

JAARVERSLAG 2020



Voorwoord	4
1. Het schoolbestuur	5
1.1 Profiel	5
• Drijfveren als missie/visie • Kernactiviteit • Toegankelijkheid en toelating	
1.2 Organisatie	6
• Contactgegevens • Bestuur • Scholen • Organisatiestructuur • Intern toezicht	
• Medezeggenschap • Horizontale dialoog en verbonden partijen • Klachtenbehandeling • Juridische structuur • Governance • Functiescheiding • Code Goed Bestuur	
2. Verantwoording van het beleid	13
2.1 Onderwijs & kwaliteit	13
• Doelen en resultaten • Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg • Toekomstige ontwikkelingen • Onderwijsresultaten • Internationalisering • Inspectie • Visitatie	
• Passend onderwijs	
2.2 Personeel & professionalisering	16
• Doelen en resultaten • Toekomstige ontwikkelingen • Uitkeringen na ontslag	
• Aanpak werkdruk • Strategisch personeelsbeleid	
2.3 Huisvesting & facilitaire zaken	21
• Doelen en resultaten • Toekomstige ontwikkelingen • Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen	
2.4 Financieel beleid	22
• Financieel beleid en beheer • Continuïteitsparagraaf • Meerjarenbegroting • Meerjarenbalans • Treasury • Corona	
Risico's en risicobeheersing	26
• Risicobeschrijving • Rapportage risicobeheersingssysteem • Risico's en onzekerheden	
3. Verantwoording van de financiën	31
3.1 Staat van baten en lasten en balans	31
• Staat van baten en lasten en balans • Balans in meerjarig perspectief	
3.2 Financiële positie	32
• Kengetallen • Toelichting op de financiële positie	
Bijlagen	38
1. Jaarverslag interne toezichthouder	42
2. Jaarverslag Medezeggenschapsraad	44
3. Jaarverslag AVG	

Voorwoord

Beste lezer,

Voor u ligt het rapport inzake het jaarverslag over 2020 van de Emiliusschool.

De jaarverslaggeving bestaat uit drie onderdelen:

- het bestuursverslag
- de jaarrekening
- de overige gegevens

Teneinde een compleet verslag aan te kunnen bieden, is het 'Format bestuursverslag' van de PO-Raad gebruikt. Dit format stuurt op een meer inzichtelijke verantwoording ten aanzien van het beleid op o.a. de onderdelen onderwijs, kwaliteit en professionalisering.

2020 was in meerdere opzichten een uitzonderlijk jaar. In het voorjaar deed landelijk de Coronapandemie haar intrede en daarnaast hadden we op stichtingsniveau te maken met ziekte en overlijden van de directeur-bestuurder. Hierdoor was de eindverantwoordelijkheid over 2020 als volgt verdeeld:

- 1 januari – 31 augustus: directeur-bestuurder, wijlen dhr. J. van Dijen
- 1 september – 1 december: waarneming door adjunct-directeur dhr. E. Grotentraast
- 2 december – 31 december: directeur-bestuurder a.i. dhr. E. Grotentraast

Vanuit dit gegeven legt ondergetekende verantwoording af over 2020 middels dit jaarverslag.

2020 is ook het jaar dat de Emiliusschool 60 jaar bestaat. Geplande jubileumactiviteiten zijn vanwege de Coronapandemie doorgeschoven naar 2021.

In het voorjaar van 2020 hebben we een splinternieuwe schoolgids opgeleverd: een beknopter verhaal, inclusief een eerste verantwoording richting stakeholders, opgeluisterd door prachtige actuele kleurrijke foto's. Ook het nieuwe logo is geïntroduceerd: een geheel eigen lettertype en een kroontje ter gelegenheid van het 60-jarig bestaan.

In mei vond het onderzoek van de Inspectie van het Onderwijs plaats en zij oordeelden positief over de ingeslagen weg op het gebied van kwaliteitszorg. Dit schooljaar gaan we voor het eerst geheel volgens de nieuwe systematieken werken. Vanwege de onderbezetting binnen de directie en op bestuurssecretarieel vlak, hebben we daarvoor externe ondersteuning ingezet.

Door de scholensluitingen hebben we kennisgemaakt met online- en afstandsonderwijs.

