de werkersraad.

Jaarlijks wordt het functioneren en de professionaliseringsbehoefte van de bestuurder besproken. De bestuurder heeft in 2020 een leergang besturen gevolgd bij de VO-academie. Jaarlijks evalueert de rvt haar functioneren.

2.3.4 Integriteit en transparantie

Het bevoegd gezag is het college van bestuur en het intern toezicht wordt gehouden door de raad van toezicht (rvt). Er is een bestuursreglement annex managementstatuut waarin de rol en taakverdeling van het college van bestuur en de directie wordt beschreven, alsook de relatie met de rvt. De rvt heeft een auditcommissie voor financiën en huisvesting. Deze commissie heeft ook een reglement. De rvt informeert zich niet alleen via de directie en de GMR maar neemt ook kennis van processen in de school, o.a. middels een jaarlijkse ontmoeting met de teamleiders van de beide scholen. Daarbij vertellen de teamleiders over projecten of veranderingen uit de dagelijkse praktijk en ontstaat er dialoog over zaken die op school spelen. De salarissen van de leden van de directie en het lid van het college van bestuur zijn in de jaarrekening vermeld. De bezoldiging van de leden van het toezichthoudend bestuur, overgegaan in de rvt, betreft een vergoeding op basis van de vrijwilligersvergoeding.

2.4 Verslag toezichthoudend orgaan

2.4.1 Samenstelling rvt

De rvt bestaat uit ten minste vijf en ten hoogste acht leden. De gemeenschappelijke medezeggenschap heeft het recht een bindende voordracht te doen voor één zetel in de rvt. De leden van de rvt worden benoemd voor een termijn van maximaal vier jaar. Een volgens rooster aftredend rvt-lid is onmiddellijk herbenoembaar voor een periode van maximaal vier jaar. De rvt is zodanig samengesteld dat de leden ten opzichte van elkaar, het college van bestuur en andere mogelijke belanghebbenden en deelbelangen, onafhankelijk en kritisch kunnen opereren.

Nieuwe leden worden geworven in een openbare procedure, aan de hand van een competentieprofiel. In 2020 traden twee nieuwe leden toe tot de rvt. Eén van hen werd benoemd als nieuwe voorzitter.

De rvt bestond bij de afsluiting van het jaar uit de volgende personen:

Naam	Functie, deelname commissies	Schooljaar benoeming	Schooljaar herbenoeming	Termijn	Laatste schooljaar
Floris Dekker	voorzitter	2020/2021		1e termijn	
Daniëlle Berndsen	vicevoorzitter	2017/2018		1e termijn	
Rob Kalma	lid auditcie.	2014/2015	2018/2019	2e termijn	2021/2022
Suzanne van Dommelen	lid auditcie.	2019/2020		1e termijn	
Florian Bekkers		2014/2015	2018/2019	2e termijn	2021/2022
Marcel Wanrooy		2018/2019		1e termijn	
Isabeth Mijnaerends		2020/2021		1e termijn	

In 2020 traden Martijn Scheen en Lem van Eupen af, vanwege het verstrijken van de zittingstermijn. De raad is hen zeer erkentelijk voor hun bijdrage aan de strategie en ontwikkeling van de Werkplaats.

2.4.2 Werkwijze rvt

De taken en bevoegdheden van de rvt zijn vastgelegd in een reglement en is vastgesteld op 17 juni 2019 en ingegaan op 1 september 2019. De relatie tussen rvt en college van bestuur is vastgelegd in een bestuursreglement annex managementstatuut, eveneens vastgesteld op 17 juni 2019 en ingegaan op 1 september 2019. Bij het opstellen van deze documenten heeft de rvt gekozen voor aansluiting bij de Code Goed Bestuur in het primair onderwijs. Tegelijkertijd is het vanzelfsprekend dat de rvt en het college van bestuur zich ook rekenschap geven van de Code Goed Onderwijsbestuur VO. Jaarlijks gaat de rvt na of de Werkplaats in voldoende mate aan de Code PO voldoet en of er voldoende aansluiting is met de Code VO.

Er is één commissie: de auditcommissie, die bestaat uit twee leden van de rvt, van wie tenminste één met relevante kennis en ervaring op het gebied van financiële administratie, risicobeheersing of accounting.

Het toezichthoudend orgaan van de Stichting Werkplaats Kindergemeenschap vormde een personele unie met het bestuur van de Stichting tot Bevordering der Vrije Persoonlijke Ontwikkeling (VPO). Goedkeuring van de jaarrekening 2019 van de stichting VPO heeft plaatsgevonden in combinatie met de bespreking van de jaarrekening van de Werkplaats. In 2019 is besloten de stichting VPO te ontbinden; op 6 april 2020 is de stichting definitief ontbonden.

2.4.3 Werkzaamheden rvt

2.4.3.1 Reguliere vergaderingen

Er zijn vijf reguliere vergaderingen geweest van de rvt en het college van bestuur en directieleden. Deze vergaderingen zijn voorbereid in werkoverleggen tussen de voorzitter en de vicevoorzitter van de rvt, de bestuurder en directieleden.

Twee/drie onderwerpen keerden regelmatig terug op de agenda:

- Corona, de impact, maatregelen en gevolgen voor werkers en medewerkers;
- Welzijn en welbevinden schoolleiding in deze uitdagende tijd;
- Totstandkoming en goedkeuring nieuw schoolplan;
- Toezichtvisie, toezichtkader en toetsingskader

In aansluiting op het reglement van de rvt en het bestuursreglement annex managementstatuut heeft de rvt een toezichtvisie en toezichtkader geformuleerd. De uitgangspunten hiervan zijn vertaald in een dashboard dat als toetsingskader fungeert. De documenten zijn in de rvt-vergadering van juni vastgesteld.

Daarnaast kwamen de volgende reguliere onderwerpen aan de orde:

- Onderwijs
In het bijzondere jaar is aandacht geweest voor de opbrengsten en resultaten. Daarbij is specifiek gesproken over de examenresultaten, aandacht voor de werkers in deze tijd en de resultaten, zowel in PO als in het VO.
- Personeel en Organisatie
Er is regelmatig gesproken over het welbevinden van het personeel en hoe het bestuur/directie verbinding houdt met de medewerkers in deze periode.
- Financiën, beheer en huisvesting
Naast het monitoren van de financiën is dit jaar ook gesproken over de extra investeringen die de Werkplaats gedaan heeft om de ventilatie optimaal te regelen. Jaarlijks bespreekt de rvt met bestuur en directie de beleidsvoornemens voor het schooljaar, gebaseerd op het meerjarenbeleid. Ook hier heeft Corona impact op het beleidsvoerend vermogen van de organisatie.
De rvt is van mening dat de rijksbijdragen en andere bijdragen op rechtmatige wijze zijn verworven, dat deze op rechtmatige en doelmatige wijze zijn besteed ten behoeve van het onderwijs en dat aan de wettelijke voorschriften is voldaan.

2.4.3.2 Overige vergaderingen en bijeenkomsten

In maart heeft er een bijeenkomst plaatsgevonden met de teamleiders van zowel het basisonderwijs als het voortgezet onderwijs. Daarin werd aan de hand van presentaties van de schoolleiding gesproken over ontwikkelingen in het onderwijs van de Werkplaats.

In april en december heeft de rvt vergaderd met een afvaardiging van de GMR – één keer met en één keer zonder het college van bestuur en directieleden. Agendapunten waren onder andere de gevolgen van de COVID-19-pandemie voor het onderwijs, de ervaringen met het nieuwe governance model van de Werkplaats en de wijze waarop schoolleiding communiceert en acteert in deze bijzondere tijd.

In oktober was er een reflectiebijeenkomst van de rvt, het college van bestuur en directieleden, in combinatie met de jaarlijkse zelfreflectie van de rvt. Thema was ontmoeten en leren kennen (twee nieuwe leden), verwachtingen en wensen omtrent invulling van de bijeenkomsten en hoe er een toezicht gerichte dialoog gevoerd kan worden. Er is een start gemaakt met het vertalen van het toezichtkader naar onderwerpen en werkwijze van de vergaderingen.

De auditcommissie heeft in 2020 vier keer vergaderd, waarvan één keer met de externe accountant. De auditcommissie heeft de rvt dit jaar geadviseerd over jaarverslag, meerjarenbegroting, risicoanalyse, financiële managementrapportage, treasury, de interimcontrole en de voorziening groot onderhoud. De rvt heeft goedkeuring gegeven aan de genoemde stukken.

Om ervoor te zorgen dat alle leden van de rvt voeling houden met de onderwerpen die in de auditcommissie aan de orde komen en dat de auditcommissie de aansluiting houdt met de overige leden van de rvt is regelmatig één rvt-lid als toehoorder aanwezig bij de vergadering van de auditcommissie.

De rvt is ook verschillende keren in besloten vergadering bijeengekomen. In die vergaderingen zijn o.a. het functioneren van de directie en de werving van nieuwe leden besproken. Ook het functioneringsgesprek met de directeur/bestuurder is voorbereid in een besloten bijeenkomst.

2.4.4 Nevenfuncties & dienstbetrekkingen leden rvt en college van bestuur

Rvt

Naam	Nevenfuncties	Hoofdfunctie
Florian Bekkers	<ul style="list-style-type: none"> Lid rvt Stichting Werkplaats Kindergemeenschap 	<ul style="list-style-type: none"> Ondernemer en adviseur Strategie, leiderschap en programmanagement, Vide Advies
Daniëlle Bernds	<ul style="list-style-type: none"> Lid rvt Stichting Werkplaats Kindergemeenschap Lid rvt Blijfgroep te Amsterdam Lid rvt Khanem Foundation 	<ul style="list-style-type: none"> Eigenaar Kairos Risicomanagement
Floris Dekker	<ul style="list-style-type: none"> Voorzitter rvt Stichting Werkplaats Kindergemeenschap Bestuurslid Stichting Huis van het Onderwijs 	<ul style="list-style-type: none"> Ondernemer en adviseur, procesbegeleider en interim bestuur en management
Suzanne van Dommelen	<ul style="list-style-type: none"> Lid rvt Stichting Werkplaats Kindergemeenschap Bestuurslid Rotaryclub Bilthoven-Zandzegge Lid rvt Cultuur Werkt! 	<ul style="list-style-type: none"> Zakelijk Directeur Tivoli Vredenburg
Rob Kalma	<ul style="list-style-type: none"> Lid rvt Stichting Werkplaats Kindergemeenschap Lid rvt Meander Omnium Zeist 	<ul style="list-style-type: none"> Divisiedirecteur Dura Vermeer Infra
Isabeth Mijnaerds	<ul style="list-style-type: none"> Lid rvt Stichting Werkplaats Kindergemeenschap Docent opleidingsinstituut staande en zittende magistratuur Lid raad van advies Oorlogsgraven Stichting 	<ul style="list-style-type: none"> Afdelingshoofd beleid & strategie parket Oost Nederland en onbezoldigd hoogleraar jeugdstrafrecht Leiden
Marcel Wanrooy	<ul style="list-style-type: none"> Lid rvt Stichting Werkplaats Kindergemeenschap Docent NVTZ (Nederlandse Vereniging voor Toezichthouders in de Zorg) Docent Het Zijlstracentrum for Public Control, Governance & Leadership (VU Amsterdam) 	<ul style="list-style-type: none"> Bestuursadviseur adviesbureau GITP

College van Bestuur

Naam	Nevenfuncties	Hoofdfunctie
Jeroen Croes	Geen	<ul style="list-style-type: none"> Bestuurder/rector Stichting Werkplaats Kindergemeenschap

2.5 Omgeving

De Werkplaats is een (kinder)gemeenschap binnen een grotere gemeenschap. In die grotere gemeenschap hebben we verantwoordelijkheden vanuit regelgeving en vanuit onze overtuigingen.

Samen met de andere scholen voelen we ons verantwoordelijk voor een passende onderwijsplek voor elke leerling in de regio. Met name bij de overgang van PO naar VO en van VO naar vervolgonderwijs is er een risico dat een leerplichtige leerling niet raakt ingeschreven op een opleiding. In het VO is er op directieniveau jaarlijks een regionale doorbraaktafel waarin kinderen die buiten boord vallen binnen het VO een nieuwe plaats wordt geboden. Bestuurlijk zijn er afspraken met het MBO om leerlingen te volgen totdat zij daadwerkelijk op het MBO zijn ingeschreven.

Met de schoolbesturen van Utrecht-stad voelen we ons verantwoordelijk voor een goede begeleiding van de leerlingstromen tussen de stadsregio en de eigen regio. We stemmen de regionale procedures -voor zover mogelijk- met elkaar af.

Op individuele casuïstiek stemmen we zorg/onderwijsvraagstukken af met het CJG en de leerplicht. Bestuurlijk nemen we deel aan op overeenstemming gericht overleg met de gemeente. Vanuit het samenwerkingsverband nemen we deel aan regionale gesprekken met de gemeentes waarbij passend onderwijs/zorg combinaties het doel hebben thuiszitten te voorkomen of te verhelpen.

De Werkplaats beschikt over een formele klachtenprocedure. Het afgelopen jaar zijn er geen formele klachten ingediend.

We proberen de gemeente actief te betrekken bij veiligheidsvraagstukken die spelen rondom de scholen. Hierin trekken we samen op met de middelbare scholen in De Bilt. Op het niveau van individuele zaken is er goede samenwerking met de wijkagenten.

(Inter-)regionaal draagt de Werkplaats bij aan het werven en opleiden van nieuwe (zijinstromende) docenten, in een Regionaal plan Aanpak Personeelstekort. BO en VO zijn elk opleidingsschool en dragen bij aan de opleiding van grote aantallen leerkrachten en docenten. Daartoe zijn er nauwe samenwerkingen met de Marnixacademie, de Hoge School Utrecht en de Universiteit Utrecht.

3 Verplichte thema's vanuit wet- en regelgeving

3.1 Financiële instrumenten

De Werkplaats heeft een treasurystatuut. Dit statuut voldoet aan de regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016. In 2020 is er conform het statuut gehandeld. Het treasurybeleid heeft primair als doel het beheren van financiële risico's en secundair het reduceren van financieringskosten.

De liquiditeit van de Werkplaats is het afgelopen jaar ruim voldoende geweest. Ultimo 2020 zijn de liquide middelen uitgekomen op € 4.242.000. Ten opzichte van ultimo 2019 is dit een daling met € 402.000. De belangrijkste verklaring voor deze daling is het vervroegd aflossen van onze lening bij Triodos Bank en de investeringen in de vervanging van het dak op het VO. De liquide middelen zijn ondergebracht bij Rabobank. De rating van Rabobank voldoet aan de uitgangspunten zoals deze in het treasurystatuut zijn opgenomen. De rente is het afgelopen jaar verder gedaald. We hebben inmiddels te maken met een negatieve rente op onze middelen. De betaalde rente op onze liquide middelen is het afgelopen jaar uitgekomen op € 6.723.

Om de financieringskosten te verlagen is ervoor gekozen om de leningen die bij de Triodos Bank liepen boetevrij af te lossen. De mogelijkheid om geheel af te lossen deed zich voor bij het verlopen van de rentefix op 1 oktober 2020. Op deze leningen werd 4,38 % rente betaald. De totale aflossing in 2020 is € 326.970 geweest. Door deze aflossing is de Werkplaats geheel vrij van externe financiering.

3.2 BO en VO

3.2.1 Allocatie middelen binnen het bestuur

De Werkplaats gaat bij het verdelen van de middelen uit van scheiding tussen BO en VO. Beide zijn een éénpitter en worden afzonderlijk bekostigd. Er is geen sprake van kruisfinanciering. Wel worden er een aantal diensten bovenschools uitgevoerd. Hierbij valt te denken aan ICT, financiële administratie, ouderbijdrage, tuinbeheer en beheer gebouwen. Hiervoor wordt een onderlinge verrekening toegepast.

3.2.2 Basisonderwijs Strategisch Personeelsbeleid

De kwaliteit van het personeel is cruciaal voor de kwaliteit van onderwijs. Hieronder een schets hoe het Basisonderwijs hier vorm aan geeft:

- Werving nieuw personeel met een helder profiel, aansluitend bij de kwaliteiten van het team;
- Coaching en mentoring van de nieuwe medewerkers;
- Introductie in onze visie en missie;
- Professionalisering van het team, aansluitend bij de speerpunten van het jaar/schoolplan;
- Gesprekscyclus, gericht op ontwikkeling, coaching en feedback;
- Professionaliseringsbudget;

Passend onderwijs

Het doel van passend onderwijs op de Werkplaats (BO) is om zoveel mogelijk kinderen gebruik te laten maken van ons uitgebreide aanbod. Wij zetten daartoe een breed ondersteuningsaanbod in. Om optimaal van het rijke leeraanbod gebruik te kunnen maken is het belangrijk dat een kind in staat is om zelfstandig te kunnen functioneren. Het verwijzingspercentage naar het speciaal onderwijs is 0,5%. Landelijk is dat 2%.

De middelen die het Basisonderwijs uit de lumpsum ontvangt worden ingezet voor de interne zorg en de interne begeleiding. Wij zijn onderdeel van het samenwerkingsverband ZOUT, en zetten de middelen vanuit het samenwerkingsverband in voor de extra ondersteuning: Zo heeft elke bouw/ kleurgroep een Remedial Teacher die kleine groepen werkers extra instructie geeft of stof herhaalt. Daarnaast is er een denk en vloerlab onder leiding van een Remedial Teacher. Met speciale opdrachten worden werkers in kleine groepjes extra uitgedaagd. Onder leiding van de Intern Begeleiders en de medewerkers worden er doelen gesteld, geëvalueerd en bijgesteld. Daarnaast is er een budget gereserveerd voor arrangementen, bestemd voor de kinderen die externe ondersteuning nodig hebben. De doelen en de vormgeving zijn in overleg met de medewerkers, het zorgteam en de schoolleiding tot stand gekomen.

