



Bestuursverslag

2020

'Naar een nieuwe balans'

Voorwoord van de bestuurder

“Naar een nieuwe balans”

Op het moment van terugblikken op 2020 hebben de aan ons toevertrouwde leerlingen, onze medewerkers en ouders ten gevolge van Covid-19 inmiddels 2 keer een lockdown meegemaakt. De effecten van Covid-19 laten zien dat koers bepalen en daarop reflecteren belangrijk is, dat ondanks een koers lang niet alles te voorspellen is, tegelijkertijd je nog meer doordrongen raakt van het grote belang van scholen voor leerlingen, voor gezinnen en voor de lokale gemeenschap. Blikken we dan terug op wat we in 2020 hebben kunnen realiseren, dan past gezien de actuele context waarin we zitten ook enige bescheidenheid. Er zijn nu vele grote maatschappelijke issues aan de orde. Toch horen we terug te blikken, zodat we ons niet alleen publiek verantwoorden, maar ook weer leren van dat wat we (niet) hebben kunnen realiseren.

2020 kenmerkte zich als een jaar waarin veerkracht van eenieder op de proef is gesteld en zijn toch bijzondere en mooie resultaten geboekt. De scholen hebben met wendbaarheid en grote inspanning laten zien de aan hen toevertrouwde leerlingen zowel op de scholen als thuis onderwijs te bieden en hebben daarin laten zien nog steeds te groeien.

Op de scholen is zichtbaar werk gemaakt van de realisatie van onze collectieve ambities. Van het meer en meer verlaten van het leerstofjaarklassensysteem tot verdere optimalisering in de doorontwikkeling van de kindcentra tot met een gedegen en gedragen invoering en toepassing van kwaliteitszorg.

Een hoogtepunt vormde toch wel de door onderwijsinspectie toegekende predicaten “goed” aan zowel basisschool Uniek als basisschool De Klinkert en het aan 4 Borgesius scholen toegekende keurmerk “Opleidingsschool”. Unieke prestaties, ook gerelateerd aan de turbulente tijd waarin ten gevolge van Covid-19 de scholen zich bevonden.

Wij presenteren met gepaste trots onze resultaten van het afgelopen jaar !

Lex Polman, College van Bestuur

Inhoudsopgave

Voorwoord van de bestuurder.....	1
Inhoudsopgave.....	2
1. Inleiding	3
2. Verslag van de GMR	4
3. Het Schoolbestuur	5
3.1 Organisatie	5
3.2 Profiel.....	6
3.3 Visie op organisatie en ontwikkeling.....	7
3.4 Visie op goed werkgeverschap	7
3.5 Strategisch beleidsplan 2018-2020 verlengd naar 2021	7
3.6 Toegankelijkheid en toelating.....	8
3.7 Dialoog.....	8
3.8 Klachtenregeling.....	9
3.9 Vertrouwenspersoon	9
4. Verantwoording beleid	11
4.1 Corona	11
4.2 Onderwijs & kwaliteit	12
4.3 Personeel & professionalisering.....	14
4.4 Bedrijfsvoering	17
4.5 Huisvesting.....	18
4.6 ICT.....	18
4.7 Privacy beleid	19
5. Financiën	20
5.1 Bedrijfsresultaat : stand van zaken.....	20
5.2 Allocatie van middelen	23
5.3 Continuïteit.....	25
6 Rapport toezichthoudend orgaan	32
6.1 Governance	32
6.2 Samenstelling Raad van Toezicht	32
6.3 Remuneratie	34
6.4 Audit.....	35
6.5 Huisvesting.....	36
6.6 Onderwijskundige ontwikkelingen	36
6.7 Relatie met de interne organisatie en externe oriëntatie.....	37
B Jaarrekening.....	38

1. Inleiding

Het jaar 2020, twintig-twintig, is een bijzonder en historisch jaar geworden. In de opening van dit bestuursverslag van Borgesiusstichting willen we hier bij stilstaan.

De betekenis van de Corona Pandemie is groot gebleken en zal nog lang doorwerken. Ook voor de Borgesiusstichting, de samenleving en dorpskernen waarin we werkzaam zijn, met ouders, opa's en oma's, familie en leerlingen van onze scholen. Nog generaties is 2020 verbonden aan een periode waarin gewoon toch minder vanzelfsprekend bleek te zijn.

In 2020 werd thuisleren door onze leerlingen en ouders ontdekt, bleek samenleven een begrip met gek genoeg... afstand bewaren, ontbraken de traditionele examens en toetsen, ontpopten ouders zich tot vindingrijke en radeloze thuisleerkrachten, kon school niet altijd de veilige haven bieden voor kinderen die daar eerder wel op konden rekenen, en werd van bereikbare dierbaren...soms op grote afstand, afscheid genomen. Hoe ongewoon een beetje gewoon moest lijken te zijn.

Met het publiceren van dit bestuursverslag (red. mei 2021) is het vaccinatie programma onder de bevolking in Nederland vergevorderd en zijn de dagelijkse statistieken van het RIVM het hoopgevende bewijs van een pandemie op z'n retour. Het gewone leven herstelt zich, maar wel tegen de achtergrond van een ongewone levenservaring van de afgelopen 17 maanden.

Het tekent de bijzondere veerkracht en prestaties van leerlingen en leerkrachten in het basisonderwijs dat – zo bleek onlangs (red. mei 2021) uit onderzoek – over het algemeen landelijk geen grote leerachterstanden in het afgelopen jaar zijn opgelopen. Tegelijkertijd bestaat de overtuiging dat juist andere doelen in de ontwikkeling van leerlingen, zoals in het sociaal-emotioneel kader, dat Corona van zeer grote betekenis voor de nieuwe jonge generatie is geweest.

Hier ligt een belangrijke maatschappij-brede opgave voor de komende jaren, waar die er ook ligt voor de scholen van de Borgesiusstichting. Dit bestuursverslag is een traditioneel verslag, met een gewone terugblik op het ongewone onderwijsjaar 2020. Het is voor de Borgesiusstichting het begin van een zoektocht naar een nieuwe balans in leren, in ambities, en financieel.

We staan in dit verslag stil bij de volgende onderwerpen, en besteden aandacht aan de verslaggevingseisen vanuit het ministerie van OCW:

- Hoofdstuk 2: Verslag van de Gemeenschappelijke Medezeggenschap
- Hoofdstuk 3: Het schoolbestuur
- Hoofdstuk 4: Verantwoording beleid¹
- Hoofdstuk 5: Financiën²
- Hoofdstuk 6: Jaarrekening (model)

¹ Maatschappelijke thema's jaarverslaggeving 2021 (Corona, Achterstanden, Werkdruk, Passend Onderwijs, Strategisch personeelsbeleid)

² Maatschappelijke thema's jaarverslaggeving 2021 (allocatie van middelen)

2. Verslag van de GMR

Naast de medezeggenschapsraad (MR) die op elke school afzonderlijk actief is, is de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR) de bovenschoolse equivalent. De GMR behandelt in beginsel alleen zaken die van algemeen belang zijn voor alle scholen die onder het bestuur van de Borgesiusstichting vallen. De GMR bestaat momenteel uit vijf personeelsleden van de Borgesiusstichting en uit vijf ouders van leerlingen. Gezamenlijk vertegenwoordigen zij alle scholen binnen de stichting

De GMR:

- beslist mee over belangrijke zaken op school overstijgend niveau
- adviseert gevraagd en ongevraagd het College van Bestuur
- verkrijgt veel informatie om op de hoogte te zijn en te blijven van alle veranderingen en ontwikkelingen binnen de stichting
- luistert actief naar reacties en problemen van de achterban (personeel en ouders) om dit daarna te betrekken in zijn advies- en instemmingsbevoegdheid
- maakt de wensen van de achterban kenbaar aan het College van Bestuur
- ondersteunt de lokale MR geledingen van de scholen binnen de stichting

De GMR overlegt in 2020 regelmatig met het College van Bestuur van de stichting. In deze bijeenkomsten wordt grotendeels bepaald welke onderwerpen in de vergaderingen met de voltallige GMR besproken moeten worden en in welke vorm. De GMR vergadert ongeveer 10x per jaar.

In de vergaderingen van de GMR in 2020 is onder meer gesproken over:

- Covid-19 en de gevolgen voor de stichting,
- Vakantierooster 2020/2021,
- Meerjarenbegroting 2020-2023,
- Jaarverslag 2019,
- Voortgang verwezenlijking doelstellingen Strategisch Beleidsplan,
- Ziekteverzuim,
- Herinrichting bestuurlijke organisatie, en herinrichting bestuursbureau,
- Professionalisering GMR en herinrichting GMR naar 8 leden.

3. Het Schoolbestuur

Dit hoofdstuk bevat generieke informatie over het schoolbestuur. Hoe ziet de organisatie eruit? Waar staat het schoolbestuur voor? En met welke partijen wordt er op welke manier samengewerkt?

3.1 Organisatie

Contactgegevens

Naam stichting	Borgesiusstichting
Bestuursnummer	31017
Adres	Markt 32, 4731HP Oudenbosch
Telefoonnummer	0165-330894
Email	info@borgesiusstichting.nl
Website	www.borgesiusstichting.nl

Overzicht scholen

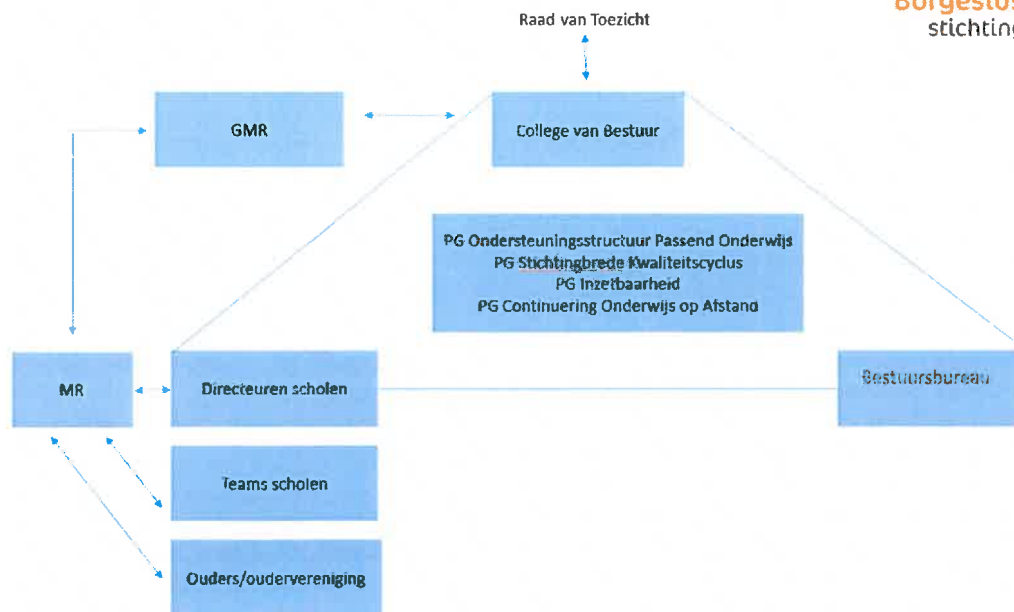
Met 14 scholen in de gemeente Halderberge en gemeente Rucphen is de Borgesiusstichting in West Brabant een middelgrote onderwijsinstelling voor Primair Onderwijs. De stichting organiseert het Primair Onderwijs voor ongeveer 3500 leerlingen in de leeftijd van 4 t/m 12 jaar. De scholen zijn in veel gevallen een (Integraal) Kindcentrum en vervullen een spilfunctie in de dorpskernen in de regio. In de IKC's wordt samengewerkt met belangrijke partners die vaak in het schoolgebouw de voorschoolse- en naschoolse opvang organiseren voor peuters en kinderen. Tot de scholen behoren:

Brin	School
03JP	Talente
03KI	t Bossche Hart
03NE	Vinkenbos
03PL	St Jozef School
06GH	De Klinkert
06IS	Uniek
06JQ	Aventurijn
06WV	Mariadonk
07BR	Martinusschool
08KF	De Steiger
08KI	bs de Bukehof
11MS	De Schittering
12PU	Daltonschool de Vindplaats
12XF	De Heilinde

Organisatiestructuur

De Borgesiusstichting werkt sinds enige tijd in een Raad van Toezicht model, waarin het College van Bestuur sinds augustus 2020 wordt gevormd door Lex Polman. Vanuit de doelstelling een nieuwe samenwerking te ontwikkelen tussen het bestuur, directeuren van de scholen en het ondersteunende bestuursbureau is de organisatiestructuur sinds 2020 in ontwikkeling.

In het voorjaar 2021 is besloten het volgende organisatie-model en sturingsfilosofie te hanteren:



Bestuursbureau

Het bestuur, de scholen en Raad van Toezicht worden bij de uitoefening van hun taken ondersteund door het bestuursbureau van de stichting. De afdelingen Bedrijfsvoering, Human Resources en Onderwijs & Kwaliteit ontwikkelen en voeren het beleid uit op de diverse werkerreinen.

3.2 Profiel

Onze overtuigingen en drijfveren vormen het fundament voor ons dagelijks handelen. Het zijn deze waarden die de kleur en smaak van de Borgesiusstichting bepalen.

De volgende waarden dragen wij als medewerkers uit naar elkaar en alle betrokkenen en dragen wij over naar onze kinderen.

Verbondenheid

Leren en ontwikkelen doe je alleen als je in verbinding staat met jezelf, met de ander én met je omgeving. Verbinden is geen toevalligheid, maar een bewuste keuze. Medewerkers zijn verbonden met elkaar en met de omgeving waarin zij werken en leren. Gedreven door een collectieve ambitie (visie) en een gedeelde passie, stimuleren zij elkaar, kinderen en ouders zich te verbinden met anderen en bij te dragen aan het centrale doel om iedere leerling een optimale ontwikkeling te bieden.

Verantwoordelijkheid

Ieder mens heeft een natuurlijke behoefte aan vrijheid, of anders gezegd, een behoefte aan autonomie. Deze vrijheid is nodig om ruimte te nemen om te kunnen leren en ontwikkelen. Medewerkers krijgen de professionele ruimte om te kunnen leren en ontwikkelen. Professionele ruimte en vrijheid krijgen betekent echter ook verantwoordelijkheid nemen. Medewerkers voelen zich verantwoordelijk voor hun eigen handelen en leggen verantwoording af voor de wijze waarop zij de verkregen ruimte invullen.

Eigenheid

Door rekening te houden met de unieke talenten van ieder mens, wordt ervoor gezorgd dat ieder op zich op zijn eigen manier zich kan optimaal ontwikkelen. Medewerkers van de Borgesiusstichting

hebben oog voor de eigenheid van kinderen en van collega's. Zij respecteren verschillen, bieden ruimte voor deze eigenheid en zetten elkaars kwaliteiten in. Dit alles binnen de geboden kaders van de organisatie. Dit vertaalt zich o.a. in de eigenheid van de scholen en clusters waarbij de couleur lokale gerespecteerd én gestimuleerd wordt.

3.3 Visie op organisatie en ontwikkeling

De Borgesiusstichting realiseert op de toekomst van de leerlingen gericht onderwijs en wil de kwaliteit en continuïteit van onderwijs garanderen, ook bij veranderende omstandigheden. De maatschappelijke ontwikkelingen, het lerarentekort en de hoge werkdruk zijn onderwerpen van gesprek.

De verantwoordelijkheid voor de kwaliteit van processen ligt zo laag mogelijk in de organisatie als het gaat om werken, leren, begeleiden en ontwikkelen. De toegevoegde waarde van de Borgesiusstichting wordt ook gezocht en gevonden in de verbinding tussen scholen, tussen talenten op de diverse scholen om tot realisatie van collectief gedragen ambities te komen.

Er wordt bewust gewerkt met verschillende rollen: onderwijsondersteuners, leerkrachten, vakleerkrachten, aanstaande leerkrachten, intern begeleiders, schoolleiders, directeuren, bestuur, raad van toezicht en (G)MR. Met korte lijnen binnen de organisatie wordt gewerkt aan de juiste strategie en oplossing. Dat maakt onze organisatie krachtig en flexibel.

Bij goed onderwijs is er een balans tussen de drie domeinen kwalificatie, socialisatie en persoonsvorming. Deze benaderen wij vanuit verschillende perspectieven: de pedagogische dimensie, de didactische dimensie en de organisatorische dimensie.

3.4 Visie op goed werkgeverschap

Onze medewerkers zijn de motor van onze organisatie. De leerkrachten, ondersteuners, intern begeleiders, schoolleiding, bestuur en medewerkers van het bedrijfsbureau - verdienen goed en betekenisvol werkgeverschap, waar ruimte is voor persoonlijke groei en (collectieve) ontwikkeling. Essentieel zijn de psychologische basisbehoeften: competentie, autonomie en relatie voor welbevinden en de wederzijds betrokkenheid van onze medewerkers naar elkaar en naar het collectief.

3.5 Strategisch beleidsplan 2018-2020 verlengd naar 2021

Het strategisch beleidsplan is vastgesteld voor de periode 2018-2020. Door wisseling in het College van Bestuur is een nieuw strategisch beleidsplan nog niet opgesteld. Met instemming van de RvT is ervoor gekozen om de planperiode met een jaar te verlengen. Het voornemen is om eind 2021 een nieuw strategisch koersplan 2022-2024 vast te stellen waarin de koers van de organisatie verder vormgegeven wordt.

Voor het jaar 2021 zijn er in gezamenlijkheid van schooldirecties, bestuurder en staf een aantal speerpunten vastgesteld waarin in 2021 gewerkt gaat worden. De doelstellingen uit het strategisch beleidsplan 2018-2020 blijven voor 2021 dus staan, maar vinden een nadere uitwerking in een viertal speerpunten.

- Kwaliteitszorg
- Herstructurering van de ondersteuningsstructuur
- Verlagen en voorkomen van verzuim
- Continuïteit van onderwijs en kwaliteitskaart afstandsonderwijs.

Voor de uitwerking van deze speerpunten zijn er projectgroepen geformeerd waaraan de schooldirecteuren en medewerkers van het bestuursbureau deelnemen. De verschillende

projectgroepen stellen projectplannen op waarin wordt uitgewerkt hoe deze speerpunten een geborgde plek binnen de Borgesiusstichting moeten krijgen³.

3.6 Toegankelijkheid en toelating

De scholen van Borgesiusstichting dragen de status van bijzonder onderwijs. De katholieke grondslag van de scholen vertaalt zich naar een maatschappelijk brede opgave waarin langs kernwaarden wordt gewerkt aan de ontwikkeling van onze leerlingen. De scholen zijn dé ontmoetings- en oefenplaats voor democratische vaardigheden. Iedereen is er immers welkom.

3.7 Dialoog

Borgesiusstichting volgt het bestuurs- en toezichtskader van de onderwijssector de Code Goed Bestuur van de PO-Raad. In deze 'code' speelt horizontale en verticale verantwoording een essentiële rol.

Verticale verantwoording

Borgesiusstichting heeft in het verslagjaar de contacten op verschillende niveaus onderhouden met de gemeenten Moerdijk, Halderberge en Rucphen. Overleggen hebben zowel een formeel als een informeel karakter. Doel is om vanuit de eigen verantwoordelijkheid elkaar waar mogelijk te versterken en gezamenlijke ambities te realiseren die goed zijn voor onze leerlingen. Zo onderhoudt Borgesiusstichting ook contacten met het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW), de Inspectie van het Onderwijs, en is zij als lid van de PO-Raad ook deelnemer in commissies.

Gemiddeld vier keer per jaar wordt er bestuurlijk overleg gevoerd met de portefeuillehouders onderwijsbeleid en onderwijshuisvesting van de College B&W van de gemeenten.

Daarnaast vindt divers ambtelijk overleg met de gemeenten plaats. Minimaal één keer per jaar wordt er overleg gevoerd tussen de Borgesiusstichting en de gemeenteraden.

Horizontale verantwoording

In onze horizontale verantwoording informeren wij ketenpartners en betrokkenen over de gang van zaken op onze scholen door:

- Waar nodig een mogelijke informatie te verstrekken aan derden;
- Het gesprek te voeren met ketenpartners en betrokkenen;
- Een betrouwbare relatie op te bouwen met belanghebbenden van de scholen: medewerkers, leerlingen, medezeggenschapsraden en ouders.

In 2020 is er op verschillende manieren inhoud gegeven door onze scholen aan horizontale verantwoording. Formeel overleg wordt gevoerd met de GMR en door directeurs van de scholen met de MR. Vanuit de schoollocaties en/of in regionaal verband wordt samengewerkt met:

- Samenwerkingsverband PO3032 (Passend Onderwijs)
- MBO en instellingen in het VO (Sterk techniek pact)
- Markland en Munnikkenheide, Voortgezet Onderwijs (ontwikkeling doorlopende leerlijnen)

Internationalisering

De Borgesiusstichting onderschrijft het belang dat leerlingen, die het onderwijs verlaten, voldoende internationaal competent zijn en dat het daarvoor nodig is dat leerlingen en studenten op alle onderwijsniveaus op een onderling samenhangende manier met internationalisering te maken krijgen. Het is van toegevoegde waarde voor hun zelfredzaamheid, hun voorbereiding op de arbeidsmarkt en

³ De strategisch beleidsplannen 2018-2020 zijn te vinden op www.borgesiusstichting.nl

hun mogelijkheden om in bredere zin deel te nemen in de Nederlandse maatschappij. De lessen Engels, die in de hoogste groepen van onze scholen worden gegeven, dragen daartoe bij. Dat geldt ook voor de schoolprojecten, waarbij het leven in een Europees land of op een ander continent centraal wordt gesteld. In het TV-weekjournaal en bij Nieuwsbegrip (methode voor begrijpend lezen) wordt vaak aandacht besteed aan actuele buitenlandse onderwerpen. Leerlingen leren daardoor om "over de grens" te kijken.

Verantwoording prestatiebox

In 2019 is vanuit de rijksoverheid bijzondere bekostiging ontvangen via de prestatiebox, voor het realiseren van afspraken uit het bestuursakkoorden in het kader van het programma Cultuureducatie met Kwaliteit. Dit vloeit voort uit diverse afspraken uit het Bestuursakkoord 2012, het Regeerakkoord en het Nationaal Onderwijsakkoord. De vier actielijnen uit het bestuursakkoord zijn:

1. Talentontwikkeling door uitdagend onderwijs
2. Een brede aanpak voor duurzame onderwijsverbetering
3. Professionele scholen
4. Doorgaande ontwikkelijnen

In het bestuursakkoord zijn middelen beschikbaar gesteld om deze actielijnen en de daarbij vastgelegde doelstellingen te realiseren, waarvan een gedeelte via de prestatiebox wordt verstrekt. De rest van de middelen wordt via de lumpsum in de bekostiging verwerkt. In het perspectief van de prestatieboxmiddelen, kan worden aangegeven dat de Borgesiusstichting ook in 2020 geïnvesteerd heeft in de professionalisering van medewerkers, leeropbrengsten en cultuureducatie.

3.8 Klachtenregeling

De klachtenregeling functioneerde in 2020 volgens verwachting. In het geval er officiële klachten worden ingediend, wordt eerst de interne klachtencommissie ingeschakeld. Indien de klacht naar het oordeel van de klager niet naar tevredenheid wordt afgehandeld, wordt de externe klachtencommissie ingeschakeld. Ook bestaat de mogelijkheid om voor klachten rechtstreeks zich te wenden tot de externe klachtencommissie. In 2020 zijn er geen klachten ingediend bij de interne en/of externe klachtencommissie.

Voor een bepaald soort klachten gelden aanvullende spelregels. Bij vermoeden van een zedenmisdrrijf zijn leerkrachten verplicht dit aan het bestuur te melden. Het bestuur moet in een dergelijk geval aangifte doen bij justitie. In 2020 zijn er geen meldingen van deze aard ontvangen door het CvB.

Enkele medewerkers van één van de Borgesius scholen hebben zich met klachten gewend tot de externe vertrouwenspersoon. N.a.v. deze klachten zijn er door het CvB gesprekken gevoerd met zowel de betrokken medewerkers als de directie van de school. De klachten zijn afgehandeld.

Er zijn signalen binnen gekomen, dat het voor externen niet altijd duidelijk is, hoe de routing voor een klacht is versus de route richting interne en externe vertrouwenspersoon. Naar aanleiding van deze signalen zal de betreffende communicatie worden verbeterd.

3.9 Vertrouwenspersoon

Elke school heeft een eigen (interne) vertrouwenspersoon en voor de gehele onderwijsstichting is een zogenaamde externe vertrouwenspersoon aangesteld.

