



Stichting SBO De Vlieger

Jaarverslag 2020

Telefoon: 071-5174664
Website: www.sbodevlieger.nl
E-mail: info@sbodevlieger.nl

INHOUDSOPGAVE

A	Jaarverslag	
	Voorwoord	02
	Missie en doelstelling	03
	Terug- en vooruitblik	04
	Verslag MR	07
	Organisatiestructuur	08
	Code goed bestuur	08
	Klachtenregeling	09
	Internationalisering	09
	Horizontale dialoog en samenwerking	09
	Dialoog met ouders	09
	Onderwijsprestaties	09
	Passend onderwijs	09
	Onderwijsachterstanden	09
	Allocatie middelen binnen het schoolbestuur	09
	Uitputting convenant gelden	10
	Verslag 2020 van de Raad van Toezicht	10
	<i>Personeel</i>	15
	Strategisch personeelsbeleid	15
	Verzuimoverzicht personeel	18
	Huisvesting	19
	Duurzaamheid	20
	Privacy en AVG	21
	Samenwerkingsverband	22
	Treasury	22
	Corona-crisis	22
	Werkdrukvermindering	23
	Prestatiebox	23
	Financiën	24
	Toelichting op de cijfers en het beleid	25
	Continuïteitsparagraaf	29
	Kengetallen	30
	Meerjarenbegroting	33
	Meerjarenexploitatie	34
	Overige Rapportages	38
	Risico beheersing	38
	Risico's en onzekerheden	39
	Rapportage toezichthoudend orgaan	43

B Jaarrekening

Balans na resultaatbestemming per 31 december 2020	44
Staat van baten en lasten 2020	46
Kasstroomoverzicht over 2020	47
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	48
Toelichting op de balans na resultaatbestemming per 31 december 2020	56
Overzicht geormerkte doelsubsidies OCW	60
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	61
Toelichting op de staat van baten en lasten 2020	62
(Voorstel) bestemming van het resultaat	66
Gebeurtenissen na balansdatum	67
Overzicht verbonden partijen	68
WNT-verantwoording 2020	69

C Overige gegevens

Gegevens over de rechtspersoon	72
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	73
Ondertekening van de jaarrekening	77

Bijlagen

Exploitatieoverzicht	78
----------------------	----

A Jaarverslag

Voorwoord

De stichting SBO de Vlieger bestaat uit één sbo school, die bestuurd wordt door een directeur- bestuurder. De stichting is opgericht op 1 augustus 2015 en heeft nauwe banden met het Samenwerkingsverband PPO regio Leiden. Samen met de scholen voor het speciaal onderwijs en de basisscholen in het samenwerkingsverband wordt gezorgd voor een dekkend netwerk voor alle leerlingen.

De school biedt een les plek voor leerlingen met een toelaatbaarheidsverklaring (TLV). Naast het bieden van een les plek heeft de SBO de Vlieger een expertise functie, die de basisscholen assisteert in het aanbieden van passende ondersteuning en die de basisscholen sterker maakt in het bieden ervan.

In 2020 betrof dit 6,7 fte gericht op expertise rondom gedragsklassen, een perspectief klas, logopedie en speltherapie voor leerlingen van het basisonderwijs en het Palet, de observatieklas voor het jonge kind in risico situaties op de Vlieger met de bedoeling de leerling de juiste passende plek te bieden en terugkeer op de basisschool te bevorderen. Door expertise te delen wordt de deskundigheid van de basisscholen verstrekt.

Het jaar 2020 heeft zich gekenmerkt door het corona virus. Er werd een aanspraak gedaan op de flexibiliteit, stressbestendigheid en veerkracht. Het vergt veel aanpassingen van alle betrokkenen. Het team van de Vlieger heeft zich aangepast aan het “nieuwe normaal.” Digitaal onderwijs heeft een grotere rol gekregen in het onderwijs en de combinatie van opvang en op een andere manier lesgeven vraagt veel van het personeel. Hoe dan de kwaliteit te borgen is een grote uitdaging. Effecten zijn er niet alleen op didactische gebied, maar ook op het gebied van het welbevinden. Dit geldt voor ouders, leerlingen en personeel.

Ondanks de maatschappelijke invloeden heeft het personeel zich ook in 2020 weer met volle overtuiging ingezet voor de leerlingen die aangewezen zijn op onze voorziening. Ook dit jaar weer met succes, ondanks de ontwikkelingen in de maatschappij rondom knelpunten op het gebied van personeel.

Ook wij ontkomen niet aan het landelijke beeld van personeelstekort en van het vinden van bekwaam en bevoegd personeel en zoeken naar creatieve oplossingen.

Aandacht voor werkplezier en positieve werkbeleving mag daarbij niet ontbreken. De successen van de leerlingen op intellectueel en maatschappelijk gebied, geven het personeel de juiste energie en worden gedeeld.

Met deze jaarverantwoording leg ik, als directeur-bestuurder van de Stichting SBO de Vlieger verantwoording af aan de Raad van Toezicht, de Medezeggenschapraad, het team en het ministerie van OCW en andere belanghebbenden. Het jaarverslag wordt gepubliceerd op de website van de stichting.

Leiden, juni 2021
Talea van der Wal
Directeur-bestuurder

Missie en doelstelling

De missie en ambitie van de SBO-voorziening is:

Het Speciaal Basisonderwijs van het Samenwerkingsverband PPO in de regio Leiden is een professionele onderwijs ondersteunings-voorziening. Dat doen we in gezamenlijkheid met alle partners vanuit ons samenwerkingsverband PPO-Leiden, zowel vanuit het primair- en als het speciaal onderwijs.

Dit kan zijn door plaatsing op onze lesplek of in de vorm van ondersteuning op het regulier onderwijs middels het aanbieden van verschillende arrangementen op de basisschool of de verder uit te werken arrangementen richting gespecialiseerd onderwijs.

Binnen onze lesplek bieden wij kinderen ruimte om zichzelf te zijn. Hierdoor krijgen zij gelegenheid hun talenten te ontdekken en die verder te ontwikkelen in een vreedzame en inspirerende omgeving. Dit doen we samen en met iedereen die we daarvoor nodig hebben.

Binnen ons ondersteuningsaanbod richten wij ons op de vraag en behoefte van de basisscholen door gespecialiseerde ondersteuning aan te bieden, gericht op het sterker worden van de basisscholen aan de ene kant en het sterker worden van de leerling en leerkracht aan de andere kant. Kenmerkend hierbij is dat we ons expliciet richten op de driehoek ouder-kind-school. Daarnaast willen we graag onderwijsarrangementen ontwikkelen in samenwerking met de scholen voor speciaal onderwijs die ervoor zorgen dat we tegemoet kunnen komen aan de onderwijsbehoeften van de kinderen. Dit kan in de vorm van (tijdelijke) lesplekken.

Onze slogan is: 'Groeien in kracht'

Onze kernwaarden zijn:

- **Verdraagzaamheid**
- **Verbinding**
- **Vindingrijkheid**
- **Veerkracht**

De diversiteit van de complexe samenleving vraagt van ons allen een houding waarin respect en ruimte leidt tot verdraagzaamheid en laat zien dat we uitgaan van verschillen. Om volwaardig lid te zijn van deze veranderende maatschappij is het van belang om vaardigheden zoals vindingrijkheid en veerkracht te (blijven) ontwikkelen

Op onze voorziening willen we zorgen dat de kinderen zo goed mogelijk worden voorbereid op een volwaardige deelname aan de samenleving.

Vanuit het uitdragen van deze gezamenlijke waarden brengen we groei tot stand, zowel voor de leerlingen als voor het personeel van de Vlieger.

Terug- en vooruitblik:

Het jaar 2020 stond behoorlijk in het teken van het omgaan met Covid 19. Dit heeft een verschuiving teweeggebracht in de uitvoering van plannen. ICT heeft een grotere rol en andere rol gekregen in 2020.

In dertien klassen hangen nieuwe digiborden. Daarnaast zijn we vanaf eind april 2020 in 'the cloud' aan het werk. Het team heeft hier een onlinetraining voor gevolgd en de ICT-ers helpen iedereen om onze weg hierin te vinden. Het geeft in ieder geval heel veel mogelijkheden in het nog beter maken van ons onderwijs en het biedt werkgemak. We volgen het ICT-investeringsplan en lopen op schema.

Er is een protocol geschreven hoe om te gaan met het afstandsonderwijs en met behoud van zoveel mogelijk kwaliteit te werken aan de onderwijs behoeftes van de leerlingen.

Tijdens de sluiting van de school is veel aandacht besteed aan de opvang van leerlingen uit kwetsbare situaties. In samenwerking met de jeugdhulpverleningsinstanties en de diverse gemeentes is getracht een beeld te krijgen van de leefomstandigheden van de leerlingen en zijn maatregelen getroffen om ze gedeeltelijk naar school te laten gaan of om ervoor te zorgen dat de leerlingen kunnen beschikken over een laptop. Een subsidie is ontvangen en vanuit de stichting leergeld lukte het om alle leerlingen deel te laten nemen aan het afstandsonderwijs of om ze gedeeltelijk in school te kunnen opvangen. Op deze wijze hebben we getracht de mogelijke leerachterstanden te beperken.

De nieuwe leerkrachten hebben we middels ons begeleidingsprotocol goed gevolgd. Dit is een grote tijdsinvestering geweest van alle betrokkenen, maar door een nauwe samenwerking, goede gesprekken en coaching is dit goed verlopen. Investing in personeel vinden we belangrijk, deskundigheid wordt vergroot waardoor we goede leerkrachten in ons team hebben en deze willen we graag behouden. Met de krapte op de arbeidsmarkt is dat niet zomaar een gegeven en we zijn dan ook blij dat we de openstaande vacatures goed konden invullen en we trots zijn op iedereen die bij en met ons werkt. Het blijft een terugkerende vraag hoe we het personeel kunnen blijven vinden en boeien, in deze snel veranderende maatschappij, wereld en in onderwijsland.

De werkdruk en houden en vinden van goed personeel blijft een onderwerp van gesprek, niet alleen op school, maar ook ver daarbuiten. De stakingsdagen die dit jaar geweest zijn, zijn daar een onderdeel van. De Stichting heeft zich aangesloten bij het Regionaal Aanpak Personeelstekort Onderwijs om in gezamenlijkheid met andere besturen in het Leidse het personeelstekort aan te pakken. Door de problematiek gezamenlijk aan te pakken bouwen we aan onze veerkracht en ontwikkelen we vindingrijkheid om te zoeken naar oplossingen ten gunste van het onderwijs.

De scholing gepland in 2020 is verschoven van gezamenlijke bijeenkomsten tot e-learning of tot een bijeenkomst in kleinere groepen.

Daarmee heeft de scholing een ander karakter gekregen en is het zaak om de bekwaamheid dossiers van de individuele personeelsleden goed op orde te houden en daarbij de gezamenlijke scholing niet uit het oog te verliezen. Het was erg spijtig om de studiereis voor het personeel gepland in februari 2021 af te moeten zeggen.

Vanuit vragenlijsten afgenomen bij ouders, leerlingen en personeel bleek dat veiligheid op het schoolplein een aandachtspunt is. Onze kernwaarde “verdraagzaamheid” achten we hoog en we willen niet alleen dat onze leerlingen deze waarde oefenen, maar ook dat ze leren verdraagzaam te zijn in een wereld waarin geschillen niet altijd vreedzaam worden opgelost.

Aanpassingen aan de inrichting van het schoolplein en aanpassingen aan het rooster waren nodig. Sport en spel met kleinere groepen en duidelijke regels hebben geleid tot de inhuur van professionele sportcoaches. Via sport en spel en een goed gesprek waarin verschillen geaccepteerd worden lukt het om een veiliger situatie te scheppen tijdens het buiten spelen. In nauw overleg met de MR zijn hier werkdruk middelen voor ingezet, evenals voor extra personeel als onderwijsassistenten en de time- in en time- out functie, de “Tijger”. Deze extra handen zorgden voor werkdrukverlichting bij teamleden en voor vergroting van de veiligheid en rust in de klassen en het plein.

Een werkgroep richtte zich wederom op het vergroten van meer eigenaarschap van de leerlingen op hun eigen leerproces. Een manier om te werken met een portfolio, waarin niet alleen de producten staan, maar ook de resultaten van het leren en het reflecteren van de leerlingen. Er is onderzoek gedaan naar welk digitaal portfolio het beste bij de school past. Daar zal de komende jaren mee verder worden gegaan en het is van belang dat onze leerlingen ervaren dat ze zelf eigenaarschap hebben op hun eigen leerproces. De rol van de leerkracht zal meer naar het begeleiden en het coachen gaan en de rol van de leerling wordt daardoor (zelf)bewuster en (zelf) bekwamer. Hij/zij zal daardoor beter voorbereid zijn op een steeds veranderende maatschappij komen te staan, waarin keuzes en regie nemen steeds belangrijker worden.

Aanpassing en herschrijven van het functies en het opnieuw inrichten van het functiehuis van de Vlieger worden in nauw overleg met de MR en onder leiding van een externe deskundige opgesteld en vastgesteld. Het plaatsingsproces wordt afgerond in 2021. Dan zal ook de eerste evaluatie plaatsvinden van het functieboek. De omschrijving van functies voor zowel het onderwijzend personeel als het ondersteunend personeel past binnen de visie van de school en wordt op maat gemaakt. De aangepaste functieomschrijvingen worden gebruikt in de gesprekken cyclus en leveren zo een bijdrage aan de kwaliteit van de organisatie.

Samenwerking met de jeugdhulpverlening is school specifiek gestart en wordt verder ontwikkeld in 2021. Hierbij wordt aangesloten bij de doelen van de lokale educatieve agenda van de gemeente Leiden, middels het gezamenlijk schrijven van een projectplan waarin de volgende doelstellingen zijn opgenomen.

- Zorg op school wordt efficiënter ingezet en effectiever ingericht middels pilots collectieve inzet van jeugdhulp o.a. in het speciaal (basis) onderwijs.
- De samenwerking tussen onderwijs en toegang tot de jeugdhulp wordt verbeterd middels JGT op school. Hierbij is het belangrijk ieders rol, taak, verantwoordelijkheid en bevoegdheid helder te hebben.

Voornemens voor de komende jaren:

Verdeeld over een aantal thema's passend bij de waarden van de organisatie:

- Het begeleiden van nieuwe leden middels het begeleidingsplan
- Het uitvoeren van de gesprekken cyclus in combinatie met klassen bezoeken
- De samenwerking met jeugdhulpverlening middels het projectplan onder de aandacht te brengen van de gemeentes.
- Het eigenaarschap van de leerlingen vergroten middels digitale portfolio's
- Het inrichten van het functiehuis met daarbij gepaste functieomschrijvingen en competentieprofielen en het uitvoeren daarvan
- Scholing gericht op digitalisering en op vakmanschap

Bovengenoemde doelen zijn niet in één jaar afgerond en vergen van de schoolleiding een voortdurende oplettendheid en aanpak. De effecten van de lock down in 2020 en in 2021 op het welbevinden van de leerlingen, de ouders en het personeel zullen we moeten en willen meenemen in de plannen voor de komende jaren.

Cyclisch werken is daarbij een must. Per schooljaar worden de jaarplannen geëvalueerd bijgesteld en vastgesteld in de Medezeggenschapsraad. De jaarplannen hebben een duidelijke relatie met het schoolplan 2019-2023. In de afgelopen jaren is het niet gelukt om alle doelen te halen beschreven in de jaarplannen. In 2021 zullen we proberen alsnog de doelen te halen, zo nodig met extra inhuur van externe adviseurs.

Het is van belang om te blijven investeren in de deskundigheid van het personeel. Daar zal de komende jaren veel aandacht voor blijven en in geïnvesteerd worden. De scholing gericht op de ortho- pedagogische kant is niet geheel afgerond en zal voortgezet worden, evenals het ortho-didactische deel. Onze populatie leerlingen vraagt een specifieke aanpak en vergt van het personeel ook op didactische gebied aanvullende kennis. Het functiebouwhuis wat verder wordt uitgewerkt en ingevoerd in 2021 heeft daar een groot aandeel in en zorgt voor kaders wat we van elkaar kunnen verwachten en op welke wijze we elkaar kunnen aanspreken.

Er zal de komende jaren veel geïnvesteerd worden in de digitale omgeving, zodat onze leerlingen voorbereid de maatschappij in kunnen gaan. Digitale geletterdheid is nodig om de maatschappelijke uitdagingen aan te kunnen en om regie te kunnen houden op eigen veiligheid en het kunnen overzien van keuzes.

In 2020 is niet alleen veel geïnvesteerd in de digitale omgeving, maar ook in de schoolomgeving. Nieuw meubilair voor een aantal groepen en voor kantoorruimtes, maar ook bureaustoelen voor het gehele personeel. Er is een extra werkruimte gemaakt binnen het gebouw en op de gangen zijn andere kapstokken gemaakt. We vinden een nette schone omgeving belangrijk en dit zorgt mede voor een fijne werksfeer.

Om voor een goede balans op de werkvloer te zorgen in de werkbelasting, maken we keuzes in de thema's die we centraal stellen. Gezien het ambitieniveau van de school is dat geen gemakkelijke opdracht. We blijven we ons zelf hoge doelen stellen en het vraagt het van het managementteam een oplettende houding en gedrag. Werkvreugde en plezier kan niet ten onder gaan aan werkdruk en werkbelasting.

Verslag Medezeggenschap

De medezeggenschapsraad bestaat uit 4 ouders en 4 personeelsleden. De raad is 7 maal bijeengekomen en heeft tijdens de vergaderingen altijd een vooroverleg. Na een half uur schuift de directeur-bestuurder aan. De lerarengleding komt in de week vooraf aan de vergadering bijeen voor vooroverleg. Er is een jaarschema waarin per maand aangegeven wordt welke onderwerp op de agenda komt. Goedgekeurde notulen worden gedeeld met het team en het jaarverslag is terug te vinden op de website van de school.

De PMR heeft overleg met de directie betreffende personeelszaken en taakbeleid. De MR heeft het taakbeleid goedgekeurd. In het werkverdelingsplan is opgenomen dat we de uren voor de taken op een andere manier gaan hanteren. Na de evaluatie in mei 2020 is afgesproken dit te continueren.

De MR heeft instemming of advies verleend in de volgende plannen: taakbeleid, schoolgids, jaarverslag 2019-2020, MR jaarverslag 2019-2020, jaarplan 2019-2020, jaarrekening 2019 en jaarrooster 2019-2020, sociaal veiligheidsplan, time-out protocol, vakantierooster 2020-2021, formatieplan 2020-2021, meerjarenbegroting 2020-2023, besteding werkdrukgeden.

In januari 2020 is twee achtereenvolgende dagen gestaakt. Onder voorwaarden is ingestemd met doorbetaling van de salarissen. Ouders zijn vroegtijdig op de hoogte gesteld.

De MR is gedurende het geheel jaar goed geïnformeerd door de directie over leerlingenverloop, personeelsbeleid en het beleid ingegeven door de coronamaatregelen. En over de aansluiting met de jeugdhulp in de school. Tijdens PMR-directie overleg is gesproken over het pleinrooster, het functiebouwhuis en het werkverdelingsplan. Daarnaast is de MR betrokken bij het investeringsplan, de verkeerssituatie rond de school en de ontwikkelingen van het schoolplein.

Een afvaardiging van de MR heeft deelgenomen in de benoemingsadviescommissie wat heeft geleid tot de aanstelling van een adjunct-directeur in 2020. De MR is op initiatief van de Raad van Toezicht eveneens betrokken geweest op de procedure wat zal leiden tot het benoemen van een nieuwe directeur-bestuurder in 2021.

Er is vergaderd met de Raad van Toezicht waarin het traject wat heeft geleid tot de benoeming van de adjunct geëvalueerd is. Een ander onderwerp was het eigen vermogen van de stichting en er is gevraagd of de MR nog specifieke incidentele bestedingswensen heeft die ten goede komen aan het onderwijs aan de leerlingen en aan het werkplezier van het team.