Werkdruk

De Coronapandemie heeft veel druk op de organisatie en de medewerkers gelegd. Er waren steeds nieuwe richtlijnen en protocollen. Tot twee keer toe een lockdown, schakelen tussen online-onderwijs en lesgeven aan de opvanggroep en angst voor besmettingen, is een greep uit de zaken die een jaar lang druk hebben gegeven. Niks was meer vanzelfsprekend. Dit geeft onrust en af en toe chaos. Dankzij de inzet van extra middelen hebben we kunnen inzetten op meer fte vervanging, zodat we de groepen het hele jaar draaiend hebben kunnen houden en de mensen die getest moesten worden of afwezig waren vanwege ziekte konden vervangen.

<u>Besteding werkdrukmiddelen</u>	<u>2020</u>
Personeel	€ 134.979
Materieel	€ -
Professionalisering	€ -
<u>Overig</u>	<u>€ -</u>
Totaal	€ 134.979

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuim is in het basisonderwijs vorig jaar gestegen van 4,0% over 2019 naar 6,9%. Dit is voor een groot deel te wijten aan de Coronapandemie. Aanvankelijk bleven een aantal mensen thuis omdat ze vanwege leeftijd of gezondheidsklachten het risico van contact met kinderen niet aandurfd. Na de eerste lockdown keerden zij terug naar het fysiek les geven. Na de zomer moesten medewerkers getest worden bij Corona gerelateerde klachten. Soms duurde het 2 of 3 dagen voordat de uitslag bekend was. Dit heeft het ziekteverzuim verhoogd. Na de herfstvakantie was er een kleine groep van medewerkers die Corona opgelopen hadden. Zij bleven allen minimaal 3 weken ziek thuis. Eén medewerker is 3 maanden ziek geweest.

Corona

De Corona pandemie heeft een grote impact op de organisatie en de onderwijsontwikkelingen. Het protocol gaf al snel aan dat medewerkers na school meteen naar huis moesten en dat de prioriteit lag bij het lesgeven. Werkgroepen en daarmee de onderwijsontwikkeling werd in het voorjaar stilgelegd. Alle aandacht ging uit naar het onlineonderwijs en het werken binnen de beperkingen. In september was er ruimte en behoefte om weer aandacht aan de onderwijsontwikkelingen te geven. We besteden aandacht aan de ambities uit het schoolplan en richtten een cyclisch systeem van ontwikkeling en monitoring in. Na de herfstvakantie werden de ruimte weer beperkt en noodzakelijk ook vanwege een aantal besmettingen onder de medewerkers. Eind 2020 zaten we weer op het niveau van het voorjaar: Alleen lesgeven en de werkgroepen op hold. We hebben in 2020 twee inhoudelijke studiedagen gehad met het hele team. In gewone tijden hebben we er vijf of zes.

3.2.3 Voortgezet onderwijs Strategisch personeelsbeleid

De kwaliteit van de medewerkers is cruciaal voor de kwaliteit van het onderwijs. De Werkplaats is onder de lastige marktomstandigheden goed in staat geweest om gekwalificeerd en bevlogen medewerkers aan te trekken, maar ziet wel dat dit moeilijker gaat dan enkele jaren terug. Het begeleidingstraject voor startende leraren van de Werkplaats voldoet aan de kwaliteitsvoorwaarden van een begeleidingstraject voor startende leraren in het voortgezet onderwijs zoals die geformuleerd zijn door het ministerie van OC&W en heeft daar na een audit het certificaat voor ontvangen. De Werkplaats VO heeft:

- het beleid m.b.t. de begeleiding van startende leraren vastgelegd als onderdeel van het schoolbeleid;
- een uitgewerkt begeleidingsprogramma voor de eerste jaren in de loopbaan van de startende leraar;
- een professionaliseringsprogramma waar begeleiding van starters onderdeel van is;
- schoolmedewerkers geschoold en gefaciliteerd om die begeleiding uit te voeren en verder te ontwikkelen;

De Werkplaats participeert in een regionaal pact dat terugdringing van het lerarentekort nastreeft.

Passend onderwijs

De Werkplaats VO participeert actief in het samenwerkingsverband Zuidoost Utrecht. Dit werkt volgens het 'scholenmodel' dat de kennis van begeleiding van allerlei soorten leerlingen binnen de eigen scholen nastreeft. Daartoe worden de middelen vrijwel geheel verdeeld naar rato van leerlingaantallen op de verschillende onderwijsniveaus en er is een kleine bovenschoolse staf. De inzet van deze middelen binnen de Werkplaats en die van lumpsum-middelen is gericht op het reguliere begeleidingsaanbod van alle werkers binnen de Werkplaats, in extra mentorlessen én het wordt ingezet voor speciale arrangementen voor werkers waar extra zorg voor nodig is, binnen het schoolondersteuningsplan van de Werkplaats. Deze arrangementen worden in principe geboden door eigen medewerkers. Er wordt externe expertise ingehuurd, afgelopen jaar 150 klokuur. Er is interne scholing voor alle lesgevende medewerkers om de veelgevraagde arrangementen te kunnen begeleiden. De Werkplaats VO heeft een laag verwijzingspercentage naar het speciaal onderwijs: < 0,3%.

Toetsing en examinering

De schoolexamens (SE) hebben ernstige hinder ondervonden van de gevolgen van en de maatregelen tegen de corona-epidemie. Door de landelijke sluiting van de schoolgebouwen vanaf medio maart tot juni 2020 zijn testweken verstoord en uitgesteld. Met instemming van de MR zijn PTA's aangepast om dit te kunnen accommoderen. Landelijk is het centraal examen (CE) komen te vervallen en werden examenkandidaten beoordeeld op de resultaten van het SE.

Sinds dit schooljaar wordt er in de onderbouwklassen de CITO volgtoets afgenomen. Met de resultaten van deze toetsen volgen we de ontwikkeling van werkers, klassen en cohorten met een gebenchmarkte toets. De resultaten worden naast de eigengemaakte toetsten gebruikt en gebruikt om onze eigen gegevens te kunnen vergelijken. Van de werkers in het eerste leerjaar is in groep acht wegens de lockdown geen afsluitende toets afgenomen. De CITO 0-toets geeft de Werkplaats alsnog inzicht in het start-niveau van onze nieuwe werkers.

Onderwijsontwikkelingen

Vanuit het schoolplan en het jaarplan waren enkele grote ontwikkelingen gepland, echter onder de aanhoudende epidemie bleek dat deze geplande acties veelal niet te realiseren waren. Er is besloten bij het VO twee zaken prioriteit te geven: Kwaliteitsverbetering toetsen en kwaliteitsverbetering online-lessen.

Er is gestart de lesgevende medewerkers in de onderbouw in een gelijke methodiek van toetsing te scholen, waarbij in de resultaten duidelijk onderscheid te maken is in de verschillende vaardigheden en het inzichtniveau. Er is gekozen voor de RTTI-methodiek. Hiertoe is scholing georganiseerd. Dit is onderdeel van een meerjarige ontwikkeling die erop gericht is de determinatie na 2 jaar onderbouw te versterken en de vakkeuze in de bovenbouw te ondersteunen. Naast de introductie van de RTTI-methodiek is er in de onderbouw gekozen om jaarlijks externe gebenchmarkte toetsen op de hoofdvakken te gebruiken. Met dit externe gegeven kunnen we onze eigen resultaten vergelijken en toetsen en het effect van ons onderwijs beter meten.

Gedwongen door de epidemie en de overheidsmaatregelen moesten scholen halverwege maart sluiten en moest het onderwijs op afstand worden georganiseerd. De Werkplaats VO had gelukkig de afgelopen jaren veel geïnvesteerd in kennis en gebruik van ICT-middelen. Elke lesgevende medewerker beschikte al over een door de school verstrekte laptop. Werkers in alle leerlagen gebruikten al een eigen laptop bij het onderwijs. Een enkele werker is met hulp van de Werkplaats alsnog voorzien.

In de weken voorafgaand aan de lockdown in maart 2020 zijn er scenario's uitgedacht om snel te kunnen schakelen naar online-onderwijs. De organisatie-infrastructuur hielp snel te schakelen. Naast een kundige afdeling ICT heeft elk team een lesgevend medewerker die kennisdrager is van ICT-toepassingen voor het onderwijs. Deze team-ICT-ers hebben een online lesprogramma gemaakt voor alle medewerkers, waardoor al op de derde dag van de lockdown alle klassen online bediend konden worden. Er is sindsdien in allerlei samenwerkingsvormen gewerkt aan het ontwikkelen van de online didactische vaardigheden van de medewerkers.

Het online onderwijs is ook na de eerst volledig lockdown belangrijk gebleken; door de overheidsmaatregelen konden vaak niet alle werkers tegelijk op school zijn en bleef het online thuisonderwijs een rol spelen. Ook speelde online-onderwijs een belangrijke rol wanneer een medewerker - bijvoorbeeld wegens quarantaine - niet op school les kon geven. Verschillende klassen en teams hebben in de nazomer en herfst korte tijd online-onderwijs gekregen i.v.m. hoge aantallen besmettingen.

Convenantsmiddelen

Eind 2019 kwamen er vanuit de overheid bijzondere en aanvullende bekostiging vrij. In overleg met de teams van lesgevende medewerkers is besloten deze in 2020 en 2021 in te zetten voor extra team-assistentie, ter verlichting van de werkdruk. Een deel van de voorgenomen besteding is in 2020 uitgebleven wegens de sluiting van scholen i.v.m. de corona pandemie.

Ziekteverzuim

Het totale ziekteverzuim VO is het afgelopen jaar gedaald van 4,9% in 2019 naar 4,4% in 2020. Het ziekteverzuim van de onderwijsgevende personeelsleden was met 2,9% bijzonder laag. Dit hangt samen met de mogelijkheid om met lichte gezondheidsklachten toch vanuit huis online onderwijs te verzorgen. Zo hebben de medewerkers die i.v.m. corona preventief thuis moesten blijven ook les kunnen geven. Het ziekteverzuim van het ondersteunend personeel VO was met 10,4% juist bijzonder hoog. Het betreft hier vooral

langdurig verzuim. Bij één medewerker was sprake van werk gerelateerd verzuim. Bij zeven medewerkers was sprake van ernstige gezondheidsklachten. Daarvan is één medewerker langdurig uitgevallen als gevolg van Corona.

Het kort verzuim en het langdurig verzuim op het VO laat een daling zien. Het verzuim tussen 7 en 42 dagen (middel verzuim) is iets gestegen. Hier zitten 11 medewerkers tussen die het afgelopen jaar Corona hebben gehad.

De ziekmeldingsfrequentie is het afgelopen jaar bij het OP ook gedaald. Bij het OOP is sprake van een stabilisatie op een laag niveau. De combinatie van een erg hoog ziekteverzuim met een lage meldingsfrequentie bij het OOP geeft aan dat er een aantal medewerkers langdurig ziek zijn.

4 Onderwijs

4.1 Inspectie van het onderwijs

Op 14 oktober 2020 heeft de inspectie een compacte variant van het vierjaarlijks onderzoek uitgevoerd bij de Werkplaats.

Tijdens het gesprek heeft het bestuur toegelicht hoe de onderwijskwaliteit op de scholen wordt gevolgd en indien nodig wordt verbeterd. Daarnaast is met het bestuur gesproken over de nieuwe inrichting van het bestuur (raad van toezichtmodel) en de eerste ervaringen daarmee. Ook het beleid rondom de vrijwillige ouderbijdrage kwam aan de orde. Verder is er gesproken over de effecten van Corona op het onderwijs op de Werkplaats. Ook is gesproken over het stelsel van kwaliteitszorg. In het schoolplan wordt alleen de kwaliteit beschreven en niet op het proces. Het bestuur gaat na nog een addendum op het proces opstellen.

Tijdens het onderzoek is samen met de inspectie geconcludeerd dat er geen indicaties van risico's zijn bij het bestuur en de scholen van de Werkplaats die een regulier vierjaarlijks onderzoek in het schooljaar 2020/2021 noodzakelijk maken. Dit onderzoek zal daarom op een later tijdstip plaatsvinden, in principe in het schooljaar 2021/2022.

4.2 Onderwijsprestaties en onderwijskundige zaken

4.2.1 Basisonderwijs

In het basisonderwijs is in januari 2020 de Cito-middentoets afgenomen, voor de lockdown. Deze resultaten waren conform de verwachtingen van dat moment en in lijn met de resultaten van de voorgaande jaren. De Iep-toets in april is niet afgenomen. In juni nadat we weer open waren, hebben we methodegebonden toetsen afgenomen, waarbij de resultaten van rekenen en technisch lezen op niveau waren. De uitslagen van de spel-lingtoetsen waren iets lager dan verwacht. Het onderwijs is vervolgens aangepast.

4.2.2 Voortgezet onderwijs

De onderwijsprestaties van 2020 zijn lastig te vergelijken met andere jaren. De omstandigheden waaronder het onderwijs kon worden gegeven waren vaak drastisch beperkend en snel wisselend.

De Centrale Examens zijn dit jaar komen te vervallen. Landelijk kregen leerlingen in plaats van het CE de mogelijkheid om enkele resultaatverbeteringstoetsen te maken, die door de school werden gemaakt. Vrijwel elke examenwerker is in 2020 geslaagd, in lijn met de landelijke resultaten.

Ook voor de niet-examen werkers werd het schooljaar 2019-2020 afgesloten na een lastige periode van lockdown en beperkingen. Bij de overgang en determinatie is gekozen de niveau-eis gelijk te houden. Bij twijfel over de overgang en/of het niveau is er op basis van de resultaten tot aan de lockdown en de kennis van het team besloten. Daarbij is beperkt gebruik gemaakt van inhaaltaken voor tijdens de zomervakantie. De overgangresultaten laten geen sterke afwijkingen zien t.o.v. vorige schooljaren.

4.3 Voortgang ambities en acties schoolplan

Jaarlijks maken de scholen actieplannen die zijn gericht op de realisatie van het schoolplan. In het schoolplan hebben BO en VO verschillende gezamenlijke ambities en school-eigen ambities vastgelegd. De vorderingen op het schoolplan en de actieplannen zijn in 2020 beperkt als gevolg van de pandemie en de maatregelen daartegen. Enerzijds is de

meeste energie gericht geweest op het aanpassen en omgaan met veranderende omstandigheden en was er weinig tijd en aandacht mogelijk voor grote ontwikkelingen. Anderzijds konden door de maatregelen – zoals lockdown, afstandsonderwijs en het niet mixen van groepen – sommige ontwikkelingen sowieso niet worden ingezet. De actieplannen bleken te ambitieus voor de omstandigheden en beide scholen hebben een veel beperktere focus aangebracht in de plannen.

4.3.1 Gemeenschappelijke ambities

In het schoolplan delen BO en VO drie ambities:

1. Werkers ontmoeten elkaar en anderen.
 2. Werkers werken positief samen en zijn in balans.
 3. Medewerkers leren en werken samen.
-
1. Werkers ontmoeten elkaar en anderen
De maatregelen rondom de pandemie hebben de ontmoetingsactiviteiten in vrijwel geheel 2020 onmogelijk gemaakt en op deze ambitie is dan ook vrijwel geen vordering gemaakt.
 2. Werkers werken positief samen en zijn in balans
De zorg om het welzijn van de werkers heeft meer dan voorzien de aandacht nodig gehad. De teams van BO en VO hebben alle zeilen moeten bijzetten om de werkers ook op afstand in beeld te houden. Tijdens de lockdowns zijn op BO en VO kwetsbare werkers naar school gehaald.
 3. Medewerkers leren en werken samen
Samenwerken en samen leren was onder de omstandigheden in 2020 een uitdaging voor de onderwijsteams, juist omdat het samenkomen zelf veelal problematisch was. Er is in digitale samenwerking in de beide scholen veel geleerd, vooral gericht op het afstandsonderwijs.

4.3.2 Ambities basisonderwijs

In het schoolplan richt het BO zich op de volgende ambities:

1. Eigenaarschap
2. Geïntegreerd leren met hoofd, hart en handen
3. Kunst, cultuur en creativiteit
4. Burgerschap
5. Samenwerking met ouders.

Onder de omstandigheden is gekozen om de focus te leggen op Burgerschap en het rekenonderwijs. Hieronder een toelichting op de vorderingen op het actieplan.

1. Eigenaarschap
 - a. Executieve functies
In iedere kleurgroep komen regelmatig de executieve functies aan de orde. Er is een digitale ouderavond georganiseerd voor de ouders van het BO en VO en er is een gezamenlijk (BO-VO) artikel over dit onderwerp in de WP-krant van januari verschenen.
 - b. Innerlijke rust
De werkgroepleden hebben onderling tips uitgewisseld om in de lessen aandacht te besteden aan meditatie, kinderyoga of massage.