Werknemers zijn daartoe rondom de zomer goed uitgerust middels een nieuwe laptop.

Helaas konden diverse themavieringen, excursies en studiedagen door de Coronamaatregelen geen doorgang vinden. Één studiedag is vanwege de lange scholensluiting weer ingevuld als een reguliere schooldag. En lang was het niet mogelijk om gebruik te maken van het zwembad, de multisensore ruimtes of de gymzaal.

Door het afstandsonderwijs heeft ons communicatieplatform met ouders, Social Schools, een enorme vlucht genomen. De klassen, de diverse vaksecties alsmede de directie waren zichtbaarder dan ooit. De creativiteit van de collega's heeft zich enorm doen gelden.

Voor u ligt een informatief verslag over 2020 waaruit blijkt dat we ondanks een troubelig jaar een stabiele koers varen.

Edwin Grotentraast
Directeur-Bestuurder a.i.
Maart 2021

1. Het schoolbestuur

1.1 Profiel

Drijfveren als missie/visie

**Elk kind verdient de kans op onderwijs.
Erbij horen. Zelf keuzes maken. Ontwikkelen.
Elk kind verdient die kans.
Een beperking mag dat niet in de weg staan.
De Emiliusschool is dé specialist die je helpt om te
worden wie je bent.
Gelukkig.**

De identiteit die aansluit bij onze drijfveren kenmerkt zich door tien beloftes:

1. Mogelijkheden Zien.

We tonen aan dat onze leerlingen zich ontwikkelen. We zien hun mogelijkheden en realiseren een vooruitzicht voor een passende uitstroom.

2. Elke Mogelijkheid Benutten (EMB).

We handelen vanuit dé drie basisbehoeften: relatie, competentie, autonomie.

3. Eén-Kind-Eén-Plan.

We werken intensief samen met het netwerk van onze speciale leerlingen.

4. Passende Organisatie.

Onze organisatie past bij onze leerlingen. Onze professionals hebben uitstekende kennis en vaardigheden.

5. Optimale Omgeving.

We hebben aangepaste ruimtes, middelen en materialen en benutten deze optimaal voor onze leerlingen.

6. Professionele Autonomie.

We werken vanuit een professionele autonomie en resultaatgericht.

7. Ambitieuze Innovatief.

We leren elke dag van en met elkaar en hebben een aandeel in landelijke ontwikkelingen.

8. Verantwoordelijkheid Dragen.

We dragen verantwoordelijkheid voor goed onderwijs, goed werk en een gezonde organisatie.

9. Gezonde Basis.

We dragen zorg voor een blijvend gezonde (financiële) basis.

10. Sterke Relaties.

We bouwen actief aan sterke relaties met al onze belanghebbenden.

Kernactiviteit

De Emiliusschool verzorgt onderwijs aan leerlingen met (ernstige) meervoudige beperkingen in de leeftijd van 4 tot 20 jaar. De toevoeging 'ernstig' duidt op de (steeds groter wordende) groep leerlingen binnen de school met een verstandelijk ontwikkelingsniveau van lager dan 30 maanden (IQ < 35); dit waren er 87 ultimo 2020, hetgeen neer komt op 66% van de totale schoolpopulatie. De verhouding tussen de leerlingaantallen in het SO en VSO is vrij stabiel ten opzichte van 2019: er zitten nu 4 leerlingen meer in het VSO dan in het SO.

IQ – bepaling 31 december 2020	SO	% SO	VSO	% VSO	TOTAAL	% totaal
IQ < 35	37	58%	50	74%	87	66%
IQ 36-55	22	34%	11	16%	33	25%
IQ 56-69	5	8%	7	10%	12	9%
Totaal	64	100%	68	100%	132	100%

Toegankelijkheid en toelating

Alle leerlingen op de Emiliusschool hebben een motorische en een verstandelijke beperking. De verstandelijke leeftijd varieert van enkele maanden tot ongeveer 12 jaar (in IQ's uitgedrukt: van niet of nauwelijks meetbaar tot 70). De functionele beperking kan variëren van licht/matig tot zeer ernstig en volledig zorgafhankelijk. Daarnaast is er vaak sprake van zintuiglijke beperkingen, somatische aandoeningen, epilepsie of andere neurologische problemen, een autisme spectrum stoornis of een beperkt gedragsrepertoire, waarvoor meerdere therapeuten ingezet worden. Indien een kind toelaatbaar is verklaard en het aanmeldpakket ondertekend door ouders is geretourneerd, gaat de Commissie van Begeleiding op zoek naar de best passende klas voor de nieuwe leerling. Een nieuw schooljaar (per augustus) is een logisch instroommoment, een tweede mogelijkheid wordt na de kerstvakantie geboden. Bij verzoeken om tussentijdse aanname, wordt in overleg bekeken of daar een mogelijkheid toe is.

1.2 Organisatie

Contactgegevens

- Stichting Emiliusschool
- Bestuursnummer: 82253
- Nieuwstraat 72
5691 AE Son en Breugel
- 0499-494242
- administratie@Emiliusschool.nl
- www.Emiliusschool.nl

Bestuur

- Dhr. E.W.P. Grotentraast
directeur-bestuurder a.i.
- geen nevenfuncties

Scholen

De Emiliusschool bestaat uit twee afdelingen: een afdeling speciaal onderwijs (SO) en een afdeling voortgezet speciaal onderwijs (VSO)

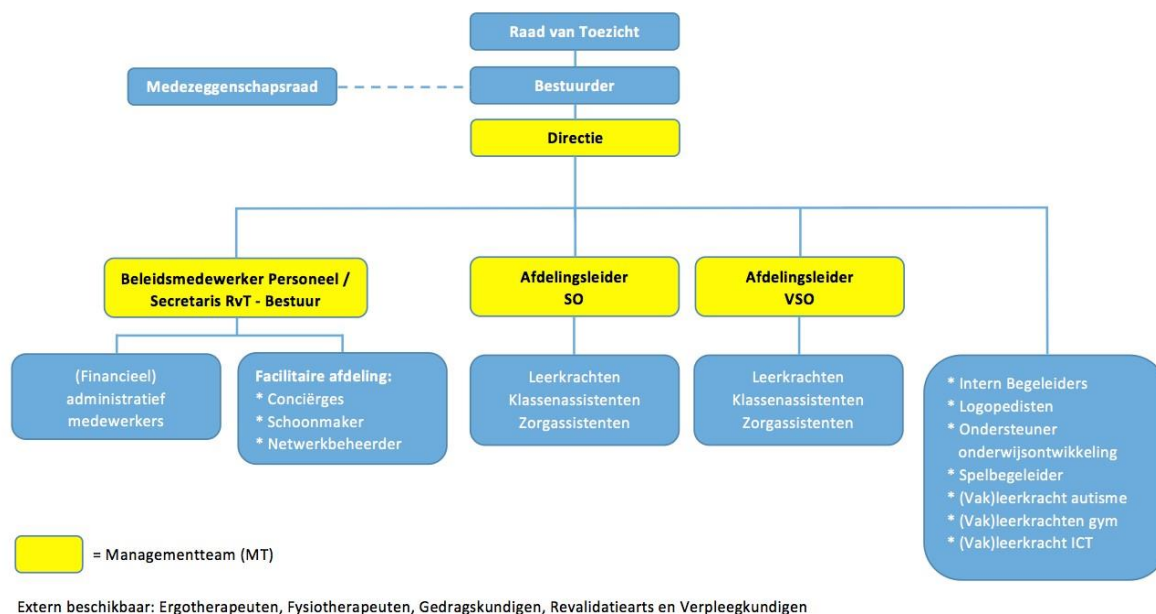
- 01PA|OKE 01|SO
- 01PA|OKE 02|VSO

In formele zin beschouwt de Inspectie van het Onderwijs dit als twee aparte scholen (OKE = onderwijskundige eenheid), ressorterend onder de Stichting Emiliusschool.

- <https://scholenopdekaart.nl/basisscholen/son-en-breugel/8463/emiliusschool/>

Organisatiestructuur

De organisatiestructuur in 2020 wordt in onderstaand organigram geschetst.



Met het wegvallen van de beleidsmedewerker personeel in 2020, komt deze functie vanaf 2021 niet meer terug als managementfunctie maar als staffunctie en zal de schoolleiding voortaan uit vier leden bestaan: twee directieleden en twee afdelingsleiders. Het managementstatuut zal hierop worden aangepast en dit zal in 2021 resulteren in een nieuw bijpassend organigram.

Intern toezicht

De Stichting Emiliusschool kent een Raad van Toezicht die toeziet op de kwaliteit van besturen door de bestuurder/directeur. Het aantal leden van de Raad van Toezicht bedraagt vijf natuurlijke personen. Gedurende het gehele jaar 2020 was de samenstelling als volgt:

- Mw. J. Keijzers-Verschelling, voorzitter, lid remuneratiecommissie
nevenfunctie: burgemeester
- Mw. M. Crijns-Van Daal, vicevoorzitter, lid auditcommissie en remuneratiecommissie
nevenfunctie: programmamanager onderwijs en examinering
- Dhr. C. Jonkers, lid auditcommissie
nevenfunctie: controller, manager bedrijfsvoering
- Dhr. R. Roijen
nevenfunctie: medisch manager, pediatriesch revalidatiearts, docent
- Mw. M. Smids
nevenfunctie: directeur-bestuurder; organisatie-ontwikkelaar

Viermaal per jaar vergadert de Raad van Toezicht met de bestuurder. In andere voorkomende gevallen is er heel laagdrempelig contact tussen de voorzitter of leden van de auditcommissie enerzijds en de bestuurder anderzijds.

Het jaarverslag van de interne toezichthouder over 2020 is als bijlage opgenomen.

Medezeggenschap

De Emiliusschool kent een Medezeggenschapsraad bestaande uit twee geledingen. Van in totaal zes leden, vormen drie ouders de oudergeleding en drie collega's de personeelsgeleding van deze raad. Zij hebben adviserende of instemmende bevoegdheden in relatie tot het bestuursbeleid van de school. Periodiek wordt de Medezeggenschapsraad middels managementrapportages over de financiële voortgang geïnformeerd en op diverse andere beleidspunten werd tussentijds steeds constructief overleg gevoerd. Desgewenst neemt de bestuurder deel aan een of meer vergaderingen van de MR.

Momenteel wordt bekeken hoe het moment van aanleveren van o.a. begroting en jaarverslag kan geschieden alvorens deze stukken voor akkoord worden aangeboden aan de Raad van Toezicht.

Het jaarverslag van de Medezeggenschapsraad over 2020 is als bijlage opgenomen.

Horizontale dialoog en verbonden partijen

Leerlingen

De school werd in 2020 bezocht door gemiddeld 132 leerlingen. Een deel van onze leerlingen woont intern bij SWZ, locatie Zonhove. Dit is het naastgelegen behandelinstituut en woonvoorziening voor (ernstig) meervoudig beperkte kinderen en jongvolwassenen. De overige leerlingen wonen thuis. Voor de thuiswonende leerlingen geldt dat ze allemaal tevens cliënt zijn bij SWZ, bijvoorbeeld voor diverse vormen van therapieën, flexproducten en/of weekend- en vakantieopvang.

Vanwege de noodzakelijke koppeling van onderwijs en behandeling en/of verblijf, zijn alle leerlingen te typeren als residentiële leerlingen. Het Ministerie van OCW heeft aan de Emiliusschool een erkenning voor residentiële plaatsingen verstrekt voor alle leerlingen. Residentiële leerlingen worden ook wel 'plaatsbekostigde' leerlingen genoemd.

Ouders

In 2020 is de directie met het oog op effectievere horizontale verantwoording richting ouders meer dan ooit in beeld geweest voor de ouders. Op Social Schools werden wekelijkse updates rondom de actuele bestuurlijke situatie, Corona en vacatures gedeeld. Ondanks het sluiten van de scholen, oogstten we veel waardering voor onze open en duidelijke communicatie hierover.

Door het afstandsonderwijs nam het communicatieplatform met de ouders sowieso een vlucht. Klassen en o.a. de gymsectie, de logopediesectie en de speltherapeut wisten met hun creatieve filmpjes volop de aandacht te richten op hun vakgebied.

Een andere vorm van samenwerking met de ouders betreft de realisatie van zorgondersteuning onder schooltijd. Met individuele ouders worden afspraken gemaakt over de besteding van het budget hiertoe dat veelal via de ouders beschