

Jaarverslag 2020

Stichting Rotterdamse
Schoolvereniging,
te Rotterdam

INHOUDSOPGAVE

	<u>Pagina:</u>
<u>Bestuursverslag:</u>	
Algemeen instellingsbeleid	4
Financieel beleid	18
Kengetallen	26
<u>Jaarrekening:</u>	
Balans per 31 december 2020	32
Staat van baten en lasten 2020	33
Kasstroomoverzicht 2020	34
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	35
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	41
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	44
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	45
(Voorstel) bestemming van het resultaat	49
Gebeurtenissen na balansdatum	50
Verbonden partijen	51
Verantwoording subsidies	52
WNT-Verantwoording 2020	53
Gegevens over de rechtspersoon	63
Ondertekening door bestuurders en raad van toezicht	64
<u>Overige gegevens:</u>	
Statutaire bepaling van het resultaat	66
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	67

BESTUURSVERSLAG

Bestuursverslag 2020

1. Inleiding

In dit verslag wordt verantwoording afgelegd over de inhoudelijke en financiële activiteiten van Stichting Rotterdamse Schoolvereniging in het jaar 2020.

2. Jaarrekening 2020

De in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020 van de Stichting Rotterdamse Schoolvereniging is opgesteld door Dyade Dienstverlening Onderwijs. Deze jaarrekening is gecontroleerd door het accountantskantoor PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

3. Kernactiviteiten

De Stichting Rotterdamse Schoolvereniging verzorgt en geeft vorm aan basisonderwijs aan vier- tot en met twaalfjarige leerlingen. Onder het bevoegd gezag van de Stichting Rotterdamse Schoolvereniging, met bestuursnummer 46723, vallen de navolgende scholen:

- Rotterdamse Schoolvereniging I, o/g RSV-Noord, met brinnummer 08XI;
- Rotterdamse Schoolvereniging II, o/g RSV-Zuid, met brinnummer 07OL.

4. Missie en visie

Op de Rotterdamse Schoolvereniging wordt hoogwaardig basisonderwijs gegeven aan leerlingen van vier tot en met twaalf jaar. Het onderwijs wordt gegeven op algemeen bijzondere grondslag en is gebaseerd op een eigentijds en beproefd klassikaal onderwijsconcept.

- *Algemeen* houdt in dat het onderwijs niet uitgaat van bepaalde godsdienstige, levensbeschouwelijke of maatschappelijke stromingen.
- *Bijzonder* wil zeggen dat de scholen niet worden bestuurd vanuit het Rijk of de Gemeente. In het geval van de Rotterdamse Schoolvereniging wordt het bevoegd gezag gevormd door ouders van leerlingen. Het bevoegd gezag bestaat uit minimaal vijf en maximaal negen ouders van leerlingen. Het bevoegd gezag stelt, in overleg met de directeur, de teams en de medezeggenschapsraden, het beleid vast, benoemt en ontslaat het personeel, is verantwoordelijk voor het beheer en de besteding van ontvangen subsidies en ouderbijdragen, het onderhoud van de gebouwen, enzovoorts.

De visie van de Rotterdamse Schoolvereniging op kind, leraar, school, onderwijs en samenleving is in een aantal punten weer te geven:

- De Stichting Rotterdamse Schoolvereniging heeft een tweetal bijzondere scholen voor primair onderwijs onder haar bestuur. Deze basisscholen hebben een algemene grondslag. Genoemde "algemene grondslag" houdt in dat aan het onderwijs, zoals dat op school wordt verzorgd, niet een specifieke levensbeschouwelijke of maatschappelijke stroming ten grondslag ligt. Het onderwijs gaat uit van de gelijkwaardigheid van en wordt gegeven met respect voor alle godsdienstige, levensbeschouwelijke of maatschappelijke stromingen, voor zover die niet indruisen tegen de waarden en normen, zoals die worden gekend in de Nederlandse democratische rechtstaat.
- Het onderwijs tracht de leerling van de normen en waarden, die ten grondslag liggen aan de Nederlandse democratische rechtstaat, te doordringen. Om dit te bereiken is het van belang dat vooral de leraren dit in hun gedrag tot uiting brengen.
- Het onderwijs, dat wordt gegeven aan de beide scholen voor primair onderwijs, is in principe onderwijsinhoudelijk nagenoeg identiek.
- Er is sprake van een sfeer van veiligheid, rust en discipline. Die sfeer wordt zowel binnen als buiten de klas bevorderd. Bovendien wordt gehecht aan (de bevordering van) een cultuur die wordt gekenmerkt door stabiliteit en degelijkheid.
- Het onderwijs bij de Rotterdamse Schoolvereniging is bestemd voor leerlingen van vier tot en met twaalf jaar. Dit betekent dat een leerling in principe gedurende acht jaar de school bezoekt. Afhankelijk van de individuele mogelijkheden van de leerling kan deze periode korter of langer duren. Uiteindelijk moet het onderwijs ertoe leiden dat de leerlingen een goede kans van slagen hebben binnen één van de vormen van regulier voortgezet onderwijs. Die kans van slagen wordt vergroot door het bieden van een verzwaard programma.
- Op de Rotterdamse Schoolvereniging is sprake van een – zo veel mogelijk geleidelijke – overgang van onderwijs aan het jongere schoolkind naar onderwijs aan het oudere schoolkind. In de groepen 1 en 2 wordt veel aandacht besteed aan de sociaal emotionele ontwikkeling van de leerling, de creativiteit, de culturele ontwikkeling en de lichamelijke opvoeding. Bij het aanbod van onderwijs in de groepen 3 tot en met 8 wordt meer de nadruk gelegd op voor de cognitieve

ontwikkeling van de leerling, vooral op het gebied van de basisvakken als Nederlandse taal, lezen en rekenen, waarbij de verwerving van inzicht in het aangeboden feitenmateriaal en de verwerking daarvan voorop staat.

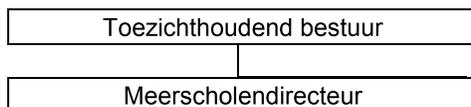
- Zelfwerkzaamheid wordt in alle groepen van belang geacht en dus gestimuleerd.
- De organisatie van de school kenmerkt zich door het feit dat de leerlingen zijn gegroepeerd in jaarklassen. De groepen zijn zoveel mogelijk homogeen naar leeftijd. Dit betekent niet dat het leerstofjaarklassensysteem in zijn pure vorm opgeld doet. Er is aandacht voor het individuele kind en er wordt rekening gehouden met de natuurlijke ontwikkelingen van de leerlingen. Dit houdt in dat de instructie en verwerking van leerstofonderdelen niet koste wat het kost voor iedereen op hetzelfde moment plaatsvinden. Het aanbieden van nieuwe onderdelen aan leerlingen die er niet aan toe zijn heeft overigens ook weinig zin, evenals het onthouden hiervan aan leerlingen die er wel aan toe zijn.
- Binnen de klassikale organisatie van het onderwijs besteedt de Rotterdamse Schoolvereniging aandacht aan de ontwikkeling van de individuele leerling. Dit geldt vooral voor leerlingen die speciale onderwijsbehoeften hebben. Het kan daarbij gaan om leerlingen voor wie het onderwijsaanbod van de Rotterdamse Schoolvereniging onvoldoende uitdagingen biedt, maar ook om leerlingen met gedrags- en /of leerproblemen. Onder meer via leerlingenbesprekingen en een leerlingvolgsysteem wordt het leerproces van iedere leerling zo goed mogelijk gevolgd. Speciale leerlingenzorg krijgt gestalte door hulp te bieden binnen of buiten de groep. Het beleid zal erop gericht zijn de speciale leerlingenzorg steeds meer in de groep te laten plaatsvinden. In sommige gevallen besteedt een remedial teacher aandacht aan de problemen van de leerling. Scholing van leraren om binnen het reguliere lesprogramma de behoefte aan speciale zorg te kunnen herkennen en vorm te kunnen geven is hierbij een essentiële voorwaarde.
- De Rotterdamse Schoolvereniging is een school. Op een school wordt onderwijs gegeven. De onderwijsgevenden zijn zich ervan bewust dat zij ook bepaalde opvoedende taken hebben. Dat neemt niet weg dat de Rotterdamse Schoolvereniging van de ouders blijft verwachten dat zij hun kind goed opvoeden en na schooltijd (laten) opvangen.
- Ouders spelen geen onderwijsinhoudelijke rol op school; het onderwijs wordt verzorgd door bevoegde leraren. In noodgevallen kan hiervan worden afgeweken.
- Van groot belang is effectief gebruik van informatie- en communicatietechnologie. Het gebruik van informatie- en communicatietechnologie is geen doel op zichzelf, maar een middel om het onderwijs vorm te geven.
- Onderwijs in handvaardigheid, muziek, dansante vorming en lichamelijke opvoeding wordt gegeven door vakleraren. Dit staat borg voor meer kwaliteit van het onderwijs in deze vakken.
- Buiten het reguliere lesprogramma wordt een aantal extra mogelijkheden geboden, zoals huiswerkbegeleiding, lessen Frans, schaakles, onderricht over de voornaamste wereldgodsdiensten, lidmaatschap schoolkoor, schoolorkest, blokfluiten, enz. Deze activiteiten worden gezien in het verlengde van het reguliere onderwijsprogramma en staan dus niet op zichzelf.
- Besprekingen met alle betrokkenen over de ontwikkeling en de vorderingen van de leerling, en informatievoorziening zijn van groot belang. Leraren maken tijdens die besprekingen ook duidelijk welke individuele talenten bij de leerling worden onderkend en welke bijdrage een dergelijk talent kan leveren aan de maatschappij, zonder dat ieder geconstateerd talent per se op school verder wordt ontwikkeld.
- Goede omgangsvormen (in het kader van communicatie tussen leerlingen, leraren en ouders) worden van een ieder verlangd.
- Op basis van haar algemene grondslag, besteedt de school binnen haar onderwijs aandacht aan de pluriformiteit van de hedendaagse Nederlandse samenleving.
- Op de Rotterdamse Schoolvereniging worden leerlingen toegelaten, van wie mag worden verwacht dat er voldoende aansluitingsmogelijkheden zijn, conform het bepaalde in het schoolondersteuningsprofiel.
- De Stichting Rotterdamse Schoolvereniging hecht in hoge mate aan eigen identiteit en zelfbeschikking op schoolniveau. Aan de andere kant wordt (in)formele samenwerking met gelijkgestemde scholen op directieniveau en met gelijkgestemde bevoegde gezagen op bestuursniveau als waardevol gezien, mits die samenwerking geen inbreuk doet op behoud van eigen identiteit en zelfbeschikking. De Stichting en de beide scholen voor primair onderwijs kiezen derhalve bewust voor handhaving van kleinschaligheid.
- De Rotterdamse Schoolvereniging voert integraal personeelsbeleid. Competenties van leraren en management spelen hierbij een cruciale rol.

5. Juridische structuur

De rechtspersoonlijkheid van het bevoegd gezag is een stichting. De Stichting Rotterdamse Schoolvereniging is op 9 april 1954 opgericht en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Rotterdam onder dossiernummer 41126799. Overigens geldt als oprichtingsdatum van de school, de meisjesschool van oprichtster mejuffrouw Aurelia Maria Hoitsema, 1 september 1880.

6. Organisatiestructuur en personeelsbezetting

Organigram



Gedurende het jaar 2020 waren gemiddeld bijna 36 (FTE) werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2019: ook 36). Het gemiddeld aantal werknemers is 41 (2019: 43).

Bevoegd gezag, toezichthoudend bestuur

Het bevoegd gezag wordt ultimo 2020 gevormd door:

- de heer mr I.P. de Groot, voorzitter
- de heer ir. H.P. Hartzema, vicevoorzitter
- de heer drs. C.R. Bello, secretaris
- de heer drs. A.M. Doff, penningmeester
- mevrouw E.F. Havenaar-Westerborg BBA, lid
- mevrouw dr. M.W. Roza-van Vuren, lid

In 2020 is de samenstelling van het bevoegd gezag/toezichthoudend bestuur ongewijzigd gebleven. De bestuursleden werken als onbezoldigd vrijwilliger voor de Stichting RSV.

Directeur en directie van de scholen

De meerscholendirecteur (hierna te noemen: directeur) is door het bestuur mandaat verleend, geregeld via het Managementstatuut. De directeur draagt hiermee de eindverantwoordelijkheid voor de dagelijkse gang van zaken. De directeur is tevens schooldirecteur van beide scholen. Zowel op RSV I als RSV II is een adjunct-directeur werkzaam. De directietaken zijn onder de directieleden verdeeld. Op beide scholen bestaat een georganiseerd directieoverleg.

Op RSV I bestaat de directie uit:

- de heer P.O. Severin, directeur
- de heer A.H.Q. Schoof, adjunct-directeur

Op RSV II bestaat de directie uit:

- de heer P.O. Severin, directeur
- mevrouw Y.C.A. Hermans, adjunct-directeur

7. Medezeggenschapsraad

Op beide scholen functioneert een medezeggenschapsraad. De medezeggenschapsraden bestaan voor 50% uit ouders van leerlingen en 50% uit personeelsleden, in totaal 4 leden per raad. Over het te voeren beleid vraagt de directie namens het bevoegd gezag aan (een geleding van de) de raad advies of instemming. In de meeste gevallen vergaderen de beide raden als gemeenschappelijke medezeggenschapsraad.

De beide medezeggenschapsraden en de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad werken volgens het bepaalde in het Statuut Medezeggenschap RSV, het Reglement Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad RSV, het Reglement MR RSV I en het Reglement MR RSV II.

8. Oudercommissie

Op beide scholen functioneert een oudercommissie. De oudercommissie organiseert in samenwerking en onder verantwoordelijkheid van de directeur en het personeel activiteiten voor de leerlingen en hun ouders, zoals sinterklaas, Kerstmis, sportdag, Pasen en de zogenaamde buitendag.

De oudercommissie roept voor het uitvoeren van de activiteiten de hulp van ouders in. Het contact met ouders verloopt via het RondSchrijVen, de schoolgids, de e-mailservice en mondeling via de ouderavonden. Om de activiteiten van de oudercommissie te kunnen bekostigen wordt jaarlijks aan de

ouders van de leerlingen een vrijwillige bijdrage gevraagd. In 2020 was deze bijdrage € 18,50 per leerling (in 2019 was dat ook zo).

9. De bekostigingsgrondslag

Het aantal leerlingen op 1 oktober vormt de grondslag voor de bekostiging. Gedurende het kalenderjaar 2020 heeft er geen groeitelling plaatsgevonden. In onderstaand overzicht wordt het aantal leerlingen van 1 oktober 2020 vergeleken met 1 oktober van de jaren 2019, 2018, 2017, 2016, 2015, 2014 en 2013.