2. Geïntegreerd leren met hoofd, hart en handelen
 - a. Co-teaching
Er is een notitie geschreven over co-teaching. Er is draagvlak om daar mee aan de slag te gaan. De kennis die erover in de school is wordt gedeeld.
 - b. Spelend leren
De werkers en medewerkers hebben een plan gemaakt om het buiten en binnen leren te verbinden. Op de lange dagen (ma,wo,vrij) wordt er in groep 3 t/m 8 met circuits gewerkt.
 - c. ICT
De samenwerking met het VO is opgestart en vanwege de lockdown weer gestopt.
3. Kunst, cultuur en creativiteit
 - a. Natuur en Techniek
In de natuurlessen is er ruimte gemaakt voor technieklessen. Er is materiaal aangeschaft en in de circuitlessen op de maandag, woensdag of vrijdag is hier regelmatig aandacht aan besteed.
 - b. Leerlijn beeldend
De ontwikkeling van de leerlijn beeldend staat stil vanwege de Coronacrisis. We besteden meer aandacht aan beeldende vorming tijdens de atelierlessen en tijdens de circuits.
4. Burgerschap
Scholing in burgerschapsvaardigheden d.m.v. Deep Democracy
Tijdens een (online) studiedag heeft het hele team scholing gehad. We ontwikkelen gemeenschappelijke taal en hebben een plan gemaakt voor de scholing voor de komende drie jaar.
5. Samenwerken met ouder
De pandemie en het protocol draagt ertoe bij dat de ouders meer op afstand staan dan voorheen. Met de MR-ouders bespreken we hoe we ouders kunnen betrekken. Het opzetten van de klankbordgroep staat stil.
6. Verhoging kwaliteit van het onderwijs
Speerpunt rekenen
De gemiddelde citoscores voor rekenen zijn boven het gemiddelde, maar de minder taalvaardige rekenaars scoren lager dan nodig. Een aantal medewerkers van 3-4 is gestart met een literatuuronderzoek o.l.v. de intern begeleider. De werkgroep met vertegenwoordigers uit elke kleurgroep gaat hier verder mee.

4.3.3 Ambities voortgezet onderwijs

In het schoolplan richt het VO zich ook op deze ambities:

1. Ontwikkelingsgericht werken
2. Vakkenaanbod en keuzemogelijkheden,
3. Stevige mavo
4. Versterking van de kwaliteitscultuur
5. De organisatie ondersteunt

Onder de omstandigheden is gekozen focus te leggen op kwaliteit van toetsen en determinatie en de kwaliteit van online lessen. Hoewel het actieplan voor een flink deel niet kon worden gerealiseerd zijn er wel vorderingen gemaakt. De hoofdpunten daarvan staan hieronder opgesomd.

1. Verhoging kwaliteit van het onderwijs en versterking van de kwaliteitscultuur
In de leerjaren 1 en 2 zijn de medewerkers geschoold in het ontwerpen van toetsen in de RTTI-methodiek. Bij de vakkeuze in de leerjaren daarna wordt in een analoge methodiek gewerkt bij de vakadviezen van de medewerkers. In de onderbouw zijn gebenchmarkte CITO toetsen geïntroduceerd.
2. Vakkenaanbod en keuzemogelijkheden
Het extra aanbod is naast het Bètalent programma uitgebreid met Alfa- en Gam-malent.
3. Stevige mavo
In uitbreiding op de bestaande structuur is in de teams 1 en 2 extra tijd naar een medewerker met zorgtaken in beide teams ingezet. De aanmelding van de afgelopen jaren van brugklassers met een mavo-advies is te beperkt om aan te nemen dat deze stroom in de bovenbouw in de nabije toekomst meer dan 115 werkers zal tellen. Daarmee blijft in deze samenstelling ook het team van medewerkers relatief klein. Er is een overstapprogramma 3havo>4mavo gemaakt.
4. Versterking van de kwaliteitscultuur
De vakgroepen hebben in de jaarlijkse cyclus de leerlijn van het eigen vak geëvalueerd en bijgesteld. De vakgroepen hebben de eisen behorend bij de verschillende vakcodes, die gebruikt worden bij de advisering, geëxpliciteerd.
5. De organisatie ondersteunt
Wegens de omstandigheden is afgezien van een ingrijpende wijziging van het rooster in het schooljaar 2020-2021. In de onderbouw is op de woensdagochtend op beperkte schaal geëxperimenteerd met gelijkgeschakelde lessen en mentoruren. Er is een keuze gemaakt voor twee digitale platforms voor het afnemen en ontwerpen van toetsen, waarbij in leerjaar 1 en 2 gebruik wordt gemaakt van het platform dat op dit moment het beste de RTTI-methodiek ondersteunt, zodat in de ontwikkeling daar momentum kan worden gehouden.

4.4 Kunst en cultuur

4.4.1 BO

Het BO kent geen apart cultuurplan. De ambities zijn ondergebracht in het schoolplan. Zie verder bij 4.2.2; ambitie 3.

4.4.2 VO

In aanvulling op het schoolplan kent het VO ook een cultuurplan 2020-2024. De in dat plan beschreven ambities zijn:

1. Kunst en Cultuur als ontmoetingsplaats
2. Schoolbreed en aantrekkelijk keuzeaanbod
3. Samenwerken en samenhang
4. Beschrijving noodzakelijke vaardigheden medewerkers

Sinds maart 2020 zijn veel culturele activiteiten buiten de school afgelast. Theatervoorstellingen, museabezoek en buitenlandreizen konden geen doorgang vinden. Ook activiteiten binnen de eigen school stonden onder druk. De schoolsluitingen en de anderhalve meter maakten groepsactiviteiten veelal onmogelijk. Ook de culturele sector zelf bleef veelal gesloten.

1. Kunst en Cultuur als ontmoetingsplaats
Er is begin schooljaar 2020-2021 gestart met de herziening van de grote bovenbouwproductie. Er werd in eerste instantie gemikt op enkele experimenten maar in toenemende mate hinderde de maatregelen ter bestrijding van de epidemie de uitvoering daarvan. Gekozen is om de activiteiten deels online door te laten gaan en te werken met beeldregistratie.
2. Schoolbreed en aantrekkelijk keuzeaanbod
De voor het aanbieden van schoolbrede keuzes benodigde ingrijpende wijziging van het rooster is wegens de coronamaatregelen nog niet gestart.
3. Samenwerken en samenhang
Er is een inventarisatie van de activiteiten per team gemaakt. Veel activiteiten konden sinds maart 2020 geen doorgang vinden.
4. Beschrijving noodzakelijke vaardigheden medewerkers
Geen geplande vorderingen in 2020.

5 Risicomanagement

5.1 Inleiding

Uitgangspunt bij het risicomanagement is de maximale aanwending van de publieke en private middelen voor onderwijs en opvoeding in lijn van de doelstellingen van de Werkplaats, naast het streven naar financiële continuïteit. Dit met voldoende dekking voor onverwachte tegenvallers in de exploitatie en ruimte voor toekomstige investeringen in gebouw en inventaris. Jaarlijks wordt door de directie uitgebreid gesproken over de risico's die voor de Werkplaats van belang zijn. Daarbij wordt gebruikt gemaakt van een analysetool.

Ten opzichte van de jaarrekening 2019 is er een beperkt aantal wijzigingen. De belangrijkste wijziging zijn de risico's die veroorzaakt worden door Corona. Dit virus heeft impact op een aantal risicofactoren. In de toelichting zijn deze gerubriceerd als Corona risico.

De grootste risico's zijn:

1. Corona

Als gevolg van het virus zijn een aantal risico's gedetecteerd. Dit betreft in eerste instantie de gevolgen voor het onderwijs. De kwaliteit van het onderwijs staat onder druk. Dit als gevolg van het vele (preventieve)verzuim door zowel werkers als medewerkers. Hierdoor missen werkers veel lessen en/of moeten zij de lessen online volgen. Dit schaadt de kwaliteit van het onderwijs.

Een ander risico als gevolg van Corona is het goed en tijdig kunnen vervangen van medewerkers die tijdelijk uitvallen. Naast een organisatorische uitdaging zorgt dit ook voor hogere personele kosten. Tevens worden er kosten gemaakt op het gebied van gezondheid en veiligheid. Hierbij valt te denken aan bijvoorbeeld beschermingsmiddelen, extra schoonmaak, verbeteren ventilatie en andere facilitaire voorzieningen.

Daarnaast wordt verwacht dat als gevolg van slechtere economische vooruitzichten de ontvangsten vanuit de ouderbijdrage lager zullen zijn.

2. Werving c.q. vinden van personeel

Door de ontwikkeling op de arbeidsmarkt wordt het ook voor de Werkplaats moeilijker om voldoende geschikt personeel te vinden. Dit geldt vooral bij tijdelijke vervangingen. Bij het basisonderwijs is dat al een groot probleem (vooral bij korte termijn ziektevervangingen), bij het voortgezet onderwijs geldt dat ook bij bepaalde 'tekortvakken'. Maar ook voor de reguliere vacatures heeft ook de Werkplaats - hoewel een aantrekkelijke werkgever - het moeilijker om goed en geschikt personeel te vinden.

3. Kwaliteit onderwijs

In het nieuwe schoolplan is een groot aantal ambities opgenomen die de kwaliteit van het onderwijs moet behouden en waar mogelijk te verbeteren. De voortgang van de uitvoering van het schoolplan zal voortdurend besproken worden. Door de ambities om te zetten in daadwerkelijke acties moeten we in staat zijn om ons voortdurend aan te passen aan de veranderende maatschappij.

4. Toekomstige investeringen

De komende jaren zal verder gewerkt worden aan de verduurzaming van onze gebouwen. Hiervoor zal een investeringsvraag ontstaan. Hoeveel dat zal zijn is op dit moment nog niet goed in te schatten. Het zal daarbij wel om substantiële bedragen gaan. Een ander risico is onze voorziening groot onderhoud. Het ministerie en de raad voor de jaarverslaggeving heeft een onderzoek over de vorming van deze voorziening uitgevoerd. De komende tijd zal beoordeeld worden wat de exacte gevolgen zijn. Het risico bestaat dat we een hogere voorziening moeten gaan aanhouden. Er is inmiddels

wel een nieuw meerjarenonderhoudsplan opgesteld. Deze moet met nog uit te leveren handreikingen vanuit het ministerie en PO/VO raad 'beleidsrijk' gemaakt worden. Daarna kan bepaald worden of de huidige voorziening aangepast moet worden.

5. Eindexamen VO

De centrale examenresultaten in 2018-2019 voor Havo waren verslechterd en ook die van Mavo waren kwetsbaar.

Inmiddels is een analyse gemaakt en zijn een aantal bijsturingsacties opgepakt. Met deze ingrepen is te verwachten dat de resultaten op termijn zullen verbeteren. Omdat er afgelopen schooljaar geen centraal examen is geweest kunnen we nog niet nagaan of de bijsturingsacties voldoende zijn geweest.

6. ICT veiligheid

We worden steeds afhankelijker van onze ICT. Het is helaas een maatschappelijk fenomeen dat cybercriminaliteit fors aan het toenemen is. Inmiddels komen alle werkers met een eigen device naar school. Dit geeft ook nieuwe uitdagingen op het gebied van onze ICT omgeving. De komende jaren zullen we onze veiligheid gaan vergroten door gebruik te gaan maken van de diensten van een externe partij die gelieerd is aan het ministerie.

7. AVG/privacy

De regelgeving op het gebied van AVG/privacy is de afgelopen jaren flink aangescherpt. De naleving daarvan gaat inmiddels goed. Wel blijven er nog een aantal risico's over waar we de komende jaren mee aan de slag moeten. Dit betreft met name het verwijderen en archiveren van persoonsgegevens en de autorisaties om persoonsgegevens te raadplegen en/of te muteren. Voor het archiveren van persoonsgegevens is door de VO- en PO raad een projectgroep aan de slag die in 2022 met een advies komt omtrent de archiefwet.

5.2 Risicoprofiel

De raad van toezicht en het bestuur van de Werkplaats is van mening dat het risicoprofiel past bij de doelstellingen van de stichting. De risico's zijn in beeld en waar mogelijk en noodzakelijk zijn benodigde beheersmaatregelen genomen. De overige gesignaleerde risico's passen binnen de Risk appetite van het bestuur en de raad van toezicht. Tevens is het bestuur en de raad van toezicht van mening dat de reserves voldoende zijn om bij openbaring van één of meer risico's deze op te vangen.

De raad van toezicht heeft het bestuur wel geadviseerd om ieder jaar opnieuw kritisch te kijken naar de toekomstverwachtingen van de stichting en de mogelijke identificatie van nieuwe risico's. Het bestuur en de raad van toezicht hebben besloten om de reserves niet in te zetten bij de reguliere exploitatie, maar als buffer voor mogelijke toekomstige tegevallers te reserveren. Een andere mogelijkheid om reserves in te zetten is bij incidentele investeringen. Dit natuurlijk alleen na goedkeuring van de raad van toezicht. Omdat de reserves van voldoende niveau zijn is het beleid gericht op het uitgeven van de middelen die ieder jaar beschikbaar worden gesteld en niet op het verder versterken van de reserves. Dit past bij de doelstellingen van de Werkplaats en de hoogte van de opgebouwde reserves. De raad van toezicht en het bestuur zijn van mening dat met de combinatie van risicoprofiel, opgebouwde reserves en blijven investeren in het onderwijs de continuïteit van de organisatie gewaarborgd is.

Hierbij is het wel belangrijk om op te merken dat er bij de Werkplaats geen sprake is van bovenmatig publieke reserves. De door de inspectie gehanteerde signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig publiek eigen vermogen wordt bij lange na niet gehaald. Het

tekort op deze norm wordt echter ruimschoots gecompenseerd door het grote private vermogen. In hoofdstuk 7.6 wordt dit gekwantificeerd.

6 Bedrijfsvoering

6.1 Bedrijfsvoering

Een aantal werkzaamheden op het gebied van bedrijfsvoering wordt bovenschools uitgevoerd. De belangrijkste daarbij zijn werkzaamheden op het gebied van ICT, ouderbijdrage, tuinbeheer, beheer gebouwen en een groot gedeelte van onze financiële administratie. Deze keuze is met name gemaakt om de efficiency en effectiviteit te vergroten.

6.1.1 ICT

De investeringen die we de afgelopen jaren op het gebied van ICT hebben gedaan, hebben zich het afgelopen jaar nog eens extra bewezen. We zijn in staat geweest om in zeer korte tijd over te gaan op het online lesgeven. Dit zowel op het basisonderwijs als het voortgezet onderwijs.

De in het schooljaar 2018-2019 in gang gezette lijn om werkers op het voortgezet onderwijs met een eigen device naar school te laten komen is met de start van het schooljaar 2020-2021 afgerond. Alle werkers van het voortgezet onderwijs komen nu met een eigen device naar school. Voor het komend jaar staat op de agenda een oplossing te vinden voor het veilig afnemen van toetsen en (school)examens op het eigen device van de werker.

De Werkplaats is inmiddels lid geworden van SIVON (is een coöperatie voor Samen Innoveren/Inkopen/ICT voor Onderwijs Nederland). Deze coöperatie werkt nauw samen met Kennisnet en wordt ondersteund door de sectorraden PO en VO. Tevens ontvangt deze coöperatie subsidie van het ministerie van OCW. Door samenwerking met SIVON zijn we in staat om de komende jaren weer een aantal belangrijke stappen in de professionalisering van onze ICT omgeving te zetten.

Voor het BO hebben we inmiddels ingetekend om met subsidie vanuit het ministerie een aantal chromebooks (15 stuks) aan te schaffen voor gezinnen die geen eigen device kunnen aanschaffen. Tevens doen we in 2021 mee aan de aanbesteding voor de vervanging van een groot aantal (148) chromebooks voor het BO.

Bovenschools gaan we in 2021 over op Wifi-as-a-Service. Dit zal eind schooljaar 2020-2021 gebeuren. Op dit moment loopt de aanbesteding.

In de zomer 2021 zal waarschijnlijk ook gebruik gemaakt gaan worden van de dienst Veilig Internet. Ook voor deze dienst is inmiddels de aanbesteding opgestart. Groot voordeel van deze dienst is dat we aangesloten worden op het Nationaal Dienstencentrum (NDC). Voor de komende jaren wordt deze dienst nog vanuit het ministerie van OCW gesubsidieerd. De beveiliging van ons Internet komt hiermee op een veel hoger niveau dan in de huidige situatie. We regelen, weliswaar met advisering van externe partijen, nu alles zelf. Gezien de steeds verder toenemende cybercriminaliteit is dat geen gewenste situatie. Door gebruik te maken van de dienst van SIVON kunnen we gebruik maken van de expertise van Kennisnet, SURF en het ministerie van OCW.

Voor de komende jaren worden geen grote extra kosten in ICT voorzien.

6.1.2 Financiën

Over financiën zijn duidelijke afspraken gemaakt. De vermogenspositie van de stichting is goed. Daarom is het niet noodzakelijk om deze verder te verstevigen. Overigens is het vermogen van de stichting niet opgebouwd met publiek vermogen, maar met name privaatsvermogen. We overschrijden de signaalwaarde van het publiek vermogen niet.

De scholen streven naar evenwicht tussen inkomsten en uitgaven. Daarbij wordt met name gekeken naar het 3-jaars gemiddelde. Dat betekent dat gemiddeld over 3 jaar het resultaat voor zowel het BO als VO rond € 0,- uit moet komen. De afgelopen jaren heb-

ben we extra subsidie ontvangen die in het boekjaar van ontvangst als ontvangst is geboekt. Echter de uitgaven van deze extra subsidie vindt in latere jaren plaats. Bij de berekening van het 3-jaars gemiddelde wordt daar rekening mee gehouden. Belangrijke randvoorwaarde is dat er geen sprake is van kruissubsidie tussen de scholen. Vanuit de controlfunctie wordt dit bewaakt en waar nodig bijgestuurd.

De scholen bevinden zich in de luxe situatie dat er geen sprake is van krimp. Er zijn ieder jaar voldoende aanmeldingen van nieuwe werkers. Dit houdt voor het personeelsbeleid in dat deze vooral gericht is op het vinden en behouden van gekwalificeerd personeel. Gezien de krapte op de arbeidsmarkt zal dit voor de nodige uitdaging zorgen. Het afgelopen jaar zijn we daarin geslaagd. Het aantal ontslagen binnen de stichting is zeer beperkt. Als er al sprake is van ontslag zal dit steeds zorgvuldig en in overleg met de personeelsadviseur plaatsvinden. Dit ook om de uitkeringen na ontslag te beheersen. Er zijn ook geen medewerkers met wachtgeld.