De Vertrouwenspersoon (hierna: VP) heeft de volgende algemene taken;

- Zorgen dat medewerkers weten waarvoor en wanneer ze bij de VP terecht kunnen;

- Actief meewerken aan preventiebeleid; door voorlichting te geven aan medewerkers over ongewenst gedrag;
- Aanspreekpunt voor medewerkers die werk gerelateerde zaken in vertrouwen willen bespreken;
- Medewerkers opvangen, een luisterend oor bieden en mogelijkheden aandragen zodat medewerker zelf of met ondersteuning van de VP ongewenst gedrag kan oplossen;
- Zorgen voor anonieme registratie van ongewenst gedrag, dit verwerken in een jaarverslag en onder de aandacht brengen van management.

In 2020 hebben zich 11 medewerkers gemeld bij de externe vertrouwenspersoon.

Er zijn geen klachten ingediend waar de vertrouwenspersoon vanuit de verantwoordelijkheid noodzakelijk bij betrokken was. In twee van de 11 gevallen heeft de melding en het contact met de VP anoniem plaatsgevonden.

Voor zover bekend is geen gebruik gemaakt van de klokkenluidersregeling.

In het najaar 2020 is met de nieuwe externe vertrouwenspersoon van Borgesiusstichting afgesproken om de functie van de vertrouwenspersoon te verstevigen door verbetering van de communicatie, gezamenlijke scholing van de interne vertrouwenspersonen, het organiseren van een medewerkers-tevredenheidsonderzoek en te werken aan het preventieve handelingsrepertoire van leidinggevenden binnen de stichting.

4. Verantwoording beleid

Dit hoofdstuk bevat de verantwoording over het beleid van het bestuur. Het is opgedeeld in vier paragrafen over de verschillende beleidsterreinen: Onderwijs & kwaliteit, Personeel & Professionalisering, Bedrijfsvoering (financiën, huisvesting, facilitair en ICT) en privacybeleid.

4.1 Corona

De Borgesiusstichting heeft in het voorjaar 2020 een regiegroep geïnstalleerd die het initiatief neemt om scholen te adviseren en ondersteunen bij het organiseren van onderwijs op afstand.

Op 15 maart 2020 werd het onderwijs geconfronteerd met het regeringsbesluit dat alle basisscholen vanaf 16 maart gesloten zouden blijven voor een periode van minimaal 3 weken. Uiteindelijk ging het basisonderwijs op aangepaste manier open vanaf 11 mei. Een volledige openstelling voor leerlingen was op 8 juni een feit, waarbij de scholen voor ouders gesloten bleven.

Tijdens bovenstaande periode is het afstandsonderwijs binnen de Borgesiusstichting gerealiseerd: in versneld tempo werden leerkrachten digitaal vaardig(er) om op afstand instructie en begeleiding te geven. De scholen hebben in dit licht veel baat gehad bij – de migratie voorgaande jaren naar - het werken in de cloud. Het werk voor leerlingen en medewerkers kon hierdoor in aangepaste vorm gecontinueerd worden.

Onderwijs

De gerealiseerde onderwijstijd heeft in 2020 onder druk gestaan. Door coronamaatregelen hebben de kinderen 6 weken onderwijs op afstand gehad. Daarna zijn de leerlingen 4 weken 50% van de tijd op school geweest. Gelukkig hebben scholen het schooljaar af kunnen sluiten met nog 4 weken volledig onderwijs. Echter hebben zij deze laatste weken het onderwijs niet zo kunnen organiseren als dat zij normaliter willen. Zeker doordat ook nog eens alle bijzondere gezamenlijke (eind)activiteiten niet altijd doorgang konden vinden.

In de laatste periode van het schooljaar waren de ouders op afstand en stonden de maatregelen de toegang tot de school 'in de weg'. Het normale overleg tussen leerkrachten en ouders ging telefonisch, via MS teams, e-mail of in ieder geval met de vereiste 1,5 meter afstand tot elkaar.

Gevolgen

De gevolgen van het lesgeven op afstand voor de resultaten van het onderwijs op lange termijn zijn op dit moment nog niet in te schatten. Ook de consequenties voor het personeel rond de verzwaring van de zorgtaak en eventueel uitval door ziekte zijn nog moeilijk in te schatten.

Impact

Het coronavirus is voorlopig niet verdwenen en de impact van het virus op het onderwijs is nog onverminderd groot.

De snelle ontwikkelingen in de informatie- en communicatietechnologie zijn van invloed op de inrichting van het onderwijs. De mogelijkheden van de digitale techniek om gegevens te verzamelen en te analyseren leiden tot steeds meer eisen aan de leerkrachten om de ontwikkeling van de leerlingen te plannen, te volgen en te analyseren. Bijblijven in de ontwikkelingen van de digitale leeromgeving en administratieve techniek vergt aanzienlijke investeringen, zowel financieel als in professionele vaardigheden.

Leerkracht centraal

Uit internationaal onderwijskundig onderzoek wordt steeds duidelijker hoe essentieel de rol van de leraar is bij de resultaten van het onderwijs. Leerkrachten met de juiste professionaliteit maken het verschil, zij zijn de hoofdrolspelers in het onderwijsproces. Bij de interne kwaliteitszorg verdient het aanbeveling dat schoolleiders zich dan ook vooral richten op de competenties van de leraar. Het

bestuur heeft het voornemen dat de leraren hun professionele vaardigheden blijven ontwikkelen en geeft daaraan ook bij het vaststellen van de budgetten hoge prioriteit.

De transitie naar het digitale tijdperk is een continu proces van leren en verankeren van de juiste vaardigheden. Het vergroten van de bekwaamheid van leerkrachten met digitaler lesgeven blijft op de professionaliseringsagenda. De ervaringen in 2020 hebben herbevestigd dat de komende jaren de digitale geletterdheid van leerkrachten een belangrijk ontwikkelthema blijft, waarbij de behoefte om te differentiëren net zo groot is als bij leerlingen.

Didactiek

Leerkrachten hebben hun eigen aanpak in de periode van 'onderwijs op afstand' als pittig maar interessant ervaren. Hun zorgen gaan uit naar het bereiken van álle leerlingen. Door onderwijs op afstand zijn veel leraren anders naar hun didactische aanpak gaan kijken. De komende periode worden de mogelijkheden van een online leeromgeving verkend en blijven investeringen in devices en leermethoden voor alle leerlingen vanaf groep 3 relevant.

4.2 Onderwijs & kwaliteit

De kwaliteit van het onderwijs van de scholen van Borgesiusstichting heeft de permanente aandacht van het bestuur en de teams op de scholen. Naast deze structurele inbedding van een kwaliteitscultuur en systematiek om resultaten te volgen en te evalueren, dragen de afdeling Onderwijs & Kwaliteit (bestuursbureau), de werkgroep Kwaliteit (schooldirectie en bestuursbureau) en het IB-netwerk (Professionele leergemeenschap van IB-ers in de scholen) bij aan de signalering van trends en de ontwikkeling van verbeteringen binnen de scholen.

Ondanks de bijzondere omstandigheden waarin in het verslagjaar 2020 tijdens de Corona-pandemie door de scholen is gewerkt aan de begeleiding van de leerlingen, heeft het niet ontbroken aan (on-)gewone inzet in het streven naar de bestmogelijke leerprestaties en resultaten⁴.

Omdat in het schooljaar 2019-2020 de eindtoets is komen te vervallen ontbreekt ook voor de Borgesius scholen een landelijk vergelijkend beeld over de belangrijkste prestaties van de leerlingen.

In het najaar werden 2 scholen van de Borgesiusstichting door de onderwijsinspectie bezocht en is het predicaat 'goed' toegekend. In combinatie met het predicaat 'opleidingsschool' voor 4 scholen van Borgesiusstichting is dit een bijzondere waardering voor de dagelijkse prestaties die onze leerlingen en leerkrachten leveren, en een beloftevolle waardering voor de ontwikkeling van onze scholen en (toekomstige) medewerkers naar de toekomst.

Passend onderwijs (Samenwerkingsverband PO3032)

In het passend onderwijs maakt een visionaire verschuiving in het passend onderwijs plaats voor de leerkracht.

Niet langer staat alleen de leerling centraal in het onderwijs, ook de leerkracht komt meer en meer centraal te staan in het bereiken van de onderwijsdoelen van overmorgen. Een andere zienswijze vergt van scholen, bestuur en samenwerkingsverband een omschakeling in denken, maar biedt ook nieuwe mogelijkheden en kansen om het onderwijs passend te maken voor iedere leerling.

Het doel om de basisondersteuning op de scholen te versterken wordt nu bereikt door het vergroten van de handelingsbekwaamheid van leerkrachten. De school gaat na wat zij zelf aan expertise in huis heeft om de handelingsbekwaamheid van leerkrachten te vergroten, bijvoorbeeld in de vorm van collegiale consultatie of co-teaching.

⁴ Zie verder Scholenopdekaart.nl voor resultaten begin 2021.

Iedere school heeft in het SchoolOndersteuningsProfiel beschreven welke expertises intern aanwezig zijn. De expertises zijn op deze wijze voor alle scholen inzichtelijk. Scholen worden gefaciliteerd om van elkaars expertise gebruik te maken om de handelingsbekwaamheid van de leerkracht te vergroten. Dit jaar is er een nieuw format voor het SOP ontwikkeld en is er een oriëntatie gaande op het digitaliseren ervan.

Daarnaast hebben scholen de mogelijkheid om expertise vanuit het speciaal onderwijs aan te vragen. De mytyschool en Driespan hebben begeleiders passend onderwijs in dienst die vanuit hun expertise door observatie en adviezen de handelingsbekwaamheid van de leerkracht kunnen vergroten.

Onderwijsachterstanden

De bijzondere aandacht voor onderwijsachterstanden heeft zich in 2020 vooral vertaald naar het formeren van kleinere groepen én groepen te voorzien van extra onderwijsondersteuning met behulp van een onderwijsassistent of een leerkracht (-ondersteuner). De aanvullende middelen die hiervoor beschikbaar zijn gekomen zijn per school verschillend ingezet.

De leerkrachten hebben met de extra formatieve inzet meer ruimte om de kinderen de juiste ondersteuning te bieden, in of buiten de klas. De focus ligt hierbij met name op rekenen, spelling, technisch lezen en begrijpend lezen in de vorm van herhaalde instructie⁵ of pre-teaching⁵.

Daarnaast zijn er scholen die kiezen voor extra inzet van de intern begeleider om de school te ondersteunen. Bijvoorbeeld door de intern begeleider in te zetten bij het signaleren in de peuter- en kleutergroepen, het coachen en begeleiden van leerkrachten en inzet voor collegiale reviews. Veel scholen hebben de achterstandsgelden gebundeld met de ondersteuningsgelden vanuit het samenwerkingsverband om meer mogelijkheden te creëren binnen de school.

De totale onderwijsachterstandsmiddelen over 2020 bedroegen € 680.812,-

Als gevolg van het Coronajaar 2020 zijn in het voorjaar 2021 aanvullende middelen toegezegd voor het wegnemen van onderwijsachterstanden in onder meer het primair onderwijs. Aan deze zogenaamde 'Slob gelden'⁶ ligt een analyse per school ten grondslag waar de scholen van Borgesiusstichting inmiddels de basis voor leggen.

Intern begeleiders netwerk

Het netwerk van Intern Begeleiders (IB-netwerk) functioneert als professionele leergemeenschap (PLG) binnen de scholen van Borgesiusstichting. De IB-netwerkbijeenkomsten zijn planmatig georganiseerd, opgenomen in de jaarkalender en worden vijf keer per jaar gehouden.

Het doel van het IB-netwerk is om de intern begeleiders te informeren over beleidsmatige onderwerpen vanuit het bestuur en/of het samenwerkingsverband en draagt als platform bij aan de uitwisseling van ervaring tussen intern begeleiders. De agenda van het IB-netwerk wordt samengesteld in het kernoverleg waar vanuit iedere scholengroep een afgevaardigde vertegenwoordigd is. Op deze wijze is inspraak georganiseerd en worden bespreekpunten breed gedragen. In de detaillering en uitwerking wordt in verschillende (coöperatieve) werkvormen samengewerkt en spelen schoolgrootte en schoolweging een rol.

Als gevolg van de Corona pandemie is in 2020 het IB-netwerk vooral digitaal bijeengekomen. De evaluaties van schoolresultaten vinden plaats met behulp van Mentimeter.

⁵ Preteaching is het voor de les apart nemen van een groep zwakke leerlingen en hen alvast de instructie te geven die gaat volgen in de les. Hierdoor horen deze leerlingen de uitleg tweemaal, hetgeen een positief effect heeft op de leeropbrengsten. Preteaching gebeurt altijd in een kleine groep, maar soms ook individueel.

⁶ <https://www.rijksoverheid.nl/onderwerpen/financiering-onderwijs/extra-geld-onderwijs-door-coronacrisis>

Het komende jaar wordt ingezet op de verregaande professionalisering van het IB-netwerk.

Begaafdheid

Samen met de andere besturen van het samenwerkingsverband Passend Onderwijs is een plan ontwikkeld om het onderwijs aan begaafde leerlingen te verbeteren. Het samenwerkingsverband heeft voor dit plan subsidie ontvangen. In 2020 is vanuit deze subsidie binnen Borgesiusstichting een coördinator begaafdheid aangesteld.

Vanuit deze rol worden scholen ondersteund om het onderwijs voor begaafde leerlingen beter in te richten en hiervoor stichtingsbreed beleid te ontwikkelen.

De coördinator is gesprekspartner en coach van scholenteams over begaafdheidsonderwijs en neemt deel aan individuele casusbesprekingen over begaafde kinderen. De deelname van de coördinator aan het leer- en ontwikkelteam van het samenwerkingsverband draagt bij aan de ontwikkeling van kennis, het delen van ervaringen met andere besturen en de monitoring en evaluatie van het subsidieplan.

Sterk Techniek Pact

Sterk Techniek Pact streeft naar duurzaam, dekkend en kwalitatief sterk vmbo-techniekonderwijs binnen de regio, dat aansluit op het middelbaar beroepsonderwijs en de toekomstige technische arbeidsmarkt in de regio. De Borgesiusstichting draagt onder andere bij aan het realiseren van een doorgaande leerlijn tussen primair, voortgezet en middelbaar beroepsonderwijs als het gaat om techniek. In 2021 zal dit stapje voor stapje een concretere invulling krijgen. Te denken valt aan het geven van gastlessen vanuit het voortgezet onderwijs binnen onze scholen en het geven van hybride lessen op het voortgezet onderwijs voor onze leerlingen.

Borgesius dag (BIOS dag)

De BIOS-dag is in 2021 vanwege COVID-19 niet doorgegaan. Scholen en medewerkers hebben deze dag ingevuld als een school specifieke studiedag. De thema's van deze studiedagen waren gelinkt aan het strategisch beleids-, school- en jaarplan.

4.3 Personeel & professionalisering

Strategisch personeelsbeleid

HR beleid is bij de Borgesiusstichting continu in ontwikkeling waarbij aanpassingen worden gedaan aan lopend beleid, op basis van landelijke ontwikkelingen, wet- en regelgeving, de CAO en de gestelde bekwaamheidseisen. Daarnaast is goed HR beleid een belangrijke voorwaarde om de doelen zoals die zijn opgenomen in het strategisch beleid van de Borgesiusstichting op schoolniveau te kunnen verwezenlijken.

Strategische personeelsplanning is een goede analyse maken van wat er in de wereld om je heen gebeurt. Daar stem je de koers van de organisatie op af en je schat in wat dat betekent voor het 'toekomstproof' maken van je personeelsbestand. Dus wat betreft omvang, wendbaarheid en kwaliteit.

De Borgesiusstichting heeft een goede start gemaakt met het opzetten van de strategische personeelsplanning. De personeelsplanning is met name gericht op het kwantitatieve (formatieve) deel van de formatie dat in samenspraak met de HR-, de financiële afdeling en de directeuren van de scholen is opgezet. Op het moment dat de vernieuwde gesprekkencyclus (zie elders) is gestart, begin 2022, zal het proces van strategische personeelsplanning naast kwantitatief ook kwalitatief

plaatsvinden. Dit zal op zijn vroegst in het jaar 2022/2023 tot uitdrukking kunnen komen in het bestuursformatieplan.

Ontwikkelingen op HR

Het jaar 2020 stond onder meer in het teken van een adequate in-, door- en uitstroom van personeel. Het inrichten van adequate administratieve werkprocessen ondersteunt dit en eind 2020 is op dit onderdeel binnen de afdeling HR met een verbeteragenda gestart.

In 2021 zal het verbeteren c.q. optimaliseren van alle HR processen centraal staan. In het najaar 2020 is na een periode van interim-bestuur, een nieuwe bestuurder gestart. Enkele wisselingen binnen het bestuursbureau hebben zich aangekondigd. Na een interim-periode zijn twee nieuwe schooldirecteuren aangesteld.

Bij de start van het nieuwe schooljaar 2021/2022 wordt verwacht dat de driehoek tussen bestuur, directie en bestuursbureau volledig zal functioneren. HR neemt deel aan 2 werkgroepen waarin gewerkt wordt aan de thema's inzetbaarheid en gesprekkencyclus (zie elders in het verslag).

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuim van Borgesiusstichting was in het jaar 2020 7,59%. Het ziekteverzuimcijfer in het primaire onderwijs was in 2019 gemiddeld 5,6%. De doelstelling van Borgesiusstichting is om het ziekteverzuimpercentage te verlagen. De volgende stappen zijn ondernomen om het ziekteverzuim te verlagen:

1. Vernieuwd protocol waarbij een medewerker van de Arbodienst intensief directeuren ondersteunt bij de uitvoer van de Wet Poortwachter;
2. Installatie van een werkgroep inzetbaarheid die ten doel heeft om het ziekteverzuimpercentage te verlagen. De werkgroep wordt dit jaar uitgebreid met twee (P)GMR-leden;
3. Workshops organiseren in het BDO in samenwerking met het vervangingsfonds;
4. Onderzoek naar Eigenrisicodragerschap van de Borgesiusstichting in verband met het feit dat de verwachting is dat het systeem van het onderbrengen van het ziekteverzuimrisico bij het vervangingsfonds wellicht binnen twee jaar wordt beëindigd.

Als gevolg van de Corona pandemie is de verwachting en ambitie dat de komende tijd meer aandacht zal moeten uitgaan naar de bredere en geestelijke gezondheid van medewerkers.

Werkdruk

Vanaf schooljaar 2018-2019 is er voor elke school in het primair onderwijs extra geld beschikbaar om de werkdruk aan te pakken. Dit zijn structurele extra baten die toegevoegd worden aan het bestedingsbudget per school. De verantwoording voor deze middelen is anders dan de reguliere formatie en wordt dus meegenomen in het gesprek tussen HR, financiën, Onderwijskwaliteit en directeur bij het gesprek over de in te zetten formatie.

De beschikbare middelen hebben een structureel karakter en nemen de komende jaren toe⁷.

Totale lasten voor werkdruk zijn voor intern begeleider, leerkrachten en onderwijsassistenten € 750.243 en inhuur bewegingsonderwijs € 127.486.

⁷ Bron: meerjarenbegroting 2021-2024, bestuursformatieplan 2021-2022 en OCW.

Gesprekkencyclus

In 2020 is een werkgroep gestart met als doelstelling de gesprekkencyclus binnen Borgesiusstichting te vernieuwen, een onderdeel van het strategisch beleid 2018-2020. De aanzienlijke vragenlijsten en de gedateerde werkwijze verdienen meer aandacht en modernisering om aan te sluiten bij een professioneel proces met de medewerkers.

De nieuwe gesprekkencyclus bestaat uit periodieke gesprekken tussen de leidinggevende en de medewerker over het (toekomstig) functioneren van de medewerker. Het uitgangspunt bij deze gesprekken is om de zelfreflectie van de medewerker te stimuleren, wat betreft zijn functioneren talenten, kennis en vaardigheden en ambities. De medewerker is eigenaar van zijn eigen ontwikkelproces. De nieuwe gesprekkencyclus gaat uit van het Huis van Werkvermogen⁸ en het Grow-model. De nieuwe gesprekkencyclus is qua lay-out in een afrondende fase en de verwachting is dat deze inclusief het juridisch kader eind juni opgeleverd zal worden.

Ontwikkeling in de personele bezetting

In de periode 2020 – 2024 daalt het aantal fte's aan verplichtingen van 285,64 fte naar 275,89 fte. Dit wordt veroorzaakt door natuurlijk verloop. Door de beperkte leerlingendaling zal deze daling waarschijnlijk geheel worden her-bezet.

Verdeling DIR/OP/OOP in fte				
	DIR	OP	OOP	Totaal
31-12-2020	17,45	207,61	51,10	276,16
31-12-2021	15,45	205,98	49,38	270,81
31-12-2022	13,60	205,78	48,92	268,30
31-12-2023	13,60	205,78	48,92	268,30
31-12-2024	12,60	205,78	48,02	266,40

Opleiden & werken & leren

De snel veranderende wereld vraagt van het onderwijs zich op te stellen als lerende organisatie, waar leren van en met elkaar steeds belangrijker wordt. De krapte op de arbeidsmarkt stelt ons daarnaast voor de uitdaging om steeds voldoende en kwalitatief goed (onderwijzend) personeel aan te trekken.

De Borgesiusstichting heeft in haar strategisch beleidsplan 2018-2020 een toekomstbestendig arbeidsmarktbeleid als speerpunt benoemd, waarin er o.a. door structurele samenwerking met de lerarenopleiding voorzien moet worden in een adequate instroom van medewerkers. Een speciale doelgroep hierin zijn de zij-instromers in beroep.

Het "samen opleiden" met Pabo's biedt Borgesiusstichting kansen om afgestudeerden als gemotiveerde nieuwe medewerkers aan de stichting te binden. Door Opleiden in de School (OIDS) wordt actief samengewerkt om studenten en startende leerkrachten een goede ontwikkelingsbodem te bieden.

De Borgesiusstichting werkt hierin als een actieve partner samen met de lerarenopleidingen van pabo Avans Breda en pabo Inholland Dordrecht. De samenwerking met Avans vindt plaats in een Keurmerk Opleidingsschool met de werkveldpartners Inos, KPO en LPS.

In september 2020 is de Borgesiusstichting na een ontwikkeltraject van aspirant-lid naar volwaardig lid van dit partnerschap gegaan. Daarnaast is in samenwerking met dit partnerschap een zij-instroomtraject ontwikkeld. Met pabo Inholland Dordrecht is er een samenwerkingsovereenkomst

⁸ <https://huisvanwerkvermogen.nl/>

gesloten en worden momenteel de eerste stappen gezet om ook daar te ontwikkelen naar een erkend partnerschap tussen lerarenopleiding en besturen uit de regio.

In onderstaande tabel een totaaloverzicht van het aantal geplaatste studenten op onze 14 scholen, met apart opgenomen het aantal afstudeerders.

	Eerste helft 2020 (schooljaar '19- '20)	Waarvan LIO / afroondende praktijk	Tweede helft 2020 (schooljaar '20- '21)	Waarvan voorbereidende LIO/afr. praktijk
Inholland	21	4	24	4
Avans	27	7	27	4
Totaal	48	11	51	7

Het zij-instroomtraject is maatwerk en loopt niet in vaste tijdsblokken. Zij-instromers werken in fase 1 en 2 onder begeleiding/supervisie van een leerkracht die de eindverantwoordelijkheid draagt. In fase 3 draagt de zij-instromer de verantwoordelijkheid voor de groep en valt onder de eindverantwoordelijkheid van het bevoegd gezag.

In 2020 waren er in totaal 8 zij-instromers in dienst van Borgesiusstichting. Als gevolg van de COVID-19 pandemie hebben de zij-instromers tijdens hun leer-werkervaring in 2020 hinder ondervonden van de onregelmatigheid in de opening en sluiting van de scholen.

Arbeidsmarkt

Borgesiusstichting is een gezonde organisatie. Echter, zoals alle gezonde organisaties, vraagt de arbeidsmarkt om een actieve houding om voldoende te kunnen reageren op de ontwikkeling van het onderwijs en de gevraagde expertise binnen de stichting. De belangrijkste ontwikkelingen daarbij zijn:

- Het (aankomende) lerarentekort, continu werven vanuit verschillende invalshoeken;
- Functiedifferentiatie: het beroep van leraar ontwikkelt zich in de breedte (generalisten) en de diepte (specialisten), naast het beroep van leraren dienen zich naast onderwijsassistenten ook andere interessante beroepsgroepen aan die van betekenis gaan worden in het onderwijs van de komende jaren;
- Herstructurering van de ondersteuningsstructuur;
- Het verkennen van eigenrisicodragerschap in het kader van de Ziektewet als gevolg van het vervallen van de wettelijke basis daartoe binnen twee jaar.

Om de kwaliteit van het onderwijs stabiel te houden én de corona achterstanden weg te werken, zal de formatie met minimaal 10 fte worden uitgebreid in 2021. Versterkend tegen de achtergrond van aankomende vergrijzing/natuurlijke uitstroom, én preventief ter voorkoming van werkdruk.

Uitkeringen na ontslag

Het (personeels)beleid is erop gericht om eventuele uitkeringen na ontslag te minimaliseren, waarbij de rechtmatigheidscriteria in acht worden genomen.

4.4 Bedrijfsvoering

Onder de afdeling bedrijfsvoering van de stichting vallen gecoördineerde werkzaamheden op het terrein van financiën, huisvesting, ict en facilitaire dienstverlening.

De ontwikkeling van de afdeling heeft - als onderdeel van het bestuursbureau - de afgelopen jaren onvoldoende aandacht gehad. Het functioneren van medewerkers en de permanente verbetering van bedrijfsprocessen heeft stilgestaan. De bijdrage aan het primaire onderwijsproces is niet in staat gebleken mee te groeien met de verwachtingen die mogen bestaan bij een professioneel organisatieonderdeel dat moet uitblinken in 'operational excellence'.

Met ingang van 2021 worden verbeteringen in de ondersteunende processen geïnitieerd.

4.5 Huisvesting

2020 stond in het teken van het verder op orde brengen van de onderwijshuisvesting.

Jaren met onvoldoende en beperkte aandacht voor de dagelijkse tekortkomingen in de gebouwen zijn onder aansturing van een bouwkundige gebracht en achterstanden zijn ingehaald.

De organisatie en actualisatie van de meerjarige onderhoudsplanning is herzien met externe deskundigheid. Het vertrouwen bestaat dat voor de komende jaren de huisvestingsagenda gereed is voor structurele planning van onderhoud, én een bijdrage aan de diverse uitbreidingsplannen en nieuwbouw voor de scholen binnen onze gemeenten.

In 2020 is een start gemaakt met de huisvestingsplannen voor een aantal scholen, nadat gezamenlijk met de gemeenten toegewerkt is naar een meerjarig integraal huisvestingsplan.

De aanpassingen van een aantal scholen heeft hoge prioriteit door de verwachte groei van zowel de onderwijsfunctie als opvangfunctie binnen de betreffende IKC's.

De verkenningen doorlopen een planmatige aanpak met businesscases en worden afgesloten met formele besluitvorming.

In grote lijnen zal in 2020 een gestart gemaakt worden met projecten die in 2021-2024 worden gerealiseerd, te weten:

Gemeente Rucphen:

1. Heilinde: besluitvorming, najaar 2021
2. Vinkenbos: besluitvorming, juni 2021
3. Mariadonk: nieuwbouw oriëntatie besluitvorming 2022

Gemeente Halderberge:

4. Bukehof: najaar 2021
5. Bossche hart, besluitvorming, juni 2021
6. Uniek, besluitvorming, juni 2021
7. De Klinkert: besluitvorming juni 2021

Naar verwachting zullen deze projecten de komende jaren een aanzienlijk beslag leggen op (bestuurlijke/inhoudelijke) begeleiding vanuit de stichting.

4.6 ICT

Het digitaliseren van het onderwijs is een antwoord op de veranderingen die het onderwijs aantrekkelijk houden voor de toekomstige generatie leerlingen en leerkrachten.

Het Coronajaar heeft hierin als katalysator gediend en een belangrijke bijdrage geleverd aan het urgentiebesef en inzicht dat door inzet van slimme ICT en door te werken aan digitale vaardigheden, nieuwe mogelijkheden ontstaan voor het onderwijs van morgen.

De Borgesiusstichting investeerde als gevolg van de Corona pandemie versneld in de uitrusting van leerlingen met devices, zodat deze in het thuisonderwijs konden worden ingezet voor het leren en de communicatie op afstand. Investerings in ICT blijven de aandacht houden van de scholen, waar de verwachting ook is dat de aandacht zal uitgaan naar de digitale geletterdheid van leerkrachten, digitale leeromgevingen en de aansluiting op het vervolgonderwijs (crossovers).

In de ondersteuning van het onderwijsproces worden diverse verbeteringen onderkend waarlangs de organisatie haar efficiency, toegankelijkheid en interne informatiepositie kan versterken. Deze zijn begin 2021 opgenomen in een organisatie-brede veranderagenda voor de komende jaren.

4.7 Privacy beleid

Op grond van de Algemene Verordening Gegevensbescherming, zoals de AVG voluit genoemd wordt, heeft elke organisatie drie verantwoordelijkheden rondom informatiebeveiliging en privacy: organiseren, realiseren en communiceren. Dit terugkerende proces sinds de invoering in 2018, vergt per jaar aandacht op al deze gebieden. Gericht op het kalenderjaar 2020 zijn de volgende zaken en acties noemenswaardig met betrekking tot deze drie verantwoordelijkheden:

Organiseren

In het in 2018 opgestelde beleidsstuk is opgenomen dat dit in 2020 (na twee jaar) waar nodig aangepast diende te worden naar actuele wet- en regelgeving in relatie tot de wijze waarop de Borgesiusstichting op dit moment wordt aangestuurd. Dit dient te gebeuren door de 'Manager IBP' ofwel de operationeel verantwoordelijke op het gebied van IBP. Deze taak verdient aandacht, omdat deze momenteel niet bij één persoon belegd is. De HR-manager vervulde deze rol in 2020 in enige mate, namelijk gericht op 'personeel en organisatie' als onderdeel van haar verantwoordelijkheid als HR-manager. Andere stukken, zoals de risicoanalyse en het 'protocol informatiebeveiliging en datalekken' zijn actueel en sluiten aan bij de actuele procesvoering.

Realiseren

In het kalenderjaar 2020 zijn ten aanzien van IBP de volgende ontwikkelingen gerealiseerd:

- Alle medewerkers hebben een 'verklaring AVG' getekend, waarmee zij aangeven zich bewust te zijn dat zij dienen om te gaan met vertrouwelijke gegevens en in de geest daarvan handelen.
- Er is een nieuwe website ontwikkeld en geoperationaliseerd, die via een versleutelde verbinding kan worden bereikt.
- In 2020 zijn er 5 (vermoedens van) datalekken gemeld. In één geval is er uiteindelijk een melding gedaan bij de Autoriteit Persoonsgegevens. Deze melding betrof het verspreiden van naam-, adres- en contactgegevens van leerlingen in de klas naar alle ouders van de betreffende klas. Er zijn maatregelen getroffen om dit in de toekomst te voorkomen.

Communiceren

In het directeurenoverleg is aandacht gevraagd voor informatiebeveiligingsprotocol met betrekking tot het omgaan met persoonsgegevens. De schooldirecteuren hebben een sleutelpositie in de creatie van bewustwording richting medewerkers, ouders en stakeholders. Communicatie over informatiebeveiliging en privacy verdient continue aandacht, ook in de komende jaren.

5. Financiën

In dit hoofdstuk wordt de financiële situatie over 2020 verantwoord.

Het financiële resultaat van de stichting wordt toegelicht aan de hand van diverse tabellen, de balans en kengetallen, en de ontwikkelingen die worden verwacht (zoals leerlingenaantallen, fte's, mutaties in de reserves en de meerjarenbegroting). Afgesloten wordt met een korte samenvatting van de risicoparagraaf.

5.1 Bedrijfsresultaat : stand van zaken

In 2020 behaalde Borgesiusstichting een resultaat van -1.655k Euro.

Dit was in de begroting van 2020 grotendeels voorzien en wordt de komende jaren met een positief resultaat opgevangen. Het negatieve resultaat had in belangrijke mate een incidenteel karakter en als oorzaak de toegenomen personeelslasten door de tijdelijke inhuur van directie en bestuursleden. Het aantal leerlingen is stabiel gebleven en niet noemenswaardig gewijzigd.

Het financiële jaar is afgesloten met een herschikking van de bestemmingsreserves waarmee de algemene reserve met 612k Euro is afgenomen.

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
Baten			
Rijksbaten OCW	21.645.240	20.936.613	20.754.610
Overige overheidsbijdragen	130.524	126.058	132.351
Overige baten	321.516	222.873	358.979
Totaal baten	22.097.280	21.285.544	21.245.940
Lasten			
Personeelslasten	19.606.734	18.571.997	17.659.204
Afschrijvingen	717.717	719.896	700.160
Huisvestingslasten	1.402.887	1.206.217	1.290.968
Overige instellingslasten	2.011.891	2.118.056	2.073.623
Totaal lasten	23.739.229	22.616.166	21.723.955
Saldo baten en lasten	-1.641.949	-1.330.622	-478.015
Financiële baten en lasten	-12.929	10.889	-4.078
Exploitatieresultaat	-1.654.878	-1.319.733	-482.093

In het nettoresultaat van Borgesiusstichting over 2020 zijn de opvallendste verschillen tussen de begroting en exploitatie als volgt te verklaren:

1. De gerealiseerde totale baten in 2020 waren € 812.000 hoger dan begroot. Dit is het gevolg van hoger dan begrote indexatie van de subsidies (+€ 97.000), overdracht van reserves van het samenwerkingsverband (+ € 254.000), meer toegekende arrangementen (+ € 200.000), niet begrote middelen voor externe expertise (+ € 43.000) en een vrijval van en toekenning van middelen voor twee projecten van het samenwerkingsverband (+€ 50.000). Ook zijn de

middelen voor de groei informatie ruim € 65.000 hoger dan begroot en zijn de diverse overige baten, waaronder donaties en subsidie voor muziekonderwijs, ruim € 72.000 hoger dan begroot. Daarnaast is de vordering door OCW op de huisvesting 2017, groot € 73.073 hierop in mindering gebracht.

2. De personele lasten waren ruim € 1.035.000 hoger dan begroot. € 745.000 is een gevolg van de aanpassing cao, waardoor hogere salarissen, een eenmalige uitkering in februari en een (eenmalige) hogere eindejaarsuitkering zijn uitbetaald. De ontvangsten van uitkeringen voor vervanging en ziektewet zijn € 487.000 hoger dan begroot. Er heeft een niet-begrote dotatie, groot € 126.600, in de voorziening plaatsgevonden voor ww-uitkeringen. Zoals eerder opgemerkt wordt de overschrijding in belangrijke mate ook veroorzaakt door de incidentele inhuur van interim directie op de scholen, en een interim bestuurder gedurende de overgang naar het huidige College van Bestuur. Doordat er ook meerkosten voor inhuur van bijvoorbeeld het inhaalprogramma in het kader van Covid-19 zijn gemaakt, worden de totale kosten voor inhuur over 2020 met € 505.000 overschreden.
3. De afschrijvingen waren in 2020 bijna € 2.200 lager dan begroot. Door investering op onder andere zonnepanelen zijn de afschrijvingslasten op gebouwen en terreinen € 12.300 hoger dan begroot. Dit wordt gecompenseerd doordat investeringen op inventaris later of niet hebben plaatsgevonden (-/- € 13.200). Doordat investeringen op leermiddelen en automatisering lager uitvielen, is het totaal aan afschrijvingslasten € 2.200 lager dan begroot.
4. De huisvestingslasten zijn € 196.700 hoger dan begroot. Een groot deel van deze overschrijding is toe te rekenen aan maatregelen als gevolg van Covid-19. Zo wordt de post klein onderhoud en exploitatie met bijna € 55.000 overschreden, de kosten voor schoonmaak € 66.000 en de kosten voor energie en water met ruim € 26.000. Verder zijn de kosten voor tuinonderhoud € 9.000 hoger dan begroot en de conciërge via WVS € 25.500.
5. De gerealiseerde overige instellingslasten waren € 106.000 lager dan begroot. Hoewel het onderhoudsbeheer (incl. inventaris en apparatuur) met € 146.400 werd overschreden, waren de kosten voor onder andere de MR (-€ 23.300) en de kosten voor lichte ondersteuning € 232.600 lager dan begroot. Dit komt omdat een deel van deze kosten zijn gemaakt onder de personele lasten. De kosten voor leermiddelen worden met ruim € 7.000 overschreden.
6. De financiële baten en lasten worden met ruim € 23.800 overschreden. Dit wordt veroorzaakt door lagere couponrente (-/- € 4.000). Daarnaast waren de bankkosten, kosten voor de effecten en het koersverlies € 20.500 hoger dan begroot.

Balans

ACTIVA	31-12-2020	31-12-2019
Vaste activa		
Materiële vaste activa	3.343.652	3.158.686
Financiële vaste activa	<u>1.544.594</u>	<u>1.583.699</u>
Totaal vaste activa	4.888.246	4.742.385
Vlottende activa		
Vorraden	-	1.516
Vorderingen	1.641.735	1.669.742
Liquide middelen	<u>2.637.190</u>	<u>4.538.329</u>
Totaal vlottende activa	4.278.925	6.209.587
Totaal activa	<u>9.167.171</u>	<u>10.951.972</u>
PASSIVA		
Eigen vermogen	2.463.669	4.118.547
Voorzieningen	3.591.682	3.841.608
Langlopende schulden	92.799	98.517
Kortlopende schulden	<u>3.019.021</u>	<u>2.893.300</u>
Totaal passiva	<u>9.167.171</u>	<u>10.951.972</u>

In de balans van Borgesiusstichting worden als gevolg van het verslagjaar 2020 de volgende bijzonderheden opgemerkt:

1. Door investeringen zijn de materiële vaste activa met € 185.000 toegenomen.
2. Door waardevermindering van de effecten (- € 15.865) en vermindering van de borgsommen voor Snappet (- € 23.240) nemen de financiële vaste activa af met ruim € 39.000.
3. De ontwikkeling van de vordering blijft nagenoeg gelijk (- € 28.007) De lichte daling is een gevolg van ontvangen eerdere vorderingen en een verlaagde vordering op OCW (-/- € 8.273).
4. Het saldo van liquide middelen is eind 2020 € 1.901.139 lager dan eind 2019.
5. Mede als gevolg van het negatieve exploitatie resultaat in 2020 is de algemene reserve gedaald met ruim € 600.000 tot € 1.626.810 eind 2020. Ook de bestemmingsreserves, zowel publiek als privaat zijn gedaald. Deze daling is groot € 1.043.000, waarmee de bestemmingsreserves totaal € 836.859 groot zijn per eind 2020. Overigens is de daling van de bestemmingsreserve voorzien. Dit heeft onder andere te maken met de grote dotatie uit 2019 t.b.v. de cao-aanpassing in 2020 (€ 532.000) en met de bestedingen ten laste van de bestemmingsreserve koersplan (€ 215.000). Daarnaast heeft een herwaardering van de bestemmingsreserve passend onderwijs en de bestemmingsreserve koersplan plaatsgevonden (- 299.000).
6. Het niveau van de voorzieningen is per 31 december 2020 met bijna € 250.000 afgenomen. Hoewel de voorziening jubileum met bijna € 30.000 is toegenomen, neemt de voorziening

duurzame inzetbaarheid met bijna € 34.500 en de voorziening onderhoud gebouwen met bijna € 372.000 af. Daarnaast is er een voorziening gecreëerd ten behoeve van de toekomstige verplichtingen voor ww-uitkeringen, die niet door het Participatiefonds worden bekostigd. De omvang van deze voorziening per ultimo 2020 is € 126.616

7. De langlopende schulden bedragen per eind 2020 € 92.800, € 5.700 lager dan eind 2019. Dit betreft opname van, in het verleden, gespaarde ADV.
8. De kortlopende schulden zijn per 31 december 2020 gestegen tot € 3.019.021; een stijging van € 125.700 ten opzichte van 2019.

5.2 Allocatie van middelen

In het beleid rond de allocatie van middelen hanteert Borgesiusstichting het principe van 'geld volgt de leerling'. Dit betekent dat de middelen die beschikbaar zijn ter bekostiging van het onderwijs in beginsel toekomen aan het onderwijs op de scholen van Borgesiusstichting toekomen.

In de loop der jaren is met de introductie van nieuwe of aanvullende bekostiging de financiële verwerkingsystematiek minder overzichtelijk geworden en een vraag ontstaan naar een verbetering. Toenemende verantwoording, nieuwe financiële arrangementen en sturing op integrale verantwoordelijkheid van bestuur en directies, maken dat prioriteit gegeven gaat worden aan de herstructurering van de financiële processen.

De noodzaak hiertoe ontstaat ook vanuit een nadere beschouwing op de uitputting van de algemene reserves van de stichting (allocatiebeleid), de groeiende gedeelde verantwoordelijkheid van voorzieningen tussen de scholen (overkoepelende activiteiten).

Als onderdeel van nieuw financieel beleid dat in de loop van 2021 wordt ontwikkeld, betekent dit op termijn een grotere transparantie, vereenvoudiging en vergelijkbaarheid over de inzet van middelen voor de scholen dat ter beschikking komt voor bestuur, directies en medezeggenschap.

Het versterkt het eigen financiële inzicht, stelt de stichting in staat om adequater te sturen, en vergroot het vertrouwen in duurzaam financieel beleid.

Ontwikkelingen algemene reserve Borgesiusstichting

	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024
Algemene reserve Borgesiusstichting	1.626.810	1.442.530	1.866.947	2.394.152	2.885.524
Bestemmingsreserves	827.159	558.108	421.927	337.756	269.883
Bestemmingsreserve privaat	9.700	9.700	9.700	9.700	9.700
Totaal eigen vermogen	2.463.669	2.010.338	2.298.574	2.741.608	3.165.107

De algemene reserve van Borgesiusstichting kent de afgelopen jaren een negatieve tendens waarin de exploitatieresultaten hebben geleid tot een verdere uitputting.

Een nadere beschouwing van het verslagjaar 2020 veroorzaakt bovenop de reeds begrote negatieve exploitatie van 1.319k Euro, ook het verschil met het daadwerkelijke resultaat in 2020 (1.655k Euro), een extra onttrekking uit de algemene reserve van 366k Euro.

Hieraan liggen in 2020 en de afgelopen jaren meerdere oorzaken ten grondslag:

- Beheersing van de begroting op met name de personeelslasten;
- Bovenmatige lasten die gemoeid zijn met de inhuur van interim directie en bestuurders;
- Terugloop in de terugvordering van het Vervangingsfonds;
- Toename van overkoepelende of gemeenschappelijke lasten;

In alle gevallen moet het financieel beleid erop gericht zijn een meerjarig gezonde exploitatie te kunnen voeren waarin het 'bewaken' van de bestandsdelen van het eigen vermogen met een begrotingsdiscipline, bovenmatige uitputting kan voorkomen.

Financiële kengetallen 2020

Kengetal	Berekeningswijze	Signalerings- waarden Inspectie	Streef- waarde Borgesius- stichting	2017	2018	2019	2020
Solvabiliteit 1	Eigen vermogen excl. voorzieningen/ totaal vermogen			45%	41%	38%	26%
Solvabiliteit 2	Eigen vermogen +voorzieningen/ totaal vermogen	<30%		76%	76%	72%	65%
Liquiditeit	Flottende activa/kort vreemd vermogen	<0,75%		2,72	2,63	2,11	1,38
Kapitalisatiefactor	(balanstotaal -/- gebouwen en terreinen)/financiële baten exclusief de buitengewone baten	max. 35%		56%	53%	47%	37%
Huisvestingsratio	(huisvestingslasten+afschrijvingen gebouwen en terreinen)/totale lasten	>10%		7%	6%	6%	6%
Weerstandsvermogen	Eigen vermogen/ totale baten	<5%	12%	26%	23%	19%	11%
Rentabiliteit	Resultaat/totale baten	3-jarig < 0 % 2-jarig < -5% 1-jarig < -10%		0%	-2%	-2%	-8%

Als gevolg van het nettoresultaat over 2020 zijn de kengetallen 'solvabiliteit 1 en 2', 'liquiditeitsratio', 'weerstandsvermogen' en 'rentabiliteit' per 31-12-2020 gedaald.

Op basis van een herziende risicoanalyse berekende eind 2020 de Borgesiusstichting de mogelijke financiële impact van risico's en consequenties voor het benodigde vermogen om deze risico's de hand te bieden (zie verder onder *Continuïteit*).

De normatieve kapitalisatiefactor is gedaald door een daling van de materiële vaste activa en door de stijging van de voorzieningen > 1 jaar. *Vanaf 2019 toetst de Inspectie van het Onderwijs mede op basis van de normatieve kapitalisatiefactor de hoogte van het vermogen van onderwijsorganisaties. Een normatieve kapitalisatiefactor hoger dan 15% kan aanleiding geven tot nader onderzoek door de Inspectie van het Onderwijs.*

De huisvestingsratio is in 2020 gelijk gebleven ten opzichte van 2019, doordat in de totale uitgaven en onderhoudsvoorziening geen noemenswaardige verandering is opgetreden.

Alle kengetallen blijven per 31-12-2020 buiten de signaleringgrenzen van de Inspectie (zie verder onder *Continuïteit*).

5.3 Continuïteit

In deze paragraaf leest u welke ontwikkelingen wij verwachten (zoals leerlingenaantallen, fte's, mutaties in de reserves en de meerjarenbegroting), hoe wij ons risicomangement vormgeven, welke beheersmaatregelen getroffen worden, en hoe ons treasurybeleid er uitziet.

A1 Ontwikkelingen leerlingenaantallen

Voor de komende jaren verwachten de scholen van Borgesiusstichting een lichte daling van het aantal leerlingenaantallen. Deze ontwikkeling (-2%) laat zich niet herkennen als een structurele tendens, maar eerder als een lichte demografische fluctuatie.

Deze ontwikkeling vertaalt zich meerjarig⁹ als volgt:

	01-10-2020	1-10-2021 prognose	1-10-2022 prognose	1-10-2023 prognose
Borgesiusstichting	3441	3425	3419	3382

Naar verwachting zal de komende jaren – tegengesteld aan de prognose - het aantal leerlingen dat de Borgesius scholen zal bezoeken toch toenemen. Aanleiding is de groeiende regionale vestiging van bedrijven en gezinnen in de nabijheid van West-Brabant, als alternatief voor de verstedelijking van de Randstad.

De ontwikkeling van het aantal leerlingen op onze scholen zal worden opgevangen met een gelijkblijvende ontwikkeling van het aantal medewerkers dat werkzaam is op de scholen. Ondanks het natuurlijk verloop of uittredende leerkrachten is Borgesiusstichting nog steeds in staat om in de krappe arbeidsmarkt een aantrekkelijke werkgever te zijn, zo blijkt de afgelopen jaren.

⁹ Bron: Meerjarenbegroting 2021-2024

A2 Meerjarenbegroting

In december 2020/januari 2021 stelde Borgesiusstichting de meerjarenbegroting 2021-2024 vast.

BALANS	Realisatie 31-12-2020	Begroting 31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024
Vaste activa	4.888.246	4.651.038	3.863.559	4.105.161	3.771.577	3.522.914
Vlottende activa	1.641.735	1.582.810	1.487.981	1.050.481	1.107.227	1.163.973
Liquide middelen	2.637.190	3.538.926	3.779.950	3.670.413	3.370.413	3.520.413
Totaal activa	9.167.171	9.772.774	9.131.490	8.826.055	8.249.217	8.207.300
Eigen vermogen	2.463.669	2.859.952	2.010.338	2.298.574	2.741.608	3.165.107
Voorzieningen	3.591.682	3.541.484	3.724.519	4.002.263	4.316.816	4.254.203
Vreemd vermogen lang	92.799	98.517	25.907	15.687	15.687	15.687
Vreemd vermogen kort	3.019.021	3.242.821	3.370.726	2.509.531	1.175.106	772.303
Totaal passiva	9.167.171	9.742.774	9.131.490	8.826.055	8.249.217	8.207.300

EXPLOITATIE	Realisatie 2020	begroting 2020	2021	2022	2023	2024	% verandering 2021-2024
Totaal baten	22.097.280	21.285.544	22.127.757	22.300.002	22.336.371	22.402.818	1%
Personele lasten	19.606.734	18.571.997	17.852.925	17.233.216	17.178.733	17.387.985	-3%
Kosten afschrijving	717.717	719.896	724.445	708.681	662.477	574.386	-21%
Huisvestingslasten	1.402.887	1.206.217	2.098.463	2.089.390	2.058.048	2.018.537	-4%
Overige lasten	2.011.891	2.118.056	1.906.732	1.973.103	1.986.503	1.990.635	4%
Totaal lasten	23.739.229	22.616.166	22.582.565	22.004.390	21.885.761	21.971.543	-3%
Saldo baten en lasten	-1.641.949	-1.330.622	-454.808	295.612	450.610	431.275	-195%
Saldo financiële baten en lasten	-12.929	10.889	1.477	-7.376	-7.576	-7776	-626%
EXPLOITATIERESULTAAT	-1.654.878	-1.319.733	-453.331	288.236	443.034	423.499	-193%

Vaste activa

Borgesiusstichting verwacht de komende jaren naast de reguliere investeringen in het leermiddelen en ICT vooral investeringen in de aanpassing van de schoolgebouwen. Overeenkomstig de wettelijke bepalingen voor onderwijshuisvesting zullen het karakter van de aanpassingen liggen in het realiseren van wijzigingen die nodig zijn vanuit de onderwijsvisie en de IKC samenwerking met opvangpartners.

Liquiditeitsontwikkeling

De liquiditeitsontwikkeling zal de komende jaren verder normaliseren. Door het afbouwen van de obligatieportefeuille is de liquiditeitspositie begin 2021 eenmalig toegenomen met 1.358k euro. De komende jaren zal een stabiele liquiditeitsontwikkeling niet losgezien kunnen worden van een verdere stabilisatie van het exploitatieresultaat en de herziening van meerjarig financieel beleid.

Voorzieningen

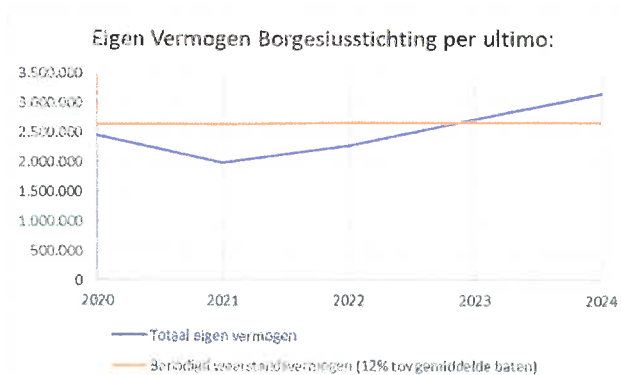
Als gevolg van ww-verplichtingen, die niet worden bekostigd door het Participatiefonds heeft er in 2020 een dotatie moeten plaatsvinden, groot 127k. De voorziening verlof oudere werknemers in het kader van duurzame inzetbaarheid is in 2020 met ruim 34k Euro afgenomen, door opname van het verlof. De voorziening jubileumuitkeringen is met bijna 30k Euro toegenomen. Door uitvoeren van enkele werkzaamheden op het gebied van groot onderhoud is de voorziening groot onderhoud met 372k Euro afgenomen.

Ontwikkeling Eigen Vermogen

	2020	2021	2022	2023	2024
Algemene reserve Borgesiusstichting	1.626.810	1.442.530	1.866.947	2.394.152	2.885.524
Bestemmingsreserves	827.159	558.108	421.927	337.756	269.883
Bestemmingsreserve privaat	9.700	9.700	9.700	9.700	9.700
Totaal eigen vermogen	2.463.669	2.010.338	2.298.574	2.741.608	3.165.107

De komende jaren wordt een focus gevraagd op de realisatie van het strategische beleid 2022-2026. Eén van de speerpunten is dat Borgesiusstichting het onderwijs blijft organiseren rond de kwaliteit van leerkrachten, samenwerking met partners, goed werkgeverschap, en de basis op orde heeft.

De afgelopen jaren hebben veel aandacht en veerkracht gevraagd van de interne organisatie. De komende jaren zal dit ook vertaald moeten worden in een solide meerjarig financieel beleid waarin de uitvoering van het strategisch beleidsplan centraal staat. De bestemmingsreserve die voor de uitvoering van het strategisch beleid beschikbaar wordt gemaakt (250k euro), wordt tijdens de begrotingsdag 2021 door directie en bestuur bestemd.



Het eigen vermogen verdient de komende jaren een financieel duurzame ontwikkeling die rekening houdt met het prognosticeerde weerstandsvermogen (12%) dat voor de Borgesiusstichting beschikbaar moet zijn. Dit betekent dat een versterking van de begrotingsdiscipline en aangroei van het weerstandsvermogen, ruimte gaat bieden aan financieel maatwerk op de scholen.

Stichting Spelen = Leren, gespecialiseerd in Peuteropvang en werkzaam op diverse locaties van de scholen van de Borgesiusstichting, heeft als gevolg van de huidige maatschappelijke situatie te maken met een teruglopende omzet. Het bestuur heeft deze situatie onderkend en heeft maatregelen aangekondigd om deze situatie het hoofd te bieden. De diverse stakeholders stellen zich coulant op, zodat Stichting Spelen=Leren op dit moment uitstel van haar aflossingsverplichting heeft. Deze maatregelen zijn voor het bestuur reden om te vertrouwen op duurzame voortzetting van de ondernemingsactiviteiten. Derhalve is de jaarrekening opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling.

Zoals in de meerjarenbegroting 2021-2025 al zichtbaar was gemaakt zal de algemene reserve – tegen voornoemde achtergrond - de komende jaren geleidelijk toenemen.

Onder *Risicomanagement* worden de risico's nader toegelicht.

Financiële kengetallen 2021-2024

Kengetal	Berekeningswijze	Signalerings- waarden Inspectie	Streef- waarde Borgesius- stichting	2017	2018	2019	2020
Solvabiliteit 1	Eigen vermogen excl. voorzieningen/ totaal vermogen			45%	41%	38%	26%
Solvabiliteit 2	Eigen vermogen + voorzieningen/ totaal vermogen	<30%		76%	76%	72%	65%
Liquiditeit	Vlottende activa/kort vreemd vermogen	<0,75%		2,72	2,63	2,11	1,38
Kapitalisatiefactor	(balanstotaal -/- gebouwen en terreinen)/financiële baten exclusief de buitengewone baten	max. 35%		56%	53%	47%	37%
Huisvestingsratio	(huisvestingslasten+afschrijvingen gebouwen en terreinen)/totale lasten	>10%		7%	6%	6%	6%
Weerstandsvermogen	Eigen vermogen/ totale baten	<5%	12%	26%	23%	19%	11%
Rentabiliteit	Resultaat/totale baten	3-ja rig < 0 % 2-ja rig < -5% 1-ja rig < -10%		0%	-2%	-2%	-8%

In bovenstaande tabel worden de kengetallen, gebaseerd op de geconsolideerde jaarrekening weergegeven.

In de *Meerjarenbegroting 2021-2024* is over de jaren 2022-2024 een positief exploitatieresultaat gepresenteerd. Dit ontstaat vooral door een daling van de hogere personeelslasten ten opzichte van het begrotingsjaar 2021, en een lichte toename van de rijksbaten.

De ontwikkeling versterkt het beeld dat Borgesiusstichting vanuit een stabiele basis en met een vaste bezetting op leerkracht, directie- en bestuursfuncties een gezonde exploitatie en betrouwbare begroting kan realiseren. Vanaf 2022 zijn de exploitatieresultaten positief, wat in belangrijke mate veroorzaakt wordt door de beheersing van personele lasten.

Borgesiusstichting heeft als weerstandsvermogen een streefwaarde van 12% bepaald met de verkenning van het benodigde vermogen dat nodig is voor het mitigeren van risico's¹⁰. De komende jaren zal het benodigde weerstandsvermogen niet toereikend zijn en slechts mondjesmaat toenemen. Dit vraagt om aanvullende maatregelen die met de introductie van nieuw financieel beleid (najaar 2021), zullen worden opgenomen.

Voor de overige kengetallen hanteert Borgesiusstichting vooralsnog (begin 2021) geen eigen normenkader, maar bewaakt zij de meerjarige ontwikkeling, ook a.d.h.v. de signaleringswaardes van de Onderwijsinspectie.

¹⁰ Risicomanagement analyse, december 2020.

Balans

ACTIVA	31-12-2020	31-12-2019
Vaste activa		
Materiële vaste activa	3.343.652	3.158.686
Financiële vaste activa	<u>1.544.594</u>	<u>1.583.699</u>
Totaal vaste activa	4.888.246	4.742.385
Vlottende activa		
Vorraden	-	1.516
Vorderingen	1.641.735	1.669.742
Liquide middelen	<u>2.637.190</u>	<u>4.538.329</u>
Totaal vlottende activa	4.278.925	6.209.587
Totaal activa	<u>9.167.171</u>	<u>10.951.972</u>
PASSIVA		
Eigen vermogen	2.463.669	4.118.547
Voorzieningen	3.591.682	3.841.608
Langlopende schulden	92.799	98.517
Kortlopende schulden	<u>3.019.021</u>	<u>2.893.300</u>
Totaal passiva	<u>9.167.171</u>	<u>10.951.972</u>

Treasury

Het treasurybeleid van Borgesiusstichting regelt de wijze waarop overeenkomsten over beleggingen, leningen en derivaten door de stichting kunnen worden aangegaan. De *'regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016'* wordt *regelmatig* aangepast, en moet zo nodig door de Raad van Toezicht opnieuw worden vastgesteld.

Treasury heeft als algemene doelstelling onze financiële continuïteit te waarborgen, door:

1. tijdige beschikbaarheid van de geldmiddelen tegen acceptabele condities (liquiditeit);
2. beheersing van financiële risico's verbonden aan financiële posities en geldstromen (risicobeheer);
3. minimaliseren van kosten van leningen en betalingsverkeer (kostenminimalisatie);
4. optimalisatie van rendement van overtollige liquide middelen (rentemaximalisatie).

Borgesiusstichting heeft financieel beleid in de voorgaande jaren, een obligatieportefeuille. In de vorderingen op de balans staan deze eind 2020 nog opgenomen als vordering. Het rendement op de portefeuille is aanleiding om begin 2021 deze om te zetten naar liquide middelen.

De liquide middelen van Borgesiusstichting staan op verschillende (spaar-)rekening. De rentebaten zijn gebaseerd op de huidige rentestanden, en derhalve nihil.

De meerjarenbegroting bevat een prognose kasstroomontwikkeling voor 2021-2024. De laatste geprognosticeerde stand per 31 december 2024 van de liquide middelen bedraagt € 3.520.413. Aan

de hand van de geraamde kasstroom van kalenderjaar 2021 wordt maandelijks een liquiditeitsprognose opgesteld.

B1 Rapportage aanwezigheid en werking intern risicobeheersings- en controlesysteem

Diverse interne controles zorgen dat de financiële huishouding op orde blijft. Een halfjaarlijkse audit / interimcontrole moet uiteindelijk leiden tot een zorgcyclus die continu inzicht garandeert.

De planning & control-cyclus en de interne beheersing wordt de komende periode geprofessionaliseerd vanuit de verbeteragenda bedrijfsvoering en financiën. Het financieel beleid wordt herzien en gemoderniseerd zodat een duurzamer begrotingsbeleid gevoerd kan worden.

Deze beleidsmatige basis wordt jaarlijks vertaald naar een (meerjaren)begroting en dient als basis voor het bestuursformatieplan en de formatiebegroting. Het financieel beleidsplan is vooraf goedgekeurd door de RvT en vastgesteld door het CvB. De kaderbrief wordt jaarlijks vastgesteld door het CvB en besproken binnen het directieoverleg. Zowel het financieel beleid als de kaderbrief worden ter advisering/ter informatie besproken met de (G)MR.

Periodiek worden er kwartaalrapportages opgesteld, geanalyseerd en besproken met de directies van de scholen, het bestuur en Raad van Toezicht. Periodiek worden interne controles uitgevoerd.

Met ingang van 2021 wordt gestart met de realisatie van een zgn. verbeteragenda Bedrijfsvoering & Financiën dat als doel heeft om de transparantie, beheerbaarheid en efficiency van de financiële huishouding te vergroten. De agenda versterkt op vele fronten de informatiepositie van de schooldirecteuren en medezeggenschap en vergroot het interne toezicht en beheersing op financiën en risico's.

De overkoepelende lasten van Borgesiusstichting, zoals gemeenschappelijke voorzieningen in een flexpool, auditteam, professionalisering, accountant, rvt, bestuursbureau en bestuur, worden jaarlijks begroot en doorbelast aan de scholen.

B2 Beschrijving belangrijkste risico's en onzekerheden

In de vorige paragraaf is de risicoanalyse benoemd die in december 2020 is uitgevoerd door de Borgesiusstichting. Deze aanzet tot de uitvoering van een risicoanalyse is hiermee succesvol afgerond maar is desondanks aanleiding om de benoemde risico's, de aanwijzingen voor de organisatie en het proces binnen afzienbare termijn opnieuw binnen Borgesiusstichting te doorlopen. De verwachting is dat daarmee een betere borging wordt bereikt van het 'risico-gebaseerd' denken binnen de stichting.

De belangrijkste risico's en onzekerheden zoals deze uit de analyse van december 2020 (vaststelling januari 2021) zijn gebleken worden onderstaand benoemd.

Rijksbijdrage OCW

De onzekerheid in de bekostiging van OCW is een belangrijk risico. Voor de begroting 2021 is uitgegaan van voorlopig vastgestelde bedragen, aangevuld met de relevante financiële mutaties vanuit de PO-Raad. In de meerjarenbegroting is een jaarlijkse indexatie opgenomen van de personele bekostiging om te voorkomen dat er jaarlijks achteraf geld over blijft door nabetalingen na afloop van het schooljaar. Het risico bestaat dat deze indexatie lager uitvalt.

In de meerjaren begroting is een bedrag opgenomen voor groeimiddelen. De afgelopen twee schooljaren heeft de stichting ook groeimiddelen ontvangen. De hoogte van deze groeimiddelen is afhankelijk van het moment waarop de kinderen instromen. Indien de kinderen later instromen dan verwacht, kan de groeibekostiging lager zijn dan begroot.

Met ingang van 1 augustus 2019 is de regeling voor het toekennen van onderwijsachterstandsmiddelen veranderd. In de begroting is gerekend met de tot op heden door het CBS gepubliceerde achterstandsscores. In februari 2021 worden de definitieve scores bekend op basis waarvan de bekostiging 2021/2022 zal worden vastgesteld. Deze scores kunnen afwijken van de gehanteerde scores. In de meerjarenbegroting zijn de achterstandsscores per school ook constant verondersteld. Dit hoeft niet het geval te zijn. Het CBS publiceert jaarlijks nieuwe gegevens op basis van de kinderen die op dat moment op de scholen staan ingeschreven. Indien de scores dalen, zal er minder bekostiging worden ontvangen.

Doorbetalingen samenwerkingsverband PO3002

Binnen het samenwerkingsverband is de toestroom naar het SBO en het SO het afgelopen jaar groter geweest dan verwacht. Vooral de toename van de kinderen in het SO baart zorgen. Indien de aangesloten besturen er niet in slagen dit terug te brengen, zal dit betekenen dat de overdrachten vanuit het samenwerkingsverband voor lichte ondersteuning zullen afnemen. De scholen krijgen dan minder middelen om de basisondersteuning op school te organiseren.

Personele formatie

In de komende jaren kunnen kwantitatieve en kwalitatieve fricties bij het invullen van de personele formatie mogelijk ook leiden tot extra kosten. Bij een toenemend lerarentekort worden vacatures moeilijker in te vullen. Ook zal de verschuiving naar 'Onderwijs anders Organiseren' eisen stellen aan de opleiding en kwalificatie van leerkrachten en onderwijs ondersteunend personeel. Door het invullen van goed werkgeverschap, begeleiden van startende docenten en aantrekken van nieuwe leerkrachten (bijvoorbeeld via de opleidingsschool OidS) en door verder vooruit te kijken middels strategisch personeelsbeleid wordt dit risico beperkt.

Investeringen

Voor de jaren 2021 t/m 2022 is in de begroting - naast vervangingsinvesteringen - rekening gehouden met uitbreidingsinvesteringen voor zover deze door de scholen zijn aangegeven en voor zover deze vanuit bijvoorbeeld de integrale huisvestingsplannen van de gemeente blijken. De doelen gesteld in het strategisch beleidsplan, de geformuleerde speerpunten voor 2021 en nieuwe doelstellingen uit het nog op te stellen nieuwe strategische beleidsplan, zouden kunnen leiden tot extra investeringen in bijvoorbeeld voorzieningen aan de gebouwen, ICT en meubilair, welke nu nog onvoorzienbaar zijn. Dit zou in meerjarenperspectief kunnen betekenen dat afschrijvingskosten zullen toenemen.

6 Rapport toezichthoudend orgaan

6.1 Governance

Toezichtkader.

Het eind 2016 vastgestelde Toezichtkader (te vinden op de website van de stichting onder de naam "Inrichting van de Raad van Toezicht") is voor zowel de Borgesiusstichting als de Stichting Spelen=Leren samen met de statuten van beide stichtingen en de Code goed Bestuur het kader waarbinnen de Raad van Toezicht haar taak uitoefent. In dit toezichtkader is onder meer bepaald dat het CvB 4 x per jaar over haar werkzaamheden verantwoording aflegt aan de RvT, hoe die verantwoording plaatsvindt en op welke wijze de RvT zich door het CvB, de GMR, het directeurenoverleg en anderszins laat informeren over ontwikkelingen die van belang zijn voor de beide stichtingen.

Governance code

Borgesiusstichting onderschrijft het belang van verantwoord besturen en volgt daarin de gedragscodes voor goed bestuur in het Primair Onderwijs. Borgesiusstichting is in 2020 niet afgeweken van deze code.

6.2 Samenstelling Raad van Toezicht

De RvT bestaat uit vijf leden, die elkaar aanvullen op het terrein van onderwijs, juridisch, human resources, financiën en bestuurlijke kennis en ervaring.

Naam	Functie	Commissies	Nevenfuncties
Hans van Oosterbosch	Voorzitter	Remuneratie Onderwijscommissie	
Gerard Zagers	Vicevoorzitter	Audit	Partner New Target Vision
Anton.Arnold	Lid	Audit	Juridisch adviseur gemeente Roosendaal
Kelly Beekman	Lid	Onderwijscommissie	Werkzaam als lector bij Hogeschool Zeeland
Peter-Paul Witte	Lid	Remuneratie	Uitvoerend bestuurder Pensioenfonds Rail & OV Voorzitter Stichting Vervoegd Uittreden Openbaar Vervoer Bestuurslid Stichting Theia Lid Raad van Toezicht Stichting Juzt Lid Raad van Commissarissen Vigere Jeugdzorg

Alle RvT leden hebben één of meerdere aandachtsgebieden:

<i>Governance & GMR</i>	Hans van Oosterbosch
<i>Onderwijs</i>	Hans van Oosterbosch / Kelly Beekman
<i>Financiën & risicomanagement</i>	Gerard Zagers / Anton Arnold
<i>Huisvesting & materiele instandhouding</i>	Gerard Zagers / Anton Arnold

Het onderstaande rooster van aftreden is van toepassing, waarbij zij opgemerkt dat benoeming voor een 2^e termijn geen automatisme is. Herbenoeming is alleen mogelijk als resultaat van een in 2017 door de RvT vastgestelde procedure.

Rooster van aftreden per 1-2-2020 RvT

Bij de overgang van Toezichthoudend Bestuur naar Raad van Toezicht zijn alle toenmalige leden mee overgegaan. Om te voorkomen dat, na twee termijnen, alle leden tegelijkertijd af zouden treden, is er voor gekozen om de eerste termijn voor een drietal leden korter te maken dan de gebruikelijke vier jaar.

Lid	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Hans van Oosterbosch	1 ^e termijn	2 ^e termijn							
Gerard Zagers	1 ^e termijn	2 ^e termijn							
Anton Arnold	1 ^e termijn		2 ^e termijn						
Peter-Paul Witte	1 ^e termijn				2 ^e termijn				
Kelly Beekman				1 ^e termijn			2 ^e termijn		

Werkwijze Raad van Toezicht

De RvT heeft jaarlijks minimaal een zestal vergaderingen met het CvB, vier daarvan hebben het karakter van verantwoordingsoverleg, een tweetal staat meer in het teken van klankborden, al dan niet aan de hand van een specifiek thema. Ook heeft de RvT jaarlijks tweemaal overleg met de GMR en eenmaal overleg met een vertegenwoordiging van het Directeurenberaad. Tot slot organiseert de RvT jaarlijks een zelfevaluatie en vergadert zij af en toe ook zonder het CvB.

De zelfevaluatie over 2020 heeft nog niet plaatsgevonden. Dit zal in 2021 plaatsvinden i.v.m. de beschikbaarheid van een externe deskundige.

Voor de komende periode van 4 jaar zal de RvT de volgende aandachtspunten hebben:

- Monitoring van de opbrengsten van het strategisch beleidsplan en de richtinggevende keuzes die op basis daarvan door het CvB worden gemaakt.
- De ontwikkeling van een nieuw/aangepast strategisch beleidsplan voor de komende drie jaren.
- Monitoring van de inrichting van de nieuwe bestuurlijke organisatie en in het licht daarvan de verdere professionalisering van het functioneren van de relatie tussen CvB en RvT
- Klankbord voor de nieuwe bestuurder
- Versterken van de rol bij Spelen=Leren in het algemeen, en daarbij de ontwikkeling van integrale kind centra (IKC's) in het bijzonder.
- Arbeidsmarktontwikkelingen primair onderwijs met het oog op werkdruk, duurzame bezetting alsmede inzetbaarheid (strategisch personeelsbeleid)

- Het behouden van de gezonde financiële positie van zowel de Borgesiusstichting als de Stichting Spelen=Leren.
- Als RvT meer inhoud geven aan de rol met betrekking tot de kwaliteit van het onderwijs en aan de maatschappelijke rol die beide stichtingen in West-Brabant vervullen.

6.3 Remuneratie

De remuneratiecommissie

In 2017 heeft de remuneratiecommissie een reglement opgesteld, dat vervolgens door de RvT formeel is vastgesteld. In dit reglement zijn doel en taken vastgelegd:

De commissie adviseert de RvT gevraagd en ongevraagd over zaken betreffende

- Werving en selectie alsmede bezoldiging van de RvT
- De werving en selectie, benoeming, beoordeling, bezoldiging en andere arbeidsvoorwaarden van de leden van het CvB, waarbij de commissie erop toeziet dat de bezoldiging en andere arbeidsvoorwaarden binnen de kaders van het beleid van de stichting en de wet blijven (WNT).

De commissie spreekt namens de RvT met de afzonderlijke leden van het CvB over bezoldigings- en overige arbeidsvoorwaardelijke kwesties, nadat de commissie daarvoor gemandateerd is door de RvT.

De commissie voert de regie over de jaarlijkse evaluatie- en beoordelingsgesprekken met de afzonderlijke leden van het CvB conform de procedure, zoals deze door de RvT is vastgesteld.

Eveneens voert de commissie de regie over de nieuwe leden van de RvT en het CvB conform de door de RvT vastgestelde procedure. Deze procedure geldt ook voor de eventuele herbenoemingen.

De remuneratiecommissie bestaat uit de voorzitter van de RvT en het lid van de RvT, die als aandachtsgebied HR heeft.

Naast de gesprekken als onderdeel van de beoordelingscyclus is de remuneratiecommissie verschillende malen bij elkaar geweest in verband met de volgende zaken: de naderende pensionering van de voorzitter van het CvB, het voortijdig vertrek van het lid van het CvB en de ontstane vacature binnen de RvT als gevolg van het voortijdig vertrek van een lid van de RvT.

Afgelopen jaar heeft in het teken gestaan van het aantrekken van een nieuw bestuurder. Hierbij is de remuneratiecommissie begeleid door mevrouw M. de Kruijf van B&T. In de sollicitatiecommissie zaten vertegenwoordigers van de GMR, directeuren en personeel van het bestuurskantoor. Na enkele sollicitatierondes kwam de commissie tot een eensluidende voordracht die door de Raad van Toezicht werd overgenomen. Per 1 augustus is Lex Polman benoemd tot bestuurder van de Borgesiusstichting en Stichting Spelen=Leren.

Samenstelling en functioneren College van Bestuur

Jaarlijks bespreekt de RvT het functioneren van het CvB. In 2017 heeft de RvT hiervoor een beoordelingscyclus CvB vastgesteld. Onderdeel van deze cyclus is dat de GMR wordt geraadpleegd plus een aantal directeuren en/of staffunctionarissen. Hen wordt gevraagd hun inbreng te geven, terwijl eveneens het CvB wordt gevraagd schriftelijk op het eigen functioneren te reflecteren in de context van het lopende strategische beleidsplan en jaarplan. Vervolgens wordt een en ander binnen de gehele RvT besproken, die ook de feitelijke beoordeling bepaalt.

In verband met bijzondere omstandigheden is de beoordelings- en functioneringscyclus in 2020 iets anders dan normaal verlopen. Het gesprek met de voorzitter stond vooral in het teken van zijn re-integratie en nabije pensionering, terwijl het gesprek met het lid meer het karakter heeft gehad van

een exit interview. De wijze waarop beiden hebben geacteerd als gevolg van het uitvallen van de voorzitter van het CvB heeft de RvT bijzonder gewaardeerd, wel zijn kritische opmerkingen geplaats bij de voortgang van het strategisch beleidsplan en de wijze waarop de adviezen van het externe organisatieadviesbureau zijn geïmplementeerd.

In verband met het voortijdig vertrek van het lid van het CvB en de re-integratie van de voorzitter van het CvB heeft de RvT moeten besluiten om tijdelijk een interim bestuurder te benoemen, in de persoon van Pieter Gilden. Om tot een geschikte keuze te kunnen komen, hebben er met enkele kandidaten gesprekken plaatsgevonden met de remuneratiecommissie.

Terugkijkend op de interim-periode kan de RvT concluderen dat dankzij deze inbreng de continuïteit is gebleken gewaarborgd te zijn.

Remuneratiebeleid voor het College van Bestuur

De RvT hanteert voor de bezoldiging van het CvB primair de cao-bestuurders PO, alsmede de kaders van de Wet Normering Topinkomens (WNT). Gezien de geschetste bijzondere omstandigheden heeft bij de zittende leden van het CvB voor 2020 geen tredeverhoging plaatsgevonden.

Na toetsing aan de WNT heeft de RvT ook vastgesteld dat de beloning 2020 van beide leden van het CvB onder het voor hen geldende WNT-maximum ligt.

Remuneratiebeleid voor de Raad van Toezicht

Het remuneratiebeleid voor de RvT wordt door de RvT vastgesteld. Daarbij worden de richtlijnen van de VTOI gehanteerd en vindt eveneens toetsing plaats aan de WNT. Na toetsing aan de WNT heeft de RvT kunnen vaststellen dat de beloning van de leden onder het WNT-maximum ligt.

6.4 Audit

Auditcommissie

De auditcommissie bestaat uit de RvT-leden Anton Arnold en Gerard Zagers. De algemene taak van de auditcommissie is het voorbereiden van de besluitvorming van de RvT op het specifieke werkterrein van de auditcommissie, met als doel de RvT te ondersteunen in zijn toezichthoudende taken en verantwoordelijkheden op het gebied van externe financiële rapportage, accountantscontrole en toepassing (wettelijke) richtlijnen voor de jaarverslaggeving, benoeming en functioneren van de externe accountant, kwaliteit en effectiviteit van interne financiële en managementrapportages, alsmede van systemen voor interne beheersing en naleving van interne procedures en van wet- en regelgeving.

Goedkeuren begroting en jaarverslag

De RvT heeft tot taak de begroting goed te keuren alsmede het jaarverslag. Omtrent de realisatie van de begroting wordt maandelijks gerapporteerd aan de auditcommissie. De auditcommissie rapporteert aan de RvT haar bevindingen. De acties volgend uit de jaarrekeningcontrole (door de accountant) zijn getoetst op opvolging tijdens de periodieke overleggen met de financieel controller en het CvB. De jaarrekening is gecontroleerd door de aangewezen accountant en de bevindingen zijn besproken met de auditcommissie waarna zij de RvT heeft geadviseerd.

Toeziens op de rechtmatige verwerving en aanwending van de middelen

Door middel van de eerdergenoemde vaststelling van de begroting, de maandelijks verantwoordingsrapportage rondom voortgang op de begroting (ondersteund door een

verschillenanalyse) alsmede een externe controle door de accountant, wordt door de RvT toezicht gehouden op de rechtmatige verwerving en aanwending van de middelen.

De RvT heeft hierin geen onrechtmatigheden geconstateerd.

Aanwijzen van een accountant

Aan Van Ree Accountants Geldermalsen BV is de opdracht gegeven de jaarrekening 2020 te controleren.

6.5 Huisvesting

De RvT heeft met het CvB de afspraak gemaakt dat zij periodiek -met name via de auditcommissie – geïnformeerd wordt over huisvestingsaangelegenheden. In 2019 ging het daarbij opnieuw vooral over het overleg van het CvB met de gemeente Rucphen over de huisvestingswensen en plannen voor nieuwbouw voor de nieuwe gefuseerde basisschool Heilinde in St. Willebrord. De laatste ontwikkelingen vanuit de gemeente daarover stemmen de RvT positief. Daarnaast is de RvT door het CvB regelmatig bijgepraat over de inhaalslag en kwaliteitsslag m.b.t. het planmatig beheer en onderhoud van de schoolgebouwen. De RvT constateert dat ook op dat punt belangrijke stappen zijn gezet.

6.6 Onderwijskundige ontwikkelingen

Algemeen

Om zich ervan te vergewissen dat specifieke onderwerpen aan de orde komen heeft de RvT het volgende overzicht van jaarlijks te agenderen onderwerpen vastgesteld:

- voortgang implementatie hoofdstuk onderwijs uit het strategisch beleidsplan
- onderwijsopbrengsten
- wijzigingen in het onderwijsaanbod (o.a. voortvloeiend uit het strategisch beleidsplan)
- thema's die vallen onder het toezichtkader van de onderwijsinspectie
- ontwikkelingen m.b.t. passend onderwijs waaronder de begeleiding van leerlingen met zorgbehoefte
- ontwikkelingen m.b.t. de vorming van Integrale Kind Centra
- behouden van onderwijskwaliteit bij verminderd aanbod van leerlingen
- verder ontwikkelen van pedagogische en didactische kwaliteiten van leerkrachten en pedagogisch medewerkers

Besproken onderwerpen

In het verslagjaar zijn onderwijskundige onderwerpen regelmatig besproken aan de hand van rapportages van het College van Bestuur over de uitvoering van het strategisch beleidsplan 2018 - 2020. De Raad van Toezicht heeft eerder, behoudens enige opmerkingen, haar goedkeuring verleend aan de koers in het strategisch beleidsplan.

Verder zijn de onderwijskundige ontwikkelingen besproken aan de hand van verschillende door het college van Bestuur aangeboden verantwoordingsdocumenten (schoolplannen, rapportage centrale eindtoets basisonderwijs, rapportage oudertevredenheid, rapportage uitstroomgegevens leerlingen basisonderwijs en het pedagogisch beleid peuteropvang) Tijdens meerdere bijeenkomsten heeft RvT zich laten informeren over het in samenspraak met de interne organisatie en met externe ondersteuning opgestelde nieuwe kwaliteitsbeleid. Om een beter beeld te krijgen van het onderwijs

zijn eind 2019 afspraken gemaakt over het bezoeken van alle scholen door de leden van de Raad van Toezicht. Na een frisse start hiermee in januari en februari 2020 konden de andere voor het 1^e half jaar geplande schoolbezoeken als gevolg van de corona-crisis helaas geen doorgang vinden.

6.7 Relatie met de interne organisatie en externe oriëntatie.

Intern

De RvT van de Borgesiusstichting wil goed geïnformeerd zijn over wat er binnen de Stichting leeft en wat er op de werkvloer gebeurt. Enerzijds krijgt zij daarover informatie van het CvB, anderzijds vindt zij het van belang ook andere geledingen binnen de stichting hierover te spreken.

De remuneratiecommissie is afgelopen jaar een keer aanwezig geweest bij een BDO-overleg.

Het jaarlijks overleg met de GMR is i.v.m. de beperkingen die er afgelopen jaar golden, niet doorgegaan. Wel is de GMR betrokken geweest bij het opstellen van de profielschets voor de nieuwe bestuurder en heeft een vertegenwoordiging van deze geleding ook zitting gehad in de sollicitatiecommissie om tot een voordracht van een geschikte kandidaat te komen.

De RvT is er toe overgegaan schoolbezoeken af te leggen met het doel om een breder beeld te krijgen van de dagelijkse praktijk binnen de Borgesius scholen. Deze schoolbezoeken komen in de plaats van het jaarlijkse overleg met vertegenwoordigers van het BDO. Van de geplande zeven schoolbezoeken afgelopen jaar zijn er vier kunnen doorgaan. De bevindingen van de leden van de RvT zijn unaniem positief. Wanneer dit in 2021 weer mogelijk is, zal er getracht worden de resterende scholen te bezoeken.

Om informatie te verzamelen in verband met de te voeren beoordelingsgesprekken met de bestuurders zijn er met verschillende gremia binnen de stichting gesprekken gevoerd.

Naast de vergaderingen die de voltallige RvT heeft met het CvB vindt er een tiental keren per jaar ook overleg plaats tussen de voorzitter van de RvT en het CvB. Het doel van deze bijeenkomsten is om informatie te delen over actuele zaken, aan te geven welke acties het CvB voornemens is te nemen, vergaderingen van de RvT voor te bereiden en waar nodig te klankborden.

In 2020 heeft de RvT besloten om naast de auditcommissie en de remuneratiecommissie ook een onderwijscommissie in te stellen. Het belangrijkste doel van deze commissie is om ervoor te zorgen dat de RvT zijn toezichthoudende rol m.b.t. alle onderwijskundige aspecten, goed kan vervullen.

Extern

De RvT is aangesloten bij de VTOI/NVTK. Deze organisatie biedt leden ondersteuning bij het uitoefenen van hun rol als toezichthouders. De RvT heeft bij haar functioneren gebruik gemaakt van documenten die deze organisatie ontwikkeld heeft (bijvoorbeeld document zelfevaluatie) en laat zich over de laatste ontwikkelingen goed informeren.

Jaarrekening 2020

Inhoudsopgave

B	Jaarrekening	39
	<i>Geconsolideerde jaarrekening</i>	
B1	Grondslagen	41
B2	Geconsolideerde balans per 31 december 2019 (31 december 2019)	44
B3	Geconsolideerde exploitatierekening 2020 (2019)	46
B4	Geconsolideerd kasstroomoverzicht 2020 (2019)	47
B5	Toelichting op de onderscheiden posten van de geconsolideerde balans	48
B6	Niet uit de balans blijvende verplichtingen	55
B7	Bestemming van het geconsolideerde exploitatieresultaat	55
B8	Toelichting op de onderscheidende posten van de geconsolideerde exploitatierekening	56
	Gebeurtenissen na balansdatum	63
	Verbonden partijen	63
	Model G	64
	WNT: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	64
	<i>Enkelvoudige jaarrekening</i>	
B9	Grondslagen	71
B10	Balans per 31 december 2020 (31 december 2019)	72
B11	Exploitatierekening 2020 (2019)	74
B12	Kasstroomoverzicht 2020 (2019)	75
B13	Toelichting op de balans en staat van baten en lasten	76
B14	Niet uit de balans blijvende verplichtingen	84
B15	Bestemming van het enkelvoudige exploitatieresultaat	84
B16	Gebeurtenissen na balansdatum	85
B17	Toelichting op de onderscheidende posten van de enkelvoudige Exploitatierekening	86
C	Overige gegevens	93
C1	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	93
D	Bijlagen	97
D1.1	Gegevens over de rechtspersoon	
D1.2	Balans per 31 december 2020 (31 december 2019) Stichting Spelen = Leren	
D1.3	Exploitatierekening 2020 (2019) Stichting Spelen = Leren	

Geconsolideerde Jaarrekening 2020

B1 Grondslagen

B 1.1 Algemeen

Deze jaarrekening is opgesteld conform de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, met in het bijzonder hoofdstuk 660 Onderwijsinstellingen.

B 1.1.1. Consolidatie

In de consolidatie worden de financiële gegevens van de instelling opgenomen, samen met andere instellingen waarop zij een overheersende zeggenschap kan uitoefenen of waarover zij de centrale leiding heeft. De rechtspersonen waarop zij een overheersende zeggenschap kan uitoefenen of waarop zij de centrale leiding heeft, worden voor 100% in de consolidatie betrokken. Het aandeel van derden in het groepsvermogen wordt afzonderlijk vermeld. Deelnemingen waarop geen overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend (geassocieerde deelnemingen) worden niet betrokken in de consolidatie.

Intercompany-transacties, intercompany-winsten en onderlinge vorderingen en schulden tussen groepsmaatschappijen en andere in de consolidatie opgenomen rechtspersonen worden geëlimineerd, voor zover de resultaten niet door transacties met derden buiten de groep zijn gerealiseerd. Ongerealiseerde verliezen op intercompany-transacties worden ook geëlimineerd tenzij er sprake is van een bijzondere waardevermindering. Waarderingsgrondslagen van groepsmaatschappijen en andere in de consolidatie opgenomen rechtspersonen zijn waar nodig gewijzigd om aansluiting te krijgen bij de geldende waarderingsgrondslagen van de groep.

De in de consolidatie begrepen instellingen zijn:

- Stichting Spelen = Leren, Oudenbosch (100%)

De instelling kan een overheersende zeggenschap uitoefenen op Stichting Spelen = Leren te Oudenbosch.

B1.2 Grondslagen van waardering en bepaling van het resultaat

B1.2.1 Grondslagen van balanswaardering

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de op basis van de geschatte economische levensduur bepaalde afschrijvingen. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de verkrijgingsprijs. Er wordt geen drempelbedrag gehanteerd bij investeringen, maar er wordt gekeken naar de economische gebruiksperiode.

Financiële vaste activa

Effecten die onderdeel zijn van de handelsportefeuille worden gewaardeerd tegen reële waarde. Waardeveranderingen worden rechtstreeks in de staat van baten en lasten verwerkt. Transactiekosten die zijn toe te rekenen aan effecten die worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van de waardeveranderingen via de staat van baten en lasten, worden rechtstreeks in de staat van baten en lasten verwerkt.

Waardering van de onder de financiële vaste activa opgenomen vorderingen geschiedt tegen nominale waarde onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid gebaseerd op een individuele beoordeling van de vorderingen.

Vorderingen, liquide middelen, schulden en overlopende activa en passiva

De vorderingen, liquide middelen, schulden en overlopende activa en passiva worden opgenomen tegen nominale waarde; waardering van vorderingen geschiedt onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid gebaseerd op een individuele beoordeling van de vorderingen.

Voorzieningen

Onder de voorzieningen zijn opgenomen de voorziening voor onderhoud, de voorziening voor jubileumuitkeringen en de voorziening verlof oudere werknemer in het kader van duurzame inzetbaarheid. Gezien de korte uitkeringsduur zijn deze voorzieningen opgenomen tegen nominale waarde.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

De niet in de balans opgenomen financiële verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

B1.2.2 Grondslagen van bepaling van resultaat

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden kosten en andere aan het verslagjaar toe te rekenen lasten.

De baten en lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. Baten worden verantwoord in het jaar waarop de beschikkingen betrekking hebben. Lasten welke hun oorsprong vinden in het verslagjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Baten

Onder baten worden verstaan de door het Ministerie van Onderwijs en Wetenschappen verstrekte bekostigingen voor personeel, materieel, personeel- en arbeidsmarktbeleid, bestuur en management, leerlinggebonden financieringen en overige bekostigingen. Daarnaast vallen onder de baten de bijdragen van de gemeente voor Vroeg en Voorschoolse Educatie, peuteropvang, schoolmaatschappelijk werk, gebruik van de gymzalen en overige gemeentelijke bijdragen.

B1.3 Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en de vlottende effecten. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest en dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

B2 Geconsolideerde balans per 31-12-2020

1 Activa	31-12-2020 EUR	31-12-2019 EUR
Vaste activa		
1.2 <u>Materiële vaste activa</u>		
1.2.1 Gebouwen en terreinen	938.767	765.105
1.2.2 Inventaris en apparatuur	1.958.070	1.903.922
1.2.3 Andere vaste bedrijfsmiddelen	491.171	541.439
1.2.4 Activa in bestelling	<u>0</u>	<u>0</u>
	3.388.008	3.210.466
1.3 <u>Financiële vaste activa</u>		
1.3.5 Effecten	1.358.393	1.374.259
1.3.6 Overige vorderingen	<u>186.200</u>	<u>209.440</u>
	1.544.593	1.583.699
<u>Totaal vaste activa</u>	<u>4.932.601</u>	<u>4.794.165</u>
Vlottende activa		
1.4 <u>Vorraden</u>		
1.4.1 Gebruiksgoederen	0	1.516
1.5 <u>Vorderingen</u>		
1.5.1 Debiteuren	54.663	126.840
1.5.2 Kortlopende vorderingen op OCW	897.530	905.803
1.5.6 Overige overheden	92.749	44.423
1.5.7 Overige vorderingen	24.649	42.505
1.5.8 Overlopende activa	608.287	546.723
1.5.9 Voorzieningen wegens oninbaarheid	<u>-2.533</u>	<u>-14.590</u>
	1.675.345	1.651.704
1.7 <u>Liquide middelen</u>	<u>2.660.278</u>	<u>4.637.188</u>
<u>Totaal vlottende activa</u>	<u>4.335.623</u>	<u>6.290.408</u>
<u>Totaal activa</u>	<u>9.268.224</u>	<u>11.084.573</u>

2	Passiva	31-12-2020	31-12-2019
		EUR	EUR
2.1	<u>Eigen vermogen</u>		
2.1.1	Algemene reserve	1.595.280	2.282.734
2.1.2	Bestemmingsreserves	827.159	1.865.402
2.1.5	Bestemmingsfondsen	<u>9.700</u>	<u>14.518</u>
	Totaal vermogen	2.432.139	4.162.654
2.2	<u>Voorzieningen</u>		
2.2.1	Personeelsvoorzieningen	503.133	380.688
2.2.3	Overige voorzieningen	<u>3.091.922</u>	<u>3.463.904</u>
		3.595.055	3.844.592
2.3	<u>Langlopende schulden</u>		
2.3.5	Reservering spaarverlof	92.798	98.517
2.4	<u>Kortlopende schulden</u>		
2.4.3	Crediteuren	655.591	697.867
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	911.531	774.685
2.4.8	Schulden terzake pensioenen	226.641	225.138
2.4.9	Overige kortlopende schulden	255.437	257.274
2.4.10	Overlopende passiva	<u>1.099.032</u>	<u>1.023.846</u>
		3.148.232	2.978.810
	<u>Totaal passiva</u>	<u>9.268.224</u>	<u>11.084.573</u>

B3 Geconsolideerde exploitatierekening 2020 (2019)

	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen	21.652.384	20.936.613	20.754.610
3.2 Overige overheidsbijdragen	518.878	545.551	532.829
3.5 Overige baten	<u>530.837</u>	<u>458.633</u>	<u>569.634</u>
Totaal baten	<u>22.702.099</u>	<u>21.940.797</u>	<u>21.857.073</u>
4 Lasten			
4.1 Personele lasten	20.254.490	19.181.886	18.216.488
4.2 Afschrijvingen	724.668	727.275	709.097
4.3 Huisvestingslasten	1.405.392	1.216.187	1.299.409
4.4 Overige instellingslasten	<u>2.033.823</u>	<u>2.144.821</u>	<u>2.096.647</u>
Totaal lasten	<u>24.418.373</u>	<u>23.270.169</u>	<u>22.321.641</u>
Saldo baten en lasten	<u>-1.716.274</u>	<u>-1.329.372</u>	<u>-464.568</u>
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Financiële baten	18.537	21.847	27.233
5.2 Financiële lasten	<u>32.776</u>	<u>12.158</u>	<u>32.627</u>
Saldo fin. baten en lasten	<u>-14.239</u>	<u>9.689</u>	<u>-5.394</u>
Exploitatieresultaat	<u><u>-1.730.513</u></u>	<u><u>-1.319.683</u></u>	<u><u>-469.962</u></u>

B4 Geconsolideerd kasstroomoverzicht 2020 (2019)

	2020 EUR	2019 EUR
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>		
Exploitatieresultaat	-1.730.513	-469.962
Afschrijvingen	719.829	674.601
<u>Mutaties werkkapitaal</u>		
- Voorraden	1.516	-1.516
- Vorderingen	-23.641	-25.788
- Kortlopende schulden	<u>169.422</u>	<u>396.993</u>
	147.297	369.689
Mutaties egalisatierekening	0	0
Mutaties voorzieningen	<u>-249.537</u>	<u>-15.788</u>
	-1.112.924	558.540
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>		
Immateriële vaste activa	0	0
Materiële vaste activa	-897.373	-1.080.419
Financiële vaste activa	<u>39.106</u>	<u>12.343</u>
	-858.267	-1.068.076
<u>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</u>		
Mutatie kredietinstellingen	0	0
Mutatie overige langlopende schulden	<u>-5.719</u>	<u>-15.032</u>
	-5.719	-15.032
<u>Mutatie liquide middelen</u>		
	<u>-1.976.910</u>	<u>-524.568</u>
Beginstand liquide middelen	4.637.188	5.161.756
Mutatie liquide middelen	<u>-1.976.910</u>	<u>-524.568</u>
<u>Eindstand liquide middelen</u>		
	<u><u>2.660.278</u></u>	<u><u>4.637.188</u></u>

Toelichting op de onderscheiden posten van de geconsolideerde balans

Activa

Vaste activa

Materiële vaste activa

	Gebouwen en terreinen	Inventaris en apparatuur	Andere vaste bedrijfsmiddelen	Activa in bestelling	Totaal materiële vaste activa
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Materiële vaste activa 1-1-2020					
Aanschafwaarde	1.290.574	4.242.958	1.436.833	-	6.970.365
Cumulatieve afschrijvingen	525.469-	2.339.036-	895.394-	-	3.759.899-
Boekwaarde	765.105	1.903.922	541.439	-	3.210.466
Mutaties 2020					
Investeringen	279.112	541.481	83.453	-	904.046
Desinvesteringen	-	66.791-	400-	-	67.191-
Afschrijvingen	105.450-	480.675-	133.704-	-	719.829-
Afschrijvingen desinvesteringen	-	60.133	383	-	60.516
	173.662	54.148	50.268-	-	177.542
Materiële vaste activa 31-12-2020					
Aanschafwaarde	1.569.686	4.717.648	1.519.886	-	7.807.220
Cumulatieve afschrijvingen	630.919-	2.759.578-	1.028.715-	-	4.419.212-
Boekwaarde	938.767	1.958.070	491.171	-	3.388.008

Afschrijvingspercentages

Gebouwen en terreinen	
- voorzieningen aan gebouwen en terreinen	2,5-13%
Inventaris en apparatuur	
- kantoormeubilair en inventaris	10%
- huishoudelijke apparatuur en inventaris	10-20%
- schoolmeubilair en inventaris	5-20%
- automatisering	10-33%
Leermiddelen	12,5%

1.3 Financiële vaste activa

	Boekwaarde 1-1-2020	Mutaties 2020			Boekwaarde 31-12-2020
		Investerings 2020	Desinveste- ringen 2020	Resultaat 2020	
		EUR	EUR	EUR	
1.3.6 Effecten					
1.3.6.2 Obligaties	1.374.259	0	0	-15.866	1.358.393
1.3.6.3 Overige	0	0	0	0	0
	<u>1.374.259</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-15.866</u>	<u>1.358.393</u>
1.3.7 Overige vorderingen	209.440	3.000	26.240		186.200
	<u>209.440</u>	<u>3.000</u>	<u>26.240</u>		<u>186.200</u>
Totaal financiële vaste activa	<u><u>1.583.699</u></u>				<u><u>1.544.593</u></u>

Vlottende activa

1.4 Voorraden

	31-12-2020	31-12-2019
	EUR	EUR
1.4.1 Gebruiksgoederen	<u>0</u>	<u>1.516</u>
Totaal voorraden	<u><u>0</u></u>	<u><u>1.516</u></u>

1.5 Vorderingen

	31-12-2020	31-12-2019
	EUR	EUR
1.5.1 Debiteuren	54.663	126.840
1.5.2 Kortlopende vorderingen op OCW	897.530	905.803
1.5.6 Overige overheden		
Vorderingen op gemeenten	92.749	44.423
1.5.7 Overige vorderingen		
Nog te ontvangen SWV PO3002	0	39.680
Te vorderen bedragen schoolfonds	9.697	2.825
Te vorderen transitievergoeding	14.952	0
Overige vorderingen	0	0
	<u>24.649</u>	<u>42.505</u>
1.5.8 Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	374.096	259.394
Nog te ontvangen uitkeringen vervangingsfonds	79.489	97.431
Nog te ontvangen uitkeringen risicofonds	0	1.482
Nog te ontvangen uitkeringen WGA uitstapverzekering	0	0
Te ontvangen couponrente	8.540	8.540
Te ontvangen rente SNS Meersparen	0	31
Te ontvangen rente Rabobank Spaarvrijrekening	33	199
Te ontvangen rente ABN vermogensspaarrekening	25	341
Te ontvangen rente Rabobank vermogensspaarrekening	1.400	3.850
Te ontvangen rente spaarrekening Spelen = Leren	7	8
Nog te factureren bedragen	40.910	22.663
Nog te ontvangen bedragen	34.057	9.544
Te ontvangen ZW-uitkeringen	12.202	16.258
Te ontvangen looninkomensvoordeel (LIV)	5.484	13.445
Te vorderen betaalde transitievergoedingen	0	77.707
Te ontvangen energiekosten	50.633	19.062
Te ontvangen huur en medegebruik	0	16.768
Overige	1.411	0
	<u>608.287</u>	<u>546.723</u>
1.5.9 Voorziening wegens oninbaarheid debiteuren	-2.533	-14.590
Totaal vorderingen	<u><u>1.675.344</u></u>	<u><u>1.651.704</u></u>

1.7 Liquide middelen

	31-12-2020 EUR	31-12-2019 EUR
1.7.1 Banken	2.651.745	4.629.169
1.7.2 Kasmiddelen	2.190	2.724
1.7.4 Overige liquide middelen		
Kruisposten	6.343	5.295
Betalingen onderweg	0	0
	6.343	5.295
Totaal liquide middelen	2.660.278	4.637.188

2 Passiva

2.1 Eigen vermogen

	Saldo 1-1-2020 EUR	Bestemming Resultaat EUR	Overige Mutaties EUR	Saldo 31-12-2020 EUR
2.1.1 Algemene reserve	2.282.734	986.398-	298.944	1.595.280
2.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)	1.865.402	739.299-	298.944-	827.159
2.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)	14.518	4.818-	0	9.700
Eigen vermogen	4.162.654	-1.730.515	0	2.432.139
Uitsplitsing				
2.1.1.N Algemene reserve Primair Onderwijs	2.238.627	-910.761	298.944	1.626.810
Algemene reserve Stichting Spelen = Leren	44.107	-75.637	0	-31.530
Algemene reserve	2.282.734	-986.398	298.944	1.595.280
2.1.2.N Gespaarde BAPO-uren	40.179	-24.585	0	15.594
Bestemmingsreserve Passend Onderwijs	840.171	32.729	-311.335	561.565
Bestemmingsreserve Koersplan 2021 - 2025	452.804	-215.195	12.391	250.000
Bestemmingsreserve afspraken CAO 19/20	532.248	-532.248	0	0
Bestemmingsreserves (publiek)	1.865.402	-739.299	-298.944	827.159
2.1.3.N Bestemmingsreserve (privaat)	14.518	4.818-	0	9.700
	14.518	4.818-	0	9.700

Bestemmingsreserve Passend Onderwijs

Het samenwerkingsverband Passend Onderwijs stelt Borgesiusstichting middelen ter beschikking voor de ondersteuning van leerlingen met een onderwijsachterstand. Gezamenlijk met de basisbekostiging van het onderwijs, bieden de scholen daarmee het onderwijsaanbod dat past bij onze leerlingen.

Als gevolg van nieuwe (landelijke) beleidsambities in het Passend Onderwijs – het terugbrengen van doorverwijzing naar het Speciaal Basis Onderwijs én de overdracht van reserves – is ervoor gekozen één nieuwe bestemmingsreserve Passend Onderwijs te vormen. Hierin komt de overdracht van reserves, nieuwe ambities en verantwoording, naar het Samenwerkingsverband (PO3032) en Borgesiusstichting, samen. In de meerjarenbegroting 2021 – 2024 is vastgesteld dat € 307.276 wordt onttrokken aan deze bestemmingsreserve. Tezamen met de overdracht aan middelen t.b.v. de compensatie van de daling van de lichte ondersteuning (€ 124.479,22) en de overdracht van de reserves van het Samenwerkingsverband (€ 129.809,90) is dit het totaal aan de bestemmingsreserve per 31 december 2020. Het restant (€ 311.335,00) worden toegevoegd aan de algemene reserve.

Bestemmingsreserve Koersplan 2021 –2025

Het strategisch beleid 2017–2021 is de afgelopen jaren ondersteund met financiële armslag om de beleidsdoelstelling te kunnen realiseren. In 2021 wordt gewerkt aan een nieuw strategisch beleidsplan dat als koersplan 2021–2025, de ambities van Borgesiusstichting voor de komende jaren gaat gelden.

Met de totstandkoming van Koersplan 2021–2025 wordt de huidige bestemmingsreserve beleidsplannen omgevormd tot bestemmingsreserve Koersplan 2021– 2025. De bestemmingsreserve is ultimo 2020 250.000 euro.

Bestemmingsreserve afspraken CAO 19/20

In december 2019 is op grond van de Regeling bijzondere en aanvullende bekostiging PO 2019subsidie van de Rijksoverheid ontvangen. Hiervoor is een bestemmingsreserve gevormd, welke bedoeld is ter dekking van de CAO afspraken 19/20. Van het exploitatieresultaat 2020 wordt € 532.248 ten laste van deze bestemmingsreserve gebracht, waarmee deze bestemmingsreserve komt te vervallen.

Bestemmingsreserve privaat

Met ingang van 1 januari 2016 verricht het bestuurskantoor van de Borgesiusstichting administratieve dienstverlening voor derden. Het resultaat op deze administratieve dienstverlening is opgenomen in een private bestemmingsreserve. Jaarlijks worden ten laste van deze bestemmingsreserve een deel van de kosten voor overblijven gebracht, voor zover zij niet gedekt werden door ouderbijdragen.

2.2 Voorzieningen

	Saldo 1-1-2020 EUR	Mutaties			Saldo 31-12-2020 EUR
		Dotaties 2020 EUR	Onttrekkingen 2020 EUR	Vrijval 2020 EUR	
2.2.1 Personeelsvoorzieningen					
Reservering jubileumuitkeringen	279.926	40.760	10.461	0	310.225
Voorziening WW-verplichtingen	0	126.616	0	0	126.616
Voorziening verlof oudere werknemer in het kader van duurzame inzetbaarheid	100.762	7.293	41.763	0	66.292
2.2.3 Overige voorzieningen					
Onderhoud	3.463.904	560.785	932.767	0	3.091.922
Overige	0	0	0	0	0
	3.463.904	560.785	932.767	0	3.091.922
Totaal voorzieningen	3.844.592	608.838	984.991	0	3.595.055

Reservering jubileumuitkeringen

Dit betreft een reservering voor de op basis van de CAO PO bij 25-jarig en 40-jarig onderwijsjubileum uit te betalen bedragen. De voorziening is berekend tegen nominale waarde rekening houdend met een blijfkans. Voor Stichting Spelen = Leren is ook een reservering gevormd. Hiervoor gelden dezelfde grondslagen.

Voorziening verlof oudere werknemer in het kader van duurzame inzetbaarheid

Op grond van artikel 8A.8 van de cao Primair Onderwijs kunnen werknemers van 57 jaar en ouder op basis van een vooraf ingediend plan de uren voor duurzame inzetbaarheid gedurende vijf jaar sparen. De voorziening is berekend tegen nominale waarde rekening houdend met een blijfkans.

2.3 Langlopende schulden

	Saldo 1-1-2020 EUR	Mutaties			Saldo 31-12-2020 EUR
		Dotaties 2020 EUR	Onttrekkingen 2020 EUR	Vrijval 2020 EUR	
2.3.5 Overige langlopende schulden					
Reservering spaarverlof	98.517	0	5.719	0	92.798
Totaal langlopende schulden	98.517	0	5.719	0	92.798

Reservering spaarverlof

Dit betreft een reservering voor door werknemers op basis van de regeling spaarverlof gespaarde uren. Het gedeelte van de reservering spaarverlof met een looptijd korter dan een jaar bedraagt € 66.892. De verplichtingen met een looptijd langer dan 5 jaar bedragen € 10.220.

2.4 Kortlopende schulden

	31-12-2020 EUR	31-12-2019 EUR
2.4.3 Crediteuren	655.591	697.867
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen	911.531	774.685
2.4.8 Schulden terzake pensioenen	226.641	225.138
2.4.9 Overige kortlopende schulden		
Nog te besteden donatie Matheus vd Eeden Stichting	12.483	15.589
Nog te besteden donatie Rabo Wereldidee	23.516	28.013
Nog te besteden donaties speeltoestellen	132.797	94.867
Nog te betalen verrekening uitkeringskosten PF	-	26.736
Nog te betalen aan SCOM	1.733	1.733
Nog te betalen aan MR	814	814
Nog te betalen aan schoolfonds	48.595	50.723
Acties nog door te storten	14.987	15.245
Regionaal Platform Onderwijs	11.018	11.018
Nettolonen	7.387	10.492
Uit te betalen uitkering levensloop	2.107	2.044
	255.437	257.274
2.4.10 Overlopende passiva		
Geoormerkte subsidies OCW	174.831	110.996
Reservering vakantiegeld	598.818	560.128
Reservering loopbaanbudget	-	11.347
Te betalen huur	1.062	-
Te betalen rente en kosten bank	-	751
Te betalen kopieerkosten	-	3.822
Te betalen accountantskosten	13.255	13.053
Te betalen energiekosten	6.004	20.031
Te betalen loonkosten	-321	3.188
Vooruitontvangen bedragen gemeente	121.372	143.702
Nog te ontvangen facturen	-	73.871
Vooruitontvangen subsidies en donaties	15.628	37.642
Nog te ontvangen SWV PO3002	2.228	-
Terug te betalen NOW-regeling	46.669	-
Overige	119.486	45.315
	1.099.032	1.023.846
Totaal kortlopende schulden	3.148.232	2.978.810

De onder 2.4.9 opgenomen nog te besteden donaties betreffen donaties waarvan de besteding verantwoord is onder de materiële vaste activa. De kortlopende schuld valt vrij samen met de afschrijvingen op de betreffende materiële vaste activa.

B6 Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Huurverplichtingen

In het kader van een huurcontract zijn langlopende huurverplichtingen aangegaan voor de huur van het huidige bestuurskantoor te Oudenbosch. Het huurcontract loopt tot en met 30 september 2020 en wordt daarna telkens stilzwijgend verlengd met een periode van 5 jaar. De jaarlijkse huurverplichting bedraagt vanaf 2020 € 37.137.

Verplichtingen op grond van een contract voor netwerkbeheer

In het kader van een 4-jarig contract zijn langlopende verplichtingen aangegaan voor het netwerkbeheer van de scholen van de Borgesiusstichting. Het contract loopt tot en met 30 november 2022. De jaarlijkse verplichting bedraagt vanaf 2019 € 51.583.

Verplichtingen op grond van een contract voor energiemangement

In het kader van een 5-jarig contract zijn langlopende verplichtingen aangegaan voor energiemangement op de scholen van de Borgesiusstichting. Het contract loopt tot en met 1 augustus 2024. Na een initiële investering in 2019 ad € 2.943 betreft het een contract op basis van kostenneutraliteit. In principe bedraagt de jaarlijkse verplichting € 21.665 exclusief btw hetgeen overeenkomt met een jaarlijkse besparing op de energielasten van 9,5%. Indien in een jaar de besparing op de energielasten lager is dan dit bedrag, worden enkel de kosten in rekening gebracht ter hoogte van de energiebesparing. Indien de energiebesparing hoger is dan 9,5 % (verwacht is een besparing van ca 17%) is van deze extra besparing gedurende de contractperiode 2/3 voor de Borgesiusstichting en 1/3 voor de contractant.

B7 Bestemming van het geconsolideerde exploitatiesaldo

Vooruitlopend op vaststelling van de jaarrekening door het College van Bestuur wordt voorgesteld om vanuit het resultaat over 2020 ad € 1.730.515 negatief als volgt te verdelen:

	€
Vrijval van de bestemmingsreserve Koersplan 2021 - 2025	-215.195
Vrijval van de bestemmingsreserve BAPO	-24.585
Mutatie op de algemene reserve Stichting Spelen = Leren	-75.637
Vrijval van de bestemmingsreserve afspraken CAO 19/20	-532.248
Toevoeging aan de bestemmingsreserve passend onderw ijs	32.729
Toevoeging aan de private bestemmingsreserve	2.600
Onttrekking aan de private bestemmingsreserve	-7.419
Mutatie op de algemene reserve Borgesiusstichting	-910.761
Totaal resultaat 2020	-1.730.515

Dit voorstel is reeds verwerkt in de jaarrekening.

B8 Toelichting op de onderscheiden posten van de geconsolideerde exploitatierekening

3 Baten

3.1 Rijksbijdragen OCW

	2020 EUR	Begroting	
		2020 EUR	2019 EUR
3.1.1 (Normatieve) Rijksbijdrage OCW			
Rijksbijdrage (PO) personele bekostiging	13.243.766	13.052.559	13.254.929
Rijksbijdrage (PO) materiële instandhouding	2.644.922	2.646.400	2.640.023
Terug te betalen huisvestingskosten 2017	-73.073	-	-
Rijksbijdrage (PO) personeel- en arbeidsmarktbeleid	2.998.470	3.087.088	2.788.556
	18.814.085	18.786.047	18.683.508
3.1.2 Overige subsidies OCW			
Geoomerkte subsidies	117.059	80.376	114.827
Niet-geoomerkte subsidies	1.611.233	1.513.366	1.280.296
	1.728.292	1.593.742	1.395.123
3.1.4 Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV			
SWV bijdrage lichte ondersteuning	513.848	509.633	513.144
SWV bijdrage zware ondersteuning	230.487	30.191	103.154
SWV Project beeldbegeleiding	30.860	-	43.633
SWV Project Hoogbegaafdheid	37.468	17.000	16.048
SWV Middelen externe expertise	43.054	-	-
SWV overdracht projectreserve	129.810	-	-
SWV overdracht reserve compensatie daling LO	124.479	-	-
	1.110.007	556.824	675.979
Totaal rijksbijdragen OCW	21.652.384	20.936.613	20.754.610

3.2 Overige overheidsbijdragen

	2020 EUR	Begroting	
		2020 EUR	2019 EUR
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen			
3.2.1.3 Overige gemeentelijke bijdragen			
Subsidie VVE gemeente Halderberge	308.927	298.915	260.691
Subsidie VVE gemeente Rucphen	30.739	22.400	17.450
Subsidie beleidsregel peuteropvang Halderberge	22.579	51.680	23.581
Subsidie beleidsregel KOT-peuters	-	26.938	26.650
Subsidie beleidsregel doelgroepuitkering	7.719	-	5.000
Subsidie pilots 10 > 16 uur VVE	9.560	9.560	59.240
Subsidie opleidingskosten VVE	8.830	10.000	4.215
Gemeentelijke subsidie analyse schoolproblematiek	-	-	7.700
Vergoeding gymzaal	47.844	47.306	46.752
Subsidie cultuur	32.529	29.292	40.659
NT2	10.080	20.000	-
Overige	40.071	29.460	40.891
Totaal overige overheidsbijdragen	518.878	545.551	532.829

3.5 Overige baten

	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
3.5.1 Verhuur onroerende zaken	73.844	62.780	77.319
3.5.2 Detachering personeel	60.066	21.302	85.660
3.5.4 Sponsoring	17.657	-	16.829
3.5.5 Ouderbijdragen	274.479	304.170	286.642
3.5.6 Overige			
Subsidie Auris cluster 2 leerlingen	27.875	34.688	34.813
Subsidie Visio visueel gehandicapte leerling	5.000	5.000	5.000
Subsidie loonkosten WVS	3.060	2.923	2.941
Subsidie stimulering muziekonderwijs	20.000	-	27.778
Overige	48.855	27.770	32.651
	104.790	70.381	103.183
Totaal overige baten	530.837	458.633	569.634

4 Lasten

4.1 Personele lasten

	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
4.1.1 Lonen en salarissen	19.466.651	18.654.558	17.442.519
4.1.2 Overige personele lasten	1.747.138	968.194	1.549.123
4.1.3 Af: uitkeringen	959.299-	440.866-	775.154-
Personeelslasten	20.254.490	19.181.886	18.216.488
<i>Uitsplitsing</i>			
4.1.1.1 Lonen en salarissen			
Brutolonen	13.361.121	13.415.201	11.756.103
Brutolonen vervanging	852.883	-	762.392
Werkdrukmiddelen nog in te vullen	-	348.548	-
Mutatie reservering vakantiegeld	38.690	-	34.713
Loonheffing voorgaande jaren	-	-	544
	14.252.694	13.763.749	12.553.752
4.1.1.2 Sociale lasten			
Sociale lasten	2.018.638	1.735.834	1.782.323
Looninkomensvoordeel (LIV)	6.368-	-	14.169-
Premie participatiefonds	509.304	497.466	458.576
Premie risicofonds	24.727	17.471	21.058
Premie vervangingsfonds	628.659	701.833	664.699
	3.174.960	2.952.604	2.912.487
Transport	17.427.654	16.716.353	15.466.240

	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
Transporteren	17.427.654	16.716.353	15.466.240
4.1.1.3 Pensioenpremies	2.038.997	1.938.205	1.976.279
	<u>2.038.997</u>		<u>1.976.279</u>
Totaal lonen en salarissen	<u>19.466.651</u>	<u>18.654.558</u>	<u>17.442.519</u>
4.1.2 Overige personele lasten			
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen			
Dotatie voorziening jubileumuitkeringen	40.760	30.111	53.155
Dotatie voorziening reservering verlof oudere werknemers ikv duurzame inzetbaarheid	<u>34.470-</u>	<u>43.501-</u>	<u>49.408-</u>
	6.290	13.390-	3.747
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst			
Kosten uitbestedingen derden	375.342	52.444	278.764
Inhuur flexpoolers deelnemers Leswerk	1.269	-	10.004
Doorberekening loonkosten flexpool	71.581-	128.101-	34.998-
Inhuur combinatiefunctionaris	137.502	85.249	72.473
Inhuur begeleiding inhaalprogramma Covid-19	16.257	-	-
Inhuur Ambulante Begeleiding	35.549	-	-
Inzet pedagogische coach	-	-	1.789
Verrekening uitkeringskosten participatiefonds	12.807	-	35.490
Verrekening uitkeringen WW	126.616	-	-
Vrijwilligersvergoedingen	<u>32.460</u>	<u>33.820</u>	<u>39.018</u>
	666.221	43.412	402.540
4.1.2.3 Overig			
Vrijval voorziening spaarverlof	5.719-	12.067-	15.032-
Reservering extra kst duurzame inzetb.ouderen	-	10.405	-
Schoonmaakpersoneel	307.248	309.527	293.555
Kantinekosten	35.450	38.020	40.230
Kosten werving/advertenties	54.346	40.000	48.752
Vergoedingen en verstrekkingen ten laste van vrije ruimte	157.629	115.650	133.312
Gerichte vrijstelling vervoer	227.571	78.405	229.616
Overige gericht vrijgestelde vergoedingen	47.839	19.286	68.237
Premie verzuimverzekering	22.936	14.896	16.240
Kosten arbodienst	64.520	60.314	32.109
Kosten zij-instroomtrajecten	39.247	40.000	41.095
Opleidingskosten 'onderwijs anders organiseren'	54.907	120.644	154.535
Bijdrage centrum personeelsvoorziening	22.674	22.667	23.493
Kosten Borgesiusdag	-	20.000	21.196
Personeelszorg	41.533	58.500	55.498
Facilitering BDO	4.447	-	-
Overige	-	1.925	-
Totaal overige	<u>1.074.628</u>	<u>938.172</u>	<u>1.142.836</u>
Totaal overige personeelasten	<u>1.747.138</u>	<u>968.194</u>	<u>1.549.123</u>
4.1.3 Af: Uitkeringen			
Uitkeringen Vervangingsfonds	680.335-	440.866-	675.401-
Uitkeringen Vervangingsfonds voorgaande jaren	1.295-	-	12.148
Uitkeringen Risicofonds	20.133-	-	11.562-
Uitkeringen Ziektewet	195.953-	-	79.749-
Vergoeding AON aansprakelijkheidsstelling	18.939-	-	-
Betaalde transitievergoeding	11.541-	-	-
WGA uitkeringen	309	-	309-
Uitkeringen ziekteverzuimverzekering	<u>58.31412-</u>	<u>-</u>	<u>20.281-</u>
Totaal uitkeringen	<u>959.299-</u>	<u>440.866-</u>	<u>775.154-</u>

4.2 Afschrijvingen

	2020	Begroting	2019
	EUR	2020	2019
		EUR	EUR
4.2.2 Gebouwen en terreinen	105.450	93.207	80.924
4.2.3 Inventaris en apparatuur	480.675	494.293	450.505
4.2.5 Andere vaste bedrijfsmiddelen	133.702	139.775	143.172
	719.827	727.275	674.601
Boekresultaat materiële vaste activa	4.841	-	34.496
Totaal afschrijvingen	724.668	727.275	709.097

4.3 Huisvestingslasten

	2020	Begroting	2019
	EUR	2020	2019
		EUR	EUR
4.3.1 Huur	86.223	82.969	77.078
4.3.2 Dotatie onderhoudsvoorziening	560.785	560.785	562.803
4.3.3 Klein onderhoud en exploitatie	108.250	53.740	64.457
4.3.4 Energie en water	325.259	298.905	326.770
4.3.5 Schoonmaakkosten	187.232	121.569	142.090
4.3.6 Heffingen	38.504	36.965	30.915
	1.306.253	1.154.933	1.204.113
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
Kosten gebruiksvergunningen	1.683	-	80
Leges Brede School	-	-	1.788
Tuinonderhoud	43.128	34.800	29.041
Bewaking/beveiliging	24.574	22.304	25.775
Conciërge via WVS	25.525	-	30.584
Overige	4.229	4.150	8.028
	99.139	61.254	95.296
Totaal huisvestingslasten	1.405.392	1.216.187	1.299.409

4.4 Overige instellingslasten

	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
4.4.1 Administratie- en beheerslasten			
Administratie en beheer	47.999	87.544	48.669
Vergaderkosten	183	2.550	578
Accountantskosten	21.616	21.740	23.096
Telefoon- en portokosten e.d.	31.131	25.070	26.036
Kantoorartikelen	7.664	4.650	3.086
Bijdrage GO-vak en arbeidsmarktmiddelen	24.431	-	16.939
Bestuurskosten/vergoedingen RvT	28.987	24.216	2.394
Facilitering BDO	-	15.000	-
Kosten clustervorming	6.684	100.000	66.411
Reproductie / Drukwerk	22.461	22.615	30.223
Juridische ondersteuning	19.952	20.000	29.965
Onderhoudsbeheer	181.002	82.763	136.974
Advieskosten	113.844	60.000	166.334
Promotiekosten	18.656	11.500	23.552
	<u>524.610</u>	<u>477.648</u>	<u>574.257</u>
4.4.1.1 Uitsplitsing accountantskosten			
Controle jaarrekening	21.616		21.049
Advieswerkzaamheden	-		2.047
	<u>21.616</u>		<u>23.096</u>
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
Inventaris	22.810	22.525	24.507
Bibliotheek/mediatheek	59	-	457
Onderhoud apparatuur	272.835	228.090	347.009
Onderhoud inventaris	1.332	-	1.535
Kopieerkosten	71.606	57.509	65.961
	<u>368.642</u>	<u>308.124</u>	<u>439.469</u>
Transport	893.252	785.772	1.013.726

	2020	Begroting	2019	
	EUR	2020	EUR	
		EUR	EUR	
Transporteren		893.252	785.772	1.013.726
4.4.4 Overige				
Representatiekosten	9.097	9.600	8.058	
Culturele educatie	55.049	80.582	90.937	
Schoolbegeleiding	1.029	-	-	
Buitenschoolse activiteiten	47.779	49.025	55.861	
Contributies	39.339	40.300	36.381	
Abonnementen algemeen	13.646	13.500	15.631	
Abonnementen onderwijsleerpakket	145.160	132.324	134.600	
Medezeggenschapsraad	13.823	37.126	15.917	
Verzekeringen	32.862	28.720	29.230	
Kosten lichte ondersteuning Passend				
Onderwijs	42.885	275.457	85.171	
Kosten zware ondersteuning Passend				
Onderwijs	40.046	21.187	29.768	
Nascholing	230.230	217.874	130.150	
Donaties en giften	20	-	2.206	
Kosten overblijven	9.724	-	10.097	
Feesten en jubilea	718	-	113	
Kosten SCOM/ouderraad	216	1.450	3.174	
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	-	-	30.371-	
Afboeking oninbare debiteuren	-	-	2.657	
Overige	9.442	5.300	1.704	
		691.065	912.445	621.285
4.4.5 Leermiddelen				
Leermiddelen voor verbruik	279.257	275.814	326.619	
Leermiddelen kosten Snappet	125.044	122.835	121.135	
Leermiddelen projecten	37.050	33.200	-	
Benodigheden toetsen en testen	8.155	14.755	13.882	
		449.506	446.604	461.636
Totaal overige instellingslasten	2.033.823	2.144.821	2.096.647	

5 Financiële baten en lasten

	2020	Begroting	2019
	EUR	2020	EUR
		EUR	EUR
5.1 <u>Financiële baten</u>			
5.1.1 Rentebaten			
Couponrente effecten	16.322	20.138	19.702
Rente Rabobank bedrijfsspaarrekening Spelen = Leren	7	-	8
Rente Rabobank Spaarvrijrekening	33	200	199
Rente Rabobank vermogensspaarrekening	1.403	1.484	3.850
Rente Moneyou internetspaarrekening	0	-	121
Rente SNS Meersparen	0	-	32
Rente ABN AMRO vermogensspaarrekening	25	25	341
Ongerealiseerde koerswinst	735	-	2.884
	18.525	21.847	27.137
5.1.2 Overige financiële baten	12	-	104
	12	-	104
5.2 <u>Financiële lasten</u>			
5.2.2 Overige financiële lasten			
Bankkosten	5.569	10.958	6.048
Kosten effecten	10.605	-	6.977
Ongerealiseerd koersverlies	16.601	-	19.129
Overige financiële lasten	1	1.200	481
	32.776	12.158	32.635
Saldo fin. baten en lasten	-14.239	9.689	-5.394

Gebeurtenissen na balansdatum

Medio 2020 heeft de onderwijsinspectie geconstateerd dat er in 2017 ten onrechte € 73.073 ten laste van de exploitatie is gebracht. Dit betroffen kosten voor het verplaatsen van noodunits en betreft daarmee een investering op de huisvesting. De onderwijsinspectie heeft dit gemeld aan OCW, waarmee het bedrag zal worden teruggevorderd. Dit bedrag is 2020 dan ook als bijzondere last in de exploitatie verwerkt. Omdat de gemeenten verantwoordelijk zijn voor de (bekostiging van) onderwijshuisvesting, vindt met de gemeente Halderberge overleg hierover plaats, ten einde de kosten bij de gemeente neer te leggen.

Vanwege een te beperkt aantal peuters heeft de Stichting Spelen = Leren per 1 januari 2021 de peuterspeelzaal Pinokkio in Schijf overgedragen aan Nikkids. Hiermee is de voorziening in Schijf voor de langere termijn gegarandeerd.

Verbonden Partijen

Naam	Code	Eigen	Resultaat	Art 2:	Deelname	Consolidatie
		Activiteiten	2020	403 BW		
		31-12-2020			Ja/Nee	%
		€	€			
Samenwerkingsverband Passend Onderwijs						
Roosendaal, Moerdijk en omstreken	4	454.262	1.062.461	Nee	26	Nee

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

De transacties tussen de Borgesiusstichting en haar verbonden partij zijn:

	2020	2019
	€	€
Bijdragen voor lichte en zware ondersteuning	1.110.007	675.979
Detachering personeel	41.506	37.518
Administratieve ondersteuning	13.464	9.065
	<u>1.164.977</u>	<u>722.562</u>

Model G

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	De prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking	
	Kenmerk	Datum			geheel uitgevoerd en afgerond	nog niet geheel afgerond
			EUR	EUR		
Subsidie voor studieverlof 2018	928811		7.445	7.445	V	
Subsidie voor studieverlof 2019	1006668		7.445	7.445	V	
Leraarontwikkefonds	LOF 18-0191		48.145	48.145		V
Subsidie zij-instroom 2018	942104		20.000	20.000		V
Subsidie zij-instroom 2018	918236		20.000	20.000	V	
Subsidie zij-instroom 2019	994455		20.000	20.000		V
Subsidie zij-instroom 2019	1027694		20.000	20.000		V
Subsidie zij-instroom 2019	1027707		20.000	20.000		V
Subsidie zij-instroom 2019	1023465		20.000	20.000		V
Subsidie zij-instroom 2019	1027314		20.000	20.000		V
Subsidie zij-instroom 2020	5139997		20.000	20.000		V
Subsidie zij-instroom 2020	6439999		20.000	20.000		V
Subsidie inhaal- en ondersteunin-IOP2-31017-PO			116.100	116.100		V
Totaal			359.135	359.135		

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

Niet van toepassing

WNT: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op de Borgesiusstichting van toepassing zijnde regelgeving.

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

Gemiddeld totale baten	4
Gemiddeld aantal leerlingen	3
Gewogen aantal onderwijssoorten	<u>1</u>
Totaal aantal complexiteitspunten	<u>8</u>

Het bezoldigingsmaximum in 2020 voor de Borgesiusstichting is het WNT-maximum voor het onderwijs, klasse C en complexiteitspunten per criterium 8 ofwel € 143.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder

dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2017 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking.

bedragen x € 1	J.B.M. Krebbekx	R.J.A. Koevoets	A.G. Polman
Functiegegevens	Voorzitter College van Bestuur	Lid College van Bestuur	Voorzitter College van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/3	1/8 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0	1,0
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Individueel WNT-maximum	€ 143.000	€ 35.652	€ 59.942
Beloning	€ 119.575	€ 28.605	€ 46.317
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 20.327	€ 4.970	€ 8.470
Subtotaal	€ 139.902	€ 33.575	€ 54.786
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-
Totaal bezoldiging	€ 139.902	€ 33.575	€ 54.786
Verplichte motivering indien overschrijding	PM	PM	PM
Gegevens 2019			
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	
Omvang dienstverband 2019(in fte)	1,0	1,0	
Individueel WNT-maximum	€ 138.000	€ 138.000	
Beloning	€ 112.717	€ 105.517	
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 19.499	€ 18.520	
Totaal bezoldiging 2019	€ 132.216	€ 124.037	€ 0

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking kalendermaand 1-12

bedragen x € 1	P. Gilden	
	Lid College van Bestuur	
Functiegegevens	2020	2019
Kalenderjaar	2020	2019
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	24/03 – 17/07	--
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	5	0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 193	€ 187
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ 26.800	n.v.t.
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 88.788	
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)		
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	Ja	
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 55.286,91	€ 0
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 55.286,91	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	
Bezoldiging	€ 55.286,91	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	

c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	J.P.C.M. van Oosterbosch	G.C.M. Zagers	P.P. Witte
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum	€ 21.450	€ 14.300	€ 14.300
Beloning	€ 9.818	€ 6.549	€ 6.549
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
Subtotaal	€ 9.818	€ 6.549	€ 6.549
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-
Totaal bezoldiging	€ 9.818	€ 6.549	€ 6.549
Verplichte motivering indien overschrijding	PM	PM	PM
Gegevens 2019			
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum	€ 20.700	€ 13.800	€ 13.800
Beloning	€ 9.495	€ 6.334	€ 6.522
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
Totaal bezoldiging 2019	€ 9.495	€ 6.334	€ 6.522

bedragen x € 1	A.L.G. Arnold	R.J.M. van den Broek	K.D. Beekman
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12		21/1 – 31/12
Individueel WNT-maximum	€ 14.300	€ 0	€ 13.383
Beloning	€ 6.334	€ 0	€ 6.334
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
Subtotaal	€ 6.334	€ 0	€ 6.334
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-
Totaal bezoldiging	€ 6.334	€ 0	€ 6.334
Verplichte motivering indien overschrijding	PM	PM	PM
Gegevens 2019			
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 – 30/09	
Individueel WNT-maximum	€ 13.800	€ 10.350	€ 0
Beloning	€ 6.334	€ 4.750	€ 0
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
Totaal bezoldiging 2019	€ 6.334	€ 4.750	€ 0

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

Gegevens 2020	
bedragen x C I	RJA Koevoets
Functiegegevens	Lid College van Bestuur
Functie(s) bij beëindiging dienstverband	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1.0
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2020
Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband	
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	€ 13.907
Individueel toepasselijk maximum	€ 75.000
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	€ 13.907
Waarvan betaald in 2020	€ 13.907
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2020 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

Enkelvoudige jaarrekening 2020

B 9 Grondslagen

B 9.1 Algemeen

De enkelvoudige jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, met in het bijzonder hoofdstuk 660 Onderwijsinstellingen.

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling voor de enkelvoudige jaarrekening en de geconsolideerde jaarrekening zijn gelijk.

Voor de grondslagen van de waardering van activa en passiva en voor de bepaling van het resultaat wordt verwezen naar de op pagina 41 tot en met 43 opgenomen toelichting op de geconsolideerde balans en exploitatierekening.

B10 Enkelvoudige balans per 31-12-2020

1 Activa	31-12-2020	31-12-2019
	EUR	EUR
Vaste activa		
1.2 <u>Materiële vaste activa</u>		
1.2.1 Gebouwen en terreinen	933.512	759.210
1.2.2 Inventaris en apparatuur	1.922.295	1.861.599
1.2.3 Andere vaste bedrijfsmiddelen	487.845	537.877
1.2.4 Activa in bestelling	<u>0</u>	<u>0</u>
	3.343.652	3.158.686
1.3 <u>Financiële vaste activa</u>		
1.3.5 Effecten	1.358.394	1.374.259
1.3.6 Overige vorderingen	<u>186.200</u>	<u>209.440</u>
	1.544.594	1.583.699
<u>Totaal vaste activa</u>	<u>4.888.246</u>	<u>4.742.385</u>
Vlottende activa		
1.4 <u>Voorraden</u>		
1.4.1 Gebruiksgoederen	0	1.516
1.5 <u>Vorderingen</u>		
1.5.1 Debiteuren	55.581	140.865
1.5.2 Kortlopende vorderingen op OCW	897.530	905.803
1.5.6 Overige overheden	61.640	34.079
1.5.7 Overige vorderingen	27.293	49.531
1.5.8 Overlopende activa	602.224	554.054
1.5.9 Voorzieningen wegens oninbaarheid	<u>-2.533</u>	<u>-14.590</u>
	1.641.735	1.669.742
1.7 <u>Liquide middelen</u>	<u>2.637.190</u>	<u>4.538.329</u>
<u>Totaal vlottende activa</u>	<u>4.278.925</u>	<u>6.209.587</u>
<u>Totaal activa</u>	<u>9.167.171</u>	<u>10.951.972</u>

2 Passiva	31-12-2020 <u>EUR</u>	31-12-2019 <u>EUR</u>
2.1 <u>Eigen vermogen</u>		
2.1.1 Algemene reserve	1.626.810	2.238.627
2.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)	827.159	1.865.402
2.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)	<u>9.700</u>	<u>14.518</u>
Totaal vermogen	2.463.669	4.118.547
2.2 <u>Voorzieningen</u>		
2.2.1 Personeelsvoorzieningen	499.760	377.704
2.2.3 Overige voorzieningen	<u>3.091.922</u>	<u>3.463.904</u>
	3.591.682	3.841.608
2.3 <u>Langlopende schulden</u>		
2.3.5 Reservering spaarverlof	92.799	98.517
2.4 <u>Kortlopende schulden</u>		
2.4.3 Crediteuren	647.942	685.490
2.4.4 Kortlopende schulden aan OCW	0	0
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen	848.109	721.412
2.4.8 Schulden terzake pensioenen	231.639	228.767
2.4.9 Overige kortlopende schulden	255.391	255.319
2.4.10 Overlopende passiva	<u>1.035.940</u>	<u>1.002.312</u>
	<u>3.019.021</u>	<u>2.893.300</u>
<u>Totaal passiva</u>	<u>9.167.171</u>	<u>10.951.972</u>

B11 Enkelvoudige exploitatierekening 2020 (2019)

	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen	21.645.240	20.936.613	20.754.610
3.2 Overige overheidsbijdragen	130.524	126.058	132.351
3.4 Baten werk i.o.v. derden	0	0	0
3.5 Overige baten	<u>321.516</u>	<u>222.873</u>	<u>358.979</u>
Totaal baten	<u>22.097.280</u>	<u>21.285.544</u>	<u>21.245.940</u>
4 Lasten			
4.1 Personele lasten	19.606.734	18.571.997	17.659.204
4.2 Afschrijvingen	717.717	719.896	700.160
4.3 Huisvestingslasten	1.402.887	1.206.217	1.290.968
4.4 Overige instellingslasten	<u>2.011.891</u>	<u>2.118.056</u>	<u>2.073.623</u>
Totaal lasten	<u>23.739.229</u>	<u>22.616.166</u>	<u>21.723.955</u>
Saldo baten en lasten	<u>-1.641.949</u>	<u>-1.330.622</u>	<u>-478.015</u>
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Financiële baten	18.530	21.847	27.262
5.2 Financiële lasten	<u>31.459</u>	<u>10.958</u>	<u>31.340</u>
Saldo fin. baten en lasten	<u>-12.929</u>	<u>10.889</u>	<u>-4.078</u>
Exploitatieresultaat	<u><u>-1.654.878</u></u>	<u><u>-1.319.733</u></u>	<u><u>-482.093</u></u>

B12 Kasstroomoverzicht 2020 (2019)

	2020 EUR	2019 EUR	
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>			
Exploitatieresultaat	-1.654.878	-482.093	
Afschrijvingen	712.878	665.668	
<u>Mutaties werkkapitaal</u>			
- Voorraden	1.516	-1.516	
- Vorderingen	28.007	-74.298	
- Kortlopende schulden	125.721	410.301	
	<u>155.244</u>	<u>334.487</u>	
Mutaties egalisatierekening	0	0	
Mutaties voorzieningen	<u>-249.926</u>	<u>-16.516</u>	
	-1.036.682	501.546	
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>			
Immateriële vaste activa	0	0	
Materiële vaste activa	-897.844	-1.059.980	
Financiële vaste activa	39.105	12.343	
	<u>-858.739</u>	<u>-1.047.637</u>	
<u>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</u>			
Mutatie kredietinstellingen	0	0	
Mutatie overige langlopende schulden	<u>-5.718</u>	<u>-15.032</u>	
	-5.718	-15.032	
<u>Mutatie liquide middelen</u>			
	<u>-1.901.139</u>	<u>-561.123</u>	
Beginstand liquide middelen	4.538.329	5.099.452	
Mutatie liquide middelen	<u>-1.901.139</u>	<u>-561.123</u>	
<u>Eindstand liquide middelen</u>			
	<u><u>2.637.190</u></u>	<u><u>4.538.329</u></u>	

B13 Toelichting op de onderscheiden posten van de enkelvoudige balans

1 Activa Vaste activa

1.2 Materiële vaste activa

	Gebouwen en terreinen	Inventaris en apparatuur	Andere vaste bedrijfs- middelen	Activa in bestelling	Totaal materiële vaste activa
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Materiële vaste activa 1-1-2020					
Aanschafwaarde	1.255.332	4.119.203	1.408.172	-	6.782.707
Cumulatieve afschrijvingen	496.122-	2.257.604-	870.295-	-	3.624.021-
Boekwaarde	759.210	1.861.599	537.877	-	3.158.686
Mutaties 2020					
Investeringen	279.112	541.481	83.025	-	903.618
Desinvesteringen	-	59.611-	-	-	59.611-
Afschrijvingen	104.810-	475.011-	133.057-	-	712.878-
Afschrijvingen desinvesteringen	-	53.837	-	-	53.837
	174.302	60.696	50.032-	-	184.966
Materiële vaste activa 31-12-2020					
Aanschafwaarde	1.534.444	4.601.073	1.491.197	-	7.626.714
Cumulatieve afschrijvingen	600.932-	2.678.778-	1.003.352-	-	4.283.062-
Boekwaarde	933.512	1.922.295	487.845	-	3.343.652

Afschrijvingspercentages

Gebouwen en terreinen	
- voorzieningen aan gebouwen en terreinen	2,5-13%
Inventaris en apparatuur	
- kantoormeubilair en inventaris	10%
- huishoudelijke apparatuur en inventaris	10-20%
- schoolmeubilair en inventaris	5-20%
- automatisering	10-33%
Leermiddelen	12,5%

1.3 Financiële vaste activa

	Mutaties 2020				Boekwaarde 31-12-2020
	Boekwaarde 1-1-2020	Investerings 2020	Desinveste- ringen 2020	Resultaat 2020	
	EUR	EUR	EUR	EUR	
1.3.6 Effecten					
1.3.6.2 Obligaties	1.374.259	0	0	-15.866	1.358.394
1.3.6.3 Overige	0	0	0	0	0
	<u>1.374.259</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-15.866</u>	<u>1.358.394</u>
1.3.7 Overige vorderingen	209.440	3.000	26.240		186.200
	<u>209.440</u>	<u>3.000</u>	<u>26.240</u>		<u>186.200</u>
Totaal financiële vaste activa	<u><u>1.583.699</u></u>				<u><u>1.544.594</u></u>

Vlottende activa

1.4 Voorraden

	31-12-2020	31-12-2019
	EUR	EUR
1.4.1 Gebruiksgoederen	-	1.516
Totaal voorraden	<u><u>0</u></u>	<u><u>1.516</u></u>

1.5 Vorderingen		31-12-2020	31-12-2019
		EUR	EUR
1.5.1	Debiteuren	55.581	140.865
1.5.2	Kortlopende vorderingen op OCW	897.530	905.803
1.5.6	Overige overheden		
	Vorderingen op gemeenten	61.640	34.079
1.5.7	Overige vorderingen		
	Nog te ontvangen SWV PO3002	0	39.680
	Rekening-courant St. Spelen = Leren	2.643	7.026
	Te vorderen bedragen schoolfonds	9.697	2.825
	Te vorderen transitievergoeding	14.952	0
		27.293	49.531
1.5.8	Overlopende activa		
	Vooruitbetaalde kosten	374.096	257.994
	Nog te ontvangen uitkeringen vervangingsfonds	79.489	97.431
	Nog te ontvangen uitkeringen risicofonds	0	1.482
	Te ontvangen couponrente	8.540	8.540
	Te ontvangen rente SNS Meersparen	0	31
	Te ontvangen rente Rabobank Spaarvrijrekening	33	199
	Te ontvangen rente Rabobank vermogenssparen	1.400	3.850
	Te ontvangen rente ABN vermogensspaarrekening	25	341
	Nog te factureren bedragen	49.265	33.938
	Nog te ontvangen bedragen	33.257	9.544
	Te ontvangen uitkeringen ZW	0	13.097
	Te ontvangen looninkomensvoordeel (LIV)	5.484	13.445
	Te vorderen betaalde transitievergoedingen	0	77.707
	Te ontvangen energiekosten	50.633	19.062
	Te ontvangen huur en medegebruik	0	17.393
		602.224	554.054
1.5.9	Voorziening wegens oninbaarheid debiteuren	-2.533	-14.590
	Totaal vorderingen	1.641.735	1.669.742

1.7 Liquide middelen

	31-12-2020 EUR	31-12-2019 EUR
1.7.1 Banken	2.629.062	4.530.727
1.7.2 Kasmiddelen	1.748	2.307
1.7.4 Overige liquide middelen		
Kruisposten	6.380	5.295
Betalingen onderweg	0	0
	6.380	5.295
Totaal liquide middelen	2.637.190	4.538.329

2 Passiva

2.1 Eigen vermogen

	Saldo 1-1-2020 EUR	Bestemming Resultaat EUR	Overige Mutaties EUR	Saldo 31-12-2020 EUR
2.1.1 Algemene reserve	2.238.627	910.761-	298.944	1.626.810
2.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)	1.865.402	739.299-	298.944-	827.159
2.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)	14.518	4.818-	0	9.700
Eigen vermogen	4.118.547	-1.654.878	0	2.463.669

Uitsplitsing

2.1.1.N Algemene reserve Primair Onderwijs	2.238.627	-799.117	298.944	1.738.454
Algemene reserve	2.238.627	-799.117	298.944	1.738.454
2.1.2.N Gespaarde BAPO-uren agv stelsel- wijziging 1-1-2010	40.179	-24.585	0	15.594
Bestemmingsreserve Passend Onderwijs	840.171	32.729	-311.335	561.565
Bestemmingsreserve Koersplan 2021 - 2025	452.804	-215.195	12.391	250.000
Bestemmingsreserve afspraken CAO 19/20	532.248	-532.248	0	0
Bestemmingsreserves (publiek)	1.865.402	-739.299	-298.944	827.159
2.1.3.N Bestemmingsreserves (privaat)	14.518	-4.818	0	9.700
	14.518	-4.818	0	9.700

Bestemmingsreserve Passend Onderwijs

Het samenwerkingsverband Passend Onderwijs stelt Borgesiusstichting middelen ter beschikking voor de ondersteuning van leerlingen met een onderwijsachterstand. Gezamenlijk met de basisbekostiging van het onderwijs, bieden de scholen daarmee het onderwijsaanbod dat past bij onze leerlingen.

Als gevolg van nieuwe (landelijke) beleidsambities in het Passend Onderwijs – het terugbrengen van doorverwijzing naar het Speciaal Basis Onderwijs én de overdracht van reserves – is ervoor gekozen één nieuwe bestemmingsreserve Passend Onderwijs te vormen. Hierin komt de overdracht van reserves, nieuwe ambities en verantwoording, naar het Samenwerkingsverband (PO3032) en Borgesiusstichting, samen. In de meerjarenbegroting 2021 – 2024 is vastgesteld dat € 307.276 wordt onttrokken aan deze bestemmingsreserve. Tezamen met de overdracht aan middelen t.b.v. de compensatie van de daling van de lichte ondersteuning (€ 124.479,22) en de overdracht van de reserves van het Samenwerkingsverband (€ 129.809,90) is dit het totaal aan de bestemmingsreserve per 31 december 2020. Het restant (€ 311.335,00) worden toegevoegd aan de algemene reserve.

Bestemmingsreserve Koersplan 2021 –2025

Het strategisch beleid 2017–2021 is de afgelopen jaren ondersteund met financiële armslag om de beleidsdoelstelling te kunnen realiseren. In 2021 wordt gewerkt aan een nieuw strategisch beleidsplan dat als koersplan 2021–2025, de ambities van Borgesiusstichting voor de komende jaren gaat gelden.

Met de totstandkoming van Koersplan 2021–2025 wordt de huidige bestemmingsreserve beleidsplannen omgevormd tot bestemmingsreserve Koersplan 2021– 2025. De bestemmingsreserve is ultimo 2020 250.000 euro.

Bestemmingsreserve afspraken CAO 19/20

In december 2019 is op grond van de Regeling bijzondere en aanvullende bekostiging PO 2019subsidie van de Rijksoverheid ontvangen. Hiervoor is een bestemmingsreserve gevormd, welke bedoeld is ter dekking van de CAO afspraken 19/20. Van het exploitatieresultaat 2020 wordt € 532.248 ten laste van deze bestemmingsreserve gebracht, waarmee deze bestemmingsreserve komt te vervallen.

Bestemmingsreserve privaat

Met ingang van 1 januari 2016 verricht het bestuurskantoor van de Borgesiusstichting administratieve dienstverlening voor derden. Het resultaat op deze administratieve dienstverlening is opgenomen in een private bestemmingsreserve. Jaarlijks worden ten laste van deze bestemmingsreserve een deel van de kosten voor overblijven gebracht, voor zover zij niet gedekt werden door ouderbijdragen.

2.2 Voorzieningen

	Saldo 1-1-2020 EUR	Mutaties			Saldo 31-12-2020 EUR
		Dotaties 2020 EUR	Onttrekkingen 2020 EUR	Vrijval 2020 EUR	
2.2.1 Personeelsvoorzieningen					
Reservering jubileumuitkeringen	276.943	40.370	10.461	0	306.852
Voorziening WW-verplichtingen	0	126.616	0	0	126.616
Voorziening verlof oudere werknemer in het kader van duurzame inzetbaarheid	100.762	7.293	41.763	-	66.292
2.2.3 Overige voorzieningen					
Onderhoud	3.463.904	560.785	932.767	0	3.091.922
Overige	0	0	0	0	0
	3.463.904	560.785	932.767	0	3.091.922
Totaal voorzieningen	3.841.609	608.448	984.991	0	3.591.682

Reservering jubileumuitkeringen

Dit betreft een reservering voor de op basis van de CAO PO bij 25-jarig en 40-jarig onderwijsjubileum uit te betalen bedragen. De voorziening is berekend tegen nominale waarde rekening houdend met een blijkans.

Voorziening WW-verplichtingen

Deze voorziening is ten behoeve van de uitkeringskosten, welke niet worden vergoed door het Participatiefonds. De omvang is gebaseerd op de uitkeringshoogte, de uitkeringsduur én de kans dat de voormalige werknemer ander inkomen gaat ontvangen.

Voorziening verlof oudere werknemer in het kader van duurzame inzetbaarheid

Op grond van artikel 8A.8 van de cao Primair Onderwijs kunnen werknemers van 57 jaar en ouder op basis van een vooraf ingediend plan de uren voor duurzame inzetbaarheid gedurende vijf jaar sparen. De voorziening is berekend tegen nominale waarde rekening houdend met een blijkans.