	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013
RSV I	368	368	378	371	374	379	380	351
RSV II	<u>187+</u>	<u>190+</u>	<u>189+</u>	<u>189+</u>	<u>192+</u>	<u>193+</u>	<u>190+</u>	<u>188+</u>
<i>totaal</i>	555	558	567	560	566	572	570	539

De allocatie van rijksbekostiging van de twee scholen worden voor wat betreft de adressering nagenoeg volledig overgenomen. De kosten die zijn gemoeid met het salaris van de meerschools directeur en de managementassistent (beide kostenplaats 99) worden naar rato van de respectieve leerlingaantallen bekostigd vanuit de lumpsum die voor de respectieve scholen geldt.

10. Belangrijkste kenmerken van het gevoerde beleid

De Stichting Rotterdamse Schoolvereniging probeert haar doelstellingen te bereiken door middel van:

- Het creëren van een leef- en leerklimaat dat prettig en veilig voor het kind is.
- Het stimuleren van cognitieve ontwikkeling, zelfwerkzaamheid en het ontwikkelen van vaardigheden als spreken in het openbaar, informatie verzamelen, presenteren en een combinatie van cognitieve en culturele vaardigheden tijdens en na schooltijd.
- Hantering van relatief kleine klassen, waardoor meer aandacht aan de individuele leerling kan worden gegeven.
- Keuzes voor vakonderwijs
- Hantering van een continuïrooster.

11. Analyse van (uitvoering en resultaten van) het beleid

Bestuurlijk

Het bestuur is in 2019 vijf keer bijeengekomen en wel op 18 februari, 14 april, 25 juni, 17 september en 19 november.

Het bestuur heeft onder meer de meerjarenbegroting 2020-2024, het formatieplan 2020-2021, de jaarrekening 2019 en de indexering van de vrijwillige ouderbijdrage voor 2021 vastgesteld en goedgekeurd. Bij de vaststelling en goedkeuring van verschillende stukken is het positieve advies of instemming van de beide medezeggenschapsraden van doorslaggevend belang geweest.

Het bestuur ziet het als één van zijn belangrijkste taken om de continuïteit van de stichting te bewaken zodat de kwaliteit en de toekomst van het onderwijs op de Rotterdamse Schoolvereniging gewaarborgd is. Voor het uitvoeren van deze taak stuurt het bestuur op de managementinformatie die het ontvangt vanuit de directie. Het bestuur is van mening dat de stichting er goed voor staat en de toekomst is gewaarborgd. In komende jaren zal het bestuur daarnaast meer gaan sturen op de onderwijsresultaten van de scholen. Zie voor een nadere toelichting paragraaf 13 'Verslag van gehouden toezicht'.

Een andere verantwoordelijkheid van het bestuur is het vaststellen van de doelmatigheid van de besteding van de Rijksbijdrage. De Rijksbijdrage aan de beide scholen bestaat voor ongeveer 68% uit vergoedingen voor personeel (leerkrachten en onderwijsondersteunend personeel). Alleen de uitgaven aan lerarsalarissen over 2020 door de scholen bedragen al meer dan het aandeel van de totale vergoeding-salarissen in de Rijksbijdrage. Daarnaast wordt erop toegezien dat de overige kosten worden besteed aan middelen die zo veel mogelijk direct ten behoeve van het onderwijs zijn. De totale uitgaven van de scholen is naar de mening van het bestuur doelmatig en daarnaast overtreffen de totale uitgaven de Rijksbijdrage. Het bestuur concludeert op grond van voorgaande dat de Rijksbijdrage doelmatig wordt besteed.

Daarnaast adviseert en ondersteunt het bestuur de directie. In 2020 heeft het bestuur de directie geadviseerd en ondersteund in met name de problematiek rond het onderhoud van het gebouw van RSV II. Verder werd aandacht besteed aan de invulling van vacatures die samenhangen met het op

handen zijnde vertrek van de directeur en de adjunct-directeur op RSV I. Er invulling gegeven aan de opvolging van deze functionarissen met inachtneming van het bepaalde in het Managementstatuut en de het statuut en reglementen inzake medezeggenschap.

Op de ondersteunende rol met betrekking tot het financiële beleid wordt verwezen naar paragraaf 13 'Verslag van gehouden toezicht'. Een herzien functieboek is vastgesteld en functies zijn opnieuw gewaardeerd.

Beleid inzake bezoldiging bestuurders en toezichthouders

De leden van het bestuur zijn allen vrijwilligers en ontvangen geen bezoldiging voor hun werkzaamheden voor de stichting RSV. De directeur is benoemd en bezoldigd conform de cao voor het primair onderwijs.

Nieuwe onderwijsmethoden, activiteitenplannen

Een tweetal commissies bestaande uit leraren van beide locaties heeft voorstellen gedaan voor de vervanging van een aantal onderwijsmethodieken, te weten voor aanvankelijk lezen, voortgezet technisch lezen en begrijpend en studerend lezen. De onderscheiden personeelsvergaderingen stemden in met de voorstellen. Met ingang van het schooljaar 2021-2022 zullen de vernieuwde methodieken worden ingevoerd.

De GMR stemde in met het activiteitenplan 2020-2021 van de beide scholen. Hierin werden acties meegenomen uit het vorige plan, die nog niet geheel waren voltooid.

Resultaat

De meeste scholen in Nederland, ook de Rotterdamse Schoolvereniging, laten de leerlingen van groep 8 meedoen aan de centrale eindtoets van het CITO. De score op de eindtoets van een leerling wordt uitgedrukt in een getal, dat een waarde heeft tussen de 500 en 550. In 2020 is centrale eindtoets landelijk geannuleerd vanwege de maatregelen die hebben gegolden rond COVID-19. Doorgaans liggen de resultaten boven het landelijke gemiddelde. Een overzicht van de scores van de scholen en het landelijke gemiddelde van 2017 tot en met 2019 volgt hieronder:

<i>Jaar</i>	<i>RSV I</i>	<i>RSV II</i>	<i>land. gem.</i>
2019	541,3	544,5	535,7
2018	543,5	544,3	534,9
2017	545,1	542,5	535,1

Het gehanteerde leerlingvolgsysteem biedt de mogelijkheid om de resultaten van de groepen te volgen en waar nodig extra oefening of uitleg aan te bieden.

Schooladviezen

De volgende schooladviezen werden in 2020 aan de leerlingen van de groepen 8 gegeven (in percentages):

<i>advies</i>	<i>RSV I</i>	<i>RSV II</i>
VWO	55%	57%
HAVO-VWO	11%	26%
HAVO	21%	17%
VMBO-HAVO	11%	0%
VMBO	2%	0%

Inspectie van het onderwijs

De inspectie van het onderwijs heeft in september 2019 een vierjaarlijks bestuursonderzoek uitgevoerd. Daarbij zijn ook de beide scholen bezocht en beoordeeld (verificatiebezoeken). De beide scholen werden 'voldoende' beoordeeld. De beide scholen kregen twee herstelopdrachten. Het schoolbestuur nam verantwoordelijkheid voor het onderzoek en ziet erop toe dat de herstelopdrachten worden uitgevoerd. In september 2020 zou de inspectie een herstelonderzoek uitvoeren, maar door de maatregelen die gelden rond COVID-19 is dit herstelonderzoek uitgesteld tot maart 2021 en weer later tot in het schooljaar 2021-2022. Dan zal worden onderzocht in hoeverre de opdrachten zijn uitgevoerd.

Het bestuur werd in 2019 onvoldoende beoordeeld voor wat betreft het onderdeel kwaliteitszorg, en voldoende voor wat betreft de onderdelen kwaliteitscultuur, verantwoording en dialoog in de richting van derden, continuïteit en rechtmatigheid van de financiële huishouding. De inspectie heeft alle

bevindingen neergelegd in een rapport dat is gepubliceerd op de weblocatie van de onderwijsinspectie.

Kwaliteitszorg

Om de kwaliteitszorg op de scholen te waarborgen is er een bicolair kwaliteitsoverleg. Zowel de directie als de intern begeleiders en de lerarenbegeleiders maakten in 2020 hiervan deel uit. Belangrijk bespreekpunt wordt gevormd door de regelmatige analyses van de toetsresultaten van de onderscheidende leerjaren. Er wordt gestreefd te werken met meetbare doelstellingen. De individuele handelingsplannen worden goed in beeld gebracht. Het professionaliseren van leerkrachten met cursussen gericht op reken- en taaldidactiek, creatieve vaardigheden, antipesten en toerusting om het digitaal schoolbord te benutten. De middelen voor cultuureducatie zijn toegevoegd aan het budget dat besteed is aan culturele activiteiten, waaronder museumbezoek.

Tevredenheid

De in het begin van een schooljaar in de onderscheidende groepen te houden ouderavonden worden door de ouders altijd druk bezocht. In september 2020 zijn de ouderavonden geannuleerd in verband met de maatregelen die golden rond COVID-19. In plaats daarvan is een informatief bulletin per leerjaar verspreid onder de ouders van de leerlingen.

Gedachtewisseling met de ouders over het functioneren van hun kinderen vindt plaats na afspraak met de leraren na schooltijd. Hoewel tevredenheid onder de ouders geen (geformuleerd) doel op zichzelf is, wordt van tijd tot tijd een tevredenheidsenquête gehouden. Uit de laatste enquête (eind 2018/begin 2019) blijkt dat ouders van leerlingen aan beide scholen afgerond een 'rapportcijfer' dat net boven 8 ligt, toekennen. De volgende enquête staat gepland in het najaar van 2022.

Protocollen

Er is in de loop der jaren een aantal protocollen ontwikkeld en vastgesteld, dat houvast biedt aan de medewerkers bij hoe om te gaan met diverse aspecten van het onderwijs dat wordt geboden. Er zijn protocollen inzake bestrijding van hoofdluis, omgang met sociale media en internet, dyslexie, dyscalculie, medicijngebruik en medisch handelen, doorstroom kleuters, meldcode en huiselijk geweld, enz.

Personeel

Voor wat betreft de afstemming op onderwijskundige visie is het strategische personeelsbeleid vormgegeven of uitgevoerd met inachtneming van de volgende punten.

- De leraren en andere medewerkers voelen zich veilig en zijn betrokken bij de organisatie. Zij stellen zich loyaal op tegenover elkaar en de organisatie.
- Er wordt actief ingezet op teambuilding.
- Leraren die de leerlingen leiden en begeleiden uitsluitend volledig bevoegd, het zijn 'onderwijzers'.
- Er is sprake van ruim 30 formatieplaatsen, bezet door ruim 45 personen. Verder is er een administratieve kracht werkzaam en conciërges.
- Verloop in het lerarenbestand wordt vermeden.
- De Rotterdamse Schoolvereniging heeft ook in 2020 nog weinig hinder ondervonden van het zogenoemde lerarentekort. Op termijn zal hiervan wel hinder te verwachten zijn. In ieder geval zal het vinden van invallers problematischer worden. Bij het vervullen van vacatures wordt vaker dan in het verleden een beroep gedaan op parttime leraren om de benoemingsomvang tijdelijk uit te breiden.
- Op de Rotterdamse Schoolvereniging werken bij het onderwijzend personeel ongeveer twee keer zoveel vrouwen als mannen. Het wervingsbeleid zal erop zijn gericht zijn deze verhouding te handhaven of ten faveure van het aantal mannen te (doen) wijzigen. De ambitie om mannen voor de klas te houden wordt gesterkt door het geloof dat het in het belang van de leerlingen is ook met mannen als rolfiguur te maken te krijgen.
- Vanaf 2021, 2022, 2023 zal via (vervroegde) pensionering afscheid worden genomen van een zeer groot aantal leraren, dat kan worden gezien als gezichtsbepalend voor de scholen. Met hen vertrekt ook expertise en ervaring die wordt opgevangen door het achterblijvende personeel. Samen met de directeur wordt bezien in hoeverre specifieke scholing of begeleiding noodzakelijk wordt geacht en hoe deze eventueel kan worden uitgevoerd. Ook is er onderzoek naar mogelijkheden in hoeverre begeleiding door de aanstaande gepensioneerden zou kunnen plaatsvinden.

- De aanstaande pensioengerechtigden worden voorzien van informatie en begeleiding op weg naar een goed en veilig pensioen.
- Er is oog voor werkdrukvermindering. De nood wordt gelenigd door onder meer de benoeming van twee conciërges en vergoeding in financiële zin voor (buiten- en tussenschoolse) activiteiten die niet toelaten dat de leraren zich bezighouden met hun primaire taak.
- Gerichte scholing van leraren vindt regelmatig plaats op individuele basis, maar ook op groepsbasis. Er is sprake van professionalisering in dienst van het basisonderwijs bij de Rotterdamse Schoolvereniging. Het bestuur heeft eerder ingezette teamscholing in dienst gesteld van de uitvoering van de herstelopdrachten van de inspectie.
- De leraren zijn bevoegd en bekwaam, voelen zich verantwoordelijk voor de gehele organisatie en leggen verantwoording af aan de directeur of, indien aan hen door de directeur gedelegeerd, de adjunct-directeuren.
- Alle personeelsleden nemen deel aan functioneringsgesprekken en onderwerpen zich aan beoordelingen. Er wordt gewerkt met vastgestelde regelingen hiertoe.
- De leraren spreken in termen van de beleidsplannen die actueel zijn.

In de recente cao voor het primair onderwijs is bepaald dat de streefgetallen inzake functiemix zijn komen te vervallen. Het functiehuis is herzien en opnieuw vastgesteld. Alle functies die voorkomen in het functiehuis zijn opnieuw gewaardeerd door een SPO-gecertificeerde functionaris van Dyade. Een en ander is neergelegd in een 'functieboek'. Het personeelsdeel van de GMR stemde in met het functieboek en het functieboek is vervolgens vastgesteld door het bestuur. Alle personeelsleden zijn geïnformeerd over de wijzigingen die zijn aangebracht in het functiehuis en zijn in de gelegenheid gesteld bezwaar aan te tekenen. Er zijn geen bezwaren gemaakt.

Alle oorspronkelijk LA-bezoldigde functies zijn in 2020 omgezet naar schaal L10; alle LB-bezoldigde functies naar schaal L11.

De adjunct-directeuren zijn in 2020 in schaal A12 bezoldigd, in plaats van de oorspronkelijke schaal AB.

De directeur is in 2020 bezoldigd in schaal D13 in plaats van de oorspronkelijke schaal DC met uitloop. Het salaris van de directeur wordt in schaal D13 aangevuld met een salarisgarantie.

De managementassistent wordt in het nieuwe functiehuis bezoldigd in schaal 8. De bezoldiging van de conciërges is in het nieuwe functiehuis ongewijzigd gebleven.

Op de beide scholen van de Stichting RSV werkten op peildatum 1 augustus 2020 in totaal 41 (benoemde) medewerkers. Tussen hen is gestructureerd overleg met als doel het onderwijs aan de leerlingen te optimaliseren en werkzaamheden op elkaar af te stemmen.

Het bestuur en de directie zetten zich in opdat alle personeelsleden voor hun functie-uitoefening over benodigde kennis en vaardigheden beschikken. Daartoe stelt de directie jaarlijks, op aangeven van de lerarenbegeleiders en in overleg met de betrokkenen en in samenhang met beleidsvoornemens, resultaten van evaluaties, resultaten van functioneringsgesprekken en beoordelingen, een nascholingsplan op. De directie streeft naar minstens één gezamenlijke scholingsactiviteit per schooljaar. Een vastgesteld beleidsstuk over professionalisering is leidend.

De leden van de beide schoolteams volgden in 2020, zowel individueel als gezamenlijk, bij- en nascholingscursussen. Deze cursussen betroffen in 2020: reken- en taaldidactiek, creatieve vaardigheden, toerusting om het digitaal schoolbord te benutten en cursussen in het kader van bedrijfshulpverlening. Ook is een start gemaakt van een gezamenlijke studie in het kader van expliciete directe instructie (EDI).

Op 6 januari 2020 waren de beide teams en het schoolbestuur 's avonds bijeen in de lounge van *Hotel Supernova* aan de 's-Gravendijkwal te Rotterdam om gezamenlijk het glas te heffen op het nieuwe kalenderjaar. De voorzitter van het schoolbestuur, de heer mr I.P. de Groot, sprak de beide teams toe, blikte terug op 2019, keek vooruit naar 2020.

De traditionele lunch voor het personeel en bestuur op de laatste schooldag; op vrijdag 18 juli 2020, was nagenoeg het voltallige personeel en het schoolbestuur coronaproof bijeen in *Zaal Staal* aan de Beurs in Rotterdam. Het schooljaar werd geanimeerd afgesloten. Daarbij besteedde de directeur aandacht aan het vertrek van één van de managementassistenten, mevrouw H.M.L. Soesbergen. Na het vertrek van mevrouw Soesbergen is mevrouw M.M.L.C.T. Eyck fulltime op de administratie gaan werken. Tijdens de lunch werd door de directeur ook stilgestaan bij het vertrek van twee leraren van RSV II, de heer M. van der Veen en de heer F.S. Visser. Zij werden na de zomervakantie opgevolgd door mevrouw L. Juliana-Sloots en mevrouw M. Koppers. Tijdens de lunch werd door de directeur ook stilgestaan bij het 40-jarig ambts- en RSV-jubileum van mevrouw L.G. Rijnders-Borst. In januari 2020

was mevrouw Rijnders op school in het zonnetje gezet. Ook werd stilgestaan bij het 25-jarig ambtsjubileum van de heer M.A. Broekhuizen.

In november 2020 maakte mevrouw H.G. Draisma-Woerdeman na ruim 42 jaar werkzaam te zijn geweest bij de Rotterdamse Schoolvereniging gebruik van een regeling voor vervroegde pensionering. In de aula van de school werd zij uitgezwaaid door het voltallige personeel en toegesproken door de directeur.

De vakleraar lichamelijke opvoeding, de heer R.T. Creemers, kondigde aan gebruik te maken van een regeling voor vervroegde pensionering per 1 januari 2021. Gelet op de maatregelen die golden rond COVID-19 zal op termijn nog aandacht worden besteed aan zijn afscheid. In zijn opvolging wordt voorzien door twee krachten, de heer P. Karduks en de heer D. Jutte. Naar verwachting zal in het voorjaar van 2021 de heer Karduks tot definitieve opvolger van de heer Creemers worden benoemd.

Op 1 augustus 2020 zijn eenenveertig personeelsleden via een benoeming in dienst van de Rotterdamse Schoolvereniging (in feite de beginsituatie voor het schooljaar 2020-2021):

1. mevrouw S. Aaftink, lerares 1a, 2b, 4b, 5a, 5b, 6a en 6b (RSV I)
2. de heer drs. G.J. van den Biggelaar, (senior)leraar 7, verzuimcoördinator (RSV II)
3. mevrouw J. Boogaardt 't Hooft-Schmidt, lerares 4a (RSV I)
4. mevrouw E.G. den Breeje-Houweling, lerares 2b (RSV I)
5. de heer M.A. Broekhuizen, leraar 6b (RSV I)
6. mevrouw G.M. van Büüren van Heijst, (senior)lerares 7a, bovenbouwcoördinator/lerarenbegeleider (RSV I)
7. de heer R.T. Creemers, vakleraar lichamelijke oefening (RSV I en RSV II)
8. mevrouw M.M. Dominguez Stryker-Mars, lerares 4b (RSV I)
9. mevrouw H.G. Draisma-Woerdeman, lerares 7a en 7b (RSV I)
10. mevrouw M.I. Dusseldorp-de Barse, (senior)lerares 2, onderbouwcoördinator (RSV II)
11. mevrouw M.M.L.C.T. Eyck, managementassistente (RSV I en RSV II)
12. mevrouw J.C. van Dijk, (senior)lerares 6a (RSV I)
13. mevrouw M.V. Gadellaa, lerares 4 (RSV II)
14. mevrouw J.C. Gooding-Smit, lerares 2a (RSV I)
15. mevrouw Y.C.A. Hermans, adjunct-directeur, intern begeleider (RSV II)
16. mevrouw N. Hoveling-de Jong, conciërge (RSV I)
17. mevrouw L. Juliana-Sloots, (senior)lerares 6, lerarenbegeleider (RSV II)
18. mevrouw M. Keetels, (senior)lerares 7b, ICT-coördinator (RSV I)
19. mevrouw J.W. Koekkoek-Wanner, remedial teacher (RSV I en RSV II)
20. mevrouw S. de Kok-Hollanders, (senior)lerares 5, ICT-coördinator (RSV II)
21. de heer L.A. de Koning, leraar 8a, (RSV I)
22. mevrouw M. Koppers, lerares 3 (RSV II)
23. de heer J.K. Koudstaal, leraar 5b (RSV I)
24. mevrouw A.H.M. Kwaaitaal, lerares 5 en 6 (RSV II)
25. mevrouw N. van der Loos, (senior)lerares, intern begeleider (RSV I)
26. mevrouw F. van Maaswaal-Kloen, vaklerares handvaardigheid (RSV I en RSV II)
27. mevrouw M. Noorlander, lerares 3b (RSV I)
28. mevrouw drs. M. Pool, vaklerares muziek (RSV I)
29. mevrouw C.W. Pouwe, conciërge (RSV II)
30. mevrouw S.M. van Remmen, lerares 5a (RSV I)
31. mevrouw L.G. Rijnders-Borst, (senior)lerares 3a, onderbouwcoördinator (RSV I)
32. mevrouw E.C. Schaling, vaklerares muziek (RSV II)
33. mevrouw H. Scheepbouwer, vaklerares lichamelijke opvoeding/dansante vorming (RSV II)
34. mevrouw J.M. Schimmel, lerares 1b (RSV I)
35. de heer A.H.Q. Schoof, adjunct-directeur, leraar 8b (RSV I)
36. de heer P.O. Severin, directeur (RSV I en RSV II)
37. mevrouw W.A. Teekens-Punt, lerares 1a (RSV I)
38. mevrouw C.S. Tertoolen-Willemstein, lerares 4 (RSV II)
39. mevrouw M.M. Tuin-Kientz, lerares 8a en 8b, vaklerares lichamelijke opvoeding/dansante vorming, motorisch remedial teacher (RSV I)
40. mevrouw F. van Vliet, (senior)lerares 1, ARBO-coördinator (RSV II)
41. de heer R.B.J. Waanders, (senior)leraar 8, bovenbouwcoördinator (RSV II)

Het gevoerde beleid gericht op beheersing uitkeringen na ontslag

Het gevoerde beleid inzake beheersing van uitgaven betreffende uitkeringen na ontslag is via goed werkgeverschap erop gericht om kosten voor de werkgever te voorkomen door de wettelijke voorschriften te volgen, indien zich ontslagzaken onverhoopt voordoen. In 2020 heeft zich geen ontslagzaak voorgedaan.

Binnen de Stichting RSV wordt een meerjarenformatiebeleid gevoerd. Dit beleid is beschreven in het schoolplan 2019-2023 en in de vastgestelde (meerjaren)formatieplannen 2019-2020 en 2020-2021.

Huisvestingsbeleid

De locatie van RSV I bestaat uit twee gebouwen. Het gebouw direct aan de Schiedamsesingel 155 en het daarachterliggende gebouw, dat in de wandelgangen het slōjdggebouw heet. Beide gebouwen van RSV I verkeren in redelijke tot goede staat.

Het gebouw van RSV II ligt aan het Stuart Millpad in de wijk Lombardijen. Dit gebouw verkeert in redelijke tot zorgelijke staat van onderhoud, maar is feitelijk toe aan renovatie of nieuwbouw; in 2016 bleek al dat de kozijnen van dit gebouw aan renovatie toe zijn. Dit was ten tijde van de doordecentralisatie en bij het opstellen van de MOP niet aan het licht gekomen. Vanwege de recente overdracht van het buitenonderhoud aan het bestuur lijkt een claim op de gemeente, verantwoordelijk voor adequate huisvesting van de beide scholen, om deze renovatie alsnog te bekostigen of tegemoet te komen in de kosten niet meer mogelijk. In 2017, 2018, 2019 en 2020 is daar verschillende malen overleg over geweest met de gemeente en dit overleg was eind 2020 nog niet afgerond. Uiterlijk in 2029 zal een intensieve renovatie naar verwachting noodzakelijk zijn.

Voor het onderhoud in het algemeen is een meerjaren onderhoudsplan (MOP) opgesteld door een professionele organisatie. Jaarlijks worden deze plannen onder begeleiding van dezelfde professionele organisatie uitgevoerd en bijgesteld. Van de MOP wordt jaarlijks een 'jaarplan' afgeleid. Ook dat plan wordt onder begeleiding van een professioneel bedrijf voor onderhoudsplanning uitgevoerd. Op basis van het MOP en de hoogte van de onderhoudsvoorziening wordt jaarlijks een bedrag gedoteerd aan de onderhoudsvoorziening opdat de vanuit de MOP geplande activiteiten kunnen worden bekostigd. Met ingang van 2021 zal van deze systematiek worden afgezien. Werkzaamheden die in de MOP zijn gepland worden via een investering bekostigd en vervolgens afgeschreven in een bepaald aantal jaren.

Identiteit en toegankelijkheid

De beide scholen kennen een algemene grondslag; leerlingen worden toegelaten, zonder te letten op specifieke kenmerken. In principe zijn de scholen voor elk kind toegankelijk. Voor wat betreft de toegankelijkheid wordt op de Stichting RSV, indien mogelijk en onder voorwaarden, ook ruimte geboden aan leerlingen met (verstandelijke en/of lichamelijke) beperkingen. De school ziet het als haar verantwoordelijkheid mede zorg te dragen voor zowel fysieke als materiële en personele inzet in voorkomende gevallen.

In het schoolplan 2019-2023 wordt beschreven hoe de toelating van leerlingen plaatsvindt. Het beleid is erop gericht dat in totaal 24 klassen worden ingericht op de beide vestigingen. Gedurende het jaar zijn er wachtlijsten voor alle groepen op RSV I en RSV II.

Horizontale verantwoording en verbonden partijen

De scholen van de Stichting RSV maken deel uit van het samenwerkingsverband Primair Passend Onderwijs Rotterdam (PPO). Het samenwerkingsverband gaat uit van de vraagstelling welke ondersteuning een leerling nodig heeft om goed te kunnen functioneren op school. In principe is dat op de reguliere basisschool, waar het passend onderwijs vorm dient te krijgen. PPO-Rotterdam ondersteunt scholen en schoolt leerkrachten daarin. Er zijn geen bestuurders van de Stichting RSV werkzaam bij het samenwerkingsverband PPO Rotterdam. De directeur maakt namens het bevoegd gezag deel uit van de algemene ledenvergadering van het samenwerkingsverband PPO-Rotterdam. Ook werkt de Stichting RSV samen met een aantal professionele organisaties die gespecialiseerd zijn in de voor- en naschoolse kinderopvang. In principe garanderen deze organisaties de leerlingen te kunnen opvangen, indien de ouders dat wensen. De opvang blijft wel een zaak tussen de organisatie voor kinderopvang en de ouders van het kind. De school heeft geen organisatorische, inhoudelijke, financiële of kwalitatieve bemoeienis met de organisaties van kinderopvang. Tussenschoolse opvang is op school geregeld. De Stichting RSV heeft overigens geen meerderheid qua zeggenschap of een financieel belang in een andere partij.

Afhandeling van klachten

Er is een vastgestelde klachtenregeling. In dit document staat geregeld hoe klachten kunnen worden ingediend over gedragingen en beslissingen (of het nalaten daarvan) van het bevoegd gezag en het

personeel. Op de scholen zijn in dit kader contactpersonen benoemd. Op de beide scholen functioneert één externe vertrouwenspersoon. In 2020 is in het kader van de klachtenregeling de vertrouwenspersoon geen enkele keer geraadpleegd. Het bestuur is aangesloten bij de GeschillenCommissies Bijzonder Onderwijs (GCBO). Bij de GCBO zijn in 2020 geen klachten gedeponeerd.

Zaken met een behoorlijke politieke of maatschappelijke impact

In 2019 speelde een lerarenstaking in het kader van werkdruk en salarisverbetering. Eind 2019 zijn aanvullende rijksmiddelen verstrekt voor cao-verhogingen die begin 2020 zijn doorgevoerd.

Bestedingen prestatiebox

De middelen van de prestatiebox over 2020 zijn geheel ten goede gekomen aan de onderstaande vier actielijnen:

1. talentontwikkeling door uitdagend onderwijs
2. een brede aanpak voor duurzame onderwijsverbetering
3. professionele scholen
4. doorgaande ontwikkelijnen

Bestedingen middelen werkdrukvermindering 2020

Vanuit de overheid ontving de Stichting een budget om werkdruk in het onderwijs te verminderen. De hoogte van het budget was in 2020 € 132.513

Budget Rotterdamse Schoolvereniging I	€ 87.880
Budget Rotterdamse Schoolvereniging II	€ 44.633
Totaal budget	€ 132.513

Salariskosten conciërges	€ 93.464
Kosten gemoeid extra BORS-toelage	€ 20.000
Totaal	€ 113.464

Niet-financiële maatregelen om werkdruk te verminderen

Met ingang van het schooljaar 2018-2019 zijn er op de beide scholen van de Rotterdamse Schoolvereniging conciërges benoemd. Deze functionarissen voeren ook bepaalde activiteiten voeren die de leraren ondersteunen of assisteren bij de lesgevende taken: reproductiewerk, assistentie bij opstellingen in de gymzaal en speelzaal en op het kleuterplein, toezicht op leerlingen tijdens het speelkwartier op het schoolplein en tijdens het buitenspelen tussen de middag. Overigens kunnen toezichthoudende taken alleen worden uitgeoefend ter assistentie van een bevoegde leraar.