6.1.3 Huisvesting

Qua huisvesting beschikt de stichting over een groot terrein met daarop een aantal gebouwen. Het basisonderwijs beschikt over drie gebouwen. Dit betreft het kleutergebouw, het zaagtandgebouw inclusief de ronding en de kinderboerderij.

In de ronding hebben we het afgelopen jaar voorzieningen aangebracht om geluidsoverlast tussen de groepen te beperken. De gekozen oplossing werkt in de praktijk goed.

Op het VO gebouw is het gehele dak vervangen. Dit was noodzakelijk omdat we op steeds meer plekken lekkage kregen. De tijd van het iedere keer repareren was voorbij en werkte onvoldoende. Deze grote ingreep is in de zomer uitgevoerd. Dit heeft onze voorziening groot onderhoud wel flink doen krimpen.

Over de vorming van de voorziening groot onderhoud wordt al enige jaren door de Raad van de Jaarverslaggeving, accountants en ministerie gesproken. Begin 2021 is er een advies uitgebracht. Tot en met het boekjaar 2022 bestaat er nog een overgangsregeling waarvan gebruik gemaakt kan worden. Tot die tijd hebben we de mogelijkheid om ons voor te bereiden op de nieuwe wijze van voorzien groot onderhoud.

De Werkplaats is ook eigenaar van een gebouw voor Kinderopvang. De exploitatie van de kinderopvang berust bij een andere stichting. Het afgelopen jaar zijn daar geen noemenswaardige zaken aan het gebouw uitgevoerd.

6.2 Duurzaamheid

Het opgestarte programma 'scholen besparen energie' dat met een aantal werkers uit miljeugd was opgestart is als gevolg van corona stil komen te liggen.

Dat wil overigens niet zeggen dat we geen stappen hebben gezet om energie te besparen. In het kleutergebouw zijn oude lichtbronnen vervangen door ledverlichting. Op het VO zijn alle oude tl5 lichtbronnen (665 stuks) vervangen door ledverlichting.

Daarnaast hebben we op het BO gebouw 260 zonnepanelen geplaatst. Naar verwachting zal de energielast (elektriciteit) van het BO hiermee voor 40% zelf opgewekt worden. Ook zal er nog 41.000 kwh terug geleverd worden aan het openbare energienet. Dit is ook ongeveer 40% van ons gebruik. Voor komend jaar zal onderzocht worden of we laadpalen kunnen plaatsen. Hiermee kunnen we een deel van de terug levering rendabeler maken. Dit omdat het terug leveren van energie tegen een lagere prijs per kwh is dan het verkopen via een laadpaal.

Op het VO gebouw heeft een uitbreiding met 112 zonnepanelen plaatsgevonden. Met deze uitbreiding wekken we ongeveer 10% van ons elektriciteitsverbruik extra zelf op. Dit naast de bestaande 560 zonnepanelen die ook ruim 30% van ons elektriciteitsverbruik opwekt. Ook voor deze installatie geldt dat ongeveer 6.000 kwh aan het openbare

energienet terug geleverd wordt.

Bij grote inkoopacties wordt bij het gunnen ook gekeken of de betreffende organisatie duurzaamheid betreft in zijn uit te voeren werkzaamheden of te leveren dienst. Het afgelopen jaar heeft dit bijvoorbeeld een rol gespeeld bij de aanbesteding van de vervanging van het dak op het VO gebouw. De uitvoerende partij heeft een NEN-EN-ISO certificering op het gebied van duurzame dakbedekkingsconstructies.

Met miljeugd was ook een afvalprogramma opgestart. We hebben helaas moeten vaststellen dat we er nog niet in geslaagd zijn om op het VO goed gescheiden afval in te zamelen. Op het BO loopt dat veel beter. Voor het VO zal in het komende schooljaar opnieuw beoordeeld worden hoe we ons afval goed kunnen scheiden.

7 Toekomstige ontwikkelingen

7.1 Inleiding

In het bestuursverslag moet de continuïteitsparagraaf opgenomen en toegelicht worden. Dit conform de regeling jaarverslaggeving onderwijs. Hierin moet de organisatie aangeven hoe zij ervoor staat. Tevens geeft zij een beeld hoe de toekomstige ontwikkelingen zijn. Deze zijn opgenomen in paragraaf 7.2 tot en met 7.4.

In hoofdstuk 5 is de beschrijving van de belangrijkste risico's opgenomen. Dit maakt onderdeel uit van deze continuïteitparagraaf. Ook wordt verwezen naar paragraaf 2.4 waarin de rapportage van de raad van toezicht is opgenomen. Ook dit maakt onderdeel uit van deze continuïteitparagraaf.

Voor de Werkplaats geldt dat zij verwacht dat het aantal werkers de komende jaren stabiel blijft. Dit beeld zien we al enkele jaren. De instroom is dermate dat wij in de gelukkige omstandigheid verkeren dat we als school 'vol' zitten. Omdat we zien dat de doorstroom van mavo naar havo en van havo naar vwo toeneemt is het in de bovenbouw een uitdaging om de huisvesting goed te organiseren.

Omdat wij uitgaan van een causaal verband tussen aantal werkers en medewerkers gaan we voor de komende jaren ook uit van een stabiel aantal medewerkers. Vanaf 2022 krijgen we een vereenvoudiging van de bekostiging voor het VO. De bekostiging van de VO scholen zal bestaan uit een bedrag per vestiging en een bedrag per leerling. De totale bekostiging voor de VO scholen zal niet veranderen. Er zal enkel een herverdelingseffect per school zijn. Inmiddels heeft het ministerie een informatietool beschikbaar gesteld waarin de individuele scholen kunnen bekijken wat de financiële impact van deze vereenvoudiging is. Voor ons valt de herverdeling van deze vereenvoudiging positief uit.

Ook voor het BO wordt gewerkt aan een vereenvoudiging van de bekostiging. De planning is dat deze aanpassing vanaf 2023 van kracht wordt. Ook hier zal gelden dat de totale bekostiging niet zal stijgen, maar er ook sprake is van herverdeeleffecten. De eerste berekeningen geven aan dat wij rekening moeten houden met een daling van onze bekostiging.

7.2 Kengetallen werkers en medewerkers

	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023
Aantal leerlingen op 1 oktober					
- basisonderwijs	570	569	569	569	569
- voortgezet onderwijs	1.329	1.343	1.343	1.343	1.343
Totaal aantal leerlingen	1.899	1.912	1.912	1.912	1.912
Personele bezetting in fte op 31 december					
Bestuur / Management	6,99	7,07	7,07	7,07	7,07
Personeel primair proces	106,95	108,20	107,68	105,58	106,58
Ondersteunend personeel	29,12	29,93	28,45	28,29	28,29
Totale personele bezetting	143,06	145,20	143,20	140,94	141,94

	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023
Aantal leerlingen / Totaal personeel	13,27	13,17	13,35	13,57	13,47
Aantal leerlingen / Onderw ijzend personeel	17,76	17,67	17,76	18,11	17,94

Het aantal werkers op het basisonderwijs is in 2020 ongeveer gelijk gebleven. Het aantal werkers op het voortgezet onderwijs is in 2020 opnieuw gestegen.

De afgelopen jaren is in de meerjarenbegroting voor het basisonderwijs altijd uitgegaan van een gelijkblijvend aantal werkers. Het werkelijke aantal sluit meestal goed aan op het begrote aantal. Gezien de geboortecijfers binnen de gemeente en het marktaandeel mag voor de komende jaren ook worden uitgegaan van een gelijkblijvend aantal. In de meerjarenbegroting is daarom uitgegaan van een stabiel aantal van 569 werkers.

De belangstelling voor het voortgezet blijft zeer groot, waardoor praktisch ieder jaar moet worden geloot. Het aantal leerlingen is in 2020 opnieuw gestegen. Dit overigens niet door instroom van brugklassers maar als gevolg van doorstroom van mavo-havo en havo-vwo. Voor de komende jaren wordt uitgegaan van een gelijkblijvend leerlingenaantal. Het opgenomen aantal is inclusief de zgn. vavo-leerlingen. Inmiddels wordt duidelijk dat we in het schooljaar 2021-2022 opnieuw een stijging van het aantal werkers mogen verwachten. Als de verwachting uitkomt zal dat in de volgende meerjarenbegroting aangepast worden.

De formatieve inzet is in 2020 gestegen. Deze stijging hangt samen met de groei van het aantal werkers. De opgenomen formatieve inzet is inclusief de vervangers. Eind 2020 is er sprake van een aantal tijdelijke benoemingen onder andere voor de inzet van de inhaalsubsidie voor het wegwerken van de leerachterstanden die zijn ontstaan door de tijdelijke schoolsluiting in het voorjaar. Deze benoemingen lopen af en zullen niet worden verlengd. Hierdoor mag voor 31 december 2021 een lagere formatieve inzet worden verwacht.

In 2021 zullen bij het voortgezet onderwijs ook de resterende middelen worden ingezet die in 2019 zijn ontvangen in het kader van 'Convenant extra geld voor werkdrukverlichting en tekorten onderwijspersoneel in het funderend onderwijs 2020-2021'.

Voor 2022 wordt uitgegaan van een lagere formatieve inzet om de lasten in evenwicht te brengen met de inkomsten. De hogere rijksbijdragen door de aanpassing van de bekostigingssystematiek maken dat de formatieve inzet in 2023 weer iets kan toenemen.

Inmiddels is duidelijk geworden dat er, in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs, fors geld beschikbaar komt. De komende tijd zal beoordeeld worden hoe we deze middelen gaan inzetten. De verwachting is wel dat door deze middelen de formatie de komende 2 schooljaren wat uitgebreid kan worden. Nadat besluitvorming over deze inzet heeft plaatsgevonden zal dat in de nieuwe meerjarenbegroting opgenomen worden.

7.3 Balans

Activa	Realisatie 31-12-2019	Realisatie 31-12-2020	Prognose 31-12-2021	Prognose 31-12-2022	Prognose 31-12-2023
Materiële vaste activa	5.972.132	5.780.427	5.471.371	5.173.412	4.824.475
Totaal vaste activa	5.972.132	5.780.427	5.471.371	5.173.412	4.824.475
Vorderingen	333.694	314.040	314.000	314.000	314.000
Liquide middelen	4.644.779	4.242.151	4.276.072	4.681.101	5.038.192
Totaal vlottende activa	4.978.473	4.556.191	4.590.072	4.995.101	5.352.192
Totaal activa	10.950.605	10.336.618	10.061.443	10.168.513	10.176.667

Passiva	Realisatie 31-12-2019	Realisatie 31-12-2020	Prognose 31-12-2021	Prognose 31-12-2022	Prognose 31-12-2023
Algemene reserve	3.209.041	3.292.700	2.999.145	2.942.165	2.980.193
Bestemmingsreserves (privaat)	4.318.851	4.373.328	4.305.736	4.323.113	4.342.235
Eigen vermogen	7.527.892	7.666.028	7.304.881	7.265.278	7.322.428
Voorzieningen	1.396.307	960.943	1.056.562	1.203.235	1.154.239
Langlopende schulden	200.000	-	-	-	-
Kortlopende schulden	1.826.406	1.709.647	1.700.000	1.700.000	1.700.000
Totaal passiva	10.950.605	10.336.618	10.061.443	10.168.513	10.176.667

Toelichting op de balans:

De afgelopen jaren is veel geïnvesteerd in materiële vaste activa. Dit zal de komende jaren minder zijn. Voor de komende jaren is uitgegaan van alleen vervangingsinvesteringen. De komende jaren zullen de investeringen alle jaren lager zijn dan de afschrijvingslasten. Van het totale afschrijvingsbedrag heeft ongeveer € 240.000 betrekking op gebouwen, verbouwingen, installaties en terreinen. Deze hoeven niet tot nauwelijks te worden vervangen in de periode van de meerjarenbegroting. De waarde van de materiële vaste activa zal hierdoor ieder jaar afnemen.

De hoogte van de vorderingen op 31 december is moeilijk te voorspellen aangezien de balans een momentopname is. De hoogte is sterk afhankelijk van het moment waarop de beschikkingen en subsidies worden betaald. De vordering van het basisonderwijs op het ministerie zal de komende jaren ongeveer gelijk blijven aan het saldo op 31 december 2020, omdat wordt uitgegaan van een gelijkblijvend leerlingenaantal. De hoogte van de vorderingen is daarom in de toekomstbalans gelijk gesteld aan het saldo op 31 december 2020.

De omvang van de liquide middelen zal de komende jaren toenemen door de investeringen die lager zijn dan de afschrijvingslasten en de toevoegingen aan de voorzieningen.

De afschrijvingslasten en de toevoegingen aan de voorzieningen hebben wel invloed op het resultaat, maar niet op de omvang liquide middelen. De post liquide middelen is als sluitpost berekend.

Het eigen vermogen zal in 2021 en 2022 door de begrote negatieve exploitatieresultaten in omvang afnemen. Alleen voor 2023 is een positief resultaat begroot. In de begroting is uitgegaan van een gemiddeld 3-jaarsresultaat van rond de € 0. Voor 2021 wordt gekeken naar het resultaat in de periode 2019-2021. In 2021 zullen middelen worden ingezet die in 2019 en 2020 zijn ontvangen.

De komende jaren zal de omvang van de voorzieningen toenemen. In deze jaren zullen de lasten van het groot onderhoud lager zijn dan de toevoeging aan de voorziening groot onderhoud. Alleen in 2023 zullen de lasten hoger zijn dan de toevoeging. De toevoegingen en de onttrekkingen zijn gebaseerd op de meerjarenonderhoudsplannen. In 2020 is duidelijkheid ontstaan over de manier waarop de voorziening groot onderhoud in het onderwijs moet worden gevormd. Vanaf 2023 moet worden uitgegaan van de componenten. De komende twee jaar zullen door de onderwijsorganisaties voor PO en VO handreikingen worden gemaakt voor de onderhoudsplannen. Op dit moment kan nog niet worden geanticipeerd op de nieuwe systematiek. Een wijziging in de huisvestingssituatie zelf wordt niet verwacht.

In 2021 zullen de nieuwe meerjarenonderhoudsplannen worden afgerond. De toevoegingen en onttrekkingen zijn gebaseerd op de huidige plannen. De omvang van de personele voorzieningen is alle jaren gelijk gehouden.

De hoogte van de kortlopende schulden is gebaseerd op de hoogte van de afgelopen jaren. Deze is sterk afhankelijk van het moment waarop facturen en afrekeningen worden ontvangen. De salaris gebonden schulden zullen de komende jaren ongeveer gelijk blijven. Dit geldt ook voor de vooruit ontvangen ouderbijdragen. De overige kortlopende schulden zijn op hetzelfde niveau gehouden als op 31 december 2020.

7.4 Toelichting staat van baten en lasten

	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023
Aantal leerlingen op 1 oktober	1.899	1.912	1.912	1.912	1.912
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	13.679.686	13.995.066	14.057.523	14.117.855	14.199.380
Overige overheidsbijdragen	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Overige baten	1.289.447	1.324.404	1.158.862	1.211.803	1.214.941
Totaal baten	14.984.133	15.334.470	15.231.385	15.344.658	15.429.321
Lasten					
Personeelslasten	11.277.934	11.900.861	12.119.158	11.953.159	11.959.591
Afschrijvingen	546.770	530.050	552.056	539.959	536.937
Huisvestingslasten	1.036.218	1.104.446	1.077.178	1.075.803	1.073.303
Overige lasten	1.734.382	1.654.255	1.829.140	1.800.340	1.787.340
Totaal lasten	14.595.304	15.189.612	15.577.532	15.369.261	15.357.171
Saldo baten en lasten	388.829	144.858	-346.147	-24.603	72.150
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	8.031	2.292	-	-	-
Financiële lasten	14.517	9.015	15.000	15.000	15.000
Totaal financiële baten en lasten	-6.486	-6.723	-15.000	-15.000	-15.000
Totaal resultaat	382.343	138.135	-361.147	-39.603	57.150

Toelichting op de staat van baten en lasten:

De meerjarenbegroting 2021-2025 is in december 2020 goedgekeurd door de Raad van Toezicht. De realisatie 2020 wordt toegelicht in hoofdstuk 8.

Er is niet met meerdere scenario's gewerkt. De meest invloedrijke factor in de meerjarenbegroting is het leerlingenaantal. Indien omstandigheden wijzigen en de prognose niet klopt, dan zal het beleid worden bijgesteld. Bij een hoger dan verwacht leerlingenaantal ontstaat mogelijk ruimte voor hogere formatieve inzet. Bij een lager leerlingenaantal zal worden bekeken hoe de formatieve inzet moet worden verlaagd.

De rijksbijdragen zijn gebaseerd op de leerlingprognoses zoals opgenomen bij de kengedaten. Er is uitgegaan van de normbedragen van november 2020. Voor de rijksbijdragen van het VO die niet leerlinggebonden zijn (b.v. functiemix Randstadregio's), is een inschatting gemaakt van de te verwachten rijksbijdrage.

In de meerjarenbegroting is uitgegaan van een verhoging van de rijksbijdragen ter dekking van de hogere pensioenpremies. Bij het voortgezet onderwijs is rekening gehouden met de verwachte positieve invloed van het nieuwe bekostigingsstel.

Er is deze meerjarenbegroting nog geen rekening gehouden met de middelen uit het Nationaal Programma Onderwijs. De gevolgen van dit programma zullen de komende maanden uitgewerkt worden. Dit programma zal verwerkt worden in de volgende meerjarenbegroting.

De gemeentelijke subsidie is de huisvestingsvergoeding voor het basisonderwijs (huurvergoeding Kleutergebouw). Vanaf 2019 bedraagt deze vergoeding € 15.000 per jaar.

De overige baten bestaan voor het grootste deel uit ouderbijdragen. Daarnaast worden huurvergoedingen ontvangen voor het gebouw van de kinderopvang. De diverse projectsubsidies zijn voorzichtig ingeschat. De ontvangst hiervan wordt vaak pas in de loop van

het jaar duidelijk. De begrote overige baten zijn hierdoor lager dan de in 2020 gerealiseerde overige baten.

De personele lasten zijn gebaseerd op de formatieve inzet zoals opgenomen bij de kengetallen. In de begroting is rekening gehouden met de verhoging van de pensioenpremie per 1 januari 2021. De rijksbijdrage van het basisonderwijs is afgelopen jaar meer gestegen dan werd verwacht. De PO-raad verwacht dat die extra verhoging in 2021 zal worden omgezet in een loonsverhoging. De PO-raad heeft de besturen daarom geadviseerd in de begroting rekening te houden met hogere loonkosten.

De overige personele lasten zijn gebaseerd op de lasten van 2020. De nascholingslasten en de lasten van externe inleen waren in 2020 door de Corona-pandemie en de tijdelijke schoolsluiting lager dan normaal. Voor 2021 is verder uitgegaan van de 'normale' lasten.

De afschrijvingslasten zijn gebaseerd op de in de administratie aanwezige materiële vaste activa en zijn verhoogd met de afschrijvingslasten van de geplande investeringen. Er is voor alle jaren uitgegaan van voornamelijk vervangingsinvesteringen en nagenoeg uitbreidingsinvesteringen. De lasten zullen dalen doordat de tijdelijke huisvesting van het voortgezet onderwijs in 2021 de laatste afschrijvingstermijn heeft en niet zal worden vervangen.

De huisvestingslasten zijn op ongeveer hetzelfde niveau begroot als de realisatie van 2020. Er worden geen wijzigingen in de huisvestingssituatie verwacht, waardoor geen grote wijzigingen in de lasten worden verwacht. Alleen bij het dagelijks onderhoud is uitgegaan van lagere lasten. De invloed van de nieuwe meerjarenonderhoudsplannen was bij het opstellen van de begroting nog niet in te schatten.

De overige lasten zijn eveneens begroot op basis van de historische lasten. Ook hierbij is er rekening mee gehouden dat 2020 geen representatief jaar was. Met name aan de werkersactiviteiten is in 2020 veel minder uitgegeven dan normaal. De hoop is dat de activiteiten in de loop van 2021 weer conform planning kunnen plaatsvinden. Daar is in de begroting vanuit gegaan.

Ondanks het vervallen van de rentelasten van de leningen bij Triodos, is voor de komende jaren uitgegaan van een negatief saldo op de financiële exploitatie. Er is geen rekening gehouden met rentebaten, maar wel met negatieve rente bij saldi boven de € 250.000.

7.5 Intern risicobeheersings- en controlsysteem

De stichting wil verantwoord financieel beleid voeren, waarmee de financiële middelen worden aangewend om een zo hoog mogelijke kwaliteit van het onderwijs te genereren, zonder dat financiële risico's in de organisatie ontstaan. De interne beheersing van de processen binnen de stichting is primair een verantwoordelijkheid van het college van bestuur. Het totale stelsel van functiescheidingen, autorisaties en andere maatregelen en procedures ondersteunt het college bij het beheersen van de processen. De omvang van de organisatie maakt dat een functiescheiding niet altijd volledig mogelijk is.

Bij de factuurafhandeling is functiescheiding gerealiseerd. De facturen worden digitaal verwerkt. Een administratief medewerker bereidt voor, een intern budgethouder geeft aan dat de factuur klopt en een directeur keurt de factuur goed. Bij een factuur boven de € 50.000 wordt nog een extra goedkeuring van een andere directeur gevraagd. De betaling van de facturen wordt onder een service level agreement verzorgd door een extern

administratiekantoor. Dit geldt ook voor de betaling van de salarissen. De personele mutaties worden digitaal via een vastgelegde workflow doorgegeven aan het administratiekantoor. Ook hier is een functiescheiding gerealiseerd.

De stichting kent twee financiële planningsproducten, nl. de meerjarenbegroting en het bestuursformatieplan. De meerjarenbegroting wordt in het najaar opgesteld door de directeur bedrijfsvoering en de controller, in overleg met de overige directieleden. De meerjarenbegroting heeft betrekking op vijf jaar. De begroting wordt in de decembervergadering van de raad van toezicht besproken en indien mogelijk goedgekeurd. Het bestuursformatieplan wordt in het voorjaar opgesteld. Het bestuursformatieplan heeft betrekking op vier schooljaren. De beide plannen sluiten op elkaar aan, waarbij de meerjarenbegroting het uitgangspunt is voor het formatieplan en het formatieplan de input levert voor de volgende meerjarenbegroting.

Het controlesysteem uit drie financiële managementrapportages, nl. t/m april, t/m augustus en t/m oktober en het jaarverslag. In de rapportages is de balans en de toelichting op de balans opgenomen, net zoals een kort treasuryverslag en stand van zaken tot op dat moment voor zowel het totaal van de stichting als de aparte kostenplaatsen. Daarnaast is voor alle kostenplaatsen een prognose voor de rest van het jaar opgenomen. Met deze overzichten kan bepaald worden of de uitgaven en formatieve inzet conform planning zijn en of bijsturing noodzakelijk is. De managementrapportages worden besproken door zowel de directie, bestuur als de raad van toezicht. De teamleiders en de sectievoorzitters worden regelmatig geïnformeerd over de uitputting van hun budget. Bij te snelle uitputting van hun budget wordt door de directeur bedrijfsvoering overleg gevoerd met betrokkenen.

Voor de controle van de jaarrekening is in de statuten van de Werkplaats opgenomen dat de raad van toezicht de accountant aanwijst.

Het financiële plannings- en control instrument maakt onderdeel uit van het interne risicobeheersings- en controlesysteem. De omvang van het beheersings- en controlesysteem is afgestemd op de wensen van de Werkplaats. Er zijn geen voornemens om het systeem aan te passen. Wel worden een aantal onderliggende ICT systemen vervangen.

7.6 Normatief eigen vermogen

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

Het normatief eigen vermogen wordt bepaald door:

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

Uitgaande van de jaarrekening van 2020 bedraagt het normatief vermogen € 6.542.000. Het eigen vermogen publiek bedraagt € 3.293.000. Er zou derhalve geen sprake zijn van mogelijk bovenmatig vermogen.

Die berekening is gemaakt op basis van de volledige aanschafwaarde van de gebouwen, dus ook de investering in het gebouw van de kinderopvang die met private middelen is betaald.

Indien de berekening zonder de private investeringen in de gebouwen wordt gemaakt, bedraagt het normatief eigen vermogen € 4.927.000. Ook op basis van deze berekening is er geen sprake van mogelijk bovenmatig eigen vermogen.

8 Toelichting jaarrekening 2020

8.1 Toelichting balans

Activa	31-12-2020	31-12-2019	Passiva	31-12-2020	31-12-2019
Materiële vaste activa	5.780.427	5.972.132	Eigen vermogen	7.666.028	7.527.892
Vorderingen	314.040	333.694	Vorzieningen	960.943	1.396.307
Liquide middelen	4.242.151	4.644.779	Langlopende schulden	-	200.000
			Kortlopende schulden	1.709.647	1.826.406
Totaal activa	10.336.618	10.950.605	Totaal passiva	10.336.618	10.950.605

8.1.1 Activa

Materiële vaste activa

In 2020 is € 338.000 geïnvesteerd in materiële vaste activa.

De belangrijkste investering bij het BO is het installeren van zonnepanelen ad € 89.000. Bij het voortgezet onderwijs is voor € 44.000 aan extra zonepanelen op het dak geplaatst. Het voortgezet onderwijs heeft ook geïnvesteerd in een luchtbehandelingsinstallatie. Dit was ruim € 100.000.

De andere investeringen waren van relatief bescheiden omvang. Het basisonderwijs heeft geïnvesteerd in geluidswerende wanden, kasten, een touchscreenbord en een AED. Het voortgezet onderwijs heeft naast de installaties geïnvesteerd in schermen die tussen de tafels van de werkers kunnen worden geplaatst, in keukenapparatuur, ICT-middelen en gordijnen.

De afschrijvingslasten bedroegen € 530.000. In totaal is de waarde van de materiële vaste activa met € 192.000 afgenomen.

Vorderingen

De vorderingen bestaan met name uit de vordering op het ministerie, vooruitbetaalde en nog te ontvangen bedragen. De belangrijkste vordering is nu de vordering op het ministerie. Deze wordt veroorzaakt door het betaalritme van de personele bekostiging van het basisonderwijs. In de augustus-december wordt minder dan 5/12 van de schooljaarbekostiging ontvangen. Hierdoor er is er op 31 december sprake van een vordering. Daarnaast is er sprake van een post aan vooruitbetaalde kosten. De vooruitbetalingen bestaan uit verzekeringslasten, licentielasten, lasten van de zgn. VAVO-leerlingen e.d.

Liquide middelen

De omvang van de liquide middelen is in 2020 met € 403.000 afgenomen.

Dit is met name veroorzaakt door de onttrekkingen uit de onderhoudsvoorziening en de aflossingen van de leningen. Deze posten zorgden wel voor een daling van de liquide middelen, maar hadden geen invloed op het resultaat. Een nadere toelichting op de ontwikkeling van de liquide middelen is te vinden in het kasstroomoverzicht.

8.1.2 Passiva

Eigen vermogen

Het positieve exploitatieresultaat, van € 138.000, is toegevoegd aan het eigen vermogen. Bij de resultaatverdeling is € 84.000 aan de algemene reserve toegevoegd. Deze bedraagt op ultimo 2020 € 3.293.000.

Aan de bestemmingsreserves is € 54.000 toegevoegd. Er zijn drie private bestemmingsreserves:

- Algemene reserve privaat

De flinke algemene reserve privaat is in het verleden ontstaan door de verkoop van grond. Met deze reserve wordt ook de exploitatie van de algemene middelen en de exploitatie van het gebouw van de kinderopvang verrekend. De inkomsten van de algemene middelen bestaan uit een huurvergoeding van Helios en ontvangen rentegelden over het private deel van het eigen vermogen. De lasten bestaan uit de lasten van het bestuur en een vergoeding voor de kinderboerderij van het basisonderwijs. De exploitatie van het gebouw van de kinderopvang bestaat uit verhuurinkomsten, afschrijvingslasten van het gebouw, rentelasten van de lening en lasten betreffende het gebouw. De exploitatie van de algemene middelen en het gebouw van de kinderopvang kenden in 2020 een positief resultaat van € 163.000. Dat is inclusief de overdracht van het eigen vermogen van de VPO van € 140.000. De totale reserve komt ultimo 2020 uit op € 4.238.000.

- Ouderbijdrage voortgezet onderwijs

De private reserve betreffende de ouderbijdragen voortgezet onderwijs is ontstaan door positieve resultaten op de ontvangen ouderbijdragen. In 2020 waren de ontvangen ouderbijdragen € 31.000 hoger dan de besteding van de ouderbijdragen. Dit komt doordat door de Coronapandemie met name de geplande werkersactiviteiten niet konden plaatsvinden. Het positieve resultaat op de ouderbijdrage is bij de resultaatverdeling aan de reserve toegevoegd. De reserve bedraagt op ultimo 2020 € 136.000.

- VPO algemene reserve privaat

De Stichting tot bevordering der Vrije Persoonlijke Ontwikkeling is in 2020 ontbonden. Het eigen vermogen van € 140.000 is overgedragen aan de Stichting Werkplaats.

Voorzieningen

De stichting beschikt over vijf voorzieningen: een voorziening spaarverlof, een voorziening duurzame inzetbaarheid, een voorziening levensfasebewust personeelsbeleid, een jubileumvoorziening en een onderhoudsvoorziening.

- Voorziening spaarverlof

De voorziening spaarverlof betreft de nominale waarde van opgebouwde uren spaarverlof. Er hebben in 2020 geen wijzigingen in het opgebouwde verlof plaatsgevonden.

- Voorziening duurzame inzetbaarheid

De voorziening duurzame inzetbaarheid betreft gespaarde uren duurzame inzetbaarheid voor het basisonderwijs. In 2020 is per saldo € 1.000 aan de voorziening toegevoegd.

- Voorziening levensfase bewust personeelsbeleid

De voorziening betreft gespaarde uren duurzame inzetbaarheid voor medewerkers van het voortgezet onderwijs. In 2020 is per saldo € 52.000 aan de voorziening toegevoegd. We zien dat steeds meer medewerkers gebruik gaan maken van de mogelijkheid om deze uren te sparen.

- Jubileumvoorziening

De jubileumvoorziening is bedoeld ter dekking van de lasten van de gratificaties bij een 25- en 40-jarig ambtsjubileum. In 2020 is € 17.000 uit de voorziening onttrokken wegens uitbetaalde jubileumgratificaties. De voorziening was hoog genoeg om de toekomstige gratificaties te kunnen dekken. Uit de voorziening kon € 1.000 vrijvallen. Het saldo van de voorziening bedraagt op ultimo 2020 € 205.000.

- Onderhoudsvoorziening

De onderhoudsvoorziening is bedoeld ter egalisatie van de lasten van het groot onderhoud. De totale voorziening bedraagt op ultimo 2020 € 614.000. Aan de voorziening is op basis van de onderhoudsplannen in totaal € 205.000 toegevoegd. Er is voor € 676.000 groot onderhoud uitgevoerd dat ten laste van de voorziening is gebracht. Dit groot onderhoud betrof voor € 654.000 het gebouw van het voortgezet onderwijs. Aan het onderhoud van het dak is € 470.000 uitgegeven. Daarnaast is een deel van de verlichting vervangen door ledverlichting, is het coaten van de buitengevels afgerond, is de meet- en regelapparatuur aangepast en hebben diverse kleinere werkzaamheden plaatsgevonden. Bij het basisonderwijs is gewerkt aan de verdeelkasten en bij de kinderboerderij is geschilderd.

Langlopende schulden

De langlopende schulden bestonden uit twee leningen die zijn aangegaan ter financiering van de bouw van het gebouw van de kinderopvang. In 2020 liep de rentetermijn van de nog resterende lening af en kon het resterende saldo boetevrij worden afgelost.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden zijn in totaal € 117.000 lager dan ultimo 2019. Dit wordt met name veroorzaakt doordat er op 31 december 2020 geen schulden aan de kredietinstellingen zijn. Op 31 december 2019 was deze schuld nog € 127.000. Dit was het kortlopende deel van de langlopende schulden.

De belangrijkste kortlopende schulden zijn de salaris gebonden schulden, zoals de nog af te dragen loonheffing en pensioenpremie over december en het nog te betalen vakantie-geld over de periode juni-december 2020. Deze schulden worden eind januari, respectievelijk eind mei betaald.

Het crediteurensaldo is € 132.000 lager dan op ultimo 2019. Het is beter gelukt om de facturen voor 31 december te betalen.

8.2 Analyse resultaat

De begroting voor 2020 liet een negatief resultaat zien van € 60.000. Het uiteindelijke resultaat was € 138.000 positief.

Daarbij moet nog opgemerkt worden dat er ten opzichte van de opgestelde begroting over 2020 voor € 92.000 (BO) en € 102.000 (VO) aan convenantsmiddelen zijn besteed. Deze middelen zijn eind 2019 ontvangen en waren niet in de begroting 2020 opgenomen. Als we dit corrigeren komt het resultaat uit op € 332.000. Daar staat tegenover dat er in 2020 subsidie voor inhaal- en ondersteuningsprogramma's is ontvangen. Dit voor een bedrag van € 51.000 voor het BO en € 120.000 voor het VO.

Om de vergelijking te maken met het resultaat over 2019 moeten we dat resultaat corrigeren voor de in 2019 ontvangen convenantsmiddelen van € 92.000 (BO) en € 204.000 (VO). Deze middelen zijn in 2019 ontvangen maar besteding vindt plaats in het jaar 2020 en het jaar 2021. Het met deze ontvangen middelen gecorrigeerde resultaat over 2019 komt daarmee uit op € 86.000. Het resultaat over 2020 valt dus hoger uit dan over het geschoonde resultaat over 2019. Wel past daarbij de kanttekening dat de in 2020 ontvangen subsidie voor inhaal- en ondersteuningsprogramma (€ 51.000 voor het BO en € 120.000 voor het VO) voor een deel pas in 2020 zullen worden besteed.

Ons beleid is om, bij zowel het BO als het VO, te sturen op een gemiddeld 3-jaarsresultaat van rond de € 0. Dit gecorrigeerd voor bijzondere ontwikkelingen.

Voor 2020 komt het gemiddelde 3-jaarsresultaat voor BO uit op € 15.000 en voor het VO op € 91.000. Dit geeft dus aan dat we boven het afgesproken resultaat uitkomen en er dus ruimte is om de komende jaren wat extra te besteden.

In de volgende paragraaf wordt bij de diverse posten verder ingegaan op de verschillen tussen begroting en realisatie 2020 en de realisatie 2020 versus de realisatie 2019.