2.3 Langlopende schulden

	Saldo 1-1-2020 EUR	Mutaties			Saldo 31-12-2020 EUR
		Dotaties 2020 EUR	Onttrekkingen 2020 EUR	Vrijval 2020 EUR	
2.3.5 Overige langlopende schulden					
Reservering spaarverlof	98.517	0	5719	0	92.799
Totaal langlopende schulden	98.517	0	5.719	0	92.799

Reservering spaarverlof

Dit betreft een reservering voor door werknemers op basis van de regeling spaarverlof gespaarde uren. Het gedeelte van de reservering spaarverlof met een looptijd korter dan een jaar bedraagt € 66.892. De verplichtingen met een looptijd langer dan 5 jaar bedragen € 10.220 .

2.4 Kortlopende schulden

	31-12-2020 EUR	31-12-2019 EUR
2.4.3 Crediteuren	647.942	685.490
2.4.4 OCW	0	0
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen	848.109	721.412
2.4.8 Schulden terzake pensioenen	231.639	228.767
2.4.9 Overige kortlopende schulden		
Nog te besteden donatie Matheus vd Eeden Stichting	12.483	15.589
Nog te besteden donatie Rabo Wereldidee	23.516	28.013
Nog te besteden donaties speeltoestellen	132.797	94.867
Nog te betalen verrekening uitkeringskosten PF	0	26.736
Nog te betalen aan SCOM	1.733	1.733
Nog te betalen aan MR	814	814
Nog te betalen aan schoolfonds	48.595	50.723
Acties nog door te storten	14.987	15.245
Regionaal Platform Onderwijs	11.018	11.018
Nettolonen	7.340	8.537
Uit te betalen uitkering levensloop	2.107	2.044
	<u>255.391</u>	<u>255.319</u>
2.4.10 Overlopende passiva		
Geoormerkte subsidies OCW	174.831	110.996
Reservering vakantiegeld	584.457	560.128
Te betalen loonkosten	-321	3.188
Te betalen huur	1.062	0
Te betalen rente en kosten bank	0	589
Te betalen kopieerkosten	0	3.822
Te betalen accountantskosten	11.300	11.253
Te betalen energiekosten	6.004	20.031
Nog te ontvangen SWV PO 3002	2.228	0
Vooruitontvangen bedragen gemeente	121.372	135.518
Nog te ontvangen facturen	0	73.871
Vooruitontvangen subsidies en donaties	15.628	37.642
Overige	119.380	45.274
	<u>1.035.940</u>	<u>1.002.312</u>
Totaal kortlopende schulden	<u><u>3.019.021</u></u>	<u><u>2.893.300</u></u>

De onder 2.4.9 opgenomen nog te besteden donaties betreffen donaties waarvan de besteding verantwoord is onder de materiële vaste activa. De kortlopende schuld valt vrij samen met de afschrijvingen op de betreffende materiële vaste activa.

B14 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Huurverplichtingen

In het kader van een huurcontract zijn langlopende huurverplichtingen aangegaan voor de huur van het huidige bestuurskantoor te Oudenbosch. Het huurcontract loopt tot en met 30 september 2020 en wordt daarna telkens stilzwijgend verlengd met een periode van 5 jaar. De jaarlijkse huurverplichting bedraagt vanaf september 2020 € 37.137.

Verplichtingen op grond van een contract voor netwerkbeheer

In het kader van een 4-jarig contract zijn langlopende verplichtingen aangegaan voor het netwerkbeheer van de scholen van de Borgesiusstichting. Het contract loopt tot en met 30 november 2022. De jaarlijkse verplichting bedraagt vanaf 2019 € 51.583.

Verplichtingen op grond van een contract voor energiemanagement

In het kader van een 5-jarig contract zijn langlopende verplichtingen aangegaan voor energiemanagement op de scholen van de Borgesiusstichting. Het contract loopt tot en met 1 augustus 2024. Na een initiële investering in 2019 ad € 2.943 betreft het een contract op basis van kostenneutraliteit. In principe bedraagt de jaarlijkse verplichting € 21.665 exclusief btw hetgeen overeenkomt met een jaarlijkse besparing op de energielasten van 9,5%. Indien in een jaar de besparing op de energielasten lager is dan dit bedrag, worden enkel de kosten in rekening gebracht ter hoogte van de energiebesparing. Indien de energiebesparing hoger is dan 9,5 % (verwacht is een besparing van ca 17%) is van deze extra besparing gedurende de contractperiode 2/3 voor de Borgesiusstichting en 1/3 voor de contractant.

B15 Bestemming van het enkelvoudige exploitatiesaldo

Vooruitlopend op vaststelling van de jaarrekening door het College van Bestuur wordt voorgesteld om vanuit het resultaat over 2020 ad negatief € 1.543.234 als volgt te verdelen:

	€
Vrijval van de bestemmingsreserve beleidsplannen als gevolg van uitgaven	-215.195
Vrijval van de bestemmingsreserve BAPO	-24.585
Vrijval van de bestemmingsreserve afspraken CAO 19/20	-532.248
Toevoeging aan de bestemmingsreserve passend onderwijs	32.729
Toevoeging aan bestemmingsreserve privaat	2.600
Ontrekking aan bestemmingsreserve privaat	-7.419
Mutatie op de algemene reserve Borgesiusstichting	-910.761
Totaal resultaat 2020	-1.654.878

Dit voorstel is reeds verwerkt in de jaarrekening.

B16 Gebeurtenissen na balansdatum

Medio 2020 heeft de onderwijsinspectie geconstateerd dat er in 2017 ten onrechte € 73.073 ten laste van de exploitatie is gebracht. Dit betroffen kosten voor het verplaatsen van noodunits en betreft daarmee een investering op de huisvesting. De onderwijsinspectie heeft dit gemeld aan OCW, waarmee het bedrag zal worden teruggevorderd. Dit bedrag is 2020 dan ook als bijzondere last in de exploitatie verwerkt. Omdat de gemeenten verantwoordelijk zijn voor de (bekostiging van) onderwijshuisvesting, vindt met de gemeente Halderberge overleg hierover plaats, ten einde de kosten bij de gemeente neer te leggen.

B17 Toelichting op de onderscheiden posten van de enkelvoudige exploitatierekening

3 Baten

3.1 Rijksbijdragen OCW

	2020 EUR	Begroting	
		2020 EUR	2019 EUR
3.1.1 (Normatieve) Rijksbijdrage OCW			
Rijksbijdrage (PO) personele bekostiging	13.243.766	13.052.559	13.254.929
Rijksbijdrage (PO) materiële instandhouding	2.644.922	2.646.400	2.640.023
Terug te betalen huisvestingskosten 2017	-73.073	-	-
Rijksbijdrage (PO) personeel- en arbeidsmarktbeleid	2.998.470	3.087.088	2.788.556
	<u>18.814.085</u>	<u>18.786.047</u>	<u>18.683.508</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW			
Geormerkte subsidies	117.059	80.376	114.827
Niet-geormerkte subsidies	1.604.089	1.513.366	1.280.296
	<u>1.721.148</u>	<u>1.593.742</u>	<u>1.395.123</u>
3.1.4 Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV			
SWV bijdrage lichte ondersteuning	513.848	509.633	513.144
SWV bijdrage zware ondersteuning	230.487	30.191	103.154
SWV Project beeldbegeleiding	30.860	-	43.633
SWV Project Hoogbegaafdheid	37.468	17.000	16.048
SWV Middelen externe expertise	43.054	-	-
SWV overdracht projectreserve	129.810	-	-
SWV overdracht reserve compensatie daling LO	124.479	17.000	-
	<u>1.110.007</u>	<u>573.824</u>	<u>675.979</u>
Totaal rijksbijdragen OCW	<u>21.645.240</u>	<u>20.953.613</u>	<u>20.754.610</u>

3.2 Overige overheidsbijdragen

	2020 EUR	Begroting	
		2020 EUR	2019 EUR
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen			
3.2.1.3 Overige gemeentelijke bijdragen			
Gemeentelijke subsidie analyse schoolproblematiek	-	-	7.700
Vergoeding gymzaal	47.844	47.306	46.752
Subsidie cultuur	32.529	29.292	40.659
NT2	10.080	20.000	-
Overige	40.071	29.460	37.240
	<u>130.524</u>	<u>126.058</u>	<u>132.351</u>
Totaal overige overheidsbijdragen	<u>130.524</u>	<u>126.058</u>	<u>132.351</u>

3.5 Overige baten

	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
3.5.1 Verhuur onroerende zaken	101.846	88.390	105.076
3.5.2 Detachering personeel	97.222	72.102	130.341
3.5.4 Sponsoring	17.657	0	16.829
3.5.5 Ouderbijdragen	0	0	5.417
3.5.6 Overige			
Subsidie Auris cluster 2 leerlingen	27.875	34.688	34.813
Subsidie Visio visueel gehandicapte leerling	5.000	5.000	5.000
Subsidie loonkosten WVS	3.060	2.923	2.941
Subsidie stimulering muziekonderwijs	20.000	-	27.778
Overige	48.855	19.770	30.784
	104.791	62.381	101.316
Totaal overige baten	321.516	222.873	358.979

4 Lasten

4.1 Personele lasten

	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
4.1.1 Lonen en salarissen	18.835.677	18.093.772	16.918.611
4.1.2 Overige personele lasten	1.698.944	919.091	1.495.465
4.1.3 Af: uitkeringen	927.887-	440.866-	754.872-
Personeelslasten	19.606.734	18.571.997	17.659.204
<i>Uitsplitsing</i>			
4.1.1.1 Lonen en salarissen			
Brutolonen	12.873.508	12.950.833	11.328.179
Brutolonen vervanging	852.883	0	762.392
Werkdrukmiddelen nog in te vullen	-	348.548	-
Mutatie reservering vakantiegeld	24.329	0	34.713
Loonheffing voorgaande jaren	-	0	544
	13.750.720	13.299.381	12.125.828
4.1.1.2 Sociale lasten			
Sociale lasten	1.930.516	1.670.276	1.721.410
Looninkomensvoordeel (LIV)	6.368-	0	14.169-
Premie participatiefonds	509.304	497.466	458.576
Premie risicofonds	24.727	17.471	21.058
Premie vervangingsfonds	628.659	701.833	664.699
	3.086.838	2.887.046	2.851.575
Transport	16.837.558	16.186.427	14.977.403

	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
Transporteren	16.837.558	16.186.427	14.977.403
4.1.1.3 Pensioenpremies	1.998.119	1.907.345	1.941.208
	1.998.119		1.941.208
Totaal lonen en salarissen	18.835.677	18.093.772	16.918.611
4.1.2 Overige personele lasten			
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen			
Dotatie voorziening jubileumuitkeringen	40.370	30.111	52.427
Dotatie voorziening reservering verlof oudere werknemers ikv duurzame inzetbaarheid	34.470-	43.501-	49.408-
	5.900	13.390-	3.019
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst			
Kosten uitbestedingen derden	375.342	52.444	278.764
Inhuur flexpoolers deelnemers Leswerk	1.269	-	10.004
Doorberekening loonkosten flexpool	71.581-	128.101-	34.998-
Inhuur combinatiefunctionaris	137.502	85.249	72.473
Inhuur begeleiding inhaalprogramma Covid-19	16.257	-	-
Inhuur Ambulante Begeleiding	40.274	-	-
Verrekening uitkeringskosten participatiefonds	12.807	-	35.490
Verrekening uitkeringen WW	126.616	-	-
Vrijwilligersvergoedingen	25.249	21.220	34.608
Vrijwilligersvergoedingen LIO-stage	-	-	-
	663.735	30.812	396.341
4.1.2.3 Overig			
Vrijval voorziening spaarverlof	5.719-	12.067-	15.032-
Reservering extra kst duurzame inzetb. ouderen	-	10.405	-
Schoonmaakpersoneel	307.248	309.527	279.643
Kantinekosten	34.986	36.300	39.658
Kosten werving/advertenties	54.346	40.000	48.752
Vergoedingen en verstrekkingen ten laste van vrije ruimte	155.496	115.650	131.474
Gerichte vrijstelling vervoer	220.267	72.773	222.456
Overige gericht vrijgestelde vergoedingen	47.119	19.286	67.574
Kosten arbodienst	61.588	58.984	30.616
Kosten zij-instroomtrajecten	39.247	40.000	41.095
Opleidingskosten	46.077	109.644	149.682
Bijdrage centrum personeelsvoorziening	22.674	22.667	23.493
Kosten Borgesiusdag	-	20.000	21.196
Facilitering BDO	4.447		
Personeelszorg	41.533	58.500	55.499
Totaal overige	1.029.308	901.669	1.096.105
Totaal overige personeelasten	1.698.944	919.091	1.495.465
4.1.3 Af: Uitkeringen			
Uitkeringen Vervangingsfonds	680.335-	440.866-	675.401-
Uitkeringen Vervangingsfonds voorgaande jaren	1.295-	-	12.148
Uitkeringen Risicofonds	20.133-	-	11.562-
Uitkeringen Ziektewet	195.953-	-	79.749-
Vergoeding AON aansprakelijkheidsstelling	18.939-	-	-
Betaalde transitievergoeding	11.541-	-	-
WGA uitkeringen	309	-	309-
Totaal uitkeringen	927.887-	440.866-	754.872

4.2 Afschrijvingen

	2020	Begroting	2019
	EUR	2020	EUR
		EUR	EUR
4.2.2 Gebouwen en terreinen	104.810	92.494	80.439
4.2.3 Inventaris en apparatuur	475.011	488.220	442.706
4.2.5 Andere vaste bedrijfsmiddelen	133.055	139.182	142.523
	712.876	719.896	665.668
Boekresultaat materiële vaste activa	4.841	-	34.492
Totaal afschrijvingen	717.717	719.896	700.160

4.3 Huisvestingslasten

	2020	Begroting	2019
	EUR	2020	EUR
		EUR	EUR
4.3.1 Huur	82.669	79.399	73.614
4.3.2 Dotatie onderhoudsvoorziening	560.785	560.785	562.803
4.3.3 Klein onderhoud en exploitatie	108.008	52.890	64.256
4.3.4 Energie en water	325.259	298.905	326.770
4.3.5 Schoonmaakkosten	186.544	120.319	141.285
4.3.6 Heffingen	41.753	34.665	28.650
	1.305.018	1.146.963	1.197.379
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
Kosten gebruiksvergunningen	1.683	-	80
Leges Brede School	-	-	1.788
Tuinonderhoud	41.857	32.800	27.739
Bewaking/beveiliging	24.574	22.304	25.775
Conciërge via WVS	25.525	-	30.584
Overige	4.229	4.150	7.623
	97.869	59.254	93.589
Totaal huisvestingslasten	1.402.887	1.206.217	1.290.968

4.4 Overige instellingslasten

	2020	Begroting	2019	
	EUR	2020	2019	
	EUR	EUR	EUR	
4.4.1 Administratie- en beheerslasten				
Administratie en beheer	44.265	87.544	35.104	
Vergaderkosten	183	2.550	578	
Accountantskosten	19.555	19.850	21.256	
Telefoon- en portokosten e.d.	30.864	24.795	25.848	
Kantoorartikelen	7.522	4.100	2.980	
Bijdrage GO-vak en arbeidsmarktmiddelen	24.431	-	16.939	
Bestuurskosten/vergoedingen RvT	28.987	24.216	20.357	
Facilitering BDO	-	15.000	-	
Kosten clustervorming	6.684	100.000	66.411	
Reproductie / Drukwerk	22.323	22.615	30.036	
Juridische ondersteuning	19.952	20.000	29.965	
Onderhoudsbeheer	181.002	82.763	136.974	
Advieskosten	113.844	60.000	166.334	
Kosten fusietrajecten scholen	-	-	-	
Promotiekosten	18.656	11.500	23.367	
	518.270	474.933	576.149	
4.4.1.1 <i>Uitsplitsing accountantskosten</i>				
Controle jaarrekening	19.555		19.209	
Advieswerkzaamheden	-		2.047	
	19.555		21.256	
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen				
Inventaris	22.342	20.775	23.098	
Bibliotheek/mediatheek	59	-	457	
Onderhoud apparatuur	265.730	218.840	338.380	
Onderhoud inventaris	1.332	-	1.535	
Kopieerkosten	71.606	57.509	65.961	
	361.070	297.124	429.432	
Transport	879.340	772.057	1.005.580	

		Begroting		
		2020	2020	2019
		EUR	EUR	EUR
	Transporteren	879.340	772.057	1.005.580
4.4.4	Overige			
	Representatiekosten	8.791	9.050	7.749
	Culturele educatie	55.049	80.582	90.937
	Schoolbegeleiding	1.029	-	-
	Buitenschoolse activiteiten	46.971	48.125	54.949
	Contributies	37.929	38.200	34.871
	Abonnementen algemeen	13.500	13.500	15.488
	Abonnementen onderwijsleerpakket	144.814	132.324	134.258
	Medezeggenschapsraad	13.823	37.126	15.917
	Verzekeringen	30.980	26.920	27.482
	Kosten lichte ondersteuning Passend			
	Onderwijs	42.885	275.457	85.171
	Kosten zware ondersteuning Passend			
	Onderwijs	40.046	21.187	29.768
	Nascholing	230.230	217.874	130.150
	Donaties en giften	20	-	2.206
	Kosten overblijven	9.724	-	10.097
	Feesten en jubilea	718	-	113
	Kosten SCOM/ouderraad	98	1.300	3.142
	Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	-	-	30.371-
	Afboeking oninbare debiteuren	-	-	-
	Overige	9.177	5.000	1.600
		685.785	906.645	613.526
4.4.5	Leermiddelen			
	Leermiddelen voor verbruik	276.518	268.564	319.499
	Leermiddelen kosten Snappet/Gynzy	125.044	122.835	121.135
	Leermiddelen projecten	37.050	33.200	-
	Benodigheden toetsen en testen	8.155	14.755	13.882
		446.767	439.354	454.517
	Totaal overige instellingslasten	2.011.891	2.118.056	2.073.623

5 Financiële baten en lasten

	2020	Begroting	
	2020	2020	2019
	EUR	EUR	EUR
5.1 <u>Financiële baten</u>			
5.1.1 Rentebaten			
Couponrente effecten	16.322	20.138	19.702
Rente RC Stichting Spelen = Leren	0	-	30
Rente Rabobank Spaarvrijrekening	33	200	199
Rente Rabobank vermogensspaarrekening	1.403	1.484	3.850
Rente Moneyou internetspaarrekening	0	-	121
Rente SNS Meersparen	0	-	31
Rente ABN AMRO vermogensspaarrekening	25	25	341
Ongerealiseerde koerswinst	735	-	2.884
	<u>18.518</u>	<u>21.847</u>	<u>27.158</u>
5.1.2 Overige financiële baten	<u>12</u>	<u>-</u>	<u>104</u>
	12	-	104
5.2 <u>Financiële lasten</u>			
5.2.2 Overige financiële lasten			
Bankkosten	4.252	10.958	4.761
Kosten effecten	10.605	0	6.977
Ongerealiseerd koersverlies	16.601	0	19.127
Overige financiële lasten	1	0	475
	<u>31.459</u>	<u>10.958</u>	<u>31.340</u>
Saldo fin. baten en lasten	<u><u>-12.929</u></u>	<u><u>10.889</u></u>	<u><u>-4.078</u></u>

C Overige gegevens

C1 Controleverklaring

Nieuwland Parc 301-302
2952 DD Alblasserdam

T (072) 505 30 34
drechtsteden@vanreeacc.nl
www.vanreeacc.nl
KVK nr. 61071442

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van toezicht van De Borgesiusstichting

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de geconsolideerde jaarrekening 2020 van De Borgesiusstichting te Oudenbosch gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van De Borgesiusstichting 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 geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2020;
2. de staat van geconsolideerde en enkelvoudige 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 De Borgesiusstichting 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;
- verslag van de raad van toezicht;
- 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 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 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 Onderwijscontroleprotocol 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 gereede 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.

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 de 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.

Alblasserdam, 25 juni 2021
Van Ree Accountants

Was getekend

J. Berkouwer MSc RA

C2 Ondertekening jaarrekening 2020

A.G. Polman,
Voorzitter College van Bestuur

J.P.C.M. van Oosterbosch,
Voorzitter Raad van Toezicht

G.C.M. Zagers,
Lid Raad van Toezicht

P.P. Witte,
Lid Raad van Toezicht

A.L.G. Arnold
Lid Raad van Toezicht

K.D. Beekman
Lid Raad van Toezicht

1.1 Gegevens over de rechtspersoon

Bestuursnummer 31017
 Naam instelling Borgesiusstichting

Adres Markt 32
 Postadres
 Postcode / Plaats 4731 HP Oudenbosch
 Telefoon 0165-330894
 Fax 0165-330930
 E-mail info@borgesiusstichting.nl
 Internet-site www.borgesiusstichting.nl

Contactpersoon M. Brugman
 Telefoon 0165-330894
 Fax 0165-330930
 E-mail m.brugman@borgesiusstichting.nl

Brin	Naam	Sector
03JP	Talente	PO
03KI	t Bossche Hart	PO
03NE	Vinkenbos	PO
03PL	St. Jozefschool	PO
06GH	De Klinkert	PO
06IS	Uniek	PO
06JQ	Aventurijn	PO
06WV	Mariadonk	PO
07BR	St. Martinusschool	PO
08KF	De Steiger	PO
08KI	De Bukehof	PO
11MS	De Schittering	PO
12PU	Daltonschool de Vindplaats	PO
12XF	Heilinde	PO

D 1.2 Balans per 31 december 2020 (31 december 2019) Stichting Spelen = Leren

Balans per 31-12-2020 (31-12-2019)

1 Activa	<u>31-12-2020</u> EUR	<u>31-12-2019</u> EUR
Vaste activa		
1.2 <u>Materiële vaste activa</u>		
1.2.1 Gebouwen en terreinen	5.255	5.895
1.2.2 Inventaris en apparatuur	35.775	42.323
1.2.3 Leermiddelen	<u>3.326</u>	<u>3.562</u>
Totaal vaste activa	44.356	51.780
Vlottende activa		
1.5 <u>Vorderingen</u>		
1.5.1 Debiteuren	5.750	5.004
1.5.3 Vorderingen terzake pensioenen	4.998	1.709
1.5.5 Overige vorderingen	31.609	11.221
1.5.6 Overlopende activa	<u>14.419</u>	<u>4.569</u>
	56.776	22.503
1.7 <u>Liquide middelen</u>	23.125	98.859
Totaal vlottende activa	<u>79.901</u>	<u>121.362</u>
<u>Totaal activa</u>	<u>124.257</u>	<u>173.142</u>

2 Passiva	<u>31-12-2020</u> EUR	<u>31-12-2019</u> EUR
2.1 <u>Eigen vermogen</u>		
2.1.2 Algemene reserve	<u>-31.530</u>	<u>44.107</u>
Totaal vermogen	-31.530	44.107
2.2 <u>Voorzieningen</u>		
2.2.1 Personeelsvoorzieningen	<u>3.374</u>	<u>2.984</u>
	3.374	2.984
2.6 <u>Kortlopende schulden</u>		
2.6.1 Crediteuren	14.316	12.377
2.6.6 Belastingen en premies sociale verzekeringen	63.422	51.354
2.6.7 Schulden terzake pensioenen	-	-
2.6.8 Overige kortlopende schulden	2.692	8.982
2.6.9 Overlopende passiva	<u>71.983</u>	<u>53.338</u>
	<u>152.413</u>	<u>126.051</u>
 <u>Totaal passiva</u>	 <u><u>124.257</u></u>	 <u><u>173.142</u></u>

Exploitatierkening 2020 (2019)

	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
3 Baten			
3.2 Gemeentelijke bijdragen	388.354	419.493	400.479
3.4 Ouderbijdragen	274.479	304.170	281.225
3.5 Overige baten	11.869	8.000	1.867
<u>Totaal baten</u>	<u>674.702</u>	<u>731.663</u>	<u>683.571</u>
4 Lasten			
4.1 Personele lasten	652.482	609.889	557.287
4.2 Afschrijvingen	6.951	7.379	8.937
4.3 Huisvestingslasten	30.507	35.580	36.198
4.4 Overige instellingslasten	59.089	77.565	67.702
<u>Totaal lasten</u>	<u>749.029</u>	<u>730.413</u>	<u>670.124</u>
Saldo baten en lasten	<u>-74.327</u>	<u>1.250</u>	<u>13.447</u>
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Financiële baten	7	-	8
5.2 Financiële lasten	1.317	1.200	1.324
Saldo fin. baten en lasten	<u>-1.310</u>	<u>-1.200</u>	<u>-1.316</u>
Exploitatieresultaat	<u><u>-75.637</u></u>	<u><u>50</u></u>	<u><u>12.131</u></u>