Organisatiestructuur

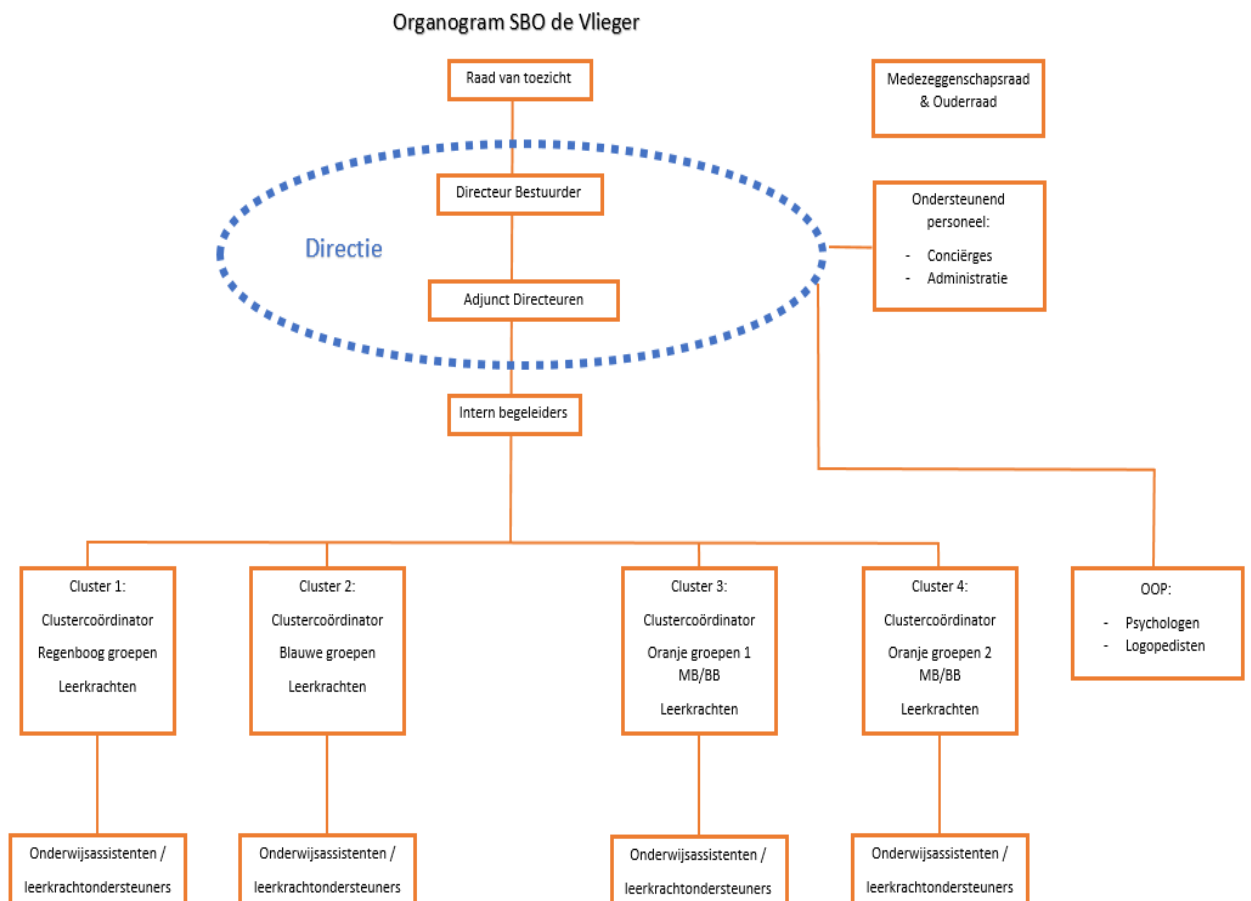
De stichting SBO de Vlieger wordt geleid door een directeur-bestuurder. Zij vertegenwoordigt de belangen van de stichting in de algemene ledenvergadering van PPO regio Leiden en onderhoudt contacten met de besturen van het basisonderwijs en met de bestuurders van het speciaal onderwijs. De directeur-bestuurder is adviseur van de MR en is een deel van de vergaderingen van de MR aanwezig.

In 2020 is het managementstatuut vastgesteld en staat op de website vermeld.

Vergaderingen vinden plaats met het kernteam, waarin de directie en de intern begeleiders plaats hebben. De planning daarvan is terug te vinden in de jaarkalender.

De les plek wordt aangestuurd door het managementteam bestaande uit de directeur bestuurder en twee adjunct-directeuren.

Binnen het MT is sprake van een duidelijke taakverdeling.



Op de les plek wordt gewerkt in clusters. Iedere cluster omvat een aantal groepen en wordt aangestuurd door een cluster coördinator.

Code goed bestuur

Binnen de organisatie wordt de code goed bestuur gehanteerd van de PO-raad. Hiervan wordt niet afgeweken.

Klachtenregeling

Voor klachten van ouders en het personeel is de stichting aangesloten bij de Geschillencommissie Bijzonder Onderwijs. Er zijn in 2020 geen klachten ingediend.

Internationalisering

SBO de Vlieger heeft geen beleid met betrekking tot internationalisering. Ook voor komend jaar staat het niet op het programma.

Horizontale dialoog en samenwerking

Het inrichten van de horizontale dialoog is een van de kernthema's bij goed bestuur in het onderwijs. Onder horizontale dialoog verstaan we de manier waarop de organisatie contact onderhoudt met de externe partners.

Dialoog met ouders

De dialoog met ouders vindt plaats via de medezeggenschapsraad. Via dit orgaan hebben de ouders invloed op het beleid. Op school vindt de horizontale dialoog daarnaast plaats door middel van nieuwsbrieven, ouderavonden, informatieavonden en inzet van social media.

Onderwijsprestaties

Jaarlijks worden de onderwijsresultaten doorgegeven aan de inspectie van het onderwijs. De uitstroom gegevens staan vermeld in de schoolgids. De verantwoording van de onderwijskwaliteit wordt vormgegeven in de jaarbundel van de school. Deze wordt besproken in de MR en ligt ter instemming. De opbrengsten worden jaarlijks in beeld gebracht door de intern begeleiders en gepresenteerd en besproken in het team. Vanuit deze analyse komen aandachtspunten en wordt het schoolbeleid aangepast. Na de eerste lock down zijn de leerachterstanden van de leerlingen in beeld gebracht. De subsidiegelden inhaal en ondersteuningsprogramma's zijn ingezet voor een aantal leerlingen gericht op specifieke leergebieden en is uitgevoerd door de inhuur van externe remedial teachers.

Passend onderwijs

De stichting ontvangt de 2% middelen van de overheid en stelt deze geheel ter beschikking aan het basisonderwijs. Dit als onderdeel van het expertise model van het samenwerkingsverband. De expertise wordt ingezet ter ondersteuning aan het dekkend netwerk en ter vergroting van de deskundigheid van het personeel op de basisscholen van het samenwerkingsverband. In 2020 heeft er een evaluatieplaats gevonden van het aanbod en de resultaten waren positief. Jaarlijks wordt er een financiële verantwoording afgelegd aan het bestuur van het Samenwerkingsverband.

Onderwijsachterstanden

De stichting ontvangt geen extra middelen voor onderwijsachterstanden. Onze SBO bekostiging zorgt ervoor dat we kleine klassen hebben en beschikken over extra personeel om de mogelijke leerachterstanden in te halen.

Allocatie middelen binnen het schoolbestuur

Binnen de stichting is er één school en geen sprake van verdeling van de middelen.

Uitputting convenant middelen

In 2019 zijn de convenantgelden ontvangen. Deze zijn in 2020 hoofdzakelijk besteed aan personele lasten ter opvang van de verhogingen n.a.v. de CAO aanpassingen.

Verslag 2020 van de Raad van Toezicht SBO De Vlieger

2020 werd een bijzonder jaar. In 2019 hebben we geconstateerd dat alle indicatoren op 'groen' stonden en voorzagen we dat in 2020 vooral geconsolideerd zou kunnen worden, in aanloop naar de bestuurswissel per 1-8-2021. En ineens was in het voorjaar van 2020 alle weerbaarheid en creativiteit nodig om het onderwijsproces voor de leerlingen én de zorg voor het personeel zo goed mogelijk doorgang te doen vinden. Dit heeft bijzonder veel van de organisatie gevraagd en wij als Raad van Toezicht hebben meerdere malen geconstateerd dat de organisatie tot een buitengewone prestatie in staat was. Zowel het opzetten van online-onderwijs, de latere hybridevorm van fysiek- en onlineonderwijs, de zorg voor het personeel, de uitgebreide communicatie met ouders en hulpverlenende instanties hebben veel gevraagd, maar is ook bijzonder goed gelukt. Alle leerlingen en hun onderwijsresultaten zijn in beeld gebleven.

Voor het functioneren van de Raad heeft het ook gevolgen gehad. Niet alleen is een aantal vergaderingen online gehouden, maar tevens is afgesproken om intensief 'vinger aan de pols' te houden middels een aantal extra contacten tussen de directeur/bestuurder (DB) en de voorzitter van de Raad. Daardoor werd de Raad van alle ontwikkelingen op de hoogte gehouden.

De Raad bestond per 1-1-2020 uit zes leden, na de werving in 2019. In het najaar van 2020 bleek dat (door een speling van het lot) het lid met de zwaarste financiële achtergrond in dienst kwam bij het accountantsbureau dat ook onze jaarrekening controleert. Er is toen besloten dat het betreffende lid (in ieder geval voorlopig) zou terugtreden als lid van de Raad, tot duidelijk werd hoe de nabije toekomst er voor hem uit zou gaan zien. In 2021 is deze situatie opgelost.

De huidige DB heeft aangegeven dat zij per 1-10-2021 gebruik wil gaan maken van haar pensioenrecht. Het proces om te komen tot een opvolger is in 2020 gestart.

De bemensing van de Raad van Toezicht in 2020 is als volgt:

Bart Bruijns (voorzitter) 1957	(Neven)functies: <ul style="list-style-type: none">• Adviseur onderwijsvraagstukken• Lid RvT Gooise Scholenfederatie (bezoldigd)• Lid bestuur Stichting Cantarcolor (onbezoldigd)	Vergoeding € 1500
<ul style="list-style-type: none">• Eerste termijn vanaf 1-1-2018• Remuneratie (de leden wisselen jaarlijks)		

Thecla Kamphuis (lid) 1959 <ul style="list-style-type: none"> • Tweede termijn vanaf 1-11-2019 (voordrachtzetel MR) 	(Neven)functies: <ul style="list-style-type: none"> • Beleidsambtenaar Ministerie Justitie en Veiligheid • Penningmeester stichting Reünisten Quintus (onbezoldigd) • Lid programmacommissie Singelpark Leiden (onbezoldigd) 	Vergoeding € 1500
Ron Wassing (lid) 1961 <ul style="list-style-type: none"> • Tweede termijn vanaf 1-11-2019 • Tijdelijk terug-tredend per 1-10-2020 • Auditcie 	(Neven)functies: <ul style="list-style-type: none"> • Partner-directeur bij Zirkzee Audit BV te Oegstgeest 	Vergoeding € 1500
Willem van Moort (lid) 1955 <ul style="list-style-type: none"> • Eerste termijn vanaf 1-1-2018 • Auditcie 	(Neven)functies: <ul style="list-style-type: none"> • Bestuurder BplusC • Lid DB EMC (European Music Council (onbezoldigd) 	Vergoeding € 1500
Marieke Ouwerkerk (lid) 1970 <ul style="list-style-type: none"> • Eerste termijn vanaf 1-1-2020 	(Neven)functies: <ul style="list-style-type: none"> • Locatiemanager Gemiva-SVG groep 	Vergoeding € 1500
Frank Tetteroo (lid) 1976 <ul style="list-style-type: none"> • Eerste termijn vanaf 1-1-2020 	(Neven)functies: <ul style="list-style-type: none"> • Coach Hagaziekenhuis • Eigenaar coachpraktijk ‘ontwikkeling’ 	Vergoeding € 1500

Binnen de Raad van Toezicht is er een voorzitter, een auditcommissie en zijn er overige leden.

Toezichtsfilosofie, toetsingskader en kalender.

De Raad houdt – als vertegenwoordigers van de samenleving – toezicht op de Stichting en het optreden van de DB. De Raad functioneert als een Two-Tier-Board waarbij de Raad de volgende rollen vervult: *werkgever* (van de directeur-bestuurder), *toezichthouder* en *klankbord*. Het goed functioneren van de Raad in deze drie rollen is een zaak van zorgvuldige afstemming en zoeken naar de juiste balans. Dit proces heeft in 2020 goed gefunctioneerd en is dit jaar geborgd met een stuk dat expliciet gaat over de toezichtsfilosofie.

De toezichtfilosofie van SBO de Vlieger gaat uit van:

V Vertrouwen en Verantwoordelijkheid vanuit Verbinding

L Lerende organisatie, dus fouten maken mag, ervan leren is belangrijk

I Integer handelen

- E** Energiek; ontwikkeling en uitdaging komen niet aanwaaien
- G** Groeien in kracht; dit is wat we de leerlingen willen bieden en derhalve ook van onszelf vragen
- E** Eigenwaarde. Iedereen in de organisatie voegt 'waarde' toe
- R** Rolvast en Respectvol handelen geeft het beste Resultaat

De Raad werkt voorts met een toetsingskader en bijbehorende agenda. Dit kader en agenda is ook in 2020 bijgesteld en te vinden op de website van de stichting <https://www.sbodevlieger.nl/p/raad-van-toezicht>

De Raad vergadert in de regel vijf keer per jaar in aanwezigheid van de DB en ongeveer 10 dagen voor de vergadering vindt uitgebreid overleg plaats tussen de DB en de voorzitter van de Raad. Tijdens die gesprekken is – naast het agendaoverleg – ruimte voor de klankbord- en (zo nodig) de werkgeversrol.

Functioneren van de Raad van Toezicht in de drie rollen.

Werkgeversrol: De Raad werkt bewust niet met een vaste remuneratiecommissie, omdat er uitgegaan wordt van een actieve gedeelde verantwoordelijkheid. De voorzitter leidt de remuneratie en de leden rouleren jaarlijks en voeren – samen met de voorzitter - het jaargesprek met de DB. Op 8-7-2020 is het jaargesprek gevoerd; daarvan is verslag gemaakt, dat geaccordeerd is door alle betrokkenen. Het verslag is, omdat dit het laatste verslag is met de huidige DB, in overleg met de DB verstuurd naar de volledige raad. In 2020 is (i.t.t. 2019) géén gebruik gemaakt van een 360 graden feedback. De term 'functioneringsgesprek' wordt door ons niet meer gebruikt omdat er een beoordelingsaspect in zit, namelijk het toekennen van de jaarlijkse periodiek aan de DB.

De DB heeft aangegeven op 1-8-2021 haar statutaire rol op te geven en per 1-10-2020 met pensioen te gaan. De voorbereidingen voor de invulling van de vacature DB zijn in 2020 genomen. In intensief overleg met de MR is een profielschets gemaakt en een BAC gevormd. Uit een drietal offertes is gekozen om met bureau Beekveld en Terpstra in zee te gaan voor de werving en selectie. Dit proces heeft in 2021 geleid tot de succesvolle benoeming van een nieuwe DB per 1-8-2021.

Daarnaast was het nodig om te topstructuur opnieuw vast te stellen en dat is in 2021 - na extern advies – gedaan. De school blijft werken met 1 DB en 2 adjunct-directeuren. Daartoe heeft de school een nieuw managementstatuut opgesteld dat door de Raad is goedgekeurd.

Toezichtsrol: De Raad heeft vijf formele vergaderingen gevoerd, verspreid door het jaar heen. De reguliere vergaderingen zijn geweest op 17-2, 20-4, 15-6, 23-9 en 2-12-2020. Deze vergaderingen zijn zoveel mogelijk 'live' gevoerd met inachtneming van de Corona-regels. In de vergaderingen zijn de onderwerpen, zoals vernoemd in het toetsingskader, aan de orde gekomen. Van elke vergadering is (door een externe notulist) verslag gemaakt dat de volgende vergadering (evt met wijzigingen) is vastgesteld.

De Raad wordt daarnaast in elke vergadering uitvoerig schriftelijk en mondeling door de DB geïnformeerd met een managementrapportage, waarin financiële- , personeels- en

strategische zaken uitvoerig aan de orde komen. De unieke situatie rond Corona maakte dat de Raad aandacht heeft besteed aan het in beeld brengen van de onderwijsachterstanden en de wijze waarop de school probeert om deze te minimaliseren. De Raad heeft geconstateerd dat de leerlingen goed in beeld waren en dat de school al het redelijke deed om het onderwijsproces zo goed mogelijk door te laten gaan. Dat ging tot het regelen van onderwijs op afstand; laptops voor leerlingen; het nauwkeurig in kaart brengen welke leerlingen extra kwetsbaar waren, tot het inhuren van extra (gesubsidieerd) personeel voor het geven van bijles. Bij het begin van de schoolsluitingen is afgesproken om het contact tussen de DB en de Raad te intensiveren; Dat heeft geresulteerd in intensiever contact tussen de voorzitter van de Raad en de DB en het intensiever informeren van de gehele Raad.

De Raad is tevens geïnformeerd m.b.t. de Quickscan Kwaliteitsbeleid (uit de WMK-PO). Aandachtspunten waren het verbeteren van de zelfstandigheid van leerlingen en het volgen van de leerlingen. Daaraan heeft de school vervolg gegeven.

Ook het verslag van de externe vertrouwenspersoon is besproken en gaf geen aanleiding tot nadere vragen.

De Raad heeft de jaarrekening en jaarverslag 2019 - na consultering van de externe accountant - goedgekeurd alsmede de begroting 2021, zaken rond de WNT en het treasurystatuut. De auditcommissie is 3 keer bij elkaar geweest en daarvan is verslag gemaakt. Er is toegezien op de rechtmatigheid en doelmatigheid van de middelen en de auditcommissie heeft daarover de Raad geadviseerd. De auditcommissie heeft reglementair vastgelegd geen zelfstandige bevoegdheid, maar adviseert de Raad.

Met de bijna voltallige MR en RvT is op 23-9-2020 een gesprek geweest met als onderwerp het te volgen proces rond de invulling van de vacature DB. Met de scheidende en nieuwe voorzitter van de MR zijn in 2020 enkele telefonische gesprekken geweest over de afstemming van e.e.a.

De strategische koers is in 2020 bijgesteld en er zijn geen fundamentele wijzigingen te verwachten. De Raad heeft deze koers goedgekeurd. Het is wel te voorzien (mede in het licht van de Canada-reis) dat het SO en SBO, samen met het SWV-PPOLeiden meer gaat samenwerken in de toekomst.

Klankbordrol: De Raad heeft regelmatig zijn klankbordrol gebruikt. Om rolverwarring met de toezichtrol te voorkomen is dit telkenmale expliciet benoemd tijdens de besprekingen. Op personeels-gebied waren ontwikkelingen; veel nieuwe personeelsleden die goed begeleid moesten worden. De vacature in het MT is opgevuld en de interim-functionaris heeft voor een goede overgang gezorgd.

Een ander belangrijk aspect was het overschot op de realisatie van de begroting en de daarmee gepaard gaande omvang en groei van de reserves. Op advies van de Raad heeft de DB besloten om de risicoanalyse uit 2019 nog een keer tegen het licht te laten houden ivm de

gewijzigde situatie met Corona. Doel is om te bepalen welke omvang van de reserves doelmatig is en besteding van het eventuele surplus vanuit het uitgangspunt dat de rijksmiddelen zowel ten goede dienen te komen aan het onderwijs als aan de continuïteit van dat onderwijs. De Raad heeft aan de DB het advies gegeven om 'gedurfd' te begroten. Door de situatie rond Corona is dat in een ander daglicht komen te staan. De DB heeft een extern onderzoek laten doen naar de technische verbetering van de klimaatbeheersing. Het ging om een forse investering van ongeveer 5 ton met aftrek van de subsidie. Mede omdat er in 2020 zeer veel onduidelijkheden waren rondom leerlingenaantallen (de 1-10telling was ws als gevolg van Corona lager terwijl het personeel in dienst bleef) en andere onverwachte kosten heeft de DB in overleg met de Raad besloten om hier nog geen vervolg aan te geven en te wachten tot e.e.a. meer duidelijk werd.

Zelfevaluatie en scholing

In 2019 heeft middels een vragenlijst een evaluatie plaatsgevonden. De resultaten daarvan zijn besproken. In 2021 zal (indien de situatie dat toelaat) weer een bijeenkomst gepland worden met een externe voorzitter.

De school is lid van de VTOI-NVTK en de leden van de raad konden op eigen initiatief gebruik maken van het nascholingsaanbod. De twee nieuwe leden hebben op 3 november een nascholingsdag gevolgd. Anderen hebben zich zoveel mogelijk via de nieuwsbrief van de VTOI-NVTK op de hoogte gehouden van de ontwikkelingen. Helaas bestaat – ook na raadpleging van de VTOI-NVTK - er nog geen nascholing op het gebied van 'toezien op de doelmatigheid'. Doelmatigheid wordt naar het oordeel van de Raad nog teveel benaderd en vanuit een financieel perspectief.

Al met al was 2020 een jaar waar de Raad betrokken en tevreden op terug kan kijken.

Bart Bruyns, voorzitter

Personeel

Strategisch personeelsbeleid

Het personeelsbeleid richt zich op verdere ontwikkeling van het personeel binnen de stichting. Het vinden, binden en boeien van het personeel is een hele uitdaging. Daarbij is het van belang, dat er altijd goede keuzes gemaakt worden. Personeel werkzaam binnen de Vlieger, heeft oog voor de specifieke doelgroep en draagt de visie van de school uit.

Dat vraagt van de schoolleiding een voortdurende dialoog over het waarom wij de dingen doen, zoals we ze doen en of het passend is binnen de visie van de stichting. Binnen deze kaders is het van groot belang de eigen ontwikkeling en autonomie van het personeel niet te vergeten. Want ook voor het personeel geldt de missie van de stichting nl. "Groeien in kracht".

Binnen de begroting betreffende het Onderwijsleerpakket heeft iedere groepsleerkracht een begroting ten gunste van de ontwikkeling van het eigen atelier. Op deze wijze wordt autonomie ook gefaciliteerd.

De organisatiestructuur geeft het personeel binnen de kaders ruimte om deel te nemen aan veranderingsprocessen en neemt de voorstellen vanuit het personeel daarbij serieus. Het delen van verantwoordelijkheid en de ruimte om per cluster besluiten te nemen, verhoogt de positieve werkbeleving en zelfbeschikking zorgt voor minder werkdruk. (inzet werkdrukmiddelen)

Ieder personeelslid staat voor het kwalitatief zorg dragen van een goede cognitieve en sociale ontwikkeling van onze leerlingen. Dit is een wederkerend gespreksonderwerp tijdens de functioneringsgesprekken. Vanuit de kwaliteitsindicatoren, vastgesteld door de inspectie en omarmd door het team, wordt het pedagogisch en didactisch handelen geëvalueerd en de verbeterpunten worden meegenomen in de klassenbezoeken, afgelegd door de intern begeleiders en door het management.

Studiedagen worden gebruikt voor gezamenlijke scholing met een van tevoren vastgesteld onderwerp. Dit heeft een relatie met de visie en de waarden van de school omschreven in het schoolplan. Verdere professionalisering wordt gestimuleerd om het eigen vakmanschap uit te breiden. Binnen de organisatie is ruimte voor (collegiale) consultatie en feedback gesprekken. We streven naar een professionele leergemeenschap passend bij onze visie en missie.

Hierbij wordt de MR betrokken middels het scholingsplan. In 2020 vielen een aantal gemeenschappelijke studiemomenten af, door de Corona crises. Het personeel heeft ruimte gekregen om via e-learning scholing te ontvangen. Individuele scholing wordt aangevraagd middels een protocol (vastgesteld in de MR) Evaluatie wordt vastgelegd in het bekwaamheidsdossier.

De fasering van de heropening in juni 2020, na de eerste lock down, is omschreven in een plan van aanpak en deze is opgesteld en besproken met de personeelsgeleding van de MR en met de gehele MR vastgesteld.

Het protocol afstandsonderwijs is opgesteld in dialoog met de MR en vastgesteld in de MR. Vanuit diverse scenario's staat omschreven hoe het afstandsonderwijs in te richten en wat ervoor nodig is. De combinatie van afstandsonderwijs en fysiek onderwijs vraagt van de

leerkrachten een extra inspanning en veel flexibiliteit. Aanpassingen in het vakmanschap, die gevraagd worden door de maatschappelijke ontwikkelingen vragen een extra inspanning van leerkrachten.

Betrokkenheid op deze curiale aanpassingen in het uitvoeren van het werk is belangrijk en zorgt voor gedeelde verantwoordelijkheid en zorgt voor onderlinge verbinding en meer veerkracht.

Zelfs in krapte op de arbeidsmarkt is het van belang eisen te stellen aan bekwaamheid wat nodig is voor het werken met de specifiek doelgroep leerlingen. Via de begeleidings- en de gesprekkencyclus komen we er samen achter of de visie van de organisatie nog steeds passend is bij de visie van het individuele personeelslid. Dit kan leiden tot vrijwillige mobiliteit en geeft ruimte om te zoeken naar andere personeelsleden.

Bij aanvang en gedurende van het schooljaar 2020 hebben er weer personeelwisselingen plaatsgevonden.

Enerzijds door natuurlijk verloop, anderzijds doordat collega's een andere baan elders kregen aangeboden. Het vinden van vervangend personeel was niet gemakkelijk, maar uiteindelijk is het gelukt. Het vraagt een voortdurende oplettende houding van het management en vooruit participeren op mogelijke ontwikkelingen. Hetgeen soms leidt tot een boven-formatieve aanstelling, die bekostigd kan worden vanuit de extra middelen bestemd voor vervanging personeel.

Het begeleidingsprotocol is uitgevoerd en dat heeft de prioriteit van het management. Er zijn in totaal 3 nieuwe collega's gestart in 2020.

Binnen de organisatie waren twee zij instromers aangesteld met een pedagogische achtergrond. Een traject is succesvol afgerond in januari 2020 en het andere traject in januari 2021. Beide collega's hebben hun opleiding op een bewonderingswaardige manier afgerond en zijn bekwame leerkrachten waar we trots op kunnen zijn.

Werkbeleving- en belasting is aandachtspunt van de directie en binnen het taakbeleid hopen we dit zo goed mogelijk te hanteren. De besteding van de werkdruk middelen zijn besproken met de MR en in lijn met het vorig jaar. De middelen zijn besteed aan extra handen in de klas in de vorm van onderwijsassistenten, leerkrachtondersteuners aan inhuur personeel voor de vakken, judo en muziek en aan de tussen de middag opvang, zodat de leerkrachten van een ongestoorde pauze kunnen genieten.

Ook is er extra geld besteed aan de inhuur van een pedagogische medewerker, die de taak heeft om de time-in en de time out vorm te geven. Dankzij deze interventies ontstaat er minder ruis op de werkvloer en kunnen leerkrachten zich beter richten op hun lestaak om ervoor te zorgen dat we minder ambulante pedagogische medewerkers naast de leerlingen in de klas hebben zitten. De zogenaamde collectieve inzet jeugdmiddelen.

De vorm van werken met een jeugdhulpverlener buiten de klas, zorgt voor minder werkdruk bij het zittend personeel. Deze zgn. Tijger wordt geheel bekostigd vanuit schoolmiddelen en

we hopen in de toekomst een cofinanciering te ontvangen vanuit de gemeentelijke middelen vanuit de collectieve inzet jeugdhulp op school.

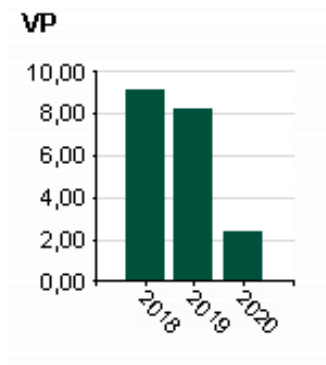
In het werkverdelingsplan is er afgesproken dat we uitgaan van een professionele cultuur, waarin eenieder zijn taken op een juiste manier uit oefent, hetgeen niet altijd tijd- en plaats gebonden hoeft te zijn.

In januari heeft het personeel meegedaan aan de landelijke staking. Het salaris is doorbetaald in overleg met de personeelsgeleding van de MR, mits er sprake is van een gezamenlijke dagbesteding.

Verzuimoverzicht personeel

Het ziekteverzuim in 2020 is vergeleken met 2019 gezakt. De langdurige ziekte trajecten van 2019 zijn in goed afgesloten met terugkeer in eigen functie. Het verheugt ons dat het ziekteverzuim aan het dalen is en we hopen dat dit zich voortzet.

	Aantal mw.			VP		
	2018	2019	2020	2018	2019	2020
Totaal	73	72	65	9,10	8,24	2,33



19SC - STICHTING SBO DE VLEIGER										
Mw. ID	Naam	Fnc. cat.	Aant. mdw.	Aant. vzm	Kort: 1 - 7	Middel: 8 - 42	Lang: 43 - 730	Lang: > 2 jr.	Aant. open.	
19SC - STICHTING SBO DE VLEIGER			65	92	78	9	5		2	
Totaal 19SC - STICHTING SBO DE VLEIGER			65	92	78	9	5		2	

Inhuur van personeel op tijdelijk basis via een detachering of overeenkomst is ingezet voor vervanging van ziekte en voor extra activiteiten ten gunste van de leerlingen.

Kortdurend ziekte verzuim wordt gemonitord en via het verzuim protocol besproken als daartoe aanleiding is. In 2021 kan het kort durend ziekteverzuim oplopen i.v.m. de maatregelen rondom het Corona virus. De personeelsleden zullen zich eerder ziek melden om grotere problemen te voorkomen.

Huisvesting

De school is gevestigd aan de Boerhaavelaan. Het gebouw vergt geen specifiek extra onderhoud en het meerjarenonderhoudsplan wordt gevolgd. In 2020 is het meerjarenonderhoudsplan geëvalueerd en aangepast.

In het kader van de verduurzaming van het gebouw wordt verwezen naar het hoofdstuk Verduurzaming op pagina 20.

Naast de maatregelen in het kader van de verduurzaming is de inrichting van de kantoorruimtes vernieuwd en er is geïnvesteerd in nieuw meubilair. Het knelpunt van te weinig directie ruimte is gedeeltelijk opgelost door het maken van een kleine extra ruimte binnen de bestaande bouw.

Er zijn 21 groepen in de school en alle klaslokalen zijn in gebruik. Dit heeft tot gevolg dat de kapstokken overvol zijn en jassen en tassen op de grond komen te liggen. Het bevordert niet de netheid en het overzicht, daarom is er een plan gemaakt rondom de kapstokken. Dit plan is uitgevoerd in het begin van 2020.

Op het schoolplein staan de portacabins, waarin 4 lokalen geplaatst zijn. Het schoolplein met de speeltoestellen en het tuinonderhoud vraagt voortdurende aandacht en onderhoud. Aanpassingen worden gedaan in overleg met de leerlingen, die in de kinderraad zitting hebben. Op hun verzoek en in overleg met hen is het speeltoestel vervangen in december 2020.

Aan de voorkant op het kiss and ride terrein is een extra ruimte gemaakt, zodat personeelsleden hun auto daar kosteloos kunnen parkeren.

De treden van de trappen, waar de leerlingen iedere dag gebruik van maken zijn bekleed met rekensommen. Aantrekkelijk voor de leerlingen om via bewegend leren te tafels in te oefenen.

De nevenruimtes en de aula worden eveneens intensief gebruikt. Dat levert knelpunten op in de organisatie. Er is te weinig vergaderruimte en overleggen en of lessen vinden regelmatig plaats in de teamkamer.

De aula wordt gebruikt als lesplek voor judo, bootcamp en textiel lessen. De schoolbibliotheek is eveneens in de aula. Het roosteren en het herinrichten van de aula vraagt veel van de betrokkene personeelsleden.

Gezamenlijke activiteiten met ouders kunnen niet plaatsvinden in de aula of elders in de school, omdat er te weinig ruimte is voor het aantal belangstellenden.

In verband met de maatregelen vanuit de Corona crises zijn aanpassingen uitgevoerd in het gebouw. Dit betreft bewegwijzering en aanpassingen voor de 1,5 meter en het gebruik van flexibel te gebruiken schermen.

Duurzaamheid

Er is een onderzoek gestart naar de verduurzaming van het gebouw. Het gebouw beschikt reeds over zonnepanelen en het volgend actiepunt was de vervanging van de verlichtingsarmaturen. Dat is uitgevoerd in december 2019.

In juli 2020 is er een QuickScan uitgevoerd betreffende de ventilatie en de verwarmingsinstallatie. De meet en regeltechniek voldoet niet en is in 2020 aangepast in de verwachting dat er minder storingen zijn aan de centrale verwarmingsinstallatie. In 2021 zal een deel van de centrale verwarmingsinstallatie worden vervangen.

In oktober 2020 is een aanvullend onderzoek uitgevoerd betreffende het wel of niet voldoen aan de richtlijnen opgesteld vanuit het bouwbesluit en het voldoen aan de richtlijnen aangegeven door het RIVM in verband met Covid 19.

Privacy en AVG

In 2020 heeft SBO de Vlieger het proces gecontinueerd en daarnaast een aanvang gemaakt met de onderstaande activiteiten in het kader van de tweede fase van het implementatietraject:

1. *Toegankelijk maken informatie:* Medio januari is aangevangen met het structureel toegankelijk maken van alle AVG-informatie voor de gehele organisatie. Hierdoor worden alle betrokkenen in staat gesteld om te handelen conform de nieuwe richtlijnen van de AVG.
2. *Informatieplicht:* SBO de Vlieger heeft meer aandacht besteed aan haar informatieplicht en continu alle goedgekeurde c.q vastgestelde protocollen, procedures en documenten gecommuniceerd en gepubliceerd via sharepoint.
3. *AVG-bibliotheek:* Er is een AVG-bibliotheek ingericht met alle relevante AVG-documentatie.
4. *Bewustwording:* In 2020 is meer aandacht besteed aan het vergroten van de bewustwording bij alle betrokkenen. Hierbij werd ook aandacht besteed aan het gebruik van social media buiten de muren van de organisatie.
5. *Protocollen:* Diverse protocollen zijn op- en vastgesteld.
6. *Verwerkersovereenkomsten:* Diverse verwerkersovereenkomsten zijn ontvangen of opgevraagd bij de verschillende leveranciers, getoetst conform de AVG-richtlijnen, ondertekend door het bevoegd gezag en gearhiveerd in het Privacy Control Center (PCC)
7. *AVG-beheersysteem:* Het Privacy Control Center (PCC) is aangeschaft als in 2019 AVG-systeem en in 2020 verder ingericht voor het organiseren van de integrale interne beheersing van de kwaliteit van informatiebeveiliging en privacy van de organisatie.
8. *Het register van verwerking:* Het register is uitgewerkt tot op het 2^e niveau. Alle verwerkingen zijn voorzien van de juiste verantwoordelijkheden, grondslagen/doeleinden, bewaartermijnen, betrokkenen, persoonsgegevens, aangevers, ontvangers en mogelijke risico's. De verdere uitwerking van het register staat gepland voor 2021 en hierbij zullen de volgende onderdelen worden opgepakt:

afstemming met de desbetreffende sleutelfiguren, toepassen en toetsing beheersmaatregelen, checken ingezette systemen en de gemaakte afspraken met (sub)verwerkers. Nadat de verwerkingen volledig zijn uitgewerkt volgt de laatste actie. Namelijk het vaststellen van het register door het bevoegd gezag.

Conclusie 2020

Het beleidskader van SBO de Vlieger wordt solide ingericht conform de richtlijnen van de AVG. Tijdens de implementatie worden alle AVG-domeinen van het IBP toetsingskader doorlopen, worden de benodigde (beleids)documenten opgesteld door het AVG-team, vastgesteld door het bevoegd gezag en gecommuniceerd/gepubliceerd binnen de organisatie.

Binnen SBO de Vlieger is bewustwording één van de belangrijkste onderdelen van de AVG. Daarom is zowel in 2019 als 2020 meer aandacht besteed aan het vergroten van de bewustwording bij alle betrokkenen. Zoals eerder aangegeven lag de focus hierbij op het omgaan met informatiebeveiliging en privacy van persoonsgegevens.

Binnen SBO de Vlieger wordt het PCC als beheersysteem ingezet om te voldoen aan de verantwoordingsplicht. In het PCC zijn alle ondernomen c.q. uitgevoerde activiteiten en geboekte resultaten aantoonbaar (lees accountability) vastgelegd voor de AVG.

Planning voor 2021

- Afronden activiteiten van het register van verwerkingen;
- Onderzoeken vervolgtraject m.b.t. bewustwording en eventueel het inzetten van een e-learningtraject;
- Vervolgcommunicatie- en publicatiesessies inregelen voor o.a. ouders, medewerkers en (eventueel) externen;
- Dashboard in PCC verder inrichten t.b.v. de verantwoordingsplicht en rapportages;
- Onderzoek mogelijkheden Data Protection Impact Assessment (DPIA's)
- Focus op vergroten van de bewustwording bij alle betrokkenen tijdens de uitvoer van hun dagelijkse werkzaamheden.

Samenwerkingsverband

SBO De Vlieger is aangesloten bij het Samenwerkingsverband Passend Primair Onderwijs Regio Leiden. De directeur-bestuurder neemt deel aan de Algemene Leden Vergadering en is daar tevens voorzitter. Ook participeert zij in het kernteam van het Samenwerkingsverband, een vergadering met de directies van de basisscholen. Een onderdeel van De Vlieger is de expertise voor het basisonderwijs. Inzet van de expertise wordt in nauw overleg met het SWV uitgevoerd en de kwaliteit en kwantiteit wordt met het SWV besproken en geëvalueerd.

Treasury

In 2020 hebben er geen risicodragende beleggingen en leningen plaatsgevonden. SBO De Vlieger voldoet aan de eisen uit de Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016. In 2019 is het treasurystatuut geüpdatet en voldoet ook aan de vingerende wet- en regelgeving. Alle overtollige geldmiddelen worden aangehouden op reguliere spaarrekeningen bij gerenommeerde Nederlandse banken. Er is verder geen sprake van beleggingen, derivaten of aangetrokken lening. Het financieel beleid van De Vlieger is hiermee ongewijzigd gebleven.

Corona-crisis

Sinds begin maart 2020 worden door de Rijksoverheid maatregelen afgekondigd in het kader van de bestrijding van het Covid-19 virus, beter bekend als het Corona-virus. Deze maatregelen hebben grote impact op het leven van mensen, de economie en ook het onderwijs. De regering heeft op 15 maart besloten dat de scholen met ingang van 16 maart 2020 zijn gesloten. Inmiddels is duidelijk geworden dat de basisscholen op maandag 11 mei 2020 de deuren weer mochten openen in beperkte mate. Er is een plan van aanpak opgesteld op welke wijze de school weer veilig op kon gaan. Maatregelen zijn getroffen volgens de richtlijnen. De MR is betrokken geweest en heeft ingestemd met het plan. In het najaar kreeg de school de beschikking over extra gelden ten behoeve van het wegwerken van de extra opgelopen leerachterstanden. Deze zijn uitgevoerd door de inhuur van extra remedial teachers en waren gericht op de vakken begrijpend lezen en rekenen.

Hoewel de impact van het Corona-virus op de organisatie van het onderwijs groot is, verwacht het bestuur geen verhoogde risico's ten aanzien van de continuïteit van de Stichting SBO De Vlieger te Leiden.

De belangrijkste risico's betreffen de gezondheid van leerlingen en personeel en de kwaliteit van het onderwijs. Het bestuur verwacht dat de Corona-crisis invloed kan hebben op het ziekteverzuim en op benodigde investeringen in het verder digitaliseren van lesmethodes en het inrichten van het afstandsonderwijs.

De uitbraak van het Corona-virus heeft beperkte invloed op de cijfers over het boekjaar 2020. De hiermee gepaard gaande extra uitgaven bestonden voornamelijk uit de aanschaf van gezondheidsschermen, desinfectiemiddelen, extra handdoekjes en veiligheidshesjes. Het bestuur heeft passende maatregelen om de onderwijsactiviteiten in 2020 en in 2021 te

verzorgen. De jaarrekening 2020 is opgemaakt uitgaande van de veronderstelling van continuïteit.

Werkdrukvermindering

In februari 2018 sloot het PO-Front (PO-Raad en vakbonden) en onderwijsminister Arie Slob het Werkdrukakkoord. Elke basisschool heeft vanaf schooljaar (2018/2019) recht op een bedrag per leerling in het kader van dit Werkdrukakkoord. Vanaf schooljaar 2018-2019 stelt het Ministerie van OCW subsidie beschikbaar in het kader van de werkdrukvermindering via de subsidie P&A in de vorm van een bedrag per leerling. Voor kalenderjaar 2020 is dit voor Stichting SBO De Vlieger in totaal afgerond € 65.000. Om de werkdruk te verminderen zijn er "extra handen in de klas" ingezet. Deze subsidie wordt volledig ingezet in personeel en wordt vooral aangewend om extra (leer)krachten per school in te zetten waaronder eveneens onderwijsassistenten. Tevens wordt de subsidie aangewend voor inhuur van personeel voor begeleiding tijdens creatieve vakken alsmede sportactiviteiten in de middagpauze en opvang van kinderen met moeilijk verstaanbaar gedrag.

Bestedingscategorie	Besteed bedrag in kalenderjaar	Eventuele toelichting
Personeel	65.000	"extra handen in de klas" in de vorm van o.a. onderwijsassistenten.
Materieel	0	
Professionalisering	0	
Overig	0	

Prestatiebox

De hoogte van de bekostiging voor de prestatiebox bedroeg in 2020 € 55.800. Dit zijn geen structurele middelen, maar om deze middelen zo goed mogelijk te benutten, worden deze gelden soms wel voor activiteiten gebruikt met een structureel karakter.

Financiën

Het resultaat 2020 is -/- € 189.162 (2019: € 35.186).

Staat van baten en lasten 2020	Realisatie 2020 In €	Begroting 2020 In €	Realisatie 2019 In €
<u>Baten</u>			
Rijksbijdragen OCW	3.920.311	3.736.421	3.790.948
Overige overheidsbijdragen en subsidies	68.990	63.800	71.164
Overige baten	22.598	20.000	28.413
Totaal Baten	4.011.899	3.820.221	3.890.525
<u>Lasten</u>			
Personele lasten	3.677.262	3.469.979	3.395.375
Afschrijvingen	43.436	44.075	32.783
Huisvestingslasten	247.874	195.600	236.481
Overige instellingslasten	232.489	189.100	190.700
Totaal Lasten	4.201.061	3.898.754	3.855.339
Saldo baten en lasten	-189.162	-78.533	35.186
<u>Exploitatieresultaat</u>	<u>-189.162</u>	<u>-78.533</u>	<u>35.186</u>

Toelichting op de cijfers en het beleid

Toelichting resultaat

Het resultaat van januari tot en met december 2020 bedraagt € 189.000 negatief. Dat is € 111.000 negatiever dan begroot. De voornaamste reden hiervoor is de aanpassing van de cao en daarmee de extra salarisuitbetalingen die in het eerste kwartaal hebben plaatsgevonden. Deze kosten bedroegen € 104.000.

3.1 Rijksbijdragen

Als gevolg van een aanpassing van de prijzen en bedragen van de personele bekostiging primair onderwijs voor de schooljaren 2019-2020 en 2020-2021 zijn de bekostiging lumpsum regulier en personeels- en arbeidsmarktbeleid € 167.000 hoger dan begroot.

Daarnaast zijn er als gevolg van de COVID-19 situatie inhaal- en ondersteuningsmiddelen ontvangen.

Hiervan is € 10.000 in 2020 aan externe inhuur ingezet. Dit bedrag is ook als baten verantwoord. Zie ook pagina 20 onder "Corona-crisis".

3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

Zowel de huisvestingssubsidie voor de noodlokalen als de opbrengsten voor het verhuur van de gymnastiekzaal zijn € 6.400 hoger dan begroot.

3.5 Overige baten

De overige baten van januari tot en met december 2020 bedragen € 23.000. Dat is € 3.000 meer dan begroot. Onderling zijn er verschillende verschuivingen zichtbaar.

In april is er een eenmalige uitkering van het Participatiefonds ontvangen. Dit komt voort uit de nieuwe cao en is bedoeld om eventuele stijgingen van de salariskosten van het onderwijs-ondersteunende personeel tijdelijk op te vangen als gevolg van de herwaardering van de onderwijs-ondersteunend personeel functies. Momenteel wordt er door Axum een nieuw functieboek uitgewerkt. Hiervan is € 14.000 extern ingezet en als baten in de exploitatie van 2020 verantwoord. Het resterende bedrag zal in 2021 worden ingezet en staat op de balans om nog uitgegeven te gaan worden.

Als gevolg van de situatie rondom COVID-19 is er geen schoolreis of kamp in 2020 geweest. Alle ontvangen bijdragen zijn teruggestort aan de ouders/verzorgers. Er was een bedrag van € 13.000 opgenomen in de begroting. Daarnaast was er € 4.000 als verwachte baten sponsorloop opgenomen. Ook deze hebben niet plaatsgevonden.

4.1 Personeelslasten

De gerealiseerde personeelslasten van kalenderjaar 2020 zijn € 207.000 meer dan begroot.

Dit komt enerzijds doordat bij het opstellen van de begroting 2020 niet duidelijk was wat de uitkomsten zouden worden van de cao onderhandelingen. Op 11 december 2019 hebben de PO-Raad en de vakbonden hun handtekening gezet onder de nieuwe cao voor het primair onderwijs. Alle medewerkers hebben een salarisverhoging per 1 januari 2020 ontvangen van 4,5%. In het convenant aanpak lerarentekort is afgesproken dat alle medewerkers, die in

januari 2020 in dienst waren, een extra uitkering zouden krijgen. Dit bestaat uit een eenmalige uitkering van 33% van het verhoogde maandloon van januari en een eenmalige uitkering van € 875 naar rato van het dienstverband.

Voor deze eenmalige uitkeringen aan de medewerkers is eind december 2019 een aanvullende bekostiging uitgekeerd. Deze baten zijn conform de richtlijnen in het resultaat van kalenderjaar 2019 verantwoord. Het gaat om een bedrag van € 53.000. De kosten voor de eenmalige uitkering waren in februari totaal € 104.000.

Deze extra gerealiseerde loonkosten waren in eerste instantie bij de post buitengewoon resultaat verantwoord maar zijn uiteindelijk ondergebracht bij de post 4.1 personeelslasten.

Andere bijzonderheden zijn:

- 4010 loonkosten directie zijn lager. De vacature adjunct-directeur is later ingevuld. Hierdoor is er langer een interim adjunct-directeur ingehuurd. Deze kosten zijn verantwoord bij de post 4109 overige inhuur personeel.
- 4020 loonkosten onderwijspersoneel zijn € 133.000 hoger. Dit is het gevolg van de aangepaste cao.
- 4030 loonkosten onderwijs ondersteunend personeel zijn € 48.000 hoger. Dit is het gevolg van de aangepaste cao.
- 4109 overige inhuur personeel zijn € 29.000 hoger. Dit wordt onder andere veroorzaakt door de kosten van Axum (€ 14.000) voor het maken van een nieuwe functieboek, kosten inzet ten behoeve van inhaal- en ondersteuning achterstanden onderwijs (€ 10.000). Tegenover beide uitgaven zijn ook voor vergoedingen verantwoord. Daarnaast is er een interim adjunct-directeur langer ingezet dan begroot.
- 4110 scholing personeel en management zijn € 31.000 lager. Als het gevolg van de situatie rondom COVID-19 heeft er minder scholing plaatsgevonden of is dit via e-learning gegaan. Hetgeen goedkoper is.
- 4115 Werving en selectie personeel € 12.000 hoger. De werving van een nieuwe directeur-bestuurder is eerder gestart dan gepland.
- 4117 personeelsverzekering zijn € 16.000 meer. De Nationale Nederlanden heeft de premie voor 2020 verhoogd. Dit was niet voorzien.
- 4097 overige uitkeringen zijn € 5.900 hoger. Dit betreft een uitkeringen voor medewerkers die ziek zijn of met zwangerschapsverlof zijn.

4.3 Huisvestingslasten

De huisvestingslasten januari tot en met december 2020 zijn € 52.000 meer dan begroot.

De post 4380 overige (onvoorziene) huisvestingslasten bedraagt € 32.000. Deze post is niet begroot. Bij deze post zijn de renovatiekosten schoolplein verantwoord. Voor deze kosten is een bestemmingsreserve gevormd.

Overige huisvestinglasten die hoger zijn, zijn de kosten klein (klachten) onderhoud en schoonmaakkosten.

4.4 Overige lasten

De overige lasten van januari tot en met december 2020 zijn € 43.000 hoger. Posten die opvallen zijn:

- 4421 Kosten RvT / bestuursleden zijn € 8.200 lager.
- 4505 Reproductiekosten zijn € 18.000 hoger. Deze zijn te laag begroot.
- 4540 Huishouding zijn € 6.900 hoger. Dit komt onder andere door extra kosten die zijn gemaakt als gevolg van de situatie rondom COVID-19.
- 4589 overige (onvoorziene) lasten zijn € 16.000 hoger. Naast dat er gezondheidsschermen zijn aangeschaft, zijn er kosten betaald voor het afvoeren van oud meubilair. Tot slot waren er kosten die bekostigd zijn uit het Mieke Fonds. Hier is een bestemmingsreserve voor gevormd.

Signaleringswaarde Eigen Vermogen

In het verslagjaar 2020 moet voor het eerst gerapporteerd worden over een mogelijk bovenmatig eigen vermogen van een bestuur. Daarvoor heeft de onderwijsinspectie de signaleringswaarde bovenmatig eigen vermogen geïntroduceerd. Onderstaand de presentatie van deze indicator voor de Stichting SBO De Vlieger op basis van de getallen uit de jaarrekening 2020, waaruit blijkt dat de Stichting boven de signaleringswaarde van 1,0 uitkomt.

Signaleringswaarde eigen vermogen	Aanschafwaarde	Bedrag
Gebouwen	-	-
Boekwaarde resterende va omvangafhankelijke rekenfactor baten	295.910	295.910
0,05* baten > 12 miljoen	4.011.899	359.132,88
0,05- 0,1 logaritmisch aflopend naar baten <12 miljoen en > 3 miljoen 300.000 bij baten < 3 miljoen		
Rekenfactor	9,0%	
Normatief eigen vermogen		655.043
Eigen vermogen		1.399.712
Privaat vermogen		-
Feitelijk eigen vermogen		1.399.712
Te beoordelen vermogen t.b.v. bovenmatig		744.669
Ratio eigen vermogen		2,14

Op pagina 6 onder “Voornemens voor de komende jaren” wordt weergegeven welke keuzes de komende jaren gemaakt gaan worden die de nodige investeringen in geld met zich mee brengen.

A Continuïteitsparagraaf

Toekomst en continuïteit

De toekomstige ontwikkelingen staan omschreven in de strategische koers (2018-2021) van de Stichting. Hierin wordt aangegeven dat we ons de komende jaren richten op het verder ontwikkelen van het onderwijsconcept en dat terugplaatsing en observatie speerpunten blijven. Ook staat er in omschreven dat we samen met het speciaal onderwijs verder willen gaan met de inrichting van gespecialiseerd onderwijs en de vorm daarvan is nog in ontwikkeling.

In samenspraak met de basisscholen en de scholen voor speciaal onderwijs zullen we een bijdrage leveren aan het verzorgen en het inrichten van passend onderwijs en het leveren van expertise aan de basisscholen.

De financiële middelen voortkomende uit de lage verwijspercentages van het samenwerkingsverband, worden ingezet voor het basisonderwijs in de vorm van ondersteuning. In nauw overleg met het basisonderwijs en met het samenwerkingsverband worden deze middelen ingezet en verantwoord. In 2021 zal een nieuw ondersteuningsplan worden vastgesteld en hierin kan verwacht worden dat het samenwerkingsverband op dezelfde wijze door zal gaan met de inzet van de expertise middelen. Discussies binnen het Samenwerkingsverband kunnen er ook toe leiden dat de expertise middelen afgebouwd gaan worden. Een risico omschreven in de financiële risico analyse uitgevoerd in december 2019 en bijgesteld in december 2020.

Gezien de huidige onduidelijkheid van de koers van het Samenwerkingsverband zal de financiële risico analyse jaarlijks worden geactualiseerd en worden bijgesteld.

A1 Kengetallen

Getallen leerlingen

Er is sprake van een stabiel aantal leerlingen. We zien een kleine terugval in 2020, deze wordt veroorzaakt doordat de toestroom in 2020 is gestagneerd vanwege de sluiting van de basisscholen in maart 2020 tot half juni 2020.

Opvallend is dat er per schooljaar ongeveer 60 tot 70 leerlingen de school verlaten, omdat ze naar het voortgezet onderwijs gaan of doorverwezen worden naar het speciaal onderwijs. Terugplaatsing naar het basisonderwijs is een streven, maar de realiteit is, dat het moeilijk uit te voeren valt. In 2020 zijn er geen leerlingen teruggeplaatst naar het basisonderwijs. De instroom gaat het hele schooljaar door en de telling per 1 februari heeft geen invloed op de bekostiging vanuit het rijk.

De observatiegroep het Palet telt doorgaans 10 leerlingen. Het betreft hier tijdelijke plaatsingen gericht op observatie en terug- of doorplaatsing. Deze leerlingen zijn niet bij de Vlieger ingeschreven, maar op de basisschool van herkomst. Bekostiging van deze plaatsingen wordt gefinancierd vanuit de '2% middelen' van het Samenwerkingsverband.

Leerlingtelling per 01/10	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Leerlingaantal	275	275	262	262	262	262	262

Kerngegevens personeel

Bij de stichting waren in 2020 gemiddeld 45,64 FTE's werkzaam (2019: 47,19 FTE's)

Onderverdeeld naar:	2020	2019
Directie	2,20	2,14
Onderwijzend personeel	32,00	32,96
Onderwijs ondersteunend personeel	11,44	12,09
	45,64	47,19

De school verwacht de komende jaren een stabilisatie in het leerlingenaantal. De personeelsbezetting zal in de komende jaren niet of nauwelijks wijzigen.

Personele bezetting in FTE	2019	2020	2021	2022	20223	2024
Directie	2	2	2	2	2	2
Onderwijspersoneel	32	32	32	32	32	32
Onderwijsondersteunend personeel	12	12	12	12	12	12
Totaal	46	46	46	46	46	46

Kengetallen

SBO De Vlieger		Realisatie 2019	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Liquiditeit	<u>Vlottende activa</u> kortlopende schulden	6,05	3,68	3,35	3,15	2,88	2,59
Solvabiliteit 1	<u>Eigen vermogen</u> Totaal passiva	0,69	0,65	0,63	0,61	0,58	0,55
Solvabiliteit 2	<u>Eigen vermogen + voorz</u> totaal passiva	0,85	0,77	0,76	0,74	0,72	0,70
Rentabiliteit	<u>Exploitatieresultaat x 100%</u> totale baten	90,00%	-4,72%	-1,94%	-2,65%	-3,46%	-3,67%
Weerstandsvermogen	<u>Eigen vermogen x 100%</u> totale baten	40,69%	27,37%	22,82%	20,50%	17,16%	13,61%
Personele lasten / Totale lasten	<u>Personele lasten x 100%</u> Totale lasten	88,07%	87,53%	88,53%	88,30%	88,40%	88,44%
Materiële lasten / Totale lasten	<u>Materiele lasten x 100%</u> Totale lasten	11,93%	12,47%	11,47%	11,70%	11,60%	11,56%

Bij **liquiditeit** gaat het erom of het bestuur in staat is om op korte termijn aan haar verplichting te voldoen. Dit blijkt uit de verhouding tussen vlottende activa en kortlopende schulden. Voor een goede liquiditeit moet dit getal minimaal boven de 1 liggen omdat er geen activa zijn die op korte termijn in geld kunnen worden omgezet.

Bij de **solvabiliteit** gaat het erom in hoeverre een bestuur op lange termijn, ook in tijden van tegenspoed, aan haar verplichtingen kan voldoen. Dit blijkt uit de verhouding tussen eigen vermogen en het totaal van de passiva. Absolute normen voor solvabiliteit zijn moeilijk te geven. Beoordeling van het eigen vermogen kan niet los worden gezien van de beoordeling van de hoogte van de voorziening. Immers, wanneer die niet toereikend zijn om de toekomstige verplichtingen te dekken, zal aanvulling vanuit het eigen vermogen moet plaatsvinden. De streefwaarde van solvabiliteit 1 is minimaal 0,3 en van solvabiliteit 2 minimaal 0,4.

Het **weerstandvermogen** geeft een indicatie van het risicomanagement voor de school. Door eliminatie van de bestemmingsreserves ontstaat een zuiver inzicht in het spaargedrag. Bekeken wordt in hoeverre de school zich een tekort kan permitteren in relatie tot de opgebouwde reserves. Het is van belang waartoe reserves worden aangehouden of -bij negatieve stand- waardoor een negatieve stand wordt veroorzaakt. Te hoge reserves duiden op 'spaargedrag' te lage reserves kunnen duiden op zorgeloos financieel management. Negatieve reserves kunnen consequenties hebben voor de continuïteit. De meerjarige trend als indicator is zeer belangrijk. De streefwaarde is >5%.

Als indicator is de **rentabiliteit** een waardevol trendgegeven. Te grote verschillen roepen vragen op inzake het bestedingspatroon. Negatieve verschillen duiden op een te ruim financieel management, met mogelijk consequenties in de komende jaren. De minimale norm is 0%.

De **personele lasten** betreffen de (vaak) grootste kostenpost van de school. Vooral trendmatig kan dit getal een belangrijk signaal geven.

A2 Meerjarenbegroting

De meerjarenbalans

SBO De Vlieger	Balans 2020	Balans 2021	Balans 2022	Balans 2023	Balans 2024
Activa					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	295.910	378.751	372.666	365.736	356.369
Vlottende activa					
Vorderingen	317.649	317.649	317.649	317.649	317.649
Liquide middelen	1.545.612	1.379.937	1.275.998	1.139.608	996.259
Totaal	2.159.171	2.076.337	1.966.313	1.822.993	1.670.277
Passiva					
Eigen vermogen	1.349.998	1.270.464	1.162.740	1.021.720	871.304
Bestemmingsreserves	44.049	43.049	43.049	43.049	43.049
Voorzieningen	258.460	256.160	253.860	251.560	249.260
Kortlopende schulden	506.664	506.664	506.664	506.664	506.664
Totaal	2.159.171	2.076.337	1.966.313	1.822.993	1.670.277

De Materiele vaste activa stijgt in 2021 door extra investeringen in het meubilair. De investeringen in ICT en duurzame leermiddelen blijven ieder jaar gelijk. De Liquide middelen nemen af door de begrote negatieve resultaten voor de komende jaren.

Het Eigen Vermogen bestaat uit de algemene reserve en de bestemmingsreserves personele kosten, schoolplein en financiële ondersteuning ouders en leerlingen. De Algemene reserve neemt af door de begrote negatieve resultaten voor de komende jaren.

De bestemmingsreserve personele kosten is in gevormd in 2019 ter gedeeltelijke dekking van de CAO-aanpassingen die begin 2020 zijn verrekend. Deze bestemmingsreserve is in 2020 geheel vrijgevallen.

De bestemmingsreserve financiële ondersteuning ouders en leerlingen is in 2019 gevormd met als doel de leerlingen en hun ouders extra financieel te ondersteunen als blijkt dat er sprake is van specifieke nood of omstandigheden. De directeur-bestuurder heeft de beschikking over de toekenning als er aanvragen zijn vanuit het team. Bij toekenning van de aanvraag zal een beroep worden gedaan vanuit deze bestemmingsreserve.

In de Meerjarenbegroting wordt uitgegaan van een minimaal beroep op de bestemmingsreserve financiële ondersteuning. Voor de reserve schoolplein wordt de bekeken wat hiermee gaat gebeuren waardoor ervoor is gekozen om deze niet te laten muteren.

De Voorzieningen bestaan uit de voorziening onderhoud, de voorziening jubilea en de voorziening spaarverlof duurzame inzetbaarheid (DZI). In de meerjarenbegroting worden de mutaties in de voorziening onderhoud meegenomen. De voorziening spaarverlof valt in 2021 geheel vrij. De mutaties in de overige voorzieningen worden op nihil geschat.

Op pagina 6 onder “Voornemens voor de komende jaren” wordt weergegeven welke keuzes de komende jaren gemaakt gaan worden die de nodige investeringen in geld met zich mee brengen.

De meerjarenexploitatie

Totaal scholen	Exploitatie 2019	Exploitatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Baten gewone bedrijfsvoering						
Rijksbijdragen OCW	3.790.948	3.920.311	3.979.504	3.986.602	3.996.262	4.023.719
Overige overheidsbijdragen	71.163	68.990	62.600	62.600	62.600	62.600
Overige baten	28.413	22.598	53.500	14.500	14.500	14.500
Totaal baten	3.890.524	4.011.899	4.095.604	4.063.702	4.073.362	4.100.819
Lasten gewone bedrijfsvoering						
Salarissen	3.206.772	3.410.225	3.435.579	3.434.441	3.476.553	3.510.967
Overige personele lasten	188.604	267.037	260.500	249.000	249.000	249.000
Afschrijvingen	32.783	43.436	59.159	68.085	68.929	71.368
Huisvestingslasten	236.478	247.874	210.100	210.100	210.100	210.100
Overige instellingslasten	190.701	232.489	209.800	209.800	209.800	209.800
Totaal lasten	3.855.338	4.201.061	4.175.138	4.171.426	4.214.382	4.251.235
Resultaat gewone bedrijfsvoering	35.186	-189.162	-79.534	-107.724	-141.020	-150.416
Financiële baten / lasten	0	0	0	0	0	0
Resultaat	35.186	-189.162	-79.534	-107.724	-141.020	-150.416

Rijksbijdragen: De daling van de leerlingenaantallen van 275 (1-10-2019) ten opzichte van 262 (1-10-2020) is niet terug te zien in de lagere rijksbijdrage. Dit wordt veroorzaakt door de verhoging van de tarieven. De verwachting is dat er na de corona tijd meer leerlingen zullen binnenstromen voor de teldatum 1-10-2021. Vanuit de prognose (DUO) blijkt dat ook. Er wordt uitgegaan van 275. De inkomsten per leerling bedraagt €14.400,- Verwachting voor de begroting van 2022 t/m2024 is extra inkomsten van €187.200 per jaar.

Overige overheidsbedragen: Deze bestaan uit de bijdrage vanuit de gemeente voor de huur van de noodlokalen alsmede de bijdrage voor (mede)gebruik van de gymzaal. Deze bijdragen zullen naar verwachting de komende jaren stabiel blijven.

Overige baten; in de Corona tijd is er geen extra inkomsten via verhuur. De verwachting is voor 2022-2024 dat er huuropbrengsten zijn van €1.500. Vanuit het Participatiefonds is een subsidie ontvangen voor de herwaardering van OOP-functies die in 2021 wordt ingezet.

Loonkosten personeel: We handhaven het aantal in te zetten fte's voor 2021. De daling van het leerlingenaantal werd veroorzaakt door de corona periode, waarin de toeleiding stagneerde. Uitgangspunt is dat het aantal leerlingen toeneemt in de komende periode. Mocht het in de toekomst noodzakelijk zijn, dan zal er in de formatie een keuze gemaakt moeten worden, door geen gebruik te maken van herbezetting. Dit is mogelijk, omdat er in 2022 sprake is van natuurlijke afvloeiing. De gemiddelde personeelslasten van een leerkracht bedraagt € 78.000.

Er zal een dubbele bezetting zijn in de periode juni t/m september 2021 qua personeelslasten bestuur. Het omvat € 45.000.

Overige personele kosten

Inhuur personeel ten gunste van onderwijsaanbod:

- Jeugdhulp (Tijger): inzet voor leerlingen voor time-out en time in. Deze pilot van jeugdhulp in de school kost € 55.000 op jaarbasis. Met ingang van het schooljaar 2021-2022 wordt dit mede gefinancierd door de gemeente. De verwachting is dat dit € 27.000 aan extra baten oplevert. Dit laatste is niet meegenomen in de begroting.
- Double sport (TSO): in de middagpauze buitensport. Dit is een bedrag van € 35.000. De bedoeling is om dit te handhaven in de komende jaren, want dit zorgt ervoor dat het personeel een aaneengesloten pauze heeft van 30 minuten.
- Muziek docent: muzieklessen op de woensdag en vrijdagmiddag. Judo docent: judolessen op de maandag. Dit is een totaalbedrag per jaar van € 16.000. Dit is een aanvulling op het onderwijsaanbod en kan indien nodig uitgevoerd worden door de leerkrachten zelf.

Inhuur personeel ten gunste van de organisatie

- Digitalisering leerling dossier: Dit is voor 2021 gepland, het betreft hier een incidentele uitgave. Er is € 6000,- voor begroot. Wanneer alle leerlingdossiers ingevoerd zijn in de digitale omgeving is de klus klaar.
- Ondersteuning digitalisering en inrichting bibliotheek: Er is voor 2021 € 5000,- begroot. Wanneer we beschikken over een goed functionerende en actuele leerlingen bibliotheek, is het een kwestie van op orde houden. Het betreft hier eveneens een incidentele uitgave voor 2021.
- Functiebouwhuis/functieboek: In 2020 zijn we hier mee gestart, vanwege aanpassingen in de nieuwe CAO. In 2021 zal hiermee verder gegaan worden en dit wordt dan afgerond. Het betreft een incidentele uitgave van € 7000,-
- DZB (inzet conciërge): de huidige conciërge gaat met pensioen. Er wordt uitgegaan van herbezetting via DZB. Kosten blijven gehandhaafd €18.000.
- Invoering ander digitaal leerlingvolgsysteem, wat beter in staat is om data te genereren.

Verdere incidentele uitgaves voor de komende jaren zijn keuzes en moeten passen binnen het beleid en binnen de begroting.

Scholing personeel en management: De geplande studiereis, februari 2021, is niet meer meegenomen in de kosten. Voorbereidingen zijn gestaakt i.v.m. de onduidelijkheid rondom het mogelijk wel of niet kunnen reizen vanwege het corona virus.

Werving en selectie personeel: Er vindt werving plaats rondom de vervanging van de directeur-bestuurder. Dit brengt extra kosten met zich mee voor het boekjaar 2021. Er is € 11.500 begroot.

Kosten werkkostenregeling: De Stichting wil graag een goede werkgever zijn, die regelmatig laat blijken aan haar personeel dat hun inzet wordt gewaardeerd. Binnen de beschikbare ruimte is er de mogelijkheid dit te laten zien in de vorm van attenties bij bijv. De dag van de leraar, aan het einde van het schooljaar en tijdens de feestdagen. Ook in tijden van persoonlijk leed en vreugde doet een bloemetje goed. Binnen het vastgestelde attentiebeleid is er (financiële) ruimte voor afscheid van personeelsleden. In het kader van gezond gedrag wordt er 2x per week vers fruit geleverd wat beschikbaar staat aan het personeel. Indien noodzakelijk kan dit bedrag naar beneden in de komende jaren, afhankelijk van de verwachte begrotingsresultaten.

Investeringen: In 2020 is geïnvesteerd in meubilair voor 11 groepen. In 2021 zal dit een vervolg hebben en wordt er verder geïnvesteerd in vervanging van meubilair voor de overige groepen. ICT-investeringen worden volgens een meerjaren investeringsplan uitgevoerd en dat is gekoppeld aan het ICT-beleidsplan, hetgeen is opgenomen in het jaarplan. De investeringen zorgen naar verwachting voor een toename in de afschrijvingslasten.

Niet opgenomen in de meerjarenbegroting is de klimaatbeheersing in het hoofdgebouw. Er heeft een onderzoek plaatsgevonden betreffende de huidige klimaatinstallatie. Het gebouw voldoet niet aan de Frisse school klasse B en dit zou op termijn zeker wenselijk zijn. Indien nodig kan dan een aanspraak gemaakt worden op het vermogen van de stichting.

Huisvestingslasten

Klachten klein onderhoud: verhoging van het budget vanwege klachten aan centrale verwarmingsinstallatie en kleine klachten aan onderhoud gebouw. Mogelijk te hoog begroot, er is inmiddels een ander bedrijf aangesteld, dat meer op afstand kan regelen. Mogelijke aanpassing in 2022.

Energie: verhoging van de kosten door enerzijds hogere tarieven en anderzijds door mogelijk verkeerd gebruik van de cv-installatie.

Public relations en contacten: om de expertise beter onder de aandacht te brengen wordt er een filmpje gemaakt van de verschillende aspecten en vormen. In 2021 is een bedrag begroot van €3000,-. Dit is een incidentele uitgave en het kan mogelijk zijn, dat deze post in de komende jaren naar beneden gaat tot een bedrag van €500,-.

Onderwijsleerpakket: Uitbreiding van onderwijsleerpakket van €30.000 naar €40.000. Dit komt voornamelijk door de uitbreiding van de budgetten van de ateliers. Iedere atelierhouder heeft het beheer over een bepaald budget en de vrijheid dit ten behoeve van het onderwijs uit te geven aan ondersteunende materialen. Dit geeft leerkrachten binnen de

kader autonomie en beschikingsvrijheid om hun ateliers verder te ontwikkelen. Bovendien krijgt iedere groep €75,- om te besteden aan een startpakket voor de leerlingen in de groep of om te investeren in de klas.

Budgetverhoging van ateliers:

- Atelier Textiel €750
- Atelier wereld €200
- Atelier kunst €1500
- Atelier sport €500
- Atelier techniek €1000
- Atelier tech/wetenschap €750
- Atelier ICT €150

Indien nodig kan het budget in de jaren 2022-2024 naar beneden bijgesteld worden.

Reproductiekosten: de begroting is aangepast volgens de uitgaven in 2020. Inmiddels is er beveiligd afdrukken geïntroduceerd, waardoor de hoge kosten waarschijnlijk naar beneden gaan en de onkosten beheersbaarder worden.

Huishouding: de uitgaven zijn toegenomen in 2020 door diverse oorzaken o.a. de uitvoering van de extra hygiëne maatregelen kost extra geld en is een terugkerende post.

In 2020 is een exploitatietekort van € 183.497. De financiële consequenties van de meerjarenbeleidskeuzes zijn opgenomen in bovenstaande opstelling. De vastgestelde meerjarenbegroting kan gezien worden als een vooruitblik op het financiële reilen en zeilen van de Stichting bij gelijkblijvend beleid en omstandigheden.

De financiële situatie van de Stichting is goed. Het ingezette beleid heeft een voldoende financiële basis. Alle kengetallen voldoen aan de gestelde normen.

B Overige rapportages

B1 Risicobeheersing

Het financieel beleid wordt uitgevoerd aan de hand van de planning en controlcyclus die voorziet in de spelregels bij de totstandkoming van de begroting (planning) en het volgen van de uitvoering daarvan (control).

Het bestuur van De vlieger is verantwoordelijk voor het definiëren, vastleggen en uitvoeren van strategisch en tactisch beleid en is zich bewust van de bijbehorende risico's. Daarom zijn uitgangspunten voor risicobeheersing geformuleerd, die ook in 2020 zijn gehanteerd.

De vlieger heeft op de risico's zicht gehouden door:

- Elk kwartaal een analyse te maken van de realisatie van de opgenomen voorzieningen en toegekende subsidies.
- Driemaal per jaar een financiële rapportage te maken over de realisatie van de begroting. Dat wordt zowel op balans- als exploitatieniveau, inclusief een forecast voor het hele lopende kalenderjaar. De directeur-bestuurder heeft de rapportage goedgekeurd en ter informatie aan de Raad van Toezicht aangeboden.
- opstelling maken over de inhoudelijke voortgang van de beleidsmaatregelen.

Op basis van het bovenstaande hebben het College van Bestuur en de toezichthouders in 2020 continu een actueel beeld gehad van de ontwikkeling en de voortgang.

Het bestuur volgt een financieel beleid, dat erop gericht is de kosten minimaal gelijk te laten zijn aan de opbrengsten. Dit beleid is het uitgangspunt voor de jaarlijkse begroting. De meerjarenraming is onderdeel van het jaarlijks begrotingsproces en maakt de financiële gevolgen van beleidskeuzes voor het begrotingsjaar en meerjarig zichtbaar. De komende jaren werken we met een negatieve begroting om het overtollig vermogen te verkleinen naar een bedrag omschreven in de risico analyse. De incidentele uitgaven betreffen voornamelijk inhuur personeel wat ten gunste komt aan de lange termijn ontwikkeling en kwaliteit van de school.

Binnen de Raad van Toezicht is een audit commissie ingesteld, die naast de controlerende functie een adviserende rol heeft ten aanzien van de begrotingen en de exploitatie. Kwartaalrapportages met prognoses worden 3x per jaar met de gehele raad van toezicht besproken.

Binnen de organisatie is sprake van interne controle als het gaat om voorkoming van frauderisico's. Er is sprake van onderlinge rolverdeling en accordering. Het bestuur huurt een extra controller in om de rapportages mee op te stellen en het administratie kantoor vervult eveneens de rol van controller.

Zowel de personele mutaties als de materiele mutaties worden digitaal doorgegeven en verwerkt in de administratie.

De realisatie is te benaderen via het online management informatiesysteem OHM mix. Hierin zijn te financiële gegevens te raadplegen op gebied van baten en lasten alsmede de balanspositie. Via het online systeem is voor bestuur en school ook personele informatie beschikbaar in zowel omvang (fte's) als in geld (loonkosten). Ook is zicht op verzuimcijfers en andere relevante informatie omtrent personeel.

In 2020 zijn er geen vermoedens van fraude gevallen en door de onderlinge controle momenten geen of nauwelijks ruimte voor fraude risico's.

Het onderhoudsplan geeft richting aan de kosten die gerelateerd zijn aan het gebouw.

In de komende jaren werken we met een negatief resultaat. Dit om het te hoog eigen vermogen in mindering te brengen tot het acceptabel weerstandsvermogen, dat is aangegeven in de laatste financiële risicoanalyse.

B2 Risico's en onzekerheden

In 2019 en 2020 is de opdracht verstrekt aan Onderwijsbureau Hollands Midden (OHM) om een financiële risicoanalyse uit te brengen. Deze is op 10 april 2019 vastgesteld met de conclusie dat minimaal een eigen vermogen van circa € 780.000 aangehouden dient te worden. Het geactualiseerde risicoprofiel is na bespreking met de audit commissie en de RvT vastgesteld op 6 februari 2020 met de conclusie dat minimaal een eigen vermogen van circa € 830.000 aangehouden dient te worden.

Dit totaal is nodig om belangrijke risico's in financiële zin het hoofd te kunnen bieden en de continuïteit van De Vlieger voldoende te kunnen waarborgen. Rekening houdend met deze noodzakelijke buffer is per 01 januari 2020 sprake van een zogenaamd "eigen vermogen surplus" van ongeveer € 830.000. De directeur-bestuurder heeft besloten dat dit surplus in de toekomst beschikbaar is voor niet structurele meer projectmatige uitgaven. De Raad van Toezicht is akkoord met dit besluit. Medio 2021 zal nader onderzoek plaatsvinden naar de aard van de begrote tekorten, in die zin dat onderscheid wordt gemaakt in "meer structurele" en "incidentele" oorzaken in overleg met de auditcommissie van de RvT. De incidentele oorzaken kunnen ten laste worden gebracht van het eerder genoemde "eigen vermogen surplus". Het is de bedoeling om de uitputting van dit surplus in de toekomst zorgvuldig te monitoren. Structurele oorzaken zullen nog eens zorgvuldig tegen het licht worden gehouden. Indien nodig zullen, in de vorm van een bijgestelde begroting, maatregelen worden getroffen om deze oorzaken weg te nemen.

In de risicoanalyse worden een zevental risico's beschreven:

1) Onvoorzienbare en onbeheersbare leerlingfluctuatie.

Een leerlingendaling leidt, met een vertraging van maximaal 1 jaar (t-1 bekostiging), tot een lagere Rijksbekostiging. Door de leerlingendaling en de daarmee dalende bekostiging ontstaat een situatie waarin gedwongen formatiebeperving nodig is en tevens ontstaat een lagere dekking voor bestaande materiële lasten. Omdat aanpassingen in de kosten tijd vergen zal zich een situatie voordoen dat de baten in een harder tempo dalen dan de lasten en er tijd nodig is om baten en lasten weer in evenwicht te brengen. De T-1 bekostiging heeft een dempende werking op de schade. Enkele beheersmaatregelen liggen in het werken met een leerlingprognose waardoor fluctuaties inzichtelijk worden. Daarnaast is De Vlieger in overleg met het samenwerkingsverband en collega besturen over regulering van leerlingstromen. Het financiële gevolg ligt tussen de € 100.000 en € 200.000.

2) Financiële gevolgen van arbeidsconflicten

Er kan een conflict ontstaan met een medewerker. Ontslagaanvraag leidt (mogelijk) tot ontslagvergoeding, vrijstelling van werk tot ontslagdatum, vervangingskosten, outplacementkosten en kosten van juridische bijstand. Vooral wanneer de dossieropbouw te wensen overlaat, wordt extra risico gelopen. Oorzaken van het ontstaan van arbeidsconflicten kunnen zijn:

Disfunctioneren;

Verstoorde arbeidsrelatie;

Reorganisatie;

Falend personeelsbeleid.

Enkele beheersmaatregelen zijn dat De Vlieger een systeem van functioneren en beoordelen hanteert om tijdig signalen kunnen worden ontvangen, de personele dossiers op orde zijn, een goed werkende werving- en selectieprocedure aanwezig is. Het financiële gevolg ligt tussen de € 100.000 en € 200.000.

3) Instabiliteit in bekostiging en onvoldoende indexering

De Vlieger is in hoge mate afhankelijk van subsidies van het Ministerie van OCW. De hoogte van de bekostiging kan wijzigen als gevolg van instabiliteit en/of onvoldoende indexering. Hierbij valt te denken aan:

Door het ministerie van OCW doorgevoerde veranderingen in de systematiek van bekostiging waardoor herverdeeffecten ontstaan tussen scholen of verschillende typen onderwijs;

Bekostiging groeit niet of onvoldoende mee met (maatschappelijke) eisen die aan het onderwijs worden gesteld;

Lasten die voortvloeien uit nieuwe regelgeving (AVG/milieu etc.) worden niet gecompenseerd;

Bezuinigingen van de overheid bijv. door politieke of maatschappelijke ontwikkelingen;

Cao-ontwikkelingen worden onvoldoende gecompenseerd door de subsidiegever;

Loon- en prijscompensatie is onvoldoende.

In eerdere onderzoeken o.a. door de Commissie Vermogensbeheer Onderwijsinstellingen is uitgegaan van algemene percentages voor deze risico's waarbij voor indexering 1% en voor instabiliteit 2% worden gehanteerd. Een samengeteld percentage van 3% levert voor De Vlieger een bedrag op van ongeveer € 120.000 (bron: begroting 2021). Het financiële risico wordt daarmee ingeschat tussen de € 100.000 en € 200.000.

4) Instabiliteit in de bekostiging door het Samenwerkingsverband

De bekostiging van Stichting De Vlieger heeft vanuit overheidswege relaties met het Samenwerkingsverband passend primair onderwijs regio Leiden. De Vlieger ontvangt vanuit de '2% regeling' van het Ministerie van OCW een bedrag per leerling van € 4.999. Dit bedrag wordt vermenigvuldigd met 2% van het aantal leerlingen (1-10-2019: 396) van het Samenwerkingsverband. Het te ontvangen bedrag bestaat uit het aantal leerlingen van De Vlieger (1-10-2019: 275) en het surplus boven dit aantal tot 396 leerlingen (1-10-2019: 121). Het bedrag gekoppeld aan het aantal leerlingen van De Vlieger wordt besteed aan onderwijs op De Vlieger. Voor het bedrag gekoppeld aan het surplus boven het aantal leerlingen van De Vlieger levert De Vlieger diensten. De hoogte van de bekostiging is afhankelijk van het totaalaantal leerlingen in het Samenwerkingsverband, de verhouding tussen 2% van dat aantal leerlingen en de leerlingen van De Vlieger en de beleidsuitgangspunten van het Samenwerkingsverband. Het aantal leerlingen kan fluctueren maar belangrijker is dat het beleid van het SWV zou kunnen veranderen waardoor met name het surplus bovenop de eigen leerlingen (gedeeltelijk) kan wegvallen. Hierdoor kan De Vlieger te maken krijgen met een overschot aan personeel waarvoor geen dekking wordt ontvangen. De Vlieger schat in dat de kans op een substantiële daling van de bekostiging door het Samenwerkingsverband zich eens in de 2 tot 5 jaar kan voordoen. Het financiële risico wordt ingeschat tussen de € 300.000 en € 400.000. Gezien de omvang van de schade is het van belang maatregelen voor te bereiden die de schade kunnen beperken.

5) Vereenvoudiging bekostiging primair onderwijs

Door het Ministerie van OCW zijn plannen gemaakt om de berekening van de bekostiging voor het primair onderwijs te vereenvoudigen, voornamelijk door het aantal parameters waarop de bekostiging wordt gebaseerd te verminderen. Ook zal alle bekostiging gebaseerd worden op

kalenderjaar i.p.v. schooljaar. Dit in navolging van het voortgezet onderwijs. Wetsvoorstellen liggen voor bij de 2e kamer. De gewenste invoerdatum is 1 januari 2023.

Als gevolg van de vereenvoudiging kunnen herverdeeleffecten voorkomen. Om deze effecten te mitigeren zal een overgangsregeling van toepassing zijn die SBO De Vlieger ruimte geeft om maatregelen te nemen indien nodig. Voor SBO De Vlieger is op een door OCW daartoe ingericht programma berekening gemaakt die laat zien dat op basis van de cijfers 2018 de bekostiging met ongeveer 1% (€ 31.000) zal stijgen. De Vlieger schat in dat de kans op nadelige gevolgen van de vereenvoudiging bekostiging niet aanwezig is.

6) Tekorten op de arbeidsmarkt

De arbeidsmarkt voor onderwijspersoneel is aan het verkrappen. Gevolgen kunnen zijn dat moeilijker aan voldoende opgeleid en gekwalificeerd personeel kan worden gekomen. Dit kan betekenen dat de kosten van werving en selectie stijgen, er meer geld naar opleiding en begeleiding moet gaan of dat duurder personeel moet worden ingehuurd waarbij met name btw een kosten verhogende post is. De Vlieger schat in dat de kans op krapte zich permanent zal voordoen. Het financieel gevolg van de extra lasten wordt ingeschat tussen de € 50.000 en € 100.000.

7) Restriscio's

Restriscio's omvatten risico's die niet hoog genoeg zijn voor individuele buffers, maar cumulatief een buffer nodig hebben. Restriscio's kunnen zich zowel aan de batenkant (daling) als aan de lastenkant (stijging) voordoen.

Bij de categorie restriscio's valt te denken aan onderstaande deelrisico's.

- a. Tegenvallende overige baten.
- b. Hoog (ziekte) verzuim.
- c. Hogere lasten (bijv. onderhoud, energie, werving personeel, schades).
- d. Fiscale risico's op de gebieden loonheffing, BTW en VpB).
- e. Wegvallen van strategische leveranciers (faillissement) bijv. AK, leerlingvolgsysteem.
- f. AVG aspecten en datalekken

Naast de hiervoor beschreven 7 specifieke risico's die voldoen aan de criteria van onvoorzienbaarheid en onbeheersbaarheid bestaan (uiteraard) uitvoeringsrisico's in de bedrijfsvoering.

Voorbeelden hiervan zijn:

1. Verkeerde aannames in de begroting dan wel het niet tijdig plannen van bezuinigingsdoelstellingen.
2. Het niet tijdig anticiperen op wijzigingen in baten en lasten en daarmee samenhangend niet of te laat bijsturen bijv. als gevolg van ontbrekende stuurinformatie.
3. Weglekken van geld door fraude/fouten etc.
4. Claims of boetes door onjuiste aanbesteding.

Concreet betekent dit dat verwacht wordt dat elementen uit dit risico zich eens tussen de 1 en 2 jaar kunnen voordoen. Het financieel gevolg wordt ingeschat tussen de € 125.000 en € 210.000.

Nr	Risico's	Kans	Min	Max	Gem	Kans min	Kans max	Kans gem
1	Leerlingen	50%	100.000	200.000	150.000	50.000	100.000	75.000
2	Geschillen	50%	100.000	200.000	150.000	50.000	100.000	75.000
3	Bekostiging	50%	50.000	100.000	75.000	25.000	50.000	37.500
4	SWV PPO	50%	300.000	400.000	350.000	150.000	200.000	75.000
5	Arbeidsmarkt	100%	50.000	100.000	75.000	50.000	100.000	75.000
6	Rest	70%	50.000	100.000	75.000	35.000	70.000	52.500
7	Bedrijfsvoering	100%	125.000	210.000	167.500	125.000	210.000	167.500
			775.000	1.310.000	1.042.500	485.000	830.000	557.500

Vanuit bovenstaande tabel kunnen keuzes gemaakt worden voor het aan te houden buffervermogen. Op basis van deze rapportage is de maximale schade € 1.310.000, waarbij geen rekening wordt gehouden met de kans dat de schade optreedt. Andere keuze kan zijn het gemiddelde van de schade zonder kansbepaling. Dat levert het gemiddelde op van € 775.000 en € 1.310.000 is € 1.042.500. De laatste 3 kolommen houden rekening met de kans dat er schade optreedt waarbij wordt gerekend met minimale, maximale of gemiddelde schade.

Besloten wordt om als buffervermogen een bedrag van € 830.000 (was € 780.000) aan te houden. Dit is de maximale schade die zich kan voordoen rekening houdend met de kans dat de schade optreedt.

Samenvatting continuïteit en begroting risicobeheersingsbeleid

Het bestuur volgt een financieel beleid waarbij wordt gestreefd naar sluitende begrotingen. Desondanks is er bewust voor gekozen om over de periode 2020 tot en met 2024 negatief te begroten. Dit houdt verband met een beschikbaar surplus op het eigen vermogen dat zal worden ingezet voor het onderwijs, rechtstreeks in het belang van de leerlingen. SBO de Vlieger heeft mede op advies van de Raad van Toezicht, recent een risicoanalyse laten verrichten waaruit blijkt dat de stichting minimaal ca. € 830.000 nodig heeft om de belangrijkste financiële risico's in de toekomst te kunnen opvangen als deze zich voordoen. Hiermee rekening houdend bedraagt het genoemde surplus op het eigen vermogen per 31 december 2020 ca. € 520.000. Rekening houdend met de begrote verliezen over de periode 2021 tot en met 2024 is het surplus per ultimo 2024 naar verwachting "grotendeels ingezet". Uit de meerjarenbegroting blijkt dat het eigen vermogen per 31 december 2020 naar verwachting zakt van € 1.349.998 Naar een verwacht eigen vermogen van ca. € 871.300 per 31 december 2024.

Het is belangrijk dat het beoogde bedrag van ca. € 830.000 ook na 2024 minimaal beschikbaar blijft. Om dit te bereiken is het van groot belang dat tot en met 2024 binnen de kaders van de begroting wordt geopereerd en ook dat de begroting zich stabiliseert en wel in die zijn dat zeker na 2024 kan worden gewerkt met een sluitende begroting. Voor de korte termijn bestaat de opgave om nader onderzoek te doen naar de vraag welke verwachte lasten in komende jaren structureel zijn en welke niet. Vervolgens dient het bestuur nadere besluiten te nemen zodat de status van "het sluitend zijn van de begroting" ook na 2024 mogelijk wordt. Besluiten die gaan over het plegen van eventuele bezuinigingen zodat de doelstelling kan worden bereikt. Een rode draad in de meerjarenbegroting is overigens het aantal leerlingen waarmee wordt gerekend voor het begroten van de rijksbijdragen. Dat is tot en met 2024 verantwoord begroot op ca. 262 leerlingen per jaar. Dit aantal is gebaseerd op de meest recente telgegevens en zijn – mede in verband met de coronacrisis – lager dan in het verleden gemiddeld werd gerealiseerd. Als de aantallen aantrekken naar het vertrouwde niveau dan heeft dit een gunstig financieel effect waardoor de genoemde bezuinigingen niet- of in mindere mate nodig zullen zijn. De tijd zal het leren. Het bestuur is in ieder geval voornemens om de financiële ontwikkelingen nauwlettend te volgen en tijdig te besluiten tot financiële ingrepen als dat nodig is. Het belangrijkste doel is in ieder geval om op- de middellange termijn vanaf 2025, een minimaal eigen vermogen beschikbaar te hebben en te houden van ca. € 830.000.

Hierbij is van belang dat de eerder genoemde risicoanalyse periodiek zal worden geactualiseerd zodat het nagestreefde bedrag van € 830.000 in de toekomst mogelijk gaat veranderen.

Het bestuur beschikt over voldoende interne beheersingsinstrumenten om de ontwikkeling van de financiële positie (tussentijds) goed te kunnen volgen. De stichting maakt in dit kader gebruik van de prima diensten van Onderwijsbureau Hollands Midden (OHM), en ook mag niet onvermeld blijven dat de administratie werkprocessen binnen de school en bij OHM prima op orde zijn. De Raad van Toezicht beschikt binnen haar gelederen over voldoende financiële expertise en functioneert – indien gewenst - als klankbord en adviseur voor het bestuur. Deze samenwerking vindt regelmatig plaats en verloopt overigens prima.

Gelet op het voorgaande ziet het bestuur van SBO de Vlieger de financiële continuïteit in komende jaren met veel vertrouwen tegemoet.

B3 Rapportage toezichthoudend orgaan

Zie hiervoor verslag Raad van Toezicht vanaf pagina 7.

Stichting SBO De Vlieger

Jaarrekening 2020

Telefoon: 071-5174664
Website: www.sbodevlieger.nl
E-mail: info@sbodevlieger.nl

Balans na resultaatbestemming per 31 december 2020

1 Activa	<u>31 december 2020</u>	<u>31 december 2019</u>
	€	€
1.1.2 <u>Materiële vaste activa</u>		
1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	250.990	105.712
1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	<u>44.920</u>	<u>52.743</u>
	295.910	158.455
1.2.2 <u>Vorderingen</u>		
1.2.2.2 Ministerie van OCW	227.782	236.967
1.2.2.3 Gemeenten	43.574	17.872
1.2.2.10 Overige verrekeningen	9.670	1.094
1.2.2.15 Overlopende activa	<u>36.623</u>	<u>15.101</u>
	317.649	271.034
1.2.4 <u>Liquide middelen</u>		
1.2.4.2 Banken	<u>1.545.612</u>	<u>1.852.229</u>
	1.545.612	1.852.229
Totaal Activa	<u><u>2.159.171</u></u>	<u><u>2.281.718</u></u>

Balans na resultaatbestemming per 31 december 2020

2	Passiva	<u>31 december 2020</u>	<u>31 december 2019</u>
		€	€
2.1	<u>Eigen vermogen</u>		
2.1.1.1	Algemene reserve	1.349.998	1.453.733
2.1.1.2	Bestemmingsreserve (publiek)	<u>44.049</u>	<u>129.476</u>
		1.394.047	1.583.209
2.2	<u>Voorzieningen</u>		
2.2.1	Personeelsvoorzieningen	38.562	41.697
2.2.3	Voorziening groot onderhoud	<u>219.898</u>	<u>305.708</u>
		258.460	347.405
2.4	<u>Kortlopende schulden</u>		
2.4.8	Crediteuren	70.747	38.470
2.4.9.1	Loonheffing en premies	142.410	122.871
2.4.10	Pensioenpremies	44.082	41.520
2.4.12	Overige kortlopende schulden	19.472	2.215
2.4.19	Overlopende passiva	<u>229.953</u>	<u>146.028</u>
		506.664	351.104
	Totaal Passiva	<u><u>2.159.171</u></u>	<u><u>2.281.718</u></u>

Staat van baten en lasten 2020

Staat van baten en lasten 2020		Realisatie	Begroting	Realisatie
		2020	2020	2019
		In €	In €	In €
3	<u>Baten</u>			
3.1	Rijksbijdragen OCW	3.920.311	3.736.421	3.790.948
3.2	Overige overheidsbijdragen en subsidies	68.990	63.800	71.164
3.5	Overige baten	22.598	20.000	28.413
	Totaal Baten	4.011.899	3.820.221	3.890.525
4	<u>Lasten</u>			
4.1	Personele lasten	3.677.262	3.469.979	3.395.375
4.2	Afschrijvingen	43.436	44.075	32.783
4.3	Huisvestingslasten	247.874	195.600	236.481
4.4	Overige instellingslasten	232.489	189.100	190.700
	Totaal Lasten	4.201.061	3.898.754	3.855.339
	Saldo baten en lasten	-189.162	-78.533	35.186
	<u>Exploitatieresultaat</u>	<u>-189.162</u>	<u>-78.533</u>	<u>35.186</u>

Kasstroomoverzicht 2020

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	-189.162	35.186
Afschrijvingen	43.436	32.783
Mutaties werkkapitaal		
- Vorderingen	-46.615	511
- Kortlopende schulden	155.560	-6.542
Mutaties voorzieningen	<u>-88.945</u>	<u>36.751</u>
	-125.726	98.689
Ontvangen interest	0	0
Betaalde interest	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	0
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings materiële vaste activa	<u>-180.891</u>	<u>-58.814</u>
	-180.891	-58.814
Mutatie liquide middelen	-306.617	39.875
Beginstand liquide middelen	1.852.229	1.812.354
Mutatie liquide middelen	<u>-306.617</u>	<u>39.875</u>
Eindstand liquide middelen	<u><u>1.545.612</u></u>	<u><u>1.852.229</u></u>

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Activiteiten

De Stichting Bijzonder Onderwijs De Vlieger verzorgt onderwijs aan de bij de school ingeschreven leerlingen (KvK 28079982).

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld, uitgaande van de continuïteitsveronderstelling met inachtneming van de bepalingen opgenomen in de Ministeriële Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. Hierbij wordt aansluiting gezocht bij de bepalingen van Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen. De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen

nominale waarde.
Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden. De in de jaarrekening opgenomen bedragen zijn in hele euro's

Vergelijking met vorig jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het bestuur oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en passiva en van baten en lasten.

schattingen hebben betrekking op:

- de waardering van materiële vaste activa, waaronder de gehanteerde afschrijvingstermijnen;
- de verwachte onderhoudsuitgaven bij bepaling van de voorziening onderhoud;
- de bepaling van personele voorzieningen.

De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Verbonden partijen

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

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingprijs onder aftrek van eventuele investeringssubsidies, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Er wordt een activeringsgrens gehanteerd van € 500, investeringen onder de € 500 worden rechtstreeks ten laste van het resultaat gebracht.

Schoolgebouwen

Het economisch eigendom van de gebouwen is in handen van de gemeente en het juridisch eigendom berust bij het bevoegd gezag. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Voor kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans.

Inventaris en duurzame leer- en hulpmiddelen

Als ondergrens voor het activeren van duurzame middelen wordt een bedrag van € 500 aangehouden. Deze ondergrens geldt per artikel of voor een groep van samenhangende artikelen.

De gehanteerde categorieën materiële vaste activa en de bijbehorende afschrijvingspercentages zijn:

Gebouwen en verbouwingen	6,67%
Meubilair	6,67%
Inventaris en apparatuur	12,50%
ICT	25,00%
Leermiddelen	12,50%
Overige materiële vaste activa	10,00%
Investeringsubsidies	12,50%

De afschrijving kan nooit over een langere periode plaatsvinden dan de technische levensduur.

Financiële vaste activa

De eerste waardering van de financiële vaste activa is de reële waarde en de vervolgwaardering is de geamortiseerde kostprijs.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Door de instelling wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn.

Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld.

Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde.

Een bijzondere-waardeverminderingverlies wordt direct als een last verwerkt in de staat van baten en lasten.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waar (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien de instrumenten bij de vervolgwaardering niet worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeverminderingen in de staat van baten en lasten, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering. Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Handels- en overige vorderingen

Handels- en overige vorderingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rekenmethode.

Afgeleide financiële instrumenten

De Stichting Bijzonder Onderwijs Sw Vlieger maakt geen gebruik van financiële derivaten en beperkt de risico's (reenterisico, kasstroomrisico en kredietrisico) door gebruik te maken van de rekening-courant en spaarrekeningen, rekening houdend met de voorwaarden uit de Regeling belenen van 6 juni 2016 met kenmerk WJZ/800938 en de aanvulling daarop zoals opgenomen in de regeling van 19 december 2018 met kenmerk FEZ/1402273.

Vlottende activa

Vorderingen

De grondslagen voor de waardering van vorderingen zijn beschreven onder het onderdeel "financiële instrumenten".

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld in de toelichting op de balans, ter vrije beschikking van het bevoegd gezag en worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen. Liquide middelen die gedurende langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan van het bevoegd gezag worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Eigen Vermogen

Algemene reserve

De algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag en wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten die ontstaan uit het verschil tussen de baten en lasten. Deze reserve dient ter dekking van eventuele toekomstige exploitatietekorten.

Reserves worden geacht uit publieke middelen te zijn opgebouwd tenzij expliciet anders is vermeld in de toelichting op de balans.

Bestemmingsreserves worden gevormd met als doel deze in de toekomst aan te wenden voor een specifiek doel. Bestemmingsreserves zijn gevormd op basis van een besluit van het bevoegd gezag. Aan de bestemmingsreserves ligt een plan ten grondslag waarin is opgenomen welke uitgaven ten laste van de reserve komen.

Bestemmingsreserve publiek

Deze publieke reserve betreft het door het bevoegd gezag reeds bestemde gedeelte van de exploitatieoverschotten van het bevoegd gezag tot en met het verslagjaar.

Bestemmingsreserve privaat

Deze private reserve is opgebouwd uit exploitatieoverschotten uit eigen middelen van het bevoegd gezag tot en met het verslagjaar. Deze reserve muteert na resultaatbestemming. Aan deze reserve ligt een private herkomst ten grondslag.

Resultaatbestemming

De bestemming van het resultaat aan de algemene reserve dan wel de bestemmingsreserve vindt plaats op basis van een besluit van het bevoegd gezag. Het resultaat wordt in principe toegevoegd of onttrokken aan de publieke reserve tenzij aan de middelen een private herkomst ten grondslag ligt.

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. In beginsel dienen de voorzieningen met ingang van boekjaar 2020 gewaardeerd te worden tegen contante waarde. Aan hand van de looptijd en de disconteringsvoet is bepaald dat het effect van de tijdswaarde niet materieel is, waardoor de voorzieningen conform RJ 252 alsnog gewaardeerd zijn tegen nominale waarde

Onderhoudsvoorziening

De onderhoudsvoorziening is gevormd ter egalisatie van de kosten die verbonden zijn aan het meerjarig planmatig onderhoud en de exploitatievoorzieningen van de gebouwen van het bevoegd gezag. De dotatie aan de voorziening is gebaseerd op de verwachte kosten en de periodiciteit waarmee onderhoudswerken naar verwachting worden uitgevoerd op basis van een opgesteld onderhoudsplan dat door het bevoegd gezag is goedgekeurd. Het uitgevoerde groot onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

De grondslag voor de bepaling van de dotatie aan de voorziening onderhoud is ongewijzigd. Het bevoegd gezag maakt voor de bepaling van de dotatie aan de voorziening onderhoud gebruik van de tijdelijke regeling 2018 en 2019 zoals vastgelegd in de regeling van 21 maart 2019 met nr. FEZ (EDOC-1440924). De overgangsregeling is verlengd tot en met 2022.

Pensioenvoorziening

Het bevoegd gezag heeft voor haar werknemers een pensioenregeling getroffen die kwalificeert als een toegezegd-pensioenregeling, waarbij de toegezegde pensioenuitkeringen gebaseerd zijn op middelloon. Deze pensioenregeling is ondergebracht bij het Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds, en wordt - conform de in de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving aangereikte vereenvoudiging - in de jaarrekening verwerkt als toegezegde-bijdrageregeling. Dit betekent dat de over het boekjaar verschuldigde premies als kosten worden verantwoord.

Pensioenrechten

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de beleidsdekkingsgraad van het pensioenfonds (beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste 12 maandelijkse dekkingsgraden) dit toelaat. Naar de stand van januari 2021 is de beleidsdekkingsgraad van het pensioenfonds 87,5%. Naar de stand van 31 december 2020 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 93,2% (bron: website www.abp.nl).

De Stichting heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De Stichting heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Personeelsvoorzieningen

Voorziening jubilea

De voorziening jubilea is gevormd ter dekking van de kosten van jubileumgratificaties die op grond van de CAO dienen te worden betaald. Daarbij wordt rekening gehouden met de datum van indiensttreding, leeftijd van betrokkene(n), blijfkanspercentage en een uitkering bij 25 en 40 jarig jubileum conform de CAO.

Voorziening levensfasebewust personeelsbeleid

In de voorziening levensfasebewust personeelsbeleid is de verplichting per ultimo jaar opgenomen voor het gespaarde verlof volgens de CAO VO. Met het basisbudget (50 uur bij ft) of het aanvullende budget vanaf 57 jaar (120 uur bij ft) kunnen keuzes worden gemaakt die passen binnen de levensfase en de persoonlijke situatie en die de duurzame inzetbaarheid vergroten.

Voorziening duurzame inzetbaarheid

In de voorziening duurzame inzetbaarheid is de verplichting per ultimo jaar opgenomen voor uitsluitend het gespaarde aanvullende verlof volgens de CAO PO. Met het basisbudget (40 uur bij ft) in combinatie met het aanvullende budget vanaf 57 jaar (130 uur bij ft) kunnen keuzes worden gemaakt die passen binnen de levensfase en de persoonlijke situatie en die de duurzame inzetbaarheid vergroten.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening langdurig zieken is opgenomen ter dekking van de toekomstige loonkosten van personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend, geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid.

Voorziening uitkeringskosten

Voor de toekomstige WW-verplichtingen is een voorziening gevormd. Bij de berekening is rekening gehouden met de medewerkers die per balansdatum een WW uitkering ontvangen en een inschatting van de werkhervattingskans per medewerker.

Voorziening transitievergoeding/outplacement

In de voorziening transitievergoeding/outplacement is de verplichting per ultimo jaar opgenomen voor te betalen transitievergoedingen en/of outplacement bij het beëindigen van het dienstverband. Per balansdatum is duidelijk dat het dienstverband beëindigd zal gaan worden.

Kortlopende schulden

De grondslagen voor de waardering van schulden zijn beschreven onder het onderdeel "financiële instrumenten".

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Baten

Rijksbijdragen

Rijksbijdragen

Onder de rijksbijdragen worden de vergoedingen voor de personele en materiële exploitatie opgenomen verstrekt door het Ministerie OCW. De ontvangen (normatieve) rijksbijdragen uit hoofde van de basisbekostiging (lumpsum) worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft (in het jaar van toewijzing) volledig als baten verwerkt in de staat van baten en lasten.