8.3 Toelichting baten en lasten

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Vershil	Realisatie 2019	Vershil
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	13.995.066	13.712.944	282.122	13.679.686	315.380
Overige overheidsbijdragen	15.000	15.000	-	15.000	-
Overige baten	1.324.404	1.210.180	114.224	1.289.447	34.957
Totaal baten	15.334.470	14.938.124	396.346	14.984.133	350.337
Lasten					
Personele lasten	11.900.861	11.653.470	247.391	11.277.934	622.927
Afschrijvingen	530.050	536.993	-6.943	546.770	-16.720
Huisvestingslasten	1.104.446	1.024.203	80.243	1.036.218	68.228
Overige lasten	1.654.255	1.782.490	-128.235	1.734.382	-80.127
Totaal lasten	15.189.612	14.997.156	192.456	14.595.304	594.308
Saldo baten en lasten	144.858	-59.032	203.890	388.829	-243.971
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	2.292	7.500	-5.208	8.031	-5.739
Financiële lasten	9.015	8.820	195	14.517	-5.502
Totaal financiële baten en lasten	-6.723	-1.320	-5.403	-6.486	-237
Totaal resultaat	138.135	-60.352	198.487	382.343	-244.208

8.3.1 Baten

Basisonderwijs

Bij het basisonderwijs waren de rijksbijdragen € 85.000 hoger dan begroot en € 131.000 hoger dan in 2019.

In de begroting was rekening gehouden met een verhoging van de reguliere rijksbijdrage met € 75.000 door verhoging van de normbedragen. Deze verwachting is meer dan gerealiseerd.

De reguliere rijksbijdragen waren € 139.000 hoger dan in 2019 door de hogere normbedragen. Deze normbedragen zijn met ruim 4% gestegen ten opzichte van 2019.

De overige subsidies waren € 55.000 hoger dan begroot. Dit wordt bijna volledig veroorzaakt door de ontvangst van een subsidie voor het inhaal- en ondersteuningsprogramma van € 51.000.

Het samenwerkingsverband heeft in 2020 een aanvullende vergoeding van € 9.000 gegeven i.v.m. de Coronapandemie. De vergoeding van het samenwerkingsverband was mede hierdoor € 12.000 hoger dan begroot. Ten opzichte van 2019 is het verschil te waarlozen omdat we in 2019 ook een aanvullende vergoeding hebben ontvangen.

Voortgezet onderwijs

Bij het voortgezet onderwijs waren de rijksbijdragen € 197.000 hoger dan begroot en € 184.000 hoger dan in 2019.

In de begroting was uitgegaan een verhoging van de normbedragen voor de reguliere rijksbijdragen met 3% oftewel € 237.000. De verhoging is meer dan volledig gerealiseerd. De reguliere rijksbijdragen waren € 56.000 hoger dan begroot. Door de hogere normbedragen waren de reguliere rijksbijdragen € 340.000 hoger dan in 2019. De normbedragen zijn net zoals in het basisonderwijs met ongeveer 4% gestegen.

De overige vergoedingen waren € 177.000 hoger dan begroot. Dit wordt voor het grootste gedeelte veroorzaakt door de ontvangst van een subsidie voor het inhaal- en ondersteuningsprogramma van € 120.000.

Daarnaast is de subsidie voor het voorkomen van vroegtijdig schoolverlaters hoger dan begroot uitgevallen.

De overige vergoedingen waren € 67.000 lager dan in 2019. In dat jaar was € 204.000 aanvullende vergoeding ontvangen op basis van het 'Convenant extra geld voor werk-drukverlichting en tekorten onderwijspersoneel in het funderend onderwijs 2020-2021'.

De vergoeding van het samenwerkingsverband was € 36.000 lager dan begroot. In de begroting was uitgegaan van de ontvangst van dezelfde basisvergoeding als in 2019. Deze basisvergoeding was lager. De vergoeding was in totaal € 89.000 lager dan in 2019. In 2019 was naast een hogere basisvergoeding een bedrag van € 50.000 ontvangen wegens de verdeling van het overschot van 2017.

Overige overheidsbijdragen

Het basisonderwijs heeft een vergoeding van € 15.000 ontvangen voor het Kleutergebouw. Deze vergoeding was conform de begroting en gelijk aan 2019.

Het voortgezet onderwijs heeft geen gemeentelijke vergoeding ontvangen.

Overige baten

De overige baten bestaan voor 68% uit ontvangen ouderbijdragen. In totaal gaat het om een bedrag van € 894.000. De ouderbijdragen waren € 42.000 lager dan begroot. De belangrijkste reden voor deze lagere ontvangsten is de Coronapandemie. Het is zeer waarschijnlijk dat een deel van de ouders de ouderbijdrage niet kan betalen of een lager bedrag zal betalen.

Naast de ouderbijdragen waren verhuurbaten, opbrengsten detachering personeel en projectgelden begroot. De verhuur betreft het gebouw van de kinderopvang en de verhuur van de tennisbanen aan Helios. De totale verhuurbaten waren conform de begroting en vergelijkbaar met de baten in 2019.

De opbrengsten van de detacheringen waren eveneens conform begroting. De baten waren € 17.000 lager dan in 2019 doordat één van de detacheringen in de loop van 2019 is gestopt. Betrokken medewerker is in dienst getreden van de organisatie waar ze gedetacheerd was.

De resterende baten waren € 154.000 hoger dan begroot. Deze baten bestaan voor een belangrijk deel uit projectgelden. Hier staan meestal lasten van een vergelijkbare omvang tegenover. De belangrijkste projectgelden betroffen de Academische opleidingsschool. Daarnaast is een schadevergoeding van € 60.000 ontvangen. Dit betrof loonschade wegens uitval van een medewerker door een aanrijding. Mede door deze schadevergoeding waren de resterende baten € 81.000 hoger dan in 2019.

8.3.2 Lasten

Personele lasten

De personele lasten bestaan uit de loonkosten en de overige personele lasten. Deze waren € 247.000 hoger dan begroot en € 623.000 hoger dan in 2019.

In de begroting was uitgegaan van een gemiddelde formatieve inzet inclusief ziektevervangings van 147,1 fte. De gerealiseerde formatieve inzet was 148,0 fte. Ondanks de slechts beperkte hogere dan begrote formatieve inzet waren de loonkosten verminderd

met de ontvangen uitkeringen € 411.000 hoger dan begroot. Dit is onder andere veroorzaakt door de eenmalige uitkeringen. Bij het basisonderwijs ging het om een bedrag van € 92.000. Bij het voortgezet onderwijs ging het om € 87.000. Deze beide bedragen waren niet begroot. Daarnaast was de loonsverhoging in het basisonderwijs hoger dan begroot. In het voortgezet onderwijs was deze wel volledig opgenomen in de begroting.

De gemiddelde formatieve inzet in 2019 was 145,2 fte. De gemiddelde inzet was in 2020 derhalve 1,9 fte hoger. De totale loonkosten verminderd met de ontvangen uitkeringen waren € 794.000 hoger dan in 2019. Dit is naast de hogere formatieve inzet met name veroorzaakt door de loonsverhogingen conform de cao en door de eenmalige uitkeringen die in 2020 zijn uitbetaald. Daarnaast zijn de loonkosten gestegen door de periodieke salarisverhoging in augustus en door hogere premies, onder andere de pensioenpremie.

De overige personele lasten waren € 164.000 lager dan begroot. Dit is voor het grootste deel veroorzaakt door de tijdelijke schoolsluiting in het voorjaar. Hierdoor is minder personeel ingeleend voor onder andere het verzorgen van specifieke lessen en voor surveilleren.

Alleen de toevoegingen aan de personele voorzieningen waren hoger dan begroot. Dit betrof met name de voorziening levensfase bewust personeelsbeleid bij het voortgezet onderwijs.

De overige personele lasten waren € 171.000 lager dan in 2019. Ook hier zien we dat we minder personeel hebben ingeleend. Ook de nascholingslasten waren door de Coronapandemie veel lager.

Afschrijvingen

In de begroting was uitgegaan van € 129.000 aan investeringen. Het totale investeringsbedrag was € 338.000. Ondanks de hogere dan begrote investeringen waren de afschrijvingslasten € 7.000 lager dan begroot. De investeringen in de installaties (zonnepanelen en ventilatie) waren niet begroot. Deze investeringen van € 212.000 zorgden in 2020 nog niet voor afschrijvingslasten. Deze installaties zijn in december 2020 geactiveerd, waardoor er pas vanaf januari 2021 op wordt afgeschreven. Zonder deze investeringen zou het totale investeringsbedrag redelijk overeenkomsten met het begrote bedrag.

Huisvestingslasten

De totale huisvestingslasten waren in totaal € 80.000 hoger dan begroot. Dit is veroorzaakt door de lasten van het dagelijks onderhoud. Deze lasten waren € 92.000 hoger dan begroot. Dit betrof met name de extra onderhoudslasten, de jaarlijkse lasten sloten goed aan op de begroting. De extra werkzaamheden bestonden met name uit werkzaamheden aan de elektrische installaties die niet waren opgenomen in de meerjarenonderhoudsplannen en uit diverse incidentele klussen, zoals o.a. het herstel van de zonwering. De Coronapandemie zorgde na de heropening van de scholen wel voor flink extra benodigde hygiënemaatregelen.

De energielasten waren lager. Dit is deels veroorzaakt door de teruggave van energiebelasting over voorgaande jaren.

De huisvestingslasten waren € 68.000 hoger dan in 2019. Dit is ook veroorzaakt door de hogere lasten van het dagelijks onderhoud en de kosten voor hygiënemaatregelen als gevolg van Corona. Deze lasten waren € 95.000 hoger. De energielasten waren € 29.000 lager met name door de teruggave van de energiebelasting. De invloed van de nieuwe zonnepanelen zal pas in 2021 merkbaar worden.

Overige lasten

De overige lasten bestaan uit de administratie- en beheerlasten, inventaris en apparatuur, leer- en hulpmiddelen en de overige lasten. In totaal waren de lasten € 128.000 lager dan begroot en € 80.000 lager dan in 2019.

De lasten van de werkersactiviteiten waren € 109.000 lager dan begroot en € 39.000 lager dan in 2019. Door de Corona-pandemie konden veel van de geplande activiteiten geen doorgang vinden. Het ging hierbij om de schoolkampen, de buitenlandse reizen, maar ook de korte eendaagse schoolreisjes en de andere activiteiten zoals sportactiviteiten.

Ook de lasten van de leermiddelen waren door de tijdelijke schoolsluiting lager dan begroot en dan in 2019. Het ging hierbij met name om de lasten van het verbruiksmateriaal. De ICT-gerelateerde lasten waren door het onderwijs op afstand hoger.

Door de pandemie zijn wel meer zaken aangeschaft om de Corona-richtlijnen te kunnen volgen. Het gaat hierbij o.a. om spatschermen en zuilen voor desinfecterende middelen die op diverse plaatsen in de scholen zijn geplaatst.

Financiële baten

De rentebaten waren door de lage rentestand lager dan begroot en lager dan in 2019. Over een groot deel van het spaargeld is geen rente meer ontvangen, maar moest rente worden betaald.

Financiële lasten

De financiële lasten bestaan uit de rente over de leningen voor het gebouw van de kinderopvang en de rente over het spaargeld. De rente over de leningen was lager dan begroot doordat de leningen in de loop van 2020 zijn afgelost. Deze lasten waren ook lager dan in 2019. In de begroting was geen rekening gehouden met het moeten betalen van rente over het spaargeld. Deze lasten waren daardoor hoger dan begroot en hoger dan in 2019.

8.4 Investerings- en financieringsbeleid

Het beleid van de stichting is gericht op het zoveel mogelijk met eigen middelen financieren van de investeringen waarvoor geen investeringssubsidie wordt ontvangen. De liquide positie van de stichting is goed te noemen. Er is derhalve geen aanleiding voor het aantrekken van vreemd kapitaal ten behoeve van de investeringen. Een uitzondering is gemaakt voor de in het verleden gedane investeringen in de gebouwen. Hiervoor is destijds wel extern vermogen aangetrokken. De investeringen van 2020 zijn met de eigen middelen gefinancierd.

De toekomstige omvang van de liquide middelen is te zien in de toekomstbalans in de continuïteitsparagraaf. Hierbij is rekening gehouden met de geplande investeringen en de onttrekkingen uit de onderhoudsvoorziening. Het saldo van de liquide middelen zal de komende jaren van voldoende omvang blijven om alle exploitatiekosten, investeringen en de lasten groot onderhoud te dekken. De aangegane leningen zijn in 2020 volledig afgelost.

8.5 Kengetallen

In onderstaande tabel zijn meerdere kengetallen opgenomen. Deze kengetallen zijn vergeleken met de signaleringswaarde zoals de onderwijsinspectie deze hanteert. Met behulp van de signaleringswaarde bepaalt de inspectie of er mogelijk sprake is van een financieel risico en of er aanleiding is om een nader onderzoek in te stellen.

Kengetallen	2020	2019	signaleringswaarde inspectie
Solvabiliteit 2	83%	81%	risico indien lager dan 30%
Liquiditeit	2,7	2,7	risico indien lager dan 0,75
Rentabiliteit	0,9%	2,6%	risico indien lager dan - 10%
Weerstandvermogen	50%	50%	risico indien lager dan 5%
Huisvestingsratio	9%	9%	risico indien hoger dan 10%

Solvabiliteit 2

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

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

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

Liquiditeit

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

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

De liquiditeitsratio geeft aan dat 2,7 keer kan worden voldaan aan de uitstaande kortlopende schulden. De Werkplaats heeft op 31 december 2020 de beschikking over € 4.242.000 aan liquide middelen. De liquiditeitspositie van de Werkplaats is hierdoor goed te noemen. De ratio is hoger dan de door de inspectie vastgestelde signaleringswaarde van 0,75.

Rentabiliteit

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

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

De rentabiliteit geeft aan hoeveel procent van de totale opbrengsten omgezet wordt in het uiteindelijke resultaat. Voor de Werkplaats is dat 0,9%.

De rentabiliteit is hoger dan de door de inspectie vastgestelde signaleringswaarde van

- 10%. Dit betreft de signaleringswaarde voor één jaar. De signaleringswaarde voor drie jaar is 0%.

Weerstandvermogen

Definitie: Het eigen vermogen gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten). Er zijn meerdere definities van het weerstandsvermogen, bovenstaande wordt door de inspectie gebruikt. In deze definitie wordt de rol van het eigen vermogen als risicobuffer voor onvoorziene gebeurtenissen benadrukt.

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

Het weerstandsvermogen is hoger dan de signaleringsgrens van de inspectie.

Huisvestingsratio

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

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

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

JAAARREKENING

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA, PASSIVA EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

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

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

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

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Schattingen

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

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening zijn tevens opgenomen de stichtingen en verenigingen die tot de groep behoren. Dit betreft de volgende stichting:

- Stichting tot bevordering der Vrije Persoonlijke Ontwikkeling te Bilthoven (100%).

De geconsolideerde jaarrekening omvat de financiële gegevens van de organisatie en haar groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen waarop overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend dan wel waarover de centrale leiding bestaat. Groepsmaatschappijen zijn deelnemingen waarin de organisatie een meerderheidsbelang heeft of waarin op een andere wijze een beleidsbeplanende invloed kan worden uitgeoefend. Bij de bepaling of beleidsbeplanende invloed kan worden uitgeoefend, worden financiële instrumenten die potentiële stemrechten bevatten en direct kunnen worden uitgeoefend, betrokken. Participaties die zijn verworven uitsluitend met het doel om ze binnen afzienbare termijn weer te vervreemden, worden niet geconsolideerd.

Nieuw verworven deelnemingen worden in de consolidatie betrokken vanaf het tijdstip waarop beleidsbeplanende invloed kan worden uitgeoefend. Afgestoten deelnemingen worden in de consolidatie betrokken tot het tijdstip van beëindiging van deze invloed.

In de geconsolideerde jaarrekening zijn de onderlinge schulden, vorderingen en transacties geëlimineerd

evenals de binnen de groep gemaakte winsten. De groepsmaatschappijen zijn integraal geconsolideerd waarbij het minderheidsbelang van derden afzonderlijk tot uitdrukking is gebracht.

Verbonden partijen

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

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

GRONDSLAGEN BALANS

Materiële vaste activa

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

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

Categorie	afschrijvings- termijn in jaren	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
Gebouwen permanent	40	2,5	2.000
Renovatie en verbouwing	30	3,33	2.000
Nieuwe verbouwingen en hekwerk	20	5	2.000
Verbouwing	4	25	2.000
Aanpassing terreinen	40	2,5	2.000
Installaties	alarm	10	2.000
Installaties	overig	15	6,67
Meubilair	kantoorstoelen	10	2.000
Meubilair	overig	20	5
Huish. apparatuur	10	10	2.000
Apparatuur/machines	5	20	2.000
ICT	software	3	33,33
ICT	computers/servers/printers	4	25
ICT	overig	10	10
Leermiddelen	8	12,5	2.000
Overig	dieselolietank en pomp	10	10

Gebouwen

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

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.

Vlottende activa

Vorderingen

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

Liquide middelen

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

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserves en bestemmingsreserves. Hierin is tevens een segmentatie opgenomen naar publieke en private middelen.

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

Omschrijving	Doel	Beperkingen	EUR
- Algemene reserve privaat	Dekking van eventuele tekorten op het private deel van de exploitatie.	Door bestuur, verwerking van het private deel van de exploitatie. Het privaat vermogen kan worden ingezet ten behoeve van de scholen om onverwachte tekorten te dekken of als bewuste beleidskeuze.	4.237.535
- Ouderbijdrage VO	Dekking van de besteding van de ouderbijdragen.	Door bestuur na instemming van de ouderraad, verwerking van het resultaat op de ouderbijdrage.	135.794
- VPO algemene reserve privaat	Dekking van eventuele tekorten op de exploitatie van de VPO.	Door bestuur VPO, verwerking van het resultaat van de VPO.	-

Voorzieningen

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

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

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

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

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

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

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

Voor 2020 wordt er gerekend met een rekenrente van 0,00%. Waarbij de waarde voor de wettelijke rente vastgesteld is op 2,00% en de uitgangswaarde voor de inflatie 2,70% is.

Spaarverlof

Voor op de balansdatum bestaande verplichting uit hoofde van spaarverlof is een voorziening gevormd. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde van de toekomstige uitbetalingen. Opgenomen spaarverlof wordt ten laste van de voorziening gebracht.

Jubileumuitkeringen

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

Voorziening duurzame inzetbaarheid (BO)

De voorziening duurzame inzetbaarheid wordt opgenomen tegen de contante waarde van de gespaarde uren per einddatum verslagperiode, voor personeelsleden ouder dan 57 jaar waarbij een opnameplan is overeengekomen voor een looptijd van maximaal 5 jaar. Voor de berekening van de contante waarde van de voorziening wordt gerekend met de rekenrente welke onder het kopje voorzieningen is benoemd. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met de opnamekans.

Voorziening levensfasebewust personeelsbeleid (VO)

De voorziening levensfasebewust personeelsbeleid wordt opgenomen tegen de contante waarde van de gespaarde uren per einddatum verslagperiode, voor personeelsleden waarbij een opnameplan is overeengekomen. Voor de berekening van de contante waarde van de voorziening wordt gerekend met de rekenrente welke onder het kopje voorzieningen is benoemd. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met de opnamekans.

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.

Bij de bepaling voor de voorziening groot onderhoud ultimo 2020 is gebruik gemaakt van de tijdelijke uitzonderingsbepaling conform RJO 4, lid 1c.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste waardering gewaardeerd tegen reële waarde.

Leasing

Operationele leasing

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

Kortlopende schulden

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

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

GRONDSLAGEN STAAT VAN BATEN EN LASTEN

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

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

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

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

Overheidssubsidies

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

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de staat van baten en lasten.

Personeelsbeloningen

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

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

Voor toegezegde-bijdrageregelingen betaalt de instelling op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. Behalve de betaling van premies heeft de instelling geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze pensioenregelingen.

De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

Pensioenregeling

Nederlandse pensioenregelingen:

De instelling heeft op de balans geen eigen pensioenvoorziening opgenomen.

De instelling is volgens de cao aangesloten bij het ABP. De belangrijkste kenmerken van deze regelingen zijn:

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

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

Afschrijvingen op materiële vaste activa

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

Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de overige baten en lasten.

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.

Rente- en kasstroomrisico

De Instelling loopt renterisico over de rentedragende langlopende en kortlopende schulden (waaronder schulden aan kredietinstellingen). Met betrekking tot vastrentende schulden loopt de instelling risico's over de reële waarde als gevolg van wijzigingen in de markttrente.

Kredietrisico

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

GRONDSLAGEN VAN SEGMENTERING

In de jaarrekening wordt overeenkomstig de Richtlijn voor Onderwijsinstellingen een segmentatie van de staat van baten en lasten gemaakt in de volgende segmenten: PO en VO.

De bedrijfsonderdelen Algemene middelen, kinderopvang en VPO zijn hierbij apart opgenomen aangezien ze niet aan één van de segmenten PO of VO kunnen worden toegerekend.

BALANS PER 31 DECEMBER 2020

En vergelijkende cijfers 2019. - na verwerking resultaatbestemming -

		<u>31-12-2020</u>		<u>31-12-2019</u>	
		€	€	€	€
1	ACTIVA				
1.1	Vaste activa				
1.1.2	Materiële vaste activa		5.780.427		5.972.132
	<i>Totaal vaste activa</i>		<u>5.780.427</u>		<u>5.972.132</u>
1.2	Vlottende activa				
1.2.2	Vorderingen		314.040		333.694
1.2.4	Liquide middelen		4.242.151		4.644.779
	<i>Totaal vlottende activa</i>		<u>4.556.191</u>		<u>4.978.473</u>
	TOTAAL ACTIVA		<u>10.336.618</u>		<u>10.950.605</u>
2	PASSIVA				
2.1	Eigen vermogen		7.666.028		7.527.892
2.2	Voorzieningen		960.943		1.396.307
2.3	Langlopende schulden		-		200.000
2.4	Kortlopende schulden		1.709.647		1.826.406
	TOTAAL PASSIVA		<u>10.336.618</u>		<u>10.950.605</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020
En vergelijkende cijfers 2019

	2020		Begroot 2020		2019	
	€	€	€	€	€	€
3 Baten						
3.1 Rijksbijdragen OCW	13.995.066		13.712.944		13.679.686	
3.2 Overheidsbijdragen en subsidies overige overheden	15.000		15.000		15.000	
3.5 Overige baten	1.324.404		1.210.180		1.289.447	
<i>Totaal baten</i>		<u>15.334.470</u>		<u>14.938.124</u>		<u>14.984.133</u>
4 Lasten						
4.1 Personeelslasten	11.900.861		11.653.470		11.277.934	
4.2 Afschrijvingen	530.050		536.993		546.770	
4.3 Huisvestingslasten	1.104.446		1.024.203		1.036.218	
4.4 Overige lasten	1.654.255		1.782.490		1.734.382	
<i>Totaal lasten</i>		<u>15.189.612</u>		<u>14.997.156</u>		<u>14.595.304</u>
<i>Saldo baten en lasten *</i>		<u>144.858</u>		<u>-59.032</u>		<u>388.829</u>
6 Financiële baten en lasten						
6.1 Financiële baten	2.292		7.500		8.031	
6.2 Financiële lasten	9.015		8.820		14.517	
<i>Saldo financiële baten en lasten *</i>		<u>-6.723</u>		<u>-1.320</u>		<u>-6.486</u>
Totaal resultaat *		<u><u>138.135</u></u>		<u><u>-60.352</u></u>		<u><u>382.343</u></u>

*(- is negatief)

Bestemming van het resultaat

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

GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN SEGMENTATIE

	<u>PO</u>	<u>VO</u>	<u>Alg.midd.</u>	<u>Kinderopv.</u>	<u>VPO</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€	€	€	€
3 Baten						
3.1 Rijksbijdragen OCW	3.355.782	10.639.285	-	-	-	13.995.067
3.2 Overheidsbijdragen en subsidies overige overheden	15.000	-	-	-	-	15.000
3.5 Overige baten	<u>253.262</u>	<u>854.456</u>	<u>150.514</u>	<u>219.581</u>	-	<u>1.477.813</u>
Totaal baten	3.624.044	11.493.741	150.514	219.581	-	15.487.880
4 Lasten						
4.1 Personeelslasten	2.937.023	8.918.680	36.813	8.345	-	11.900.861
4.2 Afschrijvingen vaste activa	129.814	318.355	-	81.881	-	530.050
4.3 Huisvestingslasten	291.479	775.162	672	37.133	-	1.104.446
4.4 Overige lasten	<u>279.025</u>	<u>1.353.589</u>	<u>34.848</u>	<u>293</u>	<u>139.909</u>	<u>1.807.664</u>
Totaal lasten	3.637.341	11.365.786	72.333	127.652	139.909	15.343.021
Saldo baten en lasten *	<u>-13.297</u>	<u>127.955</u>	<u>78.181</u>	<u>91.929</u>	<u>-139.909</u>	<u>144.859</u>
5 Financiële baten en lasten *	-	-	-72	-6.651	-	-6.723
Nettoresultaat *	<u><u>-13.297</u></u>	<u><u>127.955</u></u>	<u><u>78.109</u></u>	<u><u>85.278</u></u>	<u><u>-139.909</u></u>	<u><u>138.136</u></u>

* (- is negatief)

KASSTROOMOVERZICHT 2020
En vergelijkende cijfers 2019

Ref.	2020		2019		
	€	€	€	€	
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Resultaat uit gewone bedrijfssoefening (saldo baten en lasten)		144.858		388.829	
<i>Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>					
- Afschrijvingen	4.2	530.050	546.770		
- Mutaties voorzieningen	2.2	-435.364	56.704		
Totaal van aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat		94.686		603.474	
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>					
- Vorderingen	1.2.2/-1.2.2.14	13.915	269.463		
- Kortlopende schulden	2.4/-2.4.18	-113.455	-149.853		
Totaal van aanpassingen in werkkapitaal		-99.540		119.610	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		140.004		1.111.913	
Ontvangen interest	6.1.1/-1.2.2.14	8.031	7.340		
Betaalde interest	6.2.1/-2.4.18	12.319	16.320		
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		135.716		1.102.933	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2	-338.345	-268.618		
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-338.345		-268.618	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen langlopende schulden	2.3	-	37.674		
Aflossing langlopende schulden	2.3	-200.000	-164.644		
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-200.000		-126.970	
Mutatie liquide middelen	1.2.4	<u>-402.629</u>	<u>707.345</u>		
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:					
		2020		2019	
		€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1		4.644.779		3.937.434	
Mutatie boekjaar liquide middelen		-402.628		707.345	
Stand liquide middelen per 31-12		<u>4.242.151</u>		<u>4.644.779</u>	

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1.1.2 Materiële vaste activa	1.1.2.1 Gebouwen	1.1.2.2 Terreinen	1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€	€	€
Stand per 01-01-2020					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	6.333.204	730.384	3.303.186	202.026	10.568.800
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	2.181.763	479.455	1.800.606	134.844	4.596.668
Materiële vaste activa per 01-01-2020	4.151.441	250.929	1.502.580	67.182	5.972.132
Verloop gedurende 2020					
Investerings	261.108	-	75.172	2.065	338.345
Afschrijvingen	219.992	22.469	273.061	14.528	530.050
Mutatie gedurende 2020	41.116	-22.469	-197.889	-12.463	-191.705
Stand per 31-12-2020					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	6.594.312	730.384	3.378.358	204.091	10.907.145
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	2.401.755	501.924	2.073.667	149.372	5.126.718
Materiële vaste activa per 31-12-2020	4.192.557	228.460	1.304.691	54.719	5.780.427

De Werkplaats heeft een haalbaarheidsonderzoek uitgevoerd naar de verkoop van een perceel grond. Dit betreft een braakliggend perceel dat niet door de Werkplaats wordt gebruikt. Kadastrale gemeente De Bilt, Sectie F en perceel 5266. Deze grond is voor € 0,- in de vaste activa opgenomen. Bij verkoop zal de opbrengst via een boekwinst in de staat van baten en lasten worden opgenomen. Dit zal naar verwachting in 2021 worden gerealiseerd.

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1.2 Vlottende activa

1.2.2 Vorderingen	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
1.2.2.2 OCW	153.424		147.305	
1.2.2.10 Overige vorderingen	991		34.177	
<i>Subtotaal vorderingen</i>	<u> </u>	<i>154.415</i>	<u> </u>	<i>181.482</i>
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten	133.463		81.200	
1.2.2.14 Te ontvangen interest	2.292		8.031	
1.2.2.15 Overige overlopende activa	23.870		62.981	
<i>Overlopende activa</i>	<u> </u>	<i>159.625</i>	<u> </u>	<i>152.212</i>
Totaal Vorderingen	<u> </u>	<u>314.040</u>	<u> </u>	<u>333.694</u>

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

1.2.4 Liquide middelen	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
1.2.4.1 Kasmiddelen	300		297	
1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen	4.241.851		4.644.482	
Totaal liquide middelen	<u> </u>	<u>4.242.151</u>	<u> </u>	<u>4.644.779</u>

2 Passiva

2.1 Eigen vermogen	Stand per 01-01-2019	Resultaat 2019	Overige mutaties	Stand per 31-12-2019	Stand per 01-01-2020	Resultaat 2020	Overige mutaties	Stand per 31-12-2020
	€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1 Eigen vermogen								
2.1.1.1 Algemene reserve	2.790.071	418.970	-	3.209.041	3.209.041	83.659	-	3.292.700
2.1.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)	4.355.478	-36.627	-	4.318.851	4.318.851	54.478	-	4.373.328
Totaal Eigen vermogen	7.145.549	382.343	-	7.527.892	7.527.892	138.137	-	7.666.028

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

2.1.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)	Stand per 01-01-2019	Resultaat 2019	Overige mutaties	Stand per 31-12-2019	Stand per 01-01-2020	Resultaat 2020	Overige mutaties	Stand per 31-12-2020
	€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.3.1 Algemene reserve privaat	4.050.872	23.276	-	4.074.148	4.074.148	163.387	-	4.237.535
2.1.1.3.2 Ouderbijdrage VO	164.697	-59.903	-	104.794	104.794	31.000	-	135.794
2.1.1.3.3 VPO algemene reserve privaat	139.909	-	-	139.909	139.909	-139.909	-	-
Totaal bestemmingsreserves (privaat)	4.355.478	-36.627	-	4.318.851	4.318.851	54.478	-	4.373.329

2.2 Voorzieningen	Stand per 01-01-2020	Dotatie 2020	Onttrekking 2020	Vrijval 2020	Rente mutatie*	Stand per 31-12-2020	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1 Personele voorzieningen	311.383	52.631	16.519	629	-	346.866	20.269	214.635	111.962
2.2.3 Voorzieningen voor groot onderhoud	1.084.924	204.903	675.750	-	-	614.077	267.634	346.443	-
Totaal Voorzieningen	1.396.307	257.534	692.269	629	-	960.943	287.903	561.078	111.962

* bij netto contante waarde

2.2.1 Personele voorzieningen	Stand per 01-01-2020	Dotatie 2020	Onttrekking 2020	Vrijval 2020	Rente mutatie*	Stand per 31-12-2020	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1.2.0 Voorziening spaarverlof	46.524	-	-	-	-	46.524	4.648	41.876	-
2.2.1.2 Voorziening duurzame inzetbaarheid (BO)	18.140	960	-	-	-	19.100	-	19.100	-
2.2.1.3 Voorziening levensfasebewust personeelsbeleid (VO)	24.781	51.671	-	-	-	76.452	-	76.452	-
2.2.1.4 Jubileumuitkeringen	221.938	-	16.519	629	-	204.790	15.621	77.207	111.962
Totaal personele voorzieningen	311.383	52.631	16.519	629	-	346.866	20.269	214.635	111.962

* bij netto contante waarde

2.3 Langlopende schulden

2.3.7 Overige langlopende schulden	Stand per 01-01-2020	Aangegeven lening in 2020	Aflossing in 2020	Stand per 31-12-2020	Looptijd > 1 jaar	Looptijd > 5 jaar	Rente per- centage
	€	€	€	€	€	€	
2.3.7.1 Lening Triodos 2205 4025 79		300.000	-	300.000	-	-	4,380%
2.3.7.1 Lening Triodos 2205 4025 87		26.970	-	26.970	-	-	4,380%
2.3.7.1 Naar kortlopende schulden		-126.970	-	-126.970	-	-	
Totaal Overige langlopende schulden		200.000	-	200.000	-	-	

2.4	Kortlopende schulden	<u>31-12-2020</u>		<u>31-12-2019</u>	
		€	€	€	€
2.4.2	Kredietinstellingen	-		126.970	
2.4.8	Crediteuren	101.755		233.527	
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen	507.848		456.980	
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen	157.178		147.232	
2.4.12	Kortlopende overige schulden	15.433		25.108	
	<i>Subtotaal kortlopende schulden</i>		<u>782.214</u>		<u>989.817</u>
2.4.14	Vooruit ontvangen subsidies OCW	12.039		23.184	
2.4.16	Vooruit ontvangen bedragen	417.603		424.709	
2.4.17	Vakantiegeld	368.295		348.163	
2.4.18	Te betalen interest	276		3.580	
2.4.19	Overige overlopende passiva	129.220		36.953	
	<i>Overlopende passiva</i>		<u>927.433</u>		<u>836.589</u>
	Totaal Kortlopende schulden		<u><u>1.709.647</u></u>		<u><u>1.826.406</u></u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Rechten

Er zijn geen niet uit balans blijkende rechten die hier moeten worden toegelicht.

Verplichtingen

De volgende niet uit balans blijkende verplichtingen worden hieronder toegelicht.

Vlg Nr.	Omschrijving	Periode van t/m		Loop- tijd Mndn	Bedrag per jaar €	Bedrag verslag- jaar €	Bedrag < 1 jaar €	Bedrag 1 - 5 jaar €	Bedrag > 5 jaar €	Bedrag totaal €
1	huur gymzaal	1-1-2008	1-12-2047	480	56.000	66.611	56.000	224.000	1.232.000	1.512.000
2	leermiddelen	5-2-2020	31-7-2024	48	430.000	447.615	430.000	860.000	-	1.290.000
3	personele en financiële administratie VO	1-1-2020	31-12-2022	36	70.866	74.960	70.866	70.866	-	141.732
4	personele en financiële administratie BO	1-1-2020	31-12-2022	36	35.175	37.280	35.175	35.175	-	70.350
5	financieel adviseur	1-1-2020	31-12-2022	36	51.909	51.909	51.909	51.909	-	103.818
6	kopieerapparaat	1-6-2019	31-5-2025	72	32.643	53.313	32.643	111.531	-	144.174

Conform artikel 5 van de regeling "onvoorziene gevallen bij invoering vereenvoudiging bekostiging voortgezet onderwijs" is het mogelijk een vordering op te nemen in de balans op OCW. De Werkplaats heeft er voor gekozen de vordering niet in de balans op te nemen, maar onder de niet uit de balans blijkende rechten in de jaarrekening te presenteren. Het niet uit de balans blijkend recht op OCW bedraagt dit verslagjaar 2020 € 613.773 (7,5% van de personele bekostiging).

In 2006 is een deel van de grond in erfpacht aan de gemeente De Bilt uitgegeven. Het gaat in totaal om 11.200 m2, kadastraal bekend gemeente De Bilt, sectie A nummer 2783 ged. en sectie F nummer 3043 ged. Op 3.700 m2 van de in erfpacht uitgegeven grond is recht van opstal gevestigd. De gemeente heeft hier, conform de overeenkomst, een sporthal en parkeerplaats gerealiseerd.

De erfpacht en het recht van opstal zijn aangegaan voor de duur van 50 jaar. De erfpacht en het recht van opstal kunnen door de partijen (de gemeente en de Stg. Werkplaats) niet worden opgezegd, zulks onverminderd het bepaalde in artikel 5:98 BW.

VERANTWOORDING SUBSIDIES

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

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule (Regeling ROS art. 13, lid 2 sub a en EZ regelingen betrekking hebbend op de EZ subsidies)

Omschrijving	Toewijzing		Prestatie is ultimo 2020 conform subsidiebeschikking	
	Kenmerk	Datum	geheel afgerond	niet afgerond
Subsidie voor studieverlof	10066007-1	20-09-2019	x	
Inhaal- en ondersteuningsprogramma's onderwijs 2020-2021	IOP-76740-VO	10-07-2020	x	
Inhaal- en ondersteuningsprogramma's onderwijs 2020-2021	IOP2-76740-VO	16-10-2020	x	
Inhaal- en ondersteuningsprogramma's onderwijs 2020-2021	IOP2-76740-PO	16-10-2020	x	

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

3 Baten

3.1	Rijksbijdragen	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
3.1.1	Rijksbijdragen						
3.1.1.1	Rijksbijdrage OCW	12.145.236		12.070.690		11.666.904	
	Totaal Rijksbijdrage	<u>12.145.236</u>		<u>12.070.690</u>		<u>11.666.904</u>	
3.1.2	Overige subsidies						
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	1.384.306		1.152.304		1.460.770	
	Totaal Rijksbijdragen	<u>1.384.306</u>		<u>1.152.304</u>		<u>1.460.770</u>	
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV		465.524		489.950		552.012
	Totaal Rijksbijdragen	<u>13.995.066</u>		<u>13.712.944</u>		<u>13.679.686</u>	
3.2	Overheidsbijdragen en subsidies overige overheden						
3.2.2	Overige overheidsbijdragen en subsidies overige overheden						
3.2.2.2	Overige gemeentelijke en gemeenschappelijke regelingen - bijdragen en subsidies	15.000		15.000		15.000	
	Totaal overige overheidsbijdragen en subsidies overige overheden	<u>15.000</u>		<u>15.000</u>		<u>15.000</u>	
	Totaal overheidsbijdragen en subsidies overige overheden	<u>15.000</u>		<u>15.000</u>		<u>15.000</u>	
3.5	Overige baten						
3.5.1	Verhuur	230.186		230.080		225.320	
3.5.2	Detachering personeel	26.169		24.000		44.862	
3.5.5	Ouderbijdragen	894.027		936.100		926.673	
3.5.10	Overige	174.023		20.000		92.592	
	Totaal overige baten	<u>1.324.405</u>		<u>1.210.180</u>		<u>1.289.447</u>	

4 Lasten

4.1	Personeelslasten	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
4.1.1	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten						
4.1.1.1	Brutolonen en salarissen	8.926.071		11.036.970		8.274.074	
4.1.1.2	Sociale lasten	1.161.278		-		1.075.278	
4.1.1.3	Premies Participatiefonds	81.325		-		69.179	
4.1.1.4	Premies Vervangingsfonds	2.903		-		3.924	
4.1.1.5	Pensioenpremies	1.303.906		-		1.261.286	
	Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		11.475.483		11.036.970		10.683.741
4.1.2	Overige personele lasten						
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	52.002		34.500		59.534	
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	126.706		258.000		251.577	
4.1.2.3	Overige	331.290		381.000		370.292	
	Totaal overige personele lasten		509.998		673.500		681.403
4.1.3	Ontvangen uitkeringen personeel						
4.1.3.3	Overige uitkeringen personeel	84.620		57.000		87.210	
	Af: Ontvangen uitkeringen personeel		84.620		57.000		87.210
	Totaal personele lasten		11.900.861		11.653.470		11.277.934

Overige

De kosten worden hieronder op onderdeel uitgesplitst.

4.1.2.3	Overige	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
4.1.2.3.1	Kosten BGZ en Arbo zorg	28.252		20.000		17.804	
4.1.2.3.2	(Na)scholing	89.036		124.000		139.015	
4.1.2.3.3	Verzekeringen	60.839		53.750		58.013	
4.1.2.3.4	Overige	153.164		183.250		155.459	
			331.290		381.000		370.292

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 203 in 2020 (2019: 201). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2020	2019
Bestuur / Management	3	3
Personeel primair proces	159	156
Ondersteunend personeel	41	42
Totaal gemiddeld aantal werknemers	<u>203</u>	<u>201</u>

4.2	Afschrijvingen	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	530.050		536.993		546.770	
	Totaal afschrijvingen		530.050		536.993		546.770

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Deze worden op de volgende pagina uitgesplitst.

4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2.1	Gebouwen	223.225		223.513		223.225	
4.2.2.2	Terreinen	19.236		19.240		19.005	
4.2.2.3	Inventaris en apparatuur	286.989		294.120		304.413	
4.2.2.4	Overige materiële vaste activa	600		120		127	
	Totaal afschrijvingen		530.050		536.993		546.770

4.3	Huisvestingslasten	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
4.3.1	Huur	67.997		63.000		69.482	
4.3.2	Verzekeringen	3.539		13.500		383	
4.3.3	Onderhoudslasten (klein onderhoud)	255.773		164.000		160.501	
4.3.4	Energie en water	114.822		121.400		143.818	
4.3.5	Schoonmaakkosten	364.382		357.200		361.351	
4.3.6	Belastingen en heffingen	14.284		23.700		22.691	
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorziening	204.903		204.903		204.903	
4.3.8	Overige	78.746		76.500		73.089	
	Totaal huisvestingslasten		1.104.446		1.024.203		1.036.218

4.4	Overige lasten	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerlasten	238.556		254.650		271.013	
4.4.2	Inventaris en apparatuur	58.716		46.600		42.984	
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	901.504		912.550		922.872	
4.4.5	Overige	455.479		568.690		497.513	
	Totaal overige lasten		1.654.255		1.782.490		1.734.382

Administratie en beheerlasten

Deze kosten worden hieronder op onderdeel uitgesplitst.

Overige

Deze kosten worden op de volgende pagina op onderdeel uitgesplitst.

4.4.1	Administratie en beheerlasten	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1	Administratie en beheerlasten	197.932		213.800		219.411	
4.4.1.2	Reis- en verblijfkosten	1.877		2.550		2.771	
4.4.1.3	Telefoon- en portokosten	26.088		26.800		26.651	
4.4.1.4	Kantoorartikelen	8.043		6.000		17.121	
4.4.1.5	Overige administratie- en beheerlasten	4.616		5.500		5.059	
	Totaal administratie- en beheerlasten		238.556		254.650		271.013

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:

	2020		Begroot 2020		2019	
	€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.1 Controle van de jaarrekening	22.966		22.500		22.264	
4.4.1.1.4 Andere niet-controlediensten	1.563		-		2.219	
		<u>24.529</u>		<u>22.500</u>		<u>24.483</u>

Uitsplitsing honoraria naar accountantskantoor

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

Honoraria met betrekking tot de werkzaamheden

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

Bovenstaande accountantshonoraria zijn verwerkt op basis van het facturenstelsel.

4.4.5	<i>Overige lasten</i>	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
4.4.5.1	<i>Wervingskosten</i>	22.137		16.000		18.409	
4.4.5.2	<i>Representatiekosten</i>	41		500		456	
4.4.5.3	<i>Huishoudelijke kosten</i>	33.390		45.000		43.034	
4.4.5.4	<i>Buitenschoolse activiteiten</i>	179.054		287.940		217.625	
4.4.5.5	<i>Schoolkrant</i>	11.862		14.000		11.276	
4.4.5.6	<i>Contributies</i>	71.974		55.900		56.628	
4.4.5.7	<i>Abonnementen</i>	4.056		5.000		3.764	
4.4.5.8	<i>Ouderraad</i>	4.710		4.750		4.856	
4.4.5.9	<i>Verzekeringen</i>	14.156		13.600		14.365	
4.4.5.10	<i>Reproductiekosten, drukwerk</i>	67.805		80.500		76.799	
4.4.5.11	<i>Toetsen en testen</i>	8.877		-		-	
4.4.5.13	<i>Overige overige lasten</i>	37.417		45.500		50.301	
	Totaal overige lasten		<u>455.479</u>		<u>568.690</u>		<u>497.513</u>

6 Financiële baten en lasten

6.1	<i>Financiële baten</i>	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
6.1.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	2.292		7.500		8.031	
	Totaal financiële baten		<u>2.292</u>		<u>7.500</u>		<u>8.031</u>

6.2	<i>Financiële lasten</i>	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
6.2.1	Rentelasten en soortgelijke lasten	9.015		8.820		14.517	
	Totaal financiële lasten		<u>9.015</u>		<u>8.820</u>		<u>14.517</u>

BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

		Resultaat 2020	
		€	€
2.1.1	Algemene reserve (publiek)		83.659
2.1.3	<u>Bestemmingsreserves (privaat)</u>		
2.1.3.1	Algemene reserve privaat	194.386	
2.1.3.3	VPO algemene reserve privaat	-139.909	
	Totaal bestemmingsreserves privaat	54.477	
	Totaal resultaat		138.136

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

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

VERBONDEN PARTIJEN

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

Verbonden partij met belang in bevoegd gezag

Statutaire naam	Juridische vorm 2020	Statutaire zetel	Code activiteiten	Deelnamepercentage
Stichting tot bevordering der Vrije Persoonlijke Ontwikkeling	Stichting	Bilthoven	4	100%
Samenwerkingsverband ZOUT	Vereniging	Utrecht	4	0%
Samenwerkingsverband VO 26-03	Vereniging	Utrecht	4	0%

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

Stichting tot bevordering der Vrije Persoonlijke Ontwikkeling

De Stichting VPO is in 2020 opgeheven. Het vermogen van de stichting is na ontbinding overgegaan naar de Stichting Werkplaats Kindergemeenschap.

Samenwerkingsverband ZOUT en Samenwerkingsverband VO 26-03

Per 1 augustus 2014 is een aantal samenhangende wetwijzingen in werking getreden ter invoering van Passend Onderwijs. Dit wettelijke kader legt de schoolbesturen een zorgplicht op en verplicht hen tot deelname aan een regionaal samenwerkingsverband (SWV) om in samenwerking en afstemming vorm te geven aan Passend onderwijs. De Werkplaats is voor het Basisonderwijs aangesloten bij het Samenwerkingsverband Zuidoost Utrecht (ZOUT) en voor het Voortgezet Onderwijs aangesloten bij het Samenwerkingsverband Zuidoost Utrecht Voortgezet Onderwijs (SWV VO 26-03).

De statutaire zetel van Samenwerkingsverband ZOUT en Samenwerkingsverband VO 26-03 is Utrecht.

WNT-VERANTWOORDING 2020

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

Indeling en bezoldigingsklasse

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

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

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

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

Complexiteitspunten

Aantal complexiteitspunten per instellingscriteria:	2020
Gemiddelde totale baten	4
Gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	2
Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	4
Totaal aantal complexiteitspunten	10
Bezoldigingsklasse	D
Bezoldigingsmaximum	€ 157.000

Afwijkende bezoldiging

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

WNT-VERANTWOORDING 2020

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

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

Naam	J.P.R. Croes	J.P.R. Croes	J.C. Kielestein	J.M. Bulters
Functiegegevens (2020)				
Functie(s)		VZ college van bestuur	directeur bedrijfsvoering	directeur basisonderwijs
Aanvang functie		01-01	01-01	01-01
Afloop functie		31-12	31-12	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1,000	1,000	1,000
Dienstbetrekking		Ja	Ja	Ja
Bezoldiging (2020)				
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding		108.890	93.523	85.117
Beloningen betaalbaar op termijn		19.145	16.264	14.864
Subtotaal bezoldiging	-	128.035	109.787	99.981
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	-	128.035	109.787	99.981
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	-	157.000	157.000	157.000
Het bedrag van de overschrijding		N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is		N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens (2019)				
Functie(s)	rector	VZ college van bestuur	directeur bedrijfsvoering	directeur
Aanvang functie	01-01	01-09	01-01	01-01
Afloop functie	31-08	31-12	31-12	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000	1,000	1,000	1,000
Dienstbetrekking	Ja	Ja	Ja	Ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	68.591	32.038	89.036	80.258
Beloningen betaalbaar op termijn	11.871	6.327	15.999	12.692
Bezoldiging	80.462	38.365	105.035	92.950
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	101.195	50.805	152.000	152.000

WNT-VERANTWOORDING 2020

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

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

WNT-VERANTWOORDING 2020

1c. Toezichhoudend topfunctionaris

Niet van toepassing, er zijn geen toezichhoudend topfunctionarissen

WNT-VERANTWOORDING 2020

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

De volgende leidinggevende topfunctionarissen en toezichthoudende topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder zijn in de tabel hieronder opgenomen.

Naam	Functie
Mevrouw W.J.J.M. van Eupen	voorzitter RvT (tot 01-08-2020)
De heer F.J.H. Dekker	voorzitter RvT (per 01-08-2020)
De heer R.B. Kalma	lid RvT
De heer F.H.W. Bekkers	lid RvT
Mevrouw D.M. Berndsens	lid RvT
De heer M.J. Wanrooij	lid RvT
Mevrouw S. Bruins	lid RvT
Mevrouw E.M. van Suchtelen-Mijnarends	lid RvT (per 01-08-2020)
De heer M.J. Scheen	lid RvT (tot 01-08-2020)

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

WNT-VERANTWOORDING 2020

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

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

WNT-VERANTWOORDING 2020

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

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

WNT-VERANTWOORDING 2020

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

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

WNT-VERANTWOORDING 2020

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

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

WNT-VERANTWOORDING 2020

3. Niet-topfunctionarissen boven de norm

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

ENKELVOUDIGE BALANS VPO PER 31 DECEMBER 2020, VERGELIJKENDE CIJFERS PER 31 DECEMBER 2019
(na verwerking resultaatbestemming)

	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
1 ACTIVA				
1.2 Vlottende activa				
1.2.2 Vorderingen	-		139.909	
<i>Totaal vlottende activa</i>		-		139.909
TOTAAL ACTIVA		-		139.909
 2 PASSIVA				
2.1 Eigen vermogen	-		139.909	
TOTAAL PASSIVA		-		139.909

ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN VPO 2020, VERGELIJKENDE CIJFERS 2019

	<u>2020</u>		<u>Begroot 2020</u>		<u>2019</u>	
	€	€	€	€	€	€
4 Lasten						
4.4 Overige lasten	<u>139.909</u>		<u>-</u>		<u>-</u>	
Totaal lasten		139.909		-		-
Saldo baten en lasten *		<u>-139.909</u>		<u>-</u>		<u>-</u>
Resultaat *		<u><u>-139.909</u></u>		<u><u>-</u></u>		<u><u>-</u></u>

*(- is negatief)

GRONDSLAGEN ENKELVOUDIGE JAARREKENING VPO

De grondslagen van de enkelvoudige jaarrekening zijn niet gelijk aan de geconsolideerde jaarrekening. Er wordt annuïtair afgeschreven.

ENKELVOUDIGE TOELICHTING OP DE BALANS STICHTING VPO 2020

Specificatie van de activa per 31 december 2020

<u>stichtingskosten</u>	aanschaf- waarde	afschrijving		boekwaarde
	ultimo 2019	2020	t/m 2019	ultimo 2020
Tennisbanen	112.045	-	112.045	-
Instructielokaal	133.865	-	133.865	-
Totaal	<u>245.910</u>	<u>-</u>	<u>245.910</u>	<u>-</u>

In het jaar 1989 is op het terrein van de voormalige Kleuterleidsteropleiding een tennispark gerealiseerd, bestaande uit een aantal banen en een instructielokaal. Het gedeeltelijke gebruik van het tennispark en het instructielokaal is in handen gegeven van T.K.H.C. Helios. Met deze vereniging is in het jaar 1989 door het toenmalige bestuur van de SVPO een overeenkomst gesloten, die het gebruik van zowel de banen als het instructielokaal regelt. In 2018 is een nieuwe overeenkomst gesloten.

De vergoeding van het instructielokaal is gebaseerd op een 8% annuïteit met een looptijd van 30 jaar, terwijl er voor het gebruik van de banen een jaarlijkse vaste gebruikersvergoeding wordt voldaan. Met ingang van het jaar 1990 wordt op de tennisbanen een afschrijvingspercentage gehanteerd van 3 1/3%, terwijl het aflossingsbestanddeel van de 8% annuïteit als afschrijving op het instructielokaal wordt geboekt.

Specificatie van de passiva per 31 december 2020

<u>kapitaal</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
stand per 1 januari	139.909	139.909
bij/af: resultaat	-139.909	-
stand per 31 december	<u>-</u>	<u>139.909</u>

GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON

Naam: Stichting Werkplaats Kindergemeenschap en Stichting tot Bevordering der Vrije Persoonlijke Ontwikkeling
Rechtsvorm: Stichting
Zetel: Bilthoven
KvK nummer: 41177105 en 41179218

Adres: Kees Boekelaan 12, 3723 BA Bilthoven
Telefoon: 030-2282841
E-mailadres: werkplaatsvo@wpkeesboeke.nl
Internetsite: www.wpkeesboeke.nl

Contactpersoon: J.C. Kielestein
Telefoon: 030-2282841
E-mailadres: j.kielestein@wpkeesboeke.nl

Bestuursnummer: 76740

BRIN-nummers: 05JN Werkplaats Kindergemeenschap BO
17WP Werkplaats Kindergemeenschap VO

ONDERTEKENING DOOR BESTUURDER EN RAAD VAN TOEZICHT

Naam _____

Plaats _____

Datum _____

J.P.R. Croes
Voorzitter College van Bestuur

F.J.H. Dekker
Voorzitter Raad van Toezicht

OVERIGE GEGEVENS

STATUTAIRE BEPALING VAN HET RESULTAAT

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