Realisatie van de vermindering werkdruk

Met de inzet van conciërges wordt verondersteld dat een aantal activiteiten dat extra druk zet op het werk drastisch wordt gereduceerd. Aanvankelijk werden in 2019 conciërges benoemd in een omvang van 2x 0,8000. In de loop van het schooljaar 2019-2020 is de benoemingsomvang van de conciërges opgelopen tot 1,0000 (RSV I) en 0,9000 (RSV II). In 2020 bedragen de kosten aan salaris voor conciërges € 93.464. Voorts is gebleken dat werkdruk wordt ervaren door werkzaamheden die personeel uitvoeren gedurende de lunchpauze (eten met de leerlingen, toezicht op het plein), uitvoering van taken als het leiden van wachtklassen, schoolkoor, schoolorkest, blokfluitensembles, vertellessen, enz. Aan de andere kan wordt het als onrustig en onwenselijk geacht dat hiervoor andere functionarissen in school worden aangesteld of benoemd. Dat zou de orde en rust ernstig verstoren en juist tot meer werkdruk leiden. Elk jaar in november ontvangen de leraren en medewerkers een toelage als 'beloning' voor deze werkzaamheden. De middelen die nu beschikbaar worden gesteld worden deels gebruikt om de jaarlijkse toelage die in november wordt uitgekeerd te verhogen met in totaal € 20.000. Dit bedrag moet worden gezien als een compensatie van de werkdruk die voortkomt uit genoemde activiteiten die buiten de schooltijden wordt verricht.

Toezicht personeelsgeleding medezeggenschapsraad op inzet en besteding extra werkdrukkiddelen en het gevolgde besluitvormingsproces

Met de beide personeelsvergaderingen is een inventarisatie gemaakt van knelpunten die zich voordoen als het gaat om ervaring van werkdruk. Deze inventarisaties zijn uitvoerig in verschillende sessies van personeels- en bouwvergaderingen besproken. De personeelsleden bleken benoeming van conciërges en verhoging van de jaarlijkse toelage met € 20.000 ter compensatie van werkdruk te

ondersteunen. De personeelsgeleding van de onderscheidende medezeggenschapsraden stemden in met het opgestelde bestedingsplan. De schoolleiding heeft samen met de medezeggenschapsraden de maatregelen die de werkdruk onder controle houden geëvalueerd. De medezeggenschapsraden gingen akkoord prolongatie van de ingeslagen weg. Over eventuele niet bestede of toekomstige extra middelen worden met de personeelsgeleding van de medezeggenschapsraden nadere bestedingsafspraken gemaakt conform de doelen en verwachtingen van het bestedingsplan. Met alle medewerkers wordt van tijd tot tijd evaluerend gesproken over de uitvoering van dit plan.

Verantwoording besteding middelen Passend Onderwijs

Vanuit PPO-Rotterdam werd tot 1 augustus 2021 jaarlijks een basisbudget beschikbaar gesteld aan de Rotterdamse schoolbesturen om scholen te ondersteunen bij het versterken van de basisondersteuning in het kader van passend onderwijs. In de algemene ledenvergadering van PPO-Rotterdam is op 29 september 2016 vastgesteld dat dit budget onder meer kan worden besteed aan uitbreiding van uren van de intern begeleiders in combinatie met 'extra handen in de klas'. Voor het schooljaar 2019-2020 was € 7.789,56 ter beschikking gesteld. In november 2019 is in dit kader € 3.245,65 ontvangen en in april 2020 € 4.543,91. Beide bedragen zijn naar rato toegerekend aan de salarissen van de intern begeleiders. Besteding van genoemde gelden zijn verantwoord tegenover PPO-Rotterdam.

De Rotterdamse Schoolvereniging participeert als volwaardig lid van PPO-Rotterdam. Op algemene ledenvergaderingen is een vertegenwoordiging beschikbaar in de persoon van de meerscholendirecteur. Op wijkniveau (Centrum en IJsselmonde) participeren de beide scholen in het wijkoverleg van PPO. Verder wordt gebruik, waar nodig en wenselijk gemaakt van de ambulante dienstverlening door en expertise van functionarissen van PPO-Rotterdam.

Onderwijsachterstanden

Op de beide scholen is geen sprake van ernstige onderwijsachterstanden. We is incidenteel gebruik gemaakt van de diensten en middelen van PPO-Rotterdam ten behoeve van (ambulante) begeleiding van een klein aantal (zorg-)leerlingen.

Financieel beleid

De kwartaalrapportages zijn in 2020 besproken door de penningmeester, de directeur, de adjunct-directeuren en het administratiekantoor. In het najaar van 2020 zijn de directeur en de adjunct-directeuren begonnen met de opstelling van de meerjarenbegroting 2021-2025 op basis van een leerlingprognose. Deze meerjarenbegroting is door het bestuur in april 2021 vastgesteld en goedgekeurd. De GMR wordt over de meerjarenbegroting geïnformeerd. Hiermee is uitvoering gegeven aan de planning- en controlecyclus op schoolniveau en op het bestuurlijk niveau. Het bestuur heeft ook in 2020 gehandeld in overeenstemming met het Treasurystatuut. Dit statuut was in 2016 herzien op basis van de nieuwe regeling beleggen en belenen van OCW in 2016. Dit betekent dat alle tegoeden zijn ondergebracht op direct opeisbare spaarrekeningen bij financiële instellingen die voldoen aan de vereisten in dit document.

Door de positieve exploitatieresultaten nemen de reserves en daarmee ook het weerstandsvermogen toe. Dit beleid kan ertoe leiden dat in de komende meerjarenbegrotingen meer middelen, dan nu zijn voorzien, zullen worden ingezet voor het onderwijs.

12. Risico's

Het werkproces ten aanzien van de begroting en het in beeld krijgen van de risico's is ook in 2020 uitgevoerd. Om de meerjarenbegroting te kunnen opstellen is een meerjarenprognose van het **leerlingaantal** gemaakt. Uit deze prognose blijkt dat het leerlingaantal in de komende jaren stabiel is.

	<i>RSV I</i>	<i>RSV II</i>	<i>totaal</i>
1 oktober 2021	370	193	563
1 oktober 2022	373	196	569
1 oktober 2023	368	197	566
1 oktober 2024	373	196	565
1 oktober 2025	376	195	571
1 oktober 2026	379	194	573
1 oktober 2027	382	193	575
1 oktober 2028	384	192	576
1 oktober 2029	384	192	576

Het risico dat met betrekking tot het leerlingaantal wordt gelopen, betreft de noodzaak tot het tijdig nemen van maatregelen om het beoogde leerlingaantal actief te realiseren en de noodzaak tot het tijdig nemen van maatregelen als het leerlingaantal per vestiging hoger of lager uitvalt dan geprognosticeerd. Aan het leerlingaantal per school is het aantal groepen per school en de omvang van de personeelsbezetting gekoppeld. Door uitvoering te geven aan de planning- en controlcyclus op schoolniveau om de meerjarenbegroting te actualiseren en risico's te verminderen kan tijdig gereageerd worden om deze risico's af te wenden of om het beleid er op aan te passen als aanzienlijke afwijkingen in de leerlingprognoses zich onverhoopt toch voordoen.

Het risico ten aanzien van het personeelsbeleid wordt vermindert door met goed personeelsbeleid ervoor te zorgen dat er geen onnodige **ontslagzaken** ontstaan. Indien onverhoopt toch ontslagzaken ontstaan zal door het betrachten van zorgvuldigheid en door het up-to-date houden van het ontslagdossier het risico op een ontslaguitkering zo klein als mogelijk is gehouden worden.

Doordat de verantwoordelijkheid voor het **buitenonderhoud** per 1 januari 2015 verschoven is van de gemeente naar de Stichting RSV wordt er vanaf 2016 een hogere materiële vergoeding van het Rijk ontvangen. Met name in 2015, maar ook in 2016 is een bijzondere bekostiging buitenonderhoud ontvangen voor schoolgebouwen die vóór 1975 zijn gebouwd.

Tot en met het boekjaar 2020 is voor het groot onderhoud een **voorziening** gevormd door middel van jaarlijkse dotaties aan de hand van de onderhoudsbegroting. Uitgaven aan groot onderhoud werden geboekt ten laste van deze voorziening. Vanaf boekjaar 2021 zal geen gebruik meer worden gemaakt van een voorziening groot onderhoud. De uitgaven aan groot onderhoud worden geactiveerd en vervolgens afgeschreven over een bepaalde termijn. Dit betekent dat per 1 januari 2022 de Voorziening Groot Onderhoud vrijvalt (530.870 euro) ten gunste van het Eigen Vermogen.

Het systeem van risicobeheersing bestaat uit het agenderen, signaleren en evalueren van de onderwerpen in de bestuursvergadering, (G)MR, directieoverleg en MR, die (meestal) betrekking hebben op wijzigingen in wet –en regelgeving van het Rijk, Passend Onderwijs en Gemeente ten aanzien van bestuur, onderwijs, huisvesting, personeel en financiën. Van de wijzigingen worden de uitvoerbaarheid, eventuele risico's en de wijze van uitvoering besproken. Er wordt over besloten of en hoe de wijzigingen worden ingevoerd. In de praktijk functioneert deze werkwijze naar behoren en worden risico's gesignaleerd en als het nodig is worden er maatregelen genomen om deze risico's te verminderen. Indien er kosten of opbrengsten mee gemoeid zijn, dan worden deze in de meerjarenbegroting opgenomen. Het bestuur ontwikkelt beleid om de inventarisatie van risico's in de toekomst ook systematisch vast te leggen en deze vastlegging een plaats te geven in de planning– en controlcyclus.

Gezien de snelheid en onduidelijkheid van de ontwikkelingen rondom de **crisis rond het COVID-19-virus**, is het onvoldoende mogelijk om de financiële gevolgen betrouwbaar te kwantificeren. Dit is onder meer afhankelijk van de duur, de ontwikkeling van de verspreiding van het virus en genomen/opgelegde maatregelen vanuit het kabinet. Op basis van de beschikbare informatie wordt verwacht dat de instelling op korte termijn geen continuïteitsrisico loopt. De liquiditeits- en solvabiliteitspositie is solide genoeg, gezien de omvang van de eerste geldstroommiddelen van de totale baten. Met mogelijke financiële effecten en effecten op personeels(her)bezetting als gevolg van COVID-19 is in de meerjarenbegroting 2021-2025 nog geen rekening gehouden.

De belangrijkste maatregelen die in het eerste en laatste kwartaal van 2020 zijn genomen en (opnieuw) kunnen worden genomen:

- *Sluiten scholen.* Alle scholen van de Rotterdamse Schoolvereniging waren als gevolg van de aangescherpte (overheids)maatregelen vanaf 16 maart tot 8 juni 2020 (deels) gesloten. De beide scholen waren om dezelfde redenen ook gesloten vanaf woensdag 14 december 2020 tot 8 februari 2021. Onderwijs is tijdens de schoolsluitingen op afstand en digitaal verzorgd. Het protocol/leidraad die door de sectorraad wordt verstrekt is voor ons daarin leidend, dit alles in goede afstemming met de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad.
- *Noodopvang.* Voor leerlingen van ouders die een vitaal beroep uitoefenen wordt tijdens de schoolsluitingen noodopvang gerealiseerd in de school. Deze noodopvang is ook opengesteld voor leerlingen die andere risico's thuis lopen.

- *Digitaal onderwijs*. Het onderwijs wordt deels digitaal verzorgd, met alle daaraan gerelateerde aanpassingen en investeringen.
- *Annuleren centrale eindtoets groep 8*. De centrale eindtoets werd in 2020 niet afgenomen bij leerlingen in groep 8. Het schooladvies (gebaseerd op de ontwikkeling van het kind over de afgelopen jaren) werd het definitieve advies t.b.v. het voortgezet onderwijs. Het schooladvies kon niet worden heroverwogen. Naar verwachting kan de centrale eindtoets in 2021 wel worden afgenomen.
- *Reizen*. Nagenoeg alle school- en werkreizen zijn geannuleerd of opgeschort. De bij ouders in rekening gebrachte kosten zijn of worden gecrediteerd en in voorkomende gevallen gerestitueerd.
- *Thuiswerken*. Alle medewerkers werkten zoveel mogelijk vanuit huis als de school gesloten of niet toegankelijk was.
- *Afstand*. De medewerkers houden tot elkaar en tot andere volwassenen in school 1½ m afstand. De adviezen die worden opgelegd door het RIVM worden hierbij in grote lijn gevolgd.

Voor wat betreft de personeelsbezetting leiden de maatregelen, met name de heropening van de scholen tot bezettingsproblematiek. Een aantal leraren verschijnt niet op de werkvloer vanwege vermeende verhoogde risico's dat het loopt. Door bereidwilligheid van parttimeleraren en wat geschuif in de klasverdeling wordt dit aantal toch herbezet, zodat alle groepen toch worden geleid door volledige bevoegde leraren. De hiermee samenhangende extra personeelskosten werden niet in alle gevallen vergoed door het Vervangingsfonds, hetgeen resulteerde in extra personeelskosten. Regelmatig onderwerpen leraren zich aan een COVID-19-test. Het testen op het COVID-19-virus leidt niet tot kosten.

Leraren moeten ook thuisblijven bij relatief eenvoudige COVID-19-gerelateerde klachten. Indien mogelijk worden deze 'zieke' leraren vervangen. Dat levert risico's op in de zin van dat vervanging door het lerarentekort vrijwel onmogelijk is geworden. Bij de parttimers die al op school werkzaam zijn, is intussen een grens bereikt. In enkele gevallen is een klas naar huis gestuurd als vervanging niet kon worden gerealiseerd. Dit had geen nadelige financiële consequenties, maar wel een negatieve invloed op de continuïteit van het onderwijs aan de leerlingen.

Het annuleren van school- en werkreizen heeft ertoe geleid dat er getracht is uit te komen onder aangegane financiële verplichtingen. In enkele gevallen is een en ander terugbetaald of doorgezet naar een volgend jaar. Bepaalde geplande excursies of uitstapjes werden niet terugbetaald. De scholen zullen deze extra kosten moeten dragen, maar hiermee lijkt een relatief klein bedrag gemoeid te zijn. Voor school- en werkreizen wordt bij de ouders een vergoeding in rekening gebracht. Deze in rekening gebrachte vergoedingen worden gecrediteerd, of gerestitueerd.

Met kosten die in deze context voortvloeien uit hygiënemaatregelen en schoonmaak wordt wel rekening gehouden, maar te verwachten is dat ook dit relatief lage bedragen zijn.

Samengevat kan worden gesteld dat de crisis rond COVID-19 een aantal ongemakken en onzekerheden met zich meebrengt, maar voornamelijk geen in het oog springende negatieve effecten heeft op de bekostiging van personeel, liquiditeit of overige financiën.

Na de eerste en tweede schoolsluiting is uit analyses van de toetsen uit het leerlingvolgstelsel gebleken dat de leerlingen op beide scholen geen noemenswaardige achterstanden hebben opgelopen.

13. Verslag van het gehouden toezicht

Bij het houden van toezicht staan op basis van de Code Goed Bestuur drie thema's centraal:

- onderwijskwaliteit
- organisatieontwikkeling en personeelsbeleid
- financiën

Op deze beleidsterreinen hebben toezichtactiviteiten in 2020 plaatsgevonden. Hierbij is de code goed bestuur gevolgd.

Het bestuur heeft voornamelijk een toezichthoudende taak. Ten behoeve van een goede uitvoering heeft het bestuur de directeur van de school gemandateerd voor dagelijkse zaken. Het toezicht gaat

daarom over het handelen en de besluiten van het bestuur en de directeur. Het mandaat is vastgelegd in de statuten van de stichting en het door het schoolbestuur vastgestelde Managementstatuut. De directeur stelt minimaal vijf maal per jaar uitgebreide managementinformatie op, waarin allerlei kwaliteitsaspecten rond de te ontplooiën activiteiten inzake onderwijs, leerresultaten, leerrendementen, personeel, leerlingen, financiën en ouderbijdrage worden gekwalificeerd en gekwantificeerd.

De directeur voorziet de toezichthouders van de benodigde informatie om het toezicht op de verschillende beleidsterreinen adequaat uit te kunnen oefenen. De managementinformatie wordt standaard tijdens elke bestuursvergadering (waarin ook het toezicht wordt uitgeoefend) aan de orde gesteld en toegelicht door de directeur. De toezichthouders analyseren de managementinformatie, vragen om verduidelijking en sturen, indien nodig, bij.

Ten behoeve van het toezicht op onderwijs, de onderwijsresultaten en de ontwikkeling van de leerlingen worden in de managementinformatie overzichten opgenomen, waaruit blijkt hoe de onderscheidende groepen zich ontwikkelen. In de meeste gevallen liggen hieraan gegevens uit het leerlingenvolgsysteem ten grondslag. Ook resultaten van de centrale eindtoets, afgezet tegenover landelijke tendensen en de advisering van leerlingen in de groepen 8 worden in de managementinformatie vermeld en historisch perspectief geplaatst. In de vergadering wordt door de directeur toegelicht hoe in het overleg ontwikkeling kwaliteit bepaalde relevante conclusies zijn getrokken en welke ingrepen plaatsvinden. Opmerkelijke tendensen worden opgemerkt en geanalyseerd. Het beleid waarop toezicht wordt gehouden is geformuleerd in het door de directeur opgestelde en door het toezicht goedgekeurde (vierjaarlijkse) schoolplan. Het bepaalde in het schoolplan is in hoofdzaak het criterium voor de toezichthouders.

Ten behoeve van het toezicht op (de inrichting van) de formatie en de scholing en ontwikkeling van personeel zijn in de managementinformatie statistieken opgenomen waaruit blijkt dat beleidsvoornemens ten aanzien van de formatie worden uitgevoerd. Een groot aantal van beleidsvoornemens worden in het door de directeur opgestelde en toegelichte formatieplan neergelegd. Nadat het formatieplan is vastgesteld, keurt het toezicht het goed. Het bepaalde in het formatieplan is in hoofdzaak het criterium voor de toezichthouders.

Ten behoeve van het toezicht op de continuïteit en rechtmatigheid van schools financiën speelt het overleg tussen de penningmeester, de directeur en het administratiekantoor een belangrijke rol. De directeur stelt een meerjarenbegroting op in overleg met de penningmeester. De toezichthouders laten zich daarna over de begroting informeren in de bestuursvergadering. Daarin wordt de begroting vastgesteld en keurt het toezicht deze goed.

Het jaarverslag wordt door het administratiekantoor opgesteld; de directeur levert daartoe de benodigde stukken aan en stelt het bestuursverslag op. Het definitieve concept van de jaarrekening staat centraal in een bespreking, waarbij de directeur, de penningmeester en het administratiekantoor betrokken zijn. Het definitieve concept en de resultaten van genoemde bespreking worden vervolgens onder de aandacht van de toezichthouders gebracht in een bestuursvergadering en toegelicht door de penningmeester en directeur. Tenslotte stelt het bestuur de jaarrekening vast en keurt het toezicht deze goed.

De directeur draagt ervoor zorg dat de medezeggenschapsraden instemming dan wel positief advies geven voor alle documenten en stukken die in deze paragraaf van belang zijn. In geval van de meerjarenbegroting en jaarrekening informeert de directeur de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad en geeft inzage in de stukken. Hij informeert het bestuur over de uitkomsten van de beraadslagingen met de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad, opdat het bestuur goed geïnformeerd kan vaststellen en het toezicht juist geïnformeerd kan goedkeuren.

Voor wat betreft de meerjarenbegrotingen en het jaarverslag wordt nog opgemerkt dat toezicht als bedoeld in de Code Goed Bestuur heeft plaatsgevonden.

Het bestuur heeft besloten de jaarrekening niet te publiceren op de website van de school, aangezien een verkorte versie van de jaarrekening fysiek aan de ouders van de leerlingen wordt verstrekt. Voor andere belangstellenden is de jaarrekening ter inzage op school aanwezig.

FINANCIEEL BELEID

Financiële positie op balansdatum

Onderstaand treft u de balans aan per 31 december 2020 in vergelijking met 31 december 2019. Na de balans volgt een korte toelichting op de belangrijkste wijzigingen in de balans.

Activa	31-12-2020	31-12-2019	Passiva	31-12-2020	31-12-2019
Immateriële vaste activa	-	-	Eigen vermogen	1.927.536	1.803.044
Materiële vaste activa	372.182	432.433	Voorzieningen	568.473	618.972
Financiële vaste activa	-	-	Langlopende schulden	-	-
Voorraden	-	-	Kortlopende schulden	334.647	378.348
Vorderingen	172.443	175.837			
Kortlopende effecten	-	-			
Liquide middelen	2.286.031	2.192.094			
Totaal activa	2.830.656	2.800.364	Totaal passiva	2.830.656	2.800.364

In de balans per 31 december 2019 is de herziene stand na stelselwijziging opgenomen. Nadere informatie omtrent de stelselwijziging is te vinden in het hoofdstuk Grondslagen van waardering en resultaatbepaling.

- Toelichting op de activa zijde van de balans:

Materiële vaste activa

In 2020 is voor € 29.000 geïnvesteerd in materiële vaste activa: gebouw € 10.000, leermiddelen € 14.000, huishoudelijke apparatuur € 4.000 en meubilair € 1.000. De afschrijvingen bedragen in 2020 € 89.000. Omdat er meer is afgeschreven dan geïnvesteerd, is de waarde van de materiële vaste activa met € 60.000 gedaald.

Vorderingen

De belangrijkste vordering betreft de vordering op OCW welke ontstaat doordat het betaalritme van het ministerie afwijkt van de toerekening van de subsidie aan het resultaat. In de periode augustus tot en met december ontstaat deze vordering. Vervolgens loopt deze vordering naar nul in de periode januari tot en met juli. Op balansdatum 2020 bedraagt deze vordering € 161.000 en is daarmee € 5.000 hoger dan het vorige verslagjaar.

De overlopende activa zijn met € 9.000 afgenomen. Dit wordt vooral veroorzaakt door de daling van de vooruitbetaalde kosten met € 8.000.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn in 2020 met € 94.000 toegenomen. De voornaamste oorzaak van deze stijging is gelegen in het positieve resultaat 2020 van € 124.000. Daarentegen is het werkkapitaal met € 40.000 aangepast. In het kasstroomoverzicht, onderdeel van de jaarrekening is het verloop van de liquide middelen in 2020 te zien.

- Toelichting op de passiva zijde van de balans:

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve (stand 31 december 2020 € 716.000), een publieke bestemmingsreserve (stand 31 december 2020 € 65.000) en een private bestemmingsreserve (stand 31 december 2020 € 1.146.000).

De bestemmingsreserve publiek dient ter dekking van een eventueel negatief resultaat op personeel. In 2020 zijn er geen wijzigingen geweest in deze reserve.

De bestemmingsreserve privaat is gevormd vanuit de ouderbijdragen. Niet subsidiabele lasten worden hierop in mindering gebracht. In 2020 is € 102.000 toegevoegd aan de private reserve.

Het restant van het resultaat 2020 ad € 23.000 is toegevoegd aan de algemene reserve.

Voorzieningen

Stichting Rotterdams Schoolvereniging heeft twee voorzieningen gevormd: een voorziening voor jubileumuitkeringen en een voorziening voor groot onderhoud.

De voorziening voor jubileumuitkeringen is bestemd voor de kosten voortvloeiend uit 25- of 40-jarig dienstjubilea. Deze voorziening wordt jaarlijks bepaald op basis van het zittend personeelsbestand, hun salaris en leeftijd en de blijfkans. In 2020 is € 18.000 vrijgevallen uit deze voorziening, waarna deze nog € 38.000 bedraagt.

De voorziening voor groot onderhoud is gevormd ter egalisatie van de kosten van groot onderhoud over de jaren heen. De dotatie ad € 159.000 is bepaald op basis van het Meerjaren Onderhoudsplan. In 2020 is voor € 192.000 aan groot onderhoud ten laste van de voorziening gebracht. De voorziening bedraagt ultimo 2020 € 531.000.

Kortlopende schulden

De salarisgebonden schulden (belastingen en premies sociale verzekeringen, schulden terzake van pensioenen en vakantiegeld en vakantiedagen) vormen het grootste deel van de kortlopende schulden. Ultimo 2020 bedragen de salarisgebonden schulden € 253.000 en zijn daarmee € 13.000 hoger dan in 2019.

De kortlopende schulden zijn in totaal met € 44.000 afgenomen. De voornaamste oorzaak van deze daling is gelegen in de crediteuren welke ultimo 2020 € 60.000 lager zijn dan in 2019.

Analyse resultaat

De begroting van 2020 liet een positief resultaat zien van € 54.739. Uiteindelijk resulteert een positief resultaat in boekjaar 2020 van € 124.494: een verschil van € 69.755 met de begroting. Het positief resultaat over het boekjaar 2019 bedroeg € 62.852.

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

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

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Vershil	Realisatie 2019	Vershil
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	3.319.253	3.132.544	186.709	3.217.486	101.767
Overige overheidsbijdragen	36.030	27.000	9.030	67.819	-31.789
Overige baten	480.102	500.000	-19.898	408.271	71.831
Totaal baten	3.835.385	3.659.544	175.841	3.693.576	141.809
Lasten					
Personele lasten	2.945.737	2.831.155	114.582	2.809.860	135.877
Afschrijvingen	89.354	96.300	-6.946	74.312	15.042
Huisvestingslasten	358.715	337.100	21.615	399.595	-40.880
Overige lasten	316.622	340.250	-23.628	346.301	-29.679
Totaal lasten	3.710.428	3.604.805	105.623	3.630.068	80.360
Saldo baten en lasten	124.957	54.739	70.218	63.508	61.449
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	36	-	36	-	36
Financiële lasten	499	-	499	656	-157
Totaal financiële baten en lasten	-463	-	-463	-656	193
Totaal resultaat	124.494	54.739	69.755	62.852	61.642

- Toelichting op de staat van baten en lasten:

Het resultaat is ten opzichte van 2019 gestegen met € 61.642. De belangrijkste oorzaken van deze stijging zijn:

Rijksbijdragen OCenW

De rijksbijdragen OCenW zijn in 2020 met € 102.000 gestegen. Per 1 januari 2020 is de nieuwe CAO PO 2019-2020 van kracht geworden. In dit kader zijn de salarissen per 1 januari 2020 met 4,5% verhoogd en is in februari een eenmalige uitkering betaald van 33% van het nieuwe maandsalaris vermeerderd met € 875 (fulltime dienstverband). In december 2020 is de eindejaarsuitekeringen met 0,7% verhoogd in verband met verlenging van de CAO tot 31 december. Ter financiering van de salarisverhoging zijn de bekostigingsstarieven in 2019 en 2020 aangepast en is in 2019 € 56.000 aan convenantgelden ontvangen.

De ontvangen rijksbijdrage van het samenwerkingsverband is in 2020 meer dan verdubbeld tot € 23.000.

Overige overheidsbijdragen

De overige overheidsbijdragen zijn met € 32.000 gedaald in 2020. Dit wordt vooral veroorzaakt door het wegvallen van de subsidie in het kader van 'Leren Loont'.

Overige baten

De overige baten zijn in 2020 met € 72.000 gestegen. Dit betreft volledig de geïnde ouderbijdragen.

Personele lasten

De personele lasten zijn met € 137.000 gestegen in 2020. De kosten van lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten zijn € 119.000 hoger dan in het vorige verslagjaar. Het gemiddeld aantal werknemers is met 1 gedaald. De stijging van de salariskosten wordt voornamelijk veroorzaakt door de nieuwe CAO PO per 1 januari 2020.

De uitkeringen van het vervangingsfonds zijn € 22.000 lager dan in 2019. Deze daling houdt verband met het lagere ziekteverzuim.

De overige personele lasten zijn met € 6.000 gedaald vanwege de grotere vrijval uit de jubileumvoorziening.

Afschrijvingen

Vanwege de investeringen gepleegd in 2019 en 2020, zijn de afschrijvingslasten met € 15.000 gestegen.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn in 2020 € 44.000 lager dan in het vorige jaar. In 2019 is € 153.000 uitgegeven aan onderhoud, in 2020 maar € 71.000 (-/- € 82.000). De dotatie aan de onderhoudsvoorziening is echter met € 39.000 gestegen. In verband met de Coronapandemie zijn de schoonmaakkosten gestegen met € 7.000.

Overige lasten

De overige lasten zijn € 30.000 gedaald in 2020. De sterkste daling is te zien bij de buitenschoolse c.q. bijzondere activiteiten (-/- € 26.000). Vanwege Corona hebben een groot aantal activiteiten geen doorgang kunnen vinden. In 2019 is € 26.000 uitgegeven aan juridische ondersteuning, in 2020 zijn deze kosten nihil. Daarentegen zijn de accountantskosten met € 18.000 gestegen.

Financiële lasten

De financiële lasten zijn iets gedaald ten opzichte van vorig jaar.

Totaal resultaat

Het gerealiseerde resultaat 2020 wijkt af van het begrote resultaat over 2020. De belangrijkste oorzaken van deze afwijking zijn deels hetzelfde als de afwijking tussen realisatie 2020 en 2019:

De begroting wordt opgesteld op basis van de op dat moment geldende tarieven en bekende informatie. Bij het opstellen van de begroting 2020 waren de gevolgen van de nieuwe CAO PO nog niet bekend. Deze heeft echter een grote impact gehad op zowel de lasten als de baten in 2020. Er zijn ook consequenties verbonden aan de manier van begroten. In de begroting wordt geen inschatting gemaakt van de bijdragen vanuit het samenwerkingsverband en de uitkeringen personeel

Investerings- en financieringsbeleid

De stichting heeft als uitgangspunt dat de investeringen waarvoor geen bijdragen van derden worden ontvangen, zoveel mogelijk met eigen middelen worden gefinancierd. Gezien de liquide positie van de stichting is er ook geen reden voor het aantrekken van vreemd vermogen. De investeringen van 2020 zijn dan ook met eigen middelen gefinancierd.

In de meerjarenbalans is een prognose voor de ontwikkeling van de liquide middelen opgenomen. Hierbij is rekening gehouden met de voor de komende jaren geplande investeringen. Hieruit blijkt dat de omvang van de liquide middelen de komende jaren van voldoende omvang blijft om alle verplichtingen te voldoen en de investeringen te kunnen betalen.

Treasuryverslag

De stichting hanteert een treasurystatuut. In dit statuut is bepaald binnen welke kaders de instelling haar financierings- en beleggingsbeleid dient in te richten. Het uitgangspunt is dat de toegekende publieke middelen overeenkomstig hun bestemming worden besteed.

De stichting heeft een zeer terughoudend financieel beleid gevoerd, conform de Regeling Beleggen lenen en derivaten OCW 2016. Er is gebruik gemaakt van spaarrekeningen. De tegoeden op deze rekening zijn direct opeisbaar.

De stichting heeft op 13 september 2017 een treasurystatuut vastgesteld. Dit statuut voldoet aan de aan de 'Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016'. In 2020 is conform het statuut gehandeld. De bankrekeningen van de vereniging zijn ondergebracht bij de ING, SNS en Robeco. Deze banken voldoen aan de criteria zoals opgenomen in het statuut en de regeling.

CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

In de volgende paragrafen wordt ingegaan op de toekomstige ontwikkelingen voor de stichting. Hiermee willen we een beeld geven over de continuïteit van de stichting.

Er is geen sprake van majeure investeringen of van doorcentralisatie van de huisvesting.

Kengetallen

	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023
Aantal leerlingen per oktober	559	558	563	569	565
Personele bezetting in fte per 31 december					
Bestuur / Management	3,35	3,04	3,38	3,55	3,05
Personeel primair proces	28,81	28,50	28,47	28,50	28,50
Ondersteunend personeel	3,42	2,95	2,92	2,95	2,95
Totale personele bezetting	35,58	34,49	34,77	35,00	34,50

Overige kengetallen

	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023
Aantal leerlingen / Totaal personeel	15,71	16,18	16,19	16,26	16,38
Aantal leerlingen / Onderwijzend personeel	19,40	19,58	19,78	19,96	19,82

- Toelichting op de kengetallen

De verwachte leerlingaantallen

In de komende jaren wordt een lichte stijging van het leerlingaantal voorzien. Jaarlijks wordt ten behoeve van de meerjarenbegroting een nieuwe leerlingprognose opgesteld.

De personele bezetting

Evenals het leerlingaantal kent ook de personele bezetting een vrij stabiel beeld. Er zijn jaarlijks twee momenten waarop beslissingen genomen kunnen worden over de omvang van de personeelsformatie. Bij zowel het opstellen van de (meerjaren)begroting als het formatieplan vindt een confrontatie plaats tussen beschikbare middelen en lasten bij ongewijzigd beleid.

Balans

Activa	Realisatie 31-12-2019	Realisatie 31-12-2020	Prognose 31-12-2021	Prognose 31-12-2022	Prognose 31-12-2023
Immateriële vaste activa	-	-	-	-	-
Materiële vaste activa	432.433	372.182	491.113	553.530	561.795
Financiële vaste activa	-	-	-	-	-
Totaal vaste activa	432.433	372.182	491.113	553.530	561.795
Voorraden	-	-	-	-	-
Vorderingen	175.837	172.443	172.000	172.000	172.000
Kortlopende effecten	-	-	-	-	-
Liquide middelen	2.192.094	2.286.031	2.186.479	2.010.445	2.218.701
Totaal vlottende activa	2.367.931	2.458.474	2.358.479	2.182.445	2.390.701
Totaal activa	2.800.364	2.830.656	2.849.592	2.735.975	2.952.496

Passiva	Realisatie 31-12-2019	Realisatie 31-12-2020	Prognose 31-12-2021	Prognose 31-12-2022	Prognose 31-12-2023
Algemene reserve	693.269	716.091	798.033	896.027	1.023.850
Bestemmingsreserves (publiek)	65.484	65.484	65.484	65.484	65.484
Bestemmingsreserves (privaat)	1.044.291	1.145.962	1.202.488	1.262.428	1.382.068
Eigen vermogen	1.803.044	1.927.537	2.066.005	2.223.939	2.471.402
Voorzieningen	618.972	568.473	448.587	177.036	146.094
Langlopende schulden	-	-	-	-	-
Kortlopende schulden	378.348	334.647	335.000	335.000	335.000
Totaal passiva	2.800.364	2.830.657	2.849.592	2.735.975	2.952.496

- Toelichting op de balans

Tot en met 2020 wordt gebruik gemaakt van de mogelijkheid tot uitstel van de invoering van de componentenmethode met betrekking tot groot onderhoud. Per 1 januari 2021 is er voor gekozen om niet meer te doteren aan de onderhoudsvoorziening maar de uitgaven voor groot onderhoud als investeringen te activeren. In de meerjareninvesteringsbegroting zijn de volgende bedragen opgenomen voor investering in huisvesting: 2021 € 141.000, 2022 € 110.000 en 2023 € 28.000.

De totale investeringsbegroting bedraagt: 2021 € 229.000, 2022 € 225.000 en 2022 € 165.000. Aangezien de investeringen hoger zijn dan de afschrijvingen, neemt de waarde van de materiele vaste activa toe.

De uitgaven welke deel uitmaken van de gevormde voorziening voor groot onderhoud, worden in mindering gebracht op de voorziening tot deze volledig is afgebouwd.

Het begrote positieve resultaat is toegevoegd aan het eigen vermogen. De ratio normatief publiek eigen vermogen bedraagt 0,95 (voor berekening zie kengetallen). Er is derhalve geen sprake van bovenmatig publiek eigen vermogen.

Voor de vorderingen en kortlopende schulden is uitgegaan van een normaal niveau.

De liquide middelen zijn de sluitpost van de balans. Door de geprognosticeerde positieve resultaten in combinatie met de begrote investeringen, dalen de liquide middelen in 2021 en 2022 om in 2023 weer toe te nemen.

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023
Aantal leerlingen	559	558	563	569	565
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	3.217.486	3.319.253	3.293.925	3.365.277	3.400.866
Overige overheidsbijdragen	67.819	36.030	8.000	8.000	8.000
Overige baten	408.271	480.102	496.000	496.000	496.000
Totaal baten	3.693.576	3.835.385	3.797.925	3.869.277	3.904.866
Lasten					
Personeelslasten	2.809.860	2.945.737	3.000.280	2.999.398	2.951.520
Afschrijvingen	74.312	89.354	110.227	162.994	156.933
Huisvestingslasten	399.595	358.715	208.100	208.100	208.100
Overige lasten	346.301	316.622	340.850	340.850	340.850
Totaal lasten	3.630.068	3.710.428	3.659.457	3.711.342	3.657.403
Saldo baten en lasten	63.508	124.957	138.468	157.935	247.463
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	-	36	-	-	-
Financiële lasten	656	499	-	-	-
Totaal financiële baten en lasten	-656	-463	-	-	-
Totaal resultaat	62.852	124.494	138.468	157.935	247.463

- Toelichting op de staat van baten en lasten

In de meerjarenbegroting is uitgegaan van de huidige bekostigingssystematiek. Er is geen rekening gehouden met de vereenvoudiging van de bekostiging welke in 2023 zal worden ingevoerd. Volgens een simulatie van de PO raad op basis van het schooljaar 2020-2021, zal Stichting Rotterdamse Schoolvereniging € 156.000 nadeel ondervinden van de nieuwe systematiek. Er zal echter sprake zijn van een overgangsregeling waardoor een bestuur in de gelegenheid wordt gesteld de exploitatie aan te passen naar de nieuwe realiteit.

Het leerlingaantal en de formatie en daarmee ook de rijksbijdragen en de personeelslasten zijn vrij constant. Er is nog geen rekening gehouden met de extra subsidie vanwege het Nationaal Programma Onderwijs. In dit kader zal voor schooljaar 2021-2022 ongeveer € 700 per leerling worden ontvangen. Dit komt neer op € 390.000.

Door het wegvallen van de dotatie aan de onderhoudsvoorziening, nemen de huisvestingslasten af. Vanwege het activeren van de uitgaven groot onderhoud nemen de afschrijvingslasten toe.

Overige rapportages

- Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

Het voornaamste element van het interne risicobeheersings- en controlesysteem is de planning- en controlcyclus. De planning- en control cyclus bestaat uit het jaarlijks opstellen van een begroting. Daarin komt tot uiting welke plannen er voor het komende jaar gemaakt zijn. Drie keer per jaar worden er tussentijdse financiële cijfers opgesteld door het administratiekantoor. Deze bestaan uit een overzicht van de baten en lasten van de gecumuleerde periode en worden in hetzelfde overzicht vergeleken met de periode begroting. Verschillen worden geanalyseerd en middels een rapportage gedeeld met het bestuur. Deze laatste kan indien noodzakelijk maatregelen treffen. Verder wordt er jaarlijks een meerjarenbegroting opgesteld door de directeur en adjunct-directeuren op basis van een realistische leerlingprognose. Evaluatie vindt plaats naar aanleiding van de tussentijdse rapportages, jaarrekening en het bestuursverslag. De resultaten, meerjarenbegroting en aandachtspunten voor de toekomst zijn weergegeven in de continuïteitsparagraaf.

- Risicomanagement en de beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

De belangrijkste risico's zijn beschreven in het bestuursverslag:

- betreffende toekomstige leerlingaantallen omdat hieraan het aantal groepen per school en de omvang van de personeelsbezetting is gekoppeld;
- onnodige ontslagzaken te voorkomen door goed personeelsbeleid;
- onverwachte en hoge onderhoudskosten door verantwoordelijkheid school voor buitenonderhoud;
- effecten COVID-19 virus.

Door het signaleren van wijzigingen in wet- en regelgeving en deze te bespreken in diverse gremia, worden risico's tijdig onderkend en afgedekt middels beheersmaatregelen.

Ondertekening namens het bestuur

Datum:

laats:

laam:

unctie:

Ondertekening:

KENGETALLEN

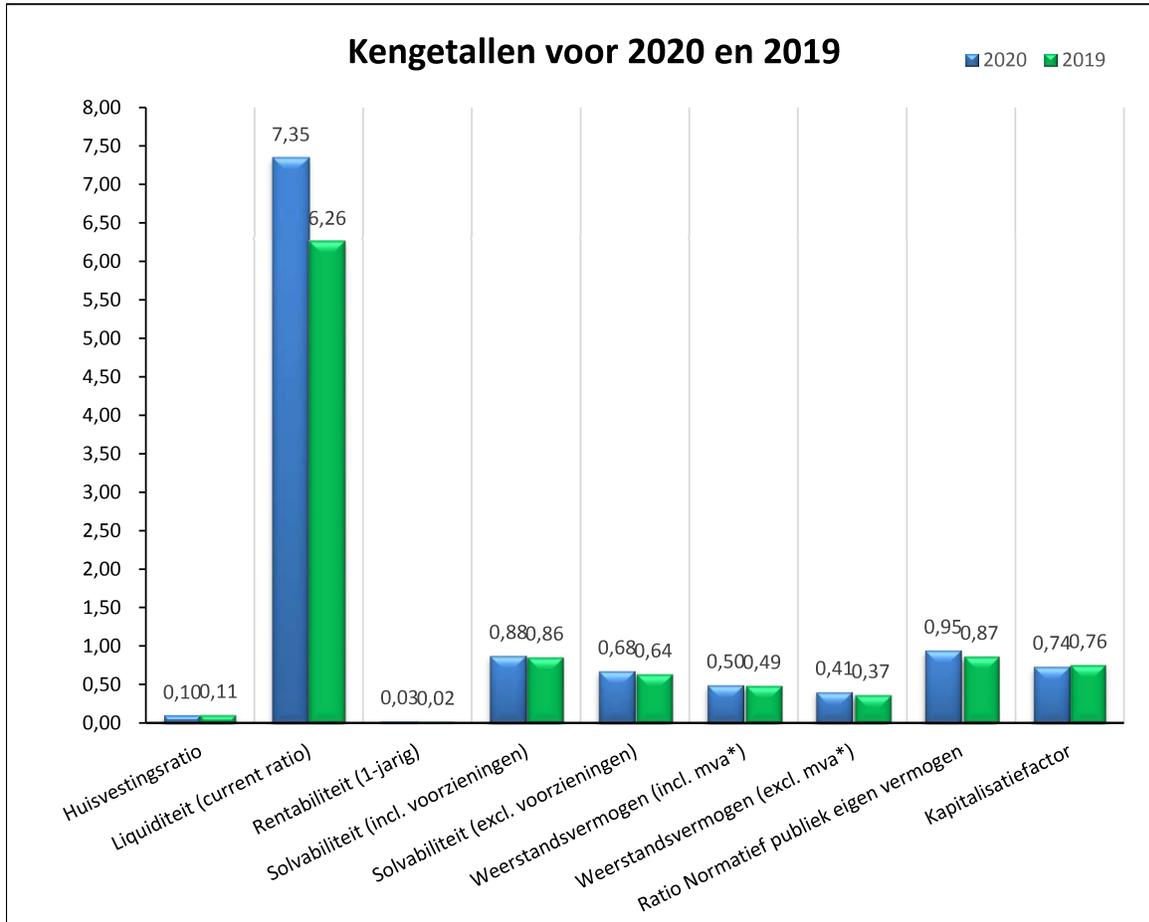
In onderstaande tabel zijn meerdere kengetallen opgenomen. Als er een signaleringswaarde is vastgesteld door de onderwijsinspectie dan staat deze vermeld. Indien bepaalde kengetallen erg afwijken ten opzichte signaleringswaarde, kan dit aanleiding zijn tot verder onderzoek naar een financieel risico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

Een signaleringswaarde is echter geen norm voor de onderwijsinspectie.

Kengetal	2020	2019	Signaleringswaarde onderwijsinspectie
Huisvestingsratio	0,10	0,11	groter dan 0,10
Liquiditeit (current ratio)	7,35	6,26	kleiner dan 0,75
Rentabiliteit (1-jarig)	0,03	0,02	lager dan -0,10
Solvabiliteit (incl. voorzieningen)	0,88	0,86	kleiner dan 0,30
Solvabiliteit (excl. voorzieningen)	0,68	0,64	geen
Weerstandsvermogen (incl. mva*)	0,50	0,49	kleiner dan 0,05
Weerstandsvermogen (excl. mva*)	0,41	0,37	geen
Ratio Normatief publiek eigen vermogen	0,95	0,87	groter dan 1,00
Kapitalisatiefactor	0,74	0,76	geen

* mva: materiële vaste activa

Bovenstaande kengetallen zijn hieronder grafisch weergegeven.



Hierna vindt u de omschrijving en definitie per kengetal inclusief berekening.

Huisvestingsratio

Het kengetal "huisvestingsratio" geeft de verhouding weer tussen de huisvestingslasten en de totale lasten (inclusief financiële lasten).

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

Omschrijving	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
- Huisvestingslasten	358.715		399.595	
- Afschrijvingen gebouwen en terreinen	428		-	
Som van de huisvestingslasten en afschrijvingen gebouwen en terreinen		<u>359.143</u>		<u>399.595</u>
- Totale lasten	3.710.428		3.630.068	
- Financiële lasten	499		656	
Som totale lasten en financiële lasten		<u>3.710.927</u>		<u>3.630.724</u>
Kengetal:		0,10		0,11

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde van groter dan 0,10.

De huisvestingsratio is voor 2020 gelijk aan de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking met 2019 is de huisvestingsratio gedaald.

Liquiditeit (current ratio)

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

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

Omschrijving	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
- Liquide middelen	2.286.031		2.192.094	
- Kortlopende effecten	-		-	
- Vorderingen	172.443		175.837	
- Voorraden	-		-	
Vlottende activa		<u>2.458.474</u>		<u>2.367.931</u>
Kortlopende schulden		<u>334.647</u>		<u>378.348</u>
Kengetal:		7,35		6,26

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 0,75.

De liquiditeitsratio geeft aan dat 7,35 keer kan worden voldaan aan de uitstaande kortlopende schulden, bestaande uit de posten benoemd in de toelichting op de balans onder 2.4 Kortlopende schulden.

De stichting heeft op 31 december 2020 de beschikking over € 2.286.031 aan liquide middelen en daarnaast € 172.443 openstaan aan nog te ontvangen bedragen.

Deze bedragen zijn binnen één jaar opeisbaar, waardoor kan worden voldaan aan de openstaande schulden die binnen één jaar voldaan moeten zijn, te weten € 334.647.

De liquiditeit is voor 2020 groter dan de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking met 2019 is de liquiditeitsratio gestegen.

In bovenstaande berekening is geen rekening gehouden met de in de voorzieningen opgenomen verplichtingen.

Rentabiliteit

De rentabiliteit geeft de verhouding aan tussen het resultaat en de totale baten.

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

Omschrijving	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
Resultaat		124.494		62.852
- Totaal baten	3.835.385		3.693.576	
- Financiële baten	36		-	
Som totaal baten inclusief financiële baten		3.835.421		3.693.576
Kengetal 1-jarig:		0,03		0,02

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde lager dan -0,10.

De rentabiliteit geeft aan hoeveel van de totale opbrengsten omgezet wordt in het uiteindelijke resultaat.

De stichting heeft met de totale baten, te weten € 3.835.421, een resultaat behaald van € 124.494. Dit houdt in dat 0,03 deel van de baten wordt omgezet in het uiteindelijke resultaat, ofwel van elke euro die wordt ontvangen, wordt € 0,03 behouden en wordt € 0,97 besteed.

De rentabiliteit is voor 2020 hoger dan de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking met 2019 is de rentabiliteitspositie gestegen.

Solvabiliteit

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

- **Definitie inclusief voorzieningen:** Eigen vermogen en voorzieningen gedeeld door het totale vermogen

Omschrijving	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
- Eigen vermogen	1.927.536		1.803.044	
- Voorzieningen	568.473		618.972	
Som eigen vermogen en voorzieningen		2.496.009		2.422.016
Totaal vermogen		2.830.656		2.800.364
Kengetal:		0,88		0,86

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 0,30.

Deze definitie van de solvabiliteit geeft aan dat 88% van het totale vermogen uit eigen vermogen ofwel reserves en voorzieningen bestaat, hetgeen inhoudt dat slechts 12% van het totale vermogen gefinancierd wordt met vreemd vermogen.

De solvabiliteit is voor 2020 groter dan de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking met 2019 is de solvabiliteitspositie gestegen.

- **Definitie exclusief voorzieningen:** Eigen vermogen gedeeld door het totale vermogen.

Omschrijving	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
Eigen vermogen	1.927.536		1.803.044	
Totaal vermogen	2.830.656		2.800.364	
Kengetal:	0,68		0,64	

De onderwijsinspectie hanteert geen signaleringswaarde voor deze berekening van solvabiliteit.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft aan het vermogen om niet-voorzien tot de reguliere bedrijfsvoering behorende risico's op te vangen.

- **Definitie inclusief materiële vaste activa:** Het eigen vermogen gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten)

Omschrijving	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
Eigen vermogen	1.927.536		1.803.044	
- Totaal baten	3.835.385		3.693.576	
- Financiële baten	36		-	
Som totaal baten inclusief financiële baten	3.835.421		3.693.576	
Kengetal:	0,50		0,49	

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 0,05.

In deze definitie wordt de rol van het eigen vermogen als risicobuffer voor onvoorziene gebeurtenissen benadrukt.

Bij toepassing en verankering van het risicomanagement in de organisatie en het goed functioneren van de planning & control cyclus blijven altijd restrisico's achter. Voor het opvangen van de mogelijke financiële effecten moet het bestuur voldoende weerstandsvermogen hebben of opbouwen.

Het weerstandsvermogen is voor 2020 groter dan de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking met 2019 is het weerstandsvermogen gestegen.

- **Definitie exclusief materiële vaste activa:** Het eigen vermogen minus de materiële vaste activa gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).

Omschrijving	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
- Eigen vermogen	1.927.536		1.803.044	
- Materiële vaste activa	372.182		432.433	
Verschil eigen vermogen en materiële vaste activa	1.555.354		1.370.611	
- Totaal baten	3.835.385		3.693.576	
- Financiële baten	36		-	
Som totaal baten inclusief financiële baten	3.835.421		3.693.576	
Kengetal:	0,41		0,37	

De onderwijsinspectie hanteert geen signaleringswaarde voor deze berekening van het weerstandsvermogen.

Ratio Normatief publiek eigen vermogen

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

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

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

Omschrijving	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
Aanschafwaarde gebouwen	170.824		160.564	
- 0,5 x Aanschafwaarde gebouwen x bouwkostenindex 2018: 1,27		108.473		101.958
- Boekwaarde resterende materiële vaste activa		362.350		432.433
Totaal baten	3.835.385		3.693.576	
Financiële baten	36		-	
- Baten x omvangafhankelijke rekenfactor		349.591		341.651
- Vast risicobuffer (€ 300.000) bij een totaal baten kleiner dan €3 mln.		-		-
Normatief publiek eigen vermogen		<u>820.414</u>		<u>876.042</u>
Publiek eigen vermogen		<u>781.574</u>		<u>758.753</u>
Kengetal:		0,95		0,87

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

De inspectie gaat de signaleringswaarde gebruiken in het toezicht op de doelmatigheid. Als een bestuur een goede onderbouwing voor de hogere publieke reserve(s) heeft, kijkt de inspectie of en hoe het geld uiteindelijk wordt besteed.

Kapitalisatiefactor

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

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

Omschrijving	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
- Balans totaal	2.830.656		2.800.364	
- Materiële vaste activa gebouwen en terreinen	9.833		-	
Verschil balans totaal en materiële vaste activa gebouwen en terreinen		<u>2.820.823</u>		<u>2.800.364</u>
- Totaal baten	3.835.385		3.693.576	
- Financiële baten	36		-	
Som totaal baten inclusief financiële baten		<u>3.835.421</u>		<u>3.693.576</u>
Kengetal:		0,74		0,76

De onderwijsinspectie hanteert geen signaleringswaarde voor de kapitalisatiefactor.

JAAARREKENING

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		372.182		432.433
	<i>Totaal vaste activa</i>		<u>372.182</u>		<u>432.433</u>
1.2	Vlottende activa				
1.2.2	Vorderingen		172.443		175.837
1.2.4	Liquide middelen		2.286.031		2.192.094
	<i>Totaal vlottende activa</i>		<u>2.458.474</u>		<u>2.367.931</u>
	TOTAAL ACTIVA		<u>2.830.656</u>		<u>2.800.364</u>
2	PASSIVA				
2.1	Eigen vermogen		1.927.536		1.803.044
2.2	Voorzieningen		568.473		618.972
2.4	Kortlopende schulden		334.647		378.348
	TOTAAL PASSIVA		<u>2.830.656</u>		<u>2.800.364</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020
En vergelijkende cijfers 2019

	2020		Begroot 2020		2019	
	€	€	€	€	€	€
3 Baten						
3.1 Rijksbijdragen OCW	3.319.253		3.132.544		3.217.486	
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	36.030		27.000		67.819	
3.5 Overige baten	480.102		500.000		408.271	
<i>Totaal baten</i>		<u>3.835.385</u>		<u>3.659.544</u>		<u>3.693.576</u>
4 Lasten						
4.1 Personeelslasten	2.945.737		2.831.155		2.809.860	
4.2 Afschrijvingen	89.354		96.300		74.312	
4.3 Huisvestingslasten	358.715		337.100		399.595	
4.4 Overige lasten	316.622		340.250		346.301	
<i>Totaal lasten</i>		<u>3.710.428</u>		<u>3.604.805</u>		<u>3.630.068</u>
<i>Saldo baten en lasten</i>		<u>124.957</u>		<u>54.739</u>		<u>63.508</u>
6 Financiële baten en lasten						
6.1 Financiële baten	36		-		-	
6.2 Financiële lasten	499		-		656	
<i>Saldo financiële baten en lasten *</i>		<u>-463</u>		<u>-</u>		<u>-656</u>
Totaal resultaat		<u><u>124.494</u></u>		<u><u>54.739</u></u>		<u><u>62.852</u></u>

(Voorstel) bestemming van het resultaat

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

KASSTROOMOVERZICHT 2020
En vergelijkende cijfers 2019

Ref.	2020		2019	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
		124.957		63.508
Resultaat uit gewone bedrijfssoefening (saldo baten en lasten)				
<i>Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>				
	4.2	89.354		74.312
		-50.499		-54.147
	2.2			
Totaal van aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat				
		38.855		20.165
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>				
	1.2.2/-1.2.2.14	3.600		69.392
		-43.701		74.544
	2.4/-2.4.18			
Totaal van aanpassingen in werkkapitaal				
		-40.101		143.936
Kasstroom uit bedrijfsoperaties				
		123.711		227.609
Ontvangen interest				
	6.1.1/-1.2.2.14	-172		44
Betaalde interest				
	6.2.1/-2.4.18	499		656
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten				
		123.040		226.997
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
	1.1.2	-29.103		-148.721
Investeringen in materiële vaste activa				
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten				
		-29.103		-148.721
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Kasstroom uit overige balansmutaties				
	1.2.4	93.937		78.277
Mutatie liquide middelen				
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:				
		2.192.094		2.113.817
		93.937		78.277
Stand liquide middelen per 1-1				
Mutatie boekjaar liquide middelen				
Stand liquide middelen per 31-12				
		2.286.031		2.192.094

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.

Kernactiviteiten

Het verzorgen van (openbaar) primair onderwijs binnen de kaders gesteld door de Wet op het Primair Onderwijs.

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Verbonden partijen

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

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

Grondslagen Balans

Materiële vaste activa

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

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

Categorie	afschrijvings- termijn in maanden	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
Semi-permanent	240	5,00%	500
Verbouwingen	168	7,14%	500
Inventaris kantoor: bureau's, kasten, docentensets	240	5,00%	500
Inventaris kantoor: stoelen	120	10,00%	500
Inventaris school: schoolborden, kasten, kapstok	240	5,00%	500
Inventaris school: leerlingensets, speelzaal inrichting	180	6,67%	500
Inventaris school: stoelen, podium, zandwatertafel	120	10,00%	500
Keukeninrichting	120	10,00%	500
Apparatuur: televisie, audio/video	60	20,00%	500
Apparatuur ICT: servers, touchscreens	60	20,00%	500
Apparatuur ICT: computers, printers	48	25,00%	500
Installaties	120	10,00%	500
Leermiddelen	96	12,50%	500

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.

Vorderingen

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

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en bestemmingsreserve.

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

Omschrijving	Doel	Beperkingen	EUR
- Reserve personeel	Dekking van het personele resultaat		65.484
- Algemene reserve privaat	Dekking van het private resultaat		1.145.962

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.

Jubileumuitkeringen

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

Voorziening groot onderhoud

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

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

Overige voorzieningen

De overige voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde van de voor de afwikkeling van de voorziening naar verwachting noodzakelijke uitgaven.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste waardering gewaardeerd tegen reële waarde. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Onder deze post valt onder meer vooruitontvangen investeringssubsidies. Deze subsidies moeten zichtbaar in mindering gebracht worden op de materiële vaste activa of als schuld gepresenteerd worden onder vooruitontvangen investeringssubsidies.

Met ingang van 2021 zal de componentenbenadering worden toegepast.

Leasing

Operationele leasing

Er wordt verondersteld sprake te zijn van Operational Lease als er sprake is van een geïdentificeerd actief, de afnemer heeft gedurende de gehele gebruiksperiode het recht op vrijwel alle economische voordelen uit het gebruik van het geïdentificeerde actief; en de afnemer heeft gedurende de gehele gebruiksperiode het recht om het gebruik van het geïdentificeerde actief te bepalen.

Verplichtingen inzake Operational Lease welke de stichting over langere perioden is aangegaan als lessee met bedragen van betekenis zijn opgenomen in de Niet in de balans opgenomen verplichtingen met de looptijdanalyse. De periodiek te betalen leasebedragen worden in dezelfde periode direct ten laste van de winst- en verliesrekening gebracht

Kortlopende schulden

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

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

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

Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen Staat van Baten en lasten

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

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

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

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

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.

Leaseopbrengsten

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

Personeelsbeloningen

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

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

Voor toegezegde-bijdrageregelingen betaalt de instelling op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfonds 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 pensioenfonds en verzekeringsmaatschappijen betaald door de instelling. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

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

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

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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

Grondslagen Kasstroomoverzicht

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

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

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

Operationele activiteiten

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

Investeringsactiviteiten

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

Financieringsactiviteiten

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

Kredietrisico

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

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1.1.2 Materiële vaste activa	1.1.2.1 Gebouwen	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	160.564	858.411	339.129	1.358.104
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	160.564	530.831	234.276	925.671
Materiële vaste activa er 01-01-2020	-	327.580	104.853	432.433
Verloop gedurende 2020				
Investerings	10.260	4.682	14.161	29.103
Afschrijvingen	427	67.826	21.101	89.354
Mutatie gedurende 2020	9.833	-63.144	-6.940	-60.251
Stand per 31-12-2020				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	170.824	863.093	353.290	1.387.207
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	160.991	598.657	255.376	1.015.024
Materiële vaste activa er 31-12-2020	9.833	264.436	97.914	372.183

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1.2 Vlottende activa

1.2.2 Vorderingen

	<u>31-12-2020</u>		<u>31-12-2019</u>	
	€	€	€	€
1.2.2.2 OCW	161.474		156.173	
<i>Subtotaal vorderingen</i>		<i>161.474</i>		<i>156.173</i>
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten	9.078		17.521	
1.2.2.14 Te ontvangen interest	208		-	
1.2.2.15 Overige overlopende activa	1.683		2.143	
<i>Overlopende activa</i>		<i>10.969</i>		<i>19.664</i>
Totaal Vorderingen		<u>172.443</u>		<u>175.837</u>

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

1.2.4 Liquide middelen

	<u>31-12-2020</u>		<u>31-12-2019</u>	
	€	€	€	€
1.2.4.1 Kasmiddelen	5.724		9.052	
1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen	2.280.307		2.183.042	
Totaal liquide middelen		<u>2.286.031</u>		<u>2.192.094</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	608.929	84.340	-	693.269	693.269	22.822	-	716.091
2.1.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)	65.484	-	-	65.484	65.484	-	-	65.484
2.1.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)	1.065.780	-21.489	-	1.044.291	1.044.291	101.672	-	1.145.962
Totaal Eigen vermogen	1.740.193	62.851	-	1.803.044	1.803.044	124.494	-	1.927.537

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

2.2 Voorzieningen	Stand per 01-01-2020	Dotatie 2020	Onttrek-king 2020	Vrijval 2020	Rente mutatie*	Stand per 31-12-2020	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1 Personele voorzieningen	55.234	-	-	17.631	-	37.603	-	13.534	24.069
2.2.3 Voorzieningen voor groot onderhoud	563.738	159.000	191.869	-	-	530.870	128.386	402.484	-
Totaal Voorzieningen	618.972	159.000	191.869	17.631	-	568.473	128.386	416.018	24.069

* bij netto contante waarde

2.4 Kortlopende schulden	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
2.4.8 Crediteuren		29.039		88.645
2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen		130.707		116.354
2.4.10 Schulden terzake van pensioenen		37.353		37.332
2.4.12 Kortlopende overige schulden		52.683		45.690
<i>Subtotaal kortlopende schulden</i>			249.782	288.021
2.4.14 Vooruit ontvangen subsidies OCW		38		4.166
2.4.17 Vakantiegeld en vakantiedagen		84.827		86.161
<i>Overlopende passiva</i>			84.865	90.327
Totaal Kortlopende schulden			334.647	378.348

Alle schulden genoemd onder 2.4 hebben een looptijd van korter dan 1 jaar.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Rechten

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

Verplichtingen

De volgende niet uit balans blijvende verplichtingen worden hieronder toegelicht.

Vlg Nr.	Omschrijving	Periode van t/m		Loop- tijd Mndn	Bedrag per maand €	Bedrag verslag- jaar €	Bedrag	Bedrag	Bedrag	Bedrag
							< 1 jaar €	1 - 5 jaar €	> 5 jaar €	totaal €
1	Veenman	4-6-2019	3-6-2025	72	1.492	18.062	17.903	61.705	-	79.608
2	Dyade	1-1-2021	31-12-2021	12	3.972	47.662	47.662	-	-	47.662
3	GLK	1-1-2021	31-12-2021	12	5.258	63.097	63.097	-	-	63.097

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	3.182.201		3.067.447		3.096.133	
	Totaal Rijksbijdragen	<u>3.182.201</u>		<u>3.067.447</u>		<u>3.096.133</u>	
3.1.2	Overige subsidies						
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	114.508		65.097		110.348	
	Totaal Overige subsidies	<u>114.508</u>		<u>65.097</u>		<u>110.348</u>	
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV		22.544		-		11.005
	Totaal Rijksbijdragen	<u>3.319.253</u>		<u>3.132.544</u>		<u>3.217.486</u>	

3.2	Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
3.2.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden						
3.2.2.2	Overige gemeentelijke en Gemeenschappelijke Regelingen - bijdragen en -subsidies	36.030		27.000		67.819	
	Totaal Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	<u>36.030</u>		<u>27.000</u>		<u>67.819</u>	
	Totaal overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	<u>36.030</u>		<u>27.000</u>		<u>67.819</u>	

3.5	Overige baten	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
3.5.5	Ouderbijdragen	469.779		500.000		397.693	
3.5.10	Overige	10.323		-		10.578	
	Totaal overige baten	<u>480.102</u>		<u>500.000</u>		<u>408.271</u>	

4 Lasten

4.1	Personeelslasten	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€

4.1.1 Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

4.1.1.1	Lonen en salarissen	2.169.184	2.008.005	2.059.639
4.1.1.2	Sociale lasten	294.522	272.800	279.907
4.1.1.3	Premies Participatiefonds	77.979	70.500	72.260
4.1.1.4	Premies Vervangingsfonds	111.566	106.700	109.486
4.1.1.5	Pensioenpremies	323.692	319.900	328.176
	Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	2.976.943	2.777.905	2.849.468

4.1.2 Overige personele lasten

4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	-9.961	8.500	-11.762
4.1.2.3	Overige	18.113	44.750	34.509
	Totaal overige personele lasten	8.152	53.250	22.747

4.1.3 Ontvangen uitkeringen personeel

4.1.3.2	Uitkeringen van het Vervangingsfonds	39.359	-	61.476
4.1.3.3	Overige uitkeringen personeel	-	-	879
	Af: Ontvangen uitkeringen personeel	39.359	-	62.355
	Totaal personele lasten	2.945.736	2.831.155	2.809.860

Uitkeringen van het Vervangingsfonds

In 2020 waren er minder zieken waarvoor we een uitkering van het Vervangingsfonds hebben ontvangen.

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 42 in 2020 (2019: 43). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2020	2019
Bestuur / Management	3	3
Personeel primair proces	35	36
Ondersteunend personeel	4	4
Totaal gemiddeld aantal werknemers	42	43

Hiervan zijn er 0 werkzaam in het buitenland in 2020 (2019: 0).

4.2.2.1	Gebouwen	428	-	-
4.2.2.3	Inventaris en apparatuur	67.826	71.300	51.712
4.2.2.4	Overige materiële vaste activa	21.101	25.000	22.600
	Totaal afschrijvingen	89.355	96.300	74.312

4.3 Huisvestingslasten

	2020		Begroot 2020		2019	
	€	€	€	€	€	€
4.3.3	Onderhoudslasten (klein onderhoud)	71.065	52.500	153.066		
4.3.4	Energie en water	44.207	44.750	43.831		
4.3.5	Schoonmaakkosten	75.282	67.500	68.434		
4.3.6	Belastingen en heffingen	4.388	6.500	5.905		
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorziening	159.000	159.000	120.000		
4.3.8.1	Tuinonderhoud		2.350	4.059		
4.3.8.2	Bewaking/beveiliging		4.500	4.300		
4.3.8	Overige	4.772	6.850	8.359		
	Totaal huisvestingslasten	358.714	343.950	407.955		

Onderhoudslasten (klein onderhoud)

De Onderhoudslasten zijn in 2020 fors lager dan in 2019, doordat er in 2019 eenmalige onderhoudskosten waren die niet ten laste van de onderhoudsvoorziening gebracht konden worden.

4.4	Overige lasten	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerlasten	99.198		73.850		107.055	
4.4.2	Inventaris en apparatuur	417		350		599	
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	101.023		102.500		98.854	
4.4.5	Overige	115.984		163.550		139.793	
	Totaal overige lasten		316.622		340.250		346.301

4.4.1	Administratie en beheerlasten	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1	Administratie en beheerslasten	83.308		58.500		94.143	
4.4.1.2	Reis- en verblijfkosten	-		300		-	
4.4.1.3	Telefoon- en portokosten	12.269		11.750		10.920	
4.4.1.4	Kantoorartikelen	2.513		2.300		1.992	
4.4.1.5	Overige administratie- en beheerslasten	1.108		1.000		-	
	Totaal administratie- en beheerslasten		99.198		73.850		107.055

Separate specificatie kosten instellingsaccountant

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

		2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.1	Controle van de jaarrekening	30.873		7.500		7.623	
4.4.1.1.2	Andere controlewerkzaamheden	-		-		2.783	
4.4.1.1.3	Fiscale advisering	-		-		-	
4.4.1.1.4	Andere niet-controlediensten	-		-		-	
			30.873		7.500		10.406

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

Honoraria met betrekking tot de werkzaamheden

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

Bovenstaande accountants honoraria zijn verwerkt op basis van het lastenstelsel.

4.4.5	Overige lasten	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
4.4.5.2	Representatiekosten		96		750		1.348
4.4.5.3	Huishoudelijke kosten		17.269		13.750		15.526
4.4.5.4	Buitenschoolse cq bijzondere activiteiten		26.474		56.500		52.108
4.4.5.6	Contributies		13.913		10.500		12.507
4.4.5.7	Abonnementen		1.273		1.250		988
4.4.5.8	Medezeggenschapsraad		-		300		15
4.4.5.9	Verzekeringen		2.073		3.000		1.938
4.4.5.10	Reproductiekosten, drukwerk, schoolgids		22.315		29.000		22.587
4.4.5.11	Toetsen en testen		3.385		7.500		3.647
4.4.5.12	Culturele vorming		18.762		18.500		17.590
4.4.5.13	Overige overige lasten		10.425		22.500		11.538
	Totaal overige lasten		115.985		163.550		139.792

6 Financiële baten en lasten

6.1	Financiële baten	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
6.1.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		36		-		-
	Totaal financiële baten		36		-		-

6.2	Financiële lasten	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
6.2.1	Rentelasten en soortgelijke lasten		499		-		656
	Totaal financiële lasten		499		-		656

(VOORSTEL) BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

		Resultaat 2020	
		€	€
2.1.1	Algemene reserve (publiek)		22.822
2.1.3	<u>Bestemmingsreserves (privaat)</u>		
2.1.3.1	Algemene reserve privaat	101.672	
	Totaal bestemmingsreserves privaat	<hr/>	<hr/> 101.672
	Totaal resultaat		<hr/> <hr/> 124.494

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 activi- teiten
Primair Passend Onderwijs Rotterdam	Vereniging	Rotterdam	4

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

VERANTWOORDING SUBSIDIES

Niet van toepassing, er zijn geen subsidies die toegelicht dienen te worden.

WNT-VERANTWOORDING 2020

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

Indeling en bezoldigingsklasse

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

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

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

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

Complexiteitspunten

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

WNT-VERANTWOORDING 2020

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 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	Dhr. P.O. Severin
Functiegegevens (2020)	
Functie(s)	Meerscholen directeur
Aanvang functie	01-01
Afloop functie	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000
Dienstbetrekking	Ja
Bezoldiging (2020)	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	94.326
Beloningen betaalbaar op	15.731
Subtotaal bezoldiging	110.057
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	119.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	110.057
Het bedrag van de overschrijding	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toeestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens (2019)	
Functie(s)	Meerscholen directeur
Aanvang functie	01-01
Afloop functie	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000
Dienstbetrekking	Ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	94.385
Beloningen betaalbaar op	15.365
Subtotaal bezoldiging	109.750
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	115.000
Bezoldiging	109.750

WNT-VERANTWOORDING 2020

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

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

WNT-VERANTWOORDING 2020

1c. Toezichthoudend topfunctionaris

De volgende toezichthoudend topfunctionarissen zijn in de tabel hieronder opgenomen.

Naam toezichthouder	Dhr. I.P.de Groot	Dhr. H.P. Hartzema	Dhr. C.R. Bello	Dhr. A.M. Doff
Functiegegevens 2020				
Funcatiecategorie	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang functie	01-01	01-01	01-01	01-01
Afloop functie	31-12	31-12	31-12	31-12
Bezoldiging in 2020				
Bezoldiging	-	-	-	-
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	17.850	11.900	11.900	11.900
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-	-	-
Bezoldiging	-	-	-	-
Het bedrag van de overschrijding		N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2019				
Funcatiecategorie	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang functie	01-01	01-01	01-01	01-01
Afloop functie	31-12	31-12	31-12	31-12
Bezoldiging	-	-	-	-
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	17.250	11.500	11.500	11.500
Naam toezichthouder				
	Mevr. E.F. Havenaar-Westerborg	Mevr. M.W. Roza-van Vuren		
Functiegegevens 2020				
Funcatiecategorie	Lid	Lid		
Aanvang functie	01-01	01-01		
Afloop functie	31-12	31-12		
Bezoldiging in 2020				
Bezoldiging	-	-		
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	11.900	11.900		
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-		
Bezoldiging	-	-		
Het bedrag van de overschrijding	N.v.t.	N.v.t.		
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.		
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.		
Gegevens 2019				
Funcatiecategorie	Lid	Lid		
Aanvang functie	10-04	01-01		
Afloop functie	31-12	31-12		
Bezoldiging	-	-		
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	8.349	11.500		

WNT-VERANTWOORDING 2020

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

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

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.

GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON

Naam: Stichting Rotterdamse Schoolvereniging
Rechtsvorm: Stichting
Zetel: Rotterdam
KvK nummer: 41126799

Adres: Schiedamsesingel 155, 3012 BB Rotterdam
Telefoon: 010-4138999
E-mailadres: administratie@rsv.nl
Internetsite: www.rsv.nl
Bestuursnummer: 46723

BRIN-nummers: 08XI RSV Noord
07OL RSV Zuid

ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN RAAD VAN TOEZICHT

Bestuurder(s)

Naam	Plaats	Datum	Ondertekend	Reden niet ondertekend / Ondertekening
I.P. de Groot	Rotterdam			
E.F. Havenaar-Westerborg	Rotterdam			
C.R. Bello	Rotterdam			
A.M. Doff	Rotterdam			
M.W. Roza-van Vuren	Rotterdam			
P.O. Severin	Rotterdam			

OVERIGE GEGEVENS

STATUTAIRE BEPALING VAN HET RESULTAAT

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