Niet-geoormerkte OCW-subsidies (subsidies die volledig vrij besteedbaar zijn) worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft volledig als baten verwerkt in de staat van baten en lasten. De niet bestede niet-geoormerkte OCW-subsidies worden op uitzondering verantwoord onder de vooruit ontvangen subsidies OCW (overlopende passiva) indien er een afgebakend bestedingsplan is opgesteld waarmee expliciet kan worden aangetoond dat de middelen in de toekomst worden aangewend.

Geoormerkte OCW-subsidies met een vrij besteedbaar overschot (G1-doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekening-clausule heeft) worden naar rato van de voortgang (%) van de gesubsidieerde activiteiten verwerkt in de staat van baten en lasten. De subsidies waarvoor nog niet (alle) activiteiten (prestaties) zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de vooruit ontvangen subsidies OCW (overlopende passiva) zolang de bestedingstermijn (subsidietijdvak) nog niet is verlopen.

Geoormerkte OCW-subsidies (G2-doelsubsidies met verrekening-clausule) worden ten gunste van de staat van de baten en lasten verantwoord in het jaar waarvan de werkelijke subsidiabele lasten komen (naar rato van de aan het verslagjaar toe te rekenen werkelijke subsidiabele uitgaven). Niet bestede middelen worden verantwoord onder de vooruit ontvangen subsidies OCW (overlopende passiva) zolang de bestedingstermijn (subsidietijdvak) nog niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord als schuld aan het Ministerie van OCW onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn (subsidietijdvak) is verlopen op balansdatum (terugvordering door Ministerie OCW).

Overige overheidsbijdragen

Dit betreft subsidies van Gemeenten en andere overheidsinstanties m.u.v. het Ministerie van OCW voor zover de bijdragen niet als doelsubsidies in het kader van de huisvestingsverordening in mindering zijn gebracht op de lasten.

Overige baten

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

Lasten

Personeelslasten

Onder de personele lasten zijn opgenomen de lonen en salarissen van het personeel in dienst van het bevoegd gezag verminderd met ontvangen uitkeringen van Vervangingsfonds en uitkeringsinstanties. Tevens zijn onder deze noemer opgenomen de overige personele lasten.

Afschrijvingen

De afschrijvingslasten worden berekend over de aanschaffingsprijs op basis van de onder materiële vaste activa vastgelegde criteria rekening houdend met de economische levensduur.

Huisvestingslasten

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

Overige lasten

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

Leasing

De stichting kan financiële en operationele leasecontracten afsluiten. Een leaseovereenkomst waarbij de de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van het leaseobject geheel of nagenoeg geheel door de lessee worden gedragen, wordt aangemerkt als een financiële lease. Alle andere leaseovereenkomsten worden geclassificeerd als operationele leases. Bij de leaseclassificatie is de economische realiteit van de transactie bepalend en niet zozeer de juridische vorm.

Financiële leases

Als de stichting optreedt als lessee in een financiële lease, wordt het leaseobject (en de daarmee samenhangende verplichting) bij de aanvang van de leaseperiode in de balans verwerkt tegen de reële waarde van het leaseobject of, indien deze lager is, tegen de contante waarde van de minimale leasebetalingen. Beide waardes worden bepaald op het tijdstip van het aangaan van de leaseovereenkomst. De toegepaste rentevoet bij de berekening van de contante waarde is de impliciete rentevoet. Indien deze rentevoet praktisch niet te bepalen is, wordt de marginale rentevoet gehanteerd. De initiële directe kosten worden opgenomen in de eerste waardering van het leaseobject.

De grondslagen voor de vervolgwaardering van het leaseobject zijn beschreven onder het hoofd Materiële vaste activa. Als geen redelijke zekerheid bestaat dat de stichting eigenaar van een leaseobject zal worden aan het einde van de leaseperiode, wordt het object afgeschreven over de kortste termijn van de leaseperiode of de gebruiksduur van het object. De minimale leasebetalingen worden gesplitst in rentelasten en aflossing van de uitstaande leaseverplichting. De rentelasten worden gedurende de leaseperiode zodanig toegerekend aan elke periode dat dit resulteert in een constante periodieke rentevoet over de resterende netto-verplichting met betrekking tot de financiële lease.

Voorwaardelijke leasebetalingen worden als last toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Rentebaten en rentelasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente opbrengsten en -kosten en kosten van ontvangen leningen

Resultaat

Onder resultaat wordt verstaan het resultaat van het bevoegd gezag inclusief de financiële baten en lasten. Het resultaat is in de balans verwerkt conform de in de jaarrekening opgenomen resultaatbestemming.

Bepaling reële waarde

Een aantal grondslagen en toelichtingen in de jaarrekening vereist de bepaling van de reële waarde van zowel financiële als niet-financiële activa en verplichtingen. Voor waarderings- en informatieverschaffingsdoeleinden is de reële waarde op basis van de volgende methoden bepaald. Indien van toepassing wordt nadere informatie over de uitgangspunten voor de bepaling van de reële waarde vermeld bij het onderdeel van deze toelichting dat specifiek op het betreffende actief of de betreffende verplichting van toepassing is.

De reële waarde van financiële instrumenten wordt bepaald door de verwachte kasstromen contant te maken tegen een disconteringsvoet die gelijk is aan de geldende risicovrije marktrente voor de resterende looptijd vermeerderd met krediet- en liquiditeitsopslagen.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

Toelichting op de balans na resultaatbestemming per 31 december 2020

1 Activa

Vaste activa

Materiele vaste activa		Verkrijgings	Cum.afschr.	Boek	Investe-	Desinveste	Afschrij-	Boek
		prijs t/m	t/m	waarde	ringen	ringen	vingen	waarde
		2019	2019	31-dec-19	2020	2020	2020	31-dec-20
1.1.2.3.0	Meubilair	44.038	-8.564	35.474	132.178	0	-5.763	161.889
1.1.2.3.1	Inventaris en apparatuur	7.640	-1.547	6.093	879	0	-1.008	5.964
1.1.2.3.2	ICT	173.905	-109.760	64.145	44.998	0	-26.006	83.137
1.1.2.4.0	Duurzame leermiddelen	63.434	-30.800	32.634	2.836	0	-8.110	27.360
1.1.2.4.1	Overige materiële vaste activa	25.488	-5.379	20.109	0	0	-2.549	17.560
		<u>314.505</u>	<u>-156.050</u>	<u>158.455</u>	<u>180.891</u>	<u>0</u>	<u>-43.436</u>	<u>295.910</u>

Samenvatting materiele vaste activa en afschrijvingspercentages		Verkrijgings	Cum.afschr.	Boek	Afschrijvingspercentages
		prijs t/m	t/m	waarde	
		2020	2020	31-dec-20	%
1.1.2.3.0	Meubilair	176.216	-14.327	161.889	6,67%
1.1.2.3.1	Inventaris en apparatuur	8.519	-2.555	5.964	12,50%
1.1.2.3.2	ICT	134.246	-51.109	83.137	25,00%
1.1.2.4.0	Duurzame leermiddelen	66.270	-38.910	27.360	12,50%
1.1.2.4.1	Overige materiële vaste activa	25.488	-7.928	17.560	10,00%
		<u>410.739</u>	<u>-114.829</u>	<u>295.910</u>	

In 2020 zijn de materiële vaste activa staten beoordeeld. Niet meer aanwezige activa is opgeschoond. Totaal is er bij meubilair voor € 0, bij inventaris en apparatuur voor € 0, bij ICT voor € 84.657, en bij leermiddelen voor € 0 in de materiële vaste activa opgeschoond. Deze posten hadden geen waarde meer.

		31-dec-20	31-dec-19
		in €	in €
1.2.2	Vorderingen		
1.2.2.2	Ministerie van OCW	227.782	236.967
1.2.2.3	Gemeenten	43.574	17.872
1.2.2.10	Overige verrekeningen	9.670	1.094
1.2.2.15	Overlopende activa	36.623	15.101
		<u>317.649</u>	<u>271.034</u>

		Saldo	Ontvangen	Besteed	Boeken tlv	Overige	Saldo
Verloopstaat gemeenten		31-dec-19	2020	2020	2020	2020	31-dec-20
1.2.2.3.10	Gemeente subsidie huisvesting	17.872	17.872	43.113	0	0	43.113
1.2.2.3.11	Gemeente subsidie schade/vandalisme	0	0	343	0	0	343
1.2.2.3.15	Gemeente subsidie diverse aanvragen	0	0	118	0	0	118
		<u>17.872</u>	<u>17.872</u>	<u>43.574</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>43.574</u>

		31-dec-20	31-dec-19
1.2.2.10	Overige verrekeningen (specificatie)	in €	in €
1.2.2.6	Personeelslasten n.a.v. herwaardering functies	9.670	1.094
		<u>9.670</u>	<u>1.094</u>
1.2.2.15	Overlopende activa (specificatie)	in €	in €
1.2.2.12	Vooruitbetaalde en/of vooruitgefactureerde posten	23.278	12.744
1.2.2.15	Overige overlopende activa	13.345	2.357
		<u>36.623</u>	<u>15.101</u>
1.2.4	Liquide middelen	in €	in €
1.2.4.2	Banken	1.507.906	1.788.023
1.2.4.2.1	Spaarrekeningen	37.706	64.206
		<u>1.545.612</u>	<u>1.852.229</u>

2	Passiva		
		31-dec-20	31-dec-19
2.1	Eigen vermogen	in €	in €
2.1.1.1	Algemene reserve	1.349.998	1.453.733
2.1.1.2	Bestemmingsreserve (publiek)	44.049	129.476
		<u>1.394.047</u>	<u>1.583.209</u>

	Saldo	Bestemming	Overige	Saldo	
	31-dec-19	resultaat	mutaties	31-dec-20	
2.1	Eigen vermogen (specificatie en resultaatverwerking)				
2.1.1.1	Algemene reserve				
2.1.1.1.2	Algemene reserve	1.453.733	-103.735	0	1.349.998
2.1.1.2	Bestemmingsreserve (publiek)				
2.1.1.2.5	Reserve personele kosten	52.700	-52.700	0	0
2.1.1.2.9	Reserve financiële ondersteuning ouders en leerlingen*	6.000	-754	0	5.246
2.1.1.2.10	Reserve schoolplein	70.776	-31.973	0	38.803
		<u>1.583.209</u>	<u>-189.162</u>	<u>0</u>	<u>1.394.047</u>

*) deze bestemmingsreserve heeft als doel de leerlingen en hun ouders extra financieel te ondersteunen.

		31-dec-20	31-dec-19
		in €	in €
2.2	Voorzieningen		
2.2.1	Personeelsvoorzieningen	38.562	41.697
2.2.3	Voorziening groot onderhoud	219.898	305.708
		<u>258.460</u>	<u>347.405</u>

Specificatie voorzieningen	Saldo	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Rente	Saldo	
dotaties / onttrekkingen	31-dec-19	2020	2020	2020	Mutatie **	31-dec-20	
2.2.1.2	Voorziening opfris-/spaarverlof*	8.800	0	0	-8.800	0	0
2.2.1.4	Voorziening jubilea personeel	32.897	7.313	-1.648	0	0	38.562
2.2.3.0	Voorziening onderhoud gebouwen	305.708	50.000	-135.810	0	0	219.898
		<u>347.405</u>	<u>57.313</u>	<u>-137.458</u>	<u>-8.800</u>	<u>0</u>	<u>258.460</u>

*) deze voorziening valt vrij in 2021 en is derhalve opgenomen onder de kortlopende schulden

** bij netto contante waarde

Specificatie naar looptijd	Kortlopend	Kortlopend	Langlopend	Saldo	
voorzieningen	deel < 1 jr	deel 1-5 jr	deel > 5 jr	31-dec-20	
2.2.1.4	Voorziening jubilea personeel	0	22.623	15.939	38.562
2.2.3.0	Voorziening onderhoud gebouwen	52.300	261.500	-93.902	219.898
		<u>52.300</u>	<u>284.123</u>	<u>-77.963</u>	<u>258.460</u>

		31-dec-20	31-dec-19
		in €	in €
2.4	Kortlopende schulden		
2.4.8	Crediteuren	70.747	38.470
2.4.9.1	Loonheffing en premies	142.410	122.871
2.4.10	Pensioenpremies	44.082	41.520
2.4.12	Overige kortlopende schulden	19.472	2.215
2.4.19	Overlopende passiva	229.953	146.028
		<u>506.664</u>	<u>351.104</u>

		31-dec-20	31-dec-19
		in €	in €
2.4.12	Overige kortlopende schulden (specificatie)		
2.4.12.1	Schulden aan personeel	10.672	2.215
2.4.12.4	Overige schulden	8.800	0
		<u>19.472</u>	<u>2.215</u>
		31-dec-20	31-dec-19
		in €	in €
2.4.19	Overlopende passiva (specificatie)		
2.4.14	Ministerie van OCW (vooruitontvangen subsidie)	15.120	0
2.4.16.0	Vooruitontvangen en/of vooruitgefactureerde posten*	39.624	13.930
2.4.17	Rechten vakantiegeld	111.688	105.299
2.4.19.0	Overige overlopende passiva**	63.521	26.799
		<u>229.953</u>	<u>146.028</u>

*) stijging t.o.v. 2019 betreft hoofdzakelijk de in 2020 ontvangen subsidie vanuit het Participatiefonds inzake herwaardering OOP-functies voor een bedrag van € 39.000 waarvan in 2020 een gedeelte is besteed. Restant van €25.000 zal in 2021 besteed worden.

**) stijging t.o.v. 2019 heeft te maken met de in 2021 ontvangen facturen waarvan de kosten op 2020 betrekking hebben. Het gaat dan om het schilderwerk in de kerstvakantie € 21.000, functie- en organisatieontwikkeling € 6.000 en aanschaffingen voor inrichting van het schoolplein € 13.000

Overzicht geormerkte doelsubsidies OCW

G1 Subsidies waarbij het eventueel niet aangewende deel van de subsidie, mits de activiteiten volledig zijn uitgevoerd, kan worden besteed aan andere activiteiten waarvoor bekostiging wordt verstrekt

Omschrijving	Toewijzing		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
	Kenmerk	Datum	
Inhaal- en onderst. Programma	IOP2-41047-PO	16-10-2020	Nee

G2-A Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, aflopend per ultimo verslagjaar.

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kst t/m vorig verslagjaar	Saldo per 1 jan verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Te verrekenen per 31 dec verslagjaar
	Kenmerk	Datum							
Totaal			0	0	0	0	0	0	0

G2-B Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar.

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kst t/m vorig verslagjaar	Saldo per 1 jan verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Totaal kosten Subsidiabele kosten in verslagjaar	Saldo nog te verrekenen per 31 dec verslagjaar
	Kenmerk	Datum							
Totaal			0	0	0	0	0	0	0

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Huurverplichtingen

Bij Stichting sbo De Vlieger lopen de volgende huurverplichtingen.

Stichting sbo De Vlieger is met ingang van 30-01-2017 een huurovereenkomst aangegaan met De Meeuw Oirschot bv inzake een noodgebouw voor de duur van 6 jaar. Voor 2020 bedragen de kosten € 30.650 per jaar.

Overige verplichtingen

Ten behoeve van de administratieve dienstverlening is een doorlopend contract afgesloten met Onderwijsbureau Hollands Midden (OHM) te Leiden. Deze werkzaamheden bevatten de financiële, personele- en salarisadministratie alsmede casemanagement. Dit contract is opzegbaar met een termijn van 9 maanden.

Voor 2020 bedraagt de verplichting € 52.068 (2019: € 63.223)

Voor de schoonmaakwerkzaamheden is een contract afgesloten met ZWS b.v. Het contract is voor onbepaalde tijd aangegaan per augustus 2012. De totale kosten voor 2020 bedragen € 59.329.

Met BNP Paribas is een huurovereenkomst inclusief serviceovereenkomst afgesloten voor een tweetal apparaten met een looptijd van 13 termijnen. Voor 2020 bedragen de kosten € 22.814 (2019: € 14.387).

Met DZB is een detacheringsovereenkomst voor onbepaalde tijd afgesloten met ingang van 01 augustus 2012 t.b.v de functie van conciërge bij SBO De Vlieger. Voor 2020 bedragen de kosten € 18.240.

Toelichting op de staat van baten en lasten 2020

	Realisatie 2020 In €	Begroting 2020 In €	Realisatie 2019 In €
Baten			
Rijksbijdragen OCW			
3.1.1.1.0	3.160.606	3.023.417	3.034.071
3.1.1.1.1	4.715	0	-28.734
3.1.1.1.3	330.247	300.760	289.418
3.1.1.1.5	55.810	54.029	53.639
3.1.1.1.7	357.978	358.215	352.594
3.1.1.1.19	10.080	0	88.460
3.1.3.1	875	0	1.500
	3.920.311	3.736.421	3.790.948
Overige overheidsbijdragen en subsidies			
3.2.2.2.1	60.952	54.500	61.369
3.2.2.2.2	8.038	9.300	9.795
	68.990	63.800	71.164
Overige baten			
3.5.5	0	12.500	11.090
3.5.1	500	1.500	1.500
3.5.2	1.425	0	5.037
3.5.4	0	4.000	0
3.5.10.2	20.673	2.000	10.786
	22.598	20.000	28.413
Totaal baten	4.011.899	3.820.221	3.890.525

	Realisatie 2020 In €	Begroting 2020 In €	Realisatie 2019 In €
Lasten			
<i>Loonkosten personeel</i>			
4.1.1.1	240.118	238.519	214.439
4.1.1.2	2.449.611	2.316.619	2.321.994
4.1.1.3	707.262	659.541	644.751
4.1.1.4	13.234	15.000	25.589
	3.410.225	3.229.679	3.206.773
<i>Overige personele kosten</i>			
4.1.2.2.0	197.226	165.300	233.753
4.1.2.3.0	29.097	60.000	42.374
4.1.2.3.1	4.845	10.000	10.374
4.1.2.3.2	13.935	1.500	2.558
4.1.2.3.3	2.837	2.500	2.891
4.1.2.3.9	84.253	66.000	69.779
4.1.2.1.11	7.313	0	0
4.1.2.1.12	-1.648	0	-5.079
	337.858	305.300	356.650
<i>Uitkeringen personeel en vervangers</i>			
4.1.3.3	-70.821	-65.000	-168.048
	-70.821	-65.000	-168.048
Personele lasten			
	3.677.262	3.469.979	3.395.375
<i>Specificatie personele lasten naar samenstelling</i>			
4.1.1.1	2.565.777	2.384.679	2.391.260
4.1.1.2	358.505	360.000	340.940
4.1.1.3	100.081	100.000	93.412
4.1.1.5	385.862	385.000	381.161
Totaal lonen en salarissen	3.410.225	3.229.679	3.206.773

In de pensioenlasten 2020 en 2019 zijn uitsluitend de werkgeverslasten opgenomen.

Bij de stichting waren in 2020 gemiddeld 45,64 FTE's werkzaam (2019: 47,19 FTE's)

Onderverdeeld naar:	2020	2019
Directie	2,20	2,14
Onderwijzend personeel	32,00	32,96
Onderwijs ondersteunend personeel	11,44	12,09
	45,64	47,19

	Realisatie 2020 In €	Begroting 2020 In €	Realisatie 2019 In €
Investeringskosten			
4.2.0.3	132.178	185.000	6.352
4.2.0.4	2.836	10.000	11.353
4.2.0.5	879	0	3.910
4.2.0.6	44.998	42.000	37.199
4.2.0.7	0	25.000	0
4.2.0.10	-180.891	-262.000	-58.814
	0	0	0
Afschrijvingskosten			
4.2.2.1	5.763	6.662	2.580
4.2.2.2	1.008	466	609
4.2.2.3	26.006	25.221	19.860
4.2.2.4	8.110	8.345	7.185
4.2.2.5	2.549	3.381	2.549
	43.436	44.075	32.783
Huisvestingslasten			
4.3.1.0	31.937	30.000	29.763
4.3.3.0	26.747	15.500	14.652
4.3.4.0	39.444	38.500	41.206
4.3.5.0	59.329	54.000	51.576
4.3.6.0	8.444	7.600	9.218
4.3.7.0	135.810	52.300	23.170
4.3.7.1	-135.810	-52.300	-23.170
4.3.7.2	50.000	50.000	65.000
4.3.8.0	31.973	0	25.066
	247.874	195.600	236.481
Administratie, beheer en bestuur			
4.4.1.0	49.213	45.000	51.216
4.4.1.1	6.564	4.500	5.445
4.4.1.2	2.824	3.000	2.929
4.4.1.3	1.098	1.200	1.243
4.4.1.4	275	1.700	178
4.4.1.5	4.340	5.700	6.279
4.4.1.6	2.377	1.500	1.475
4.4.1.7	1.595	1.800	1.758
4.4.1.8	2.920	500	261
4.4.1.9	12.475	20.300	10.341
	83.681	85.200	81.125
Uitsplitsing accountantskosten			
4.4.1.1	6.564	4.500	5.445
4.4.1.2	0	0	0
4.4.1.3	0	0	0
4.4.1.4	0	0	0
	6.564	4.500	5.445

	Realisatie 2020 In €	Begroting 2020 In €	Realisatie 2019 In €	
<i>Inventaris, apparatuur en leermiddelen</i>				
4.4.3.0	Onderwijsleerpakket incl. ondw licenties	45.263	40.500	44.546
4.4.3.1	Reproductiekosten	36.252	18.000	18.352
4.4.2.0	Kosten en onderhoud meubilair en inventaris	3.270	1.000	226
4.4.2.1	Beheer en kosten ICT incl. adm. licenties	26.615	22.900	22.233
		111.400	82.400	85.357
<i>Overige lasten</i>				
4.4.5.4	Activiteiten, werkweken en excursies	8.761	16.000	16.095
4.4.5.1	Overige schoolkosten	28.647	5.500	8.123
		37.408	21.500	24.218
4.4	Overige instellingslasten	232.489	189.100	190.700
	Totaal lasten	4.201.061	3.898.754	3.855.339
	Resultaat	-189.162	-78.533	35.186

(Voorstel) bestemming van het resultaat

Het exploitatieresultaat over het jaar 2020 bedraagt € 189.162 negatief.

Het bestuur stelt voor om het exploitatieresultaat te bestemmen aan de onderstaande reserves.

Vooruitlopend op de vaststelling door het bestuur is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

	Stand 31-dec-19	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Stand 31-dec-20
	€	€	€	€
Algemene reserve	1.453.733	-103.735	0	1.349.998
Bestemmingsreserves publiek	129.476	-85.427	0	44.049
	<u>1.583.209</u>	<u>-189.162</u>	<u>0</u>	<u>1.394.047</u>

De reserves zijn in detail als volgt gemuteerd:

	Stand 31-dec-19	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Stand 31-dec-20
	€	€	€	€
Algemene reserve	1.453.733	-103.735	0	1.349.998
Reserve personele kosten	52.700	-52.700	0	0
Reserve financiële ondersteuning ouders en leerlingen	6.000	-754	0	5.246
Reserve schoolplein	70.776	-31.973	0	38.803
	<u>1.583.209</u>	<u>-189.162</u>	<u>0</u>	<u>1.394.047</u>

Gebeurtenissen na balansdatum

Op 17 februari 2021 is door de overheid het meerjarige Nationaal Programma Onderwijs aangekondigd. De Covid-19 crisis heeft tot diverse schoolsluitingen in 2020 en 2021 geleid waardoor grote groepen leerlingen vertraging in het leerproces hebben opgelopen. Daarnaast zijn er ook sociaal/emotionele en persoonlijke gevolgen die van directe invloed zijn op het welzijn en de ontwikkeling van leerlingen. Via het Nationaal Programma Onderwijs moeten deze achterstanden worden ingelopen.

- De opzet van het plan is als volgt: April 2021: de scholen dienen een 'schoolscan' uit te voeren waarin op leerling- en schoolniveau de behoefte wordt vastgelegd middels een analyse die zich richt op leerontwikkeling, sociale ontwikkeling en welbevinden;*
- April-mei 2021: op basis van de schoolscan dient een plan van aanpak te worden gemaakt waarin effectieve interventies worden gekozen. Deze interventies kunnen worden gekozen uit een 'menukaart' die in april 2021 door OCW zal worden gepubliceerd;*
- Mei-juni 2021: de gekozen interventies dienen te worden verwerkt in een 'schoolprogramma'.*

Voor dit programma zal naar schatting een bedrag van € 700 per leerling beschikbaar worden gesteld en is bedoeld voor de schooljaren 2021/2022 en 2022/2023.

Overzicht verbonden partijen

Overige verbonden partijen (minderheidsbelang en geen beslissende zeggenschap)

Per 31 december 2020 zijn er financiële of organisatorische banden met de volgende rechtspersonen:

Naam	Juridische vorm	code activiteiten
Samenwerkingsverband Passend Primair Onderwijs Regio Leiden	Stichting	4

WNT-verantwoording 2020

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen ingegaan. Per 1 januari 2016 is de maximale beloning afhankelijk van het aantal complexiteitspunten van de organisatie.

Deze verantwoording is opgesteld op basis van de op Stichting sbo De Vlieger van toepassing zijnde regelgeving het WNT maximum voor het onderwijs.

Het bezoldigingsmaximum in het boekjaar 2020 is € 119.000 Aantal punten 4

Het intern toezichthoudend orgaan heeft in haar vergadering van 14-04-2021 ingestemd met deze WNT norm.

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

Gemiddelde totale baten	2
Gemiddeld aantal leerlingen	1
Gewogen aantal onderwijssoorten	1
Totaal aantal complexiteitspunten	4

Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon of functie is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Het WNT-maximum voor de leden van de Raad van Toezicht bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum.

Voor elke hieronder vermelde onverschuldigde betaling is een vordering ingesteld die is inbegrepen in de post overige vorderingen.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Bedragen x € 1	T.I.E. van der Wal	
	Directeur-bestuurder	
Functiegegevens		
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1-jan-20	31-dec-20
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	
Dienstbetrekking?	Ja	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	99.147	
Beloning betaalbaar op termijn	16.278	
Subtotaal	115.425	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	119.000	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t	
Bezoldiging	115.425	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		
Gegevens 2019		
Functiegegevens		
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1-jan-19	31-dec-19
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	
Dienstbetrekking?	Ja	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	89.721	
Beloning betaalbaar op termijn	15.793	
Totaal bezoldiging 2019	105.514	
Individueel WNT-maximum	115.000	

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

Niet van toepassing

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Bedragen x € 1		B. Bruyns		A.M.W. Hogervorst		W. van Moort	
Functiegegevens		Vz. Raad van Toezicht		Lid		Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2020		1-jan-20	31-dec-20			1-jan-20	31-dec-20
Bezoldiging							
Bezoldiging		1.500				1.500	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		17.850				11.900	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t				N.v.t	
Bezoldiging		1.500				1.500	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t	N.v.t			N.v.t	N.v.t
Gegevens 2019							
Functiegegevens							
Aanvang en einde functievervulling in 2019		1-jan-19	31-dec-19	1-jan-19	31-dec-19	1-jan-19	31-dec-19
Bezoldiging							
Bezoldiging		1.500		0		1.500	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		17.250		11.500		11.500	
Bedragen x € 1		T.J.M. Kamphuis		R. Wassing		F.J. Tetteroo	
Functiegegevens		Lid		Lid		Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2020		1-jan-20	31-dec-20	1-jan-20	1-okt-20	1-jan-20	31-dec-20
Bezoldiging							
Bezoldiging		1.500		1.375		1.500	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		11.900		8.941		8.941	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t		N.v.t		N.v.t	
Bezoldiging		1.500		1.375		1.500	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t	N.v.t	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	
Gegevens 2019							
Functiegegevens							
Aanvang en einde functievervulling in 2019		1-jan-19	31-dec-19	1-jan-19	31-dec-19	1-jan-19	1-jan-19
Bezoldiging							
Bezoldiging		1.500		1.500		0	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		11.500		11.500		11.500	
Bedragen x € 1		M. Ouwerkerk					
Functiegegevens		Lid					
Aanvang en einde functievervulling in 2020		1-jan-20	31-dec-20				
Bezoldiging							
Bezoldiging		1.500					
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		11.900					
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t					
Bezoldiging		1.500					
Het bedrag van de overschrijding en de 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					
Gegevens 2019							
Functiegegevens							
Aanvang en einde functievervulling in 2019		1-jan-19	31-dec-19				
Bezoldiging							
Bezoldiging		0					
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		N.v.t					

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

Niet van toepassing

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

De totale bezoldiging van een topfunctionaris inclusief degene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt, voor al zijn/haar functies bij één WNT-instelling en eventuele aan deze WNT-instelling gelieerde rechtspersonen (uitsluitend te verantwoorden indien en voor zover er sprake is bij een topfunctionaris van bezoldiging voor andere werkzaamheden dan die als topfunctionaris bij de WNT-instelling en/of bezoldiging uit hoofde van werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen)

Niet van toepassing

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

In het geval een leidinggevende topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700, op of na 1-1-2018 met een WNT-instelling een dienstbetrekking aangaat en hij/zij bij een of meer andere WNT-instellingen reeds een dienstbetrekking heeft als topfunctionaris, niet zijnde een toezichthoudende topfunctionaris, zijn bepaalde of alle onderdelen van deze tabel van toepassing. Indien van toepassing kan het betreffende tabelonderdeel dienen als aanvulling op tabel 1a. Dit geldt in voorkomende gevallen ook voor diegene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700.

Niet van toepassing

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

In het geval een leidinggevende topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder, op of na 1-1-2018 met een WNT-instelling een dienstbetrekking aangaat en hij/zij bij een of meer andere WNT-instellingen reeds een dienstbetrekking heeft als topfunctionaris, niet zijnde een toezichthoudende topfunctionaris, zijn bepaalde of alle onderdelen van deze tabel van toepassing. Indien van toepassing kan het betreffende tabelonderdeel dienen als aanvulling op tabel 1d. Dit geldt in voorkomende gevallen ook voor diegene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder.

Niet van toepassing

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking

Niet van toepassing

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

Niet van toepassing

C Overige gegevens

Gegevens over de rechtspersoon

Algemene gegevens

Bestuursnummer	41047
Naam instelling	Stichting sbo De Vlieger
KvK-nummer	28079982
Adres	Boerhaavelaan 298, 2334 EZ LEIDEN
Telefoon	071-5174664
E-mailadres	info@sbodevlieger.nl
Website	www.sbodevlieger.nl

Contactpersoon

Naam	G.N. Groeneveld
Adres	Edelgasstraat 57, 2718 SX Zoetermeer
Telefoon	071-5166600
E-mailadres	info@ohm.nl

BRIN-nummers

19SC SBO De Vlieger

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de Raad van Toezicht van Stichting SBO De Vlieger

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting SBO De Vlieger te Leiden gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting SBO De Vlieger op 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2020 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. de staat van baten en lasten over 2020; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting SBO De Vlieger zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- bestuursverslag;
- overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2. 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020 is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.2. 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2. 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de onderwijsinstelling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Een meer gedetailleerde beschrijving van onze verantwoordelijkheden is opgenomen in de bijlage bij onze controleverklaring.

Zoetermeer, 11 juni 2021
Astrium Onderwijsaccountants B.V.

Was getekend,
T. Willems AA

Bijlage bij de controleverklaring

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

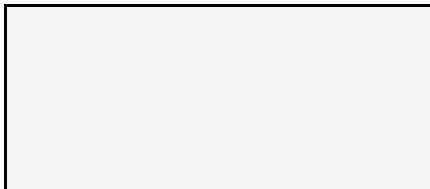
- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn,
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Ondertekening van de jaarrekening

Hierbij stellen wij de jaarrekening 2020 sluitend met een resultaat van € -189.162 vast.

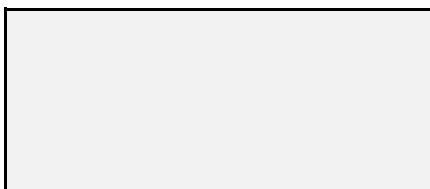
Leiden, juni 2021



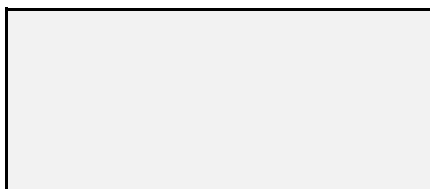
Directeur bestuurder

Hierbij keuren wij de jaarrekening 2020 sluitend met een resultaat van € -189.162 goed.

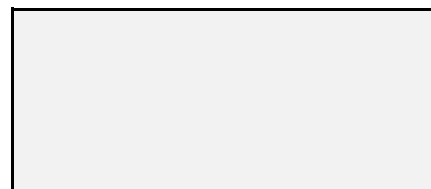
Leiden, juni 2021



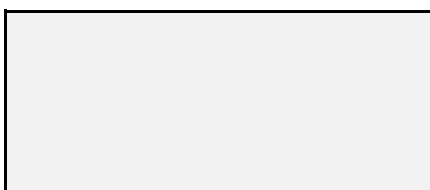
Voorzitter Raad van Toezicht



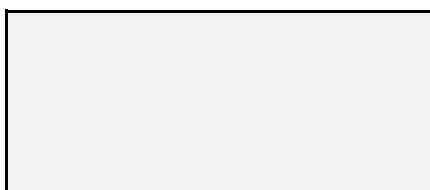
Lid Raad van Toezicht



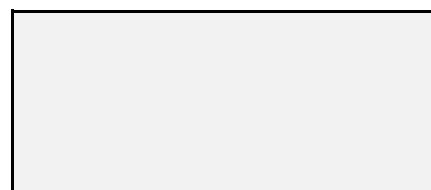
Lid Raad van Toezicht



Lid Raad van Toezicht



Lid Raad van Toezicht



Lid Raad van Toezicht

Bijlagen

Exploitatieoverzicht 2020

	Realisatie 2020 In €	Begroting 2020 In €	Realisatie 2019 In €
Baten			
Rijksbijdragen OCW			
OCW lumpsum regulier	3.160.606	3.023.417	3.034.071
OCW vermindering uitkeringen	4.715	0	-28.734
OCW personeels- en arbeidsmarktbeleid	330.247	300.760	289.418
OCW prestatiebox	55.810	54.029	53.639
OCW via SWV Passend Onderwijs LGF	875	0	1.500
OCW bijzondere bekostiging	0	0	52.676
OCW materiële instandhouding	357.978	358.215	352.594
OCW diverse geormerkte subsidies	0	0	21.417
OCW diverse niet-geormerkte subsidies	10.080	0	0
OCW overboekingsrekening	0	0	14.367
Totaal bijdragen Ministerie van OCW	3.920.311	3.736.421	3.790.948
Overige overheidsbijdragen en subsidies			
Gemeente huisvestingsverordening	30.650	28.500	29.763
Gemeente m.i. gymzalen	30.302	26.000	31.606
Gemeente overige	8.038	9.300	9.795
Totaal bijdragen overige overheid	68.990	63.800	71.164
Overige baten			
Verhuur en medegebruik lokalen	500	1.500	1.500
Derden bijdragen personeel	1.425	0	5.037
Sponsoring projecten	0	4.000	0
Ouderbijdragen algemeen	0	0	400
Ouderbijdragen kamp/werkweek	0	12.500	10.690
Overige (onvoorziene) baten	20.673	2.000	10.786
Totaal overige baten	22.598	20.000	28.413
Totaal baten	4.011.899	3.820.221	3.890.525

	Realisatie 2020 In €	Begroting 2020 In €	Realisatie 2019 In €
Lasten			
Loonkosten personeel			
Loonkosten bestuur (CvB)	128.682	120.535	0
Loonkosten directie	111.436	117.984	214.439
Loonkosten onderwijspersoneel	2.449.611	2.316.619	2.321.994
Loonkosten onderwijsonderst.personeel	707.262	659.541	644.751
Loonkosten vervanging eigen rekening	901	0	620
Loonkosten verv. zwangerschapsverlof	1.792	0	2.862
Loonkosten vervanging ziekte RF	10.541	15.000	22.107
Totaal loonkosten personeel	3.410.225	3.229.679	3.206.773
Overige personele kosten			
Inhuur personeel	18.240	15.300	17.970
Overige inhuur personeel	178.986	150.000	215.783
Scholing personeel en management	29.097	60.000	42.374
Werving en selectie personeel	13.935	1.500	2.558
Saldo jaarpremie PF/VF/RF	49	0	710
Personeelsverzekeringen	70.636	55.000	53.776
Bgz arbozorg en arbobeleid	4.845	10.000	10.374
Representatie jubilea en inf. bijeenk.	2.837	2.500	2.891
Overige personele kosten	1.745	1.000	851
Kosten werkkostenregeling	11.823	10.000	14.442
Dotatie voorziening jubilea personeel	7.313	0	0
Onttrekking/vrijval personele voorzieningen	-1.648	0	-5.079
Totaal overige personele lasten	337.858	305.300	356.650
Uitkeringen personeel en vervangers			
Overige uitkeringen (-/-)	-70.821	-65.000	-168.048
Totaal uitkeringen personeel	-70.821	-65.000	-168.048
Totaal personeelslasten	3.677.262	3.469.979	3.395.375
Investerings			
Investerings meubilair	132.178	185.000	5.795
Investerings gymmeubilair	0	0	557
Investerings leermiddelen	2.836	10.000	11.353
Investerings inventaris en apparatuur	879	0	3.910
Investerings ict en computers	44.998	42.000	37.199
Investerings overige mva	0	25.000	0
Overboekingsrekening mva	-180.891	-262.000	-58.814
Totaal investeringen minus activeringen	0	0	0

	Realisatie 2020 In €	Begroting 2020 In €	Realisatie 2019 In €
Afschrijvingen			
Afschrijvingskosten meubilair	5.763	6.662	2.580
Afschrijvingskosten invent./apparatuur	1.008	466	609
Afschrijvingskosten ict	26.006	25.221	19.860
Afschrijvingskosten duurzame leermiddelen	8.110	8.345	7.185
Afschrijvingskosten overige mva	2.549	3.381	2.549
Totaal afschrijvingslasten	43.436	44.075	32.783
Huisvestingslasten			
Huur lokalen en medegebruik	31.937	30.000	29.763
Klein (klachten) onderhoud	22.660	10.000	9.986
Beveiligingskosten gebouw	3.187	4.000	3.466
Tuinonderhoud	900	1.500	1.200
Energie	38.180	37.000	39.824
Water	1.264	1.500	1.382
Schoonmaakbedrijf	59.329	54.000	51.576
Publiekrechtelijke heffingen	1.963	2.600	2.870
Vuilafvoer	6.481	5.000	6.348
Schilderwerk binnenzijde	33.874	6.800	6.776
Technisch onderhoud	35.799	45.500	0
Ingrijpend onderhoud	66.137	0	16.394
Onttrekking voorziening onderhoud	-135.810	-52.300	-23.170
Dotatie voorziening onderhoud	50.000	50.000	65.000
Overige (onvoorz.) huisvestingslasten	31.973	0	25.066
Totaal huisvestingslasten	247.874	195.600	236.481
Overige instellingslasten			
Administratie, beheer en bestuur			
Uitbestede administratie en advisering	49.213	45.000	51.216
Accountant onderzoek jaarrekening	6.564	4.500	5.445
Contributie besturenorganisaties	2.824	3.000	2.929
Verzekeringen	1.098	1.200	1.243
Vergoedingen RvT / bestuursleden	11.797	20.000	9.856
Medezeggenschap	275	1.700	178
Telefonie / Dataverbindingen	4.340	5.700	6.279
Schooladministratie	1.946	1.000	893
Vakliteratuur en abonnementen	431	500	582
Contributie scholenorganisaties	1.595	1.800	1.758
Public relations en contacten	2.920	500	261
Bankkosten (geen rente)	678	300	485
Totaal administratie, beheer en bestuur	83.681	85.200	81.125

	Realisatie 2020 In €	Begroting 2020 In €	Realisatie 2019 In €
<i>Inventaris, apparatuur en leermiddelen</i>			
Onderwijsleerpakket	33.671	30.500	38.587
Licenties/ kst onderwijssoftware	11.592	10.000	5.959
Reproductiekosten	36.252	18.000	18.352
Onderhoud meubilair/inventaris	3.270	1.000	226
Systeembeheer	3.465	6.400	6.610
Licenties/kst syst-/adm software	19.214	15.000	15.383
ICT diverse kosten	3.115	1.000	219
Investering ICT < € 500 of < € 2.500	821	500	21
Totaal inventaris, apparatuur en leermiddelen	111.400	82.400	85.357
<i>Overige lasten</i>			
Huishouding	11.858	5.000	7.269
Representatiekosten naar derden	1.006	500	854
Activiteiten en culturele vorming	250	0	315
Kamp / werkweek e.d.	5.133	12.500	12.911
Kosten cultuureducatie	3.378	3.500	2.869
Overige (onvoorzienne) lasten	15.783	0	0
Totaal overige lasten	37.408	21.500	24.218
Totaal overige instellingslasten	232.489	189.100	190.700
Totaal lasten	4.201.061	3.898.754	3.855.339
<i>Financiële baten en lasten</i>			
Rente (spaar)rekeningen	0	0	0
Totaal financiële baten	0	0	0
Debetrente (spaar)rekeningen	0	0	0
Totaal financiële lasten	0	0	0
Totaal financiële baten en lasten	0	0	0
Resultaat	-189.162	-78.533	35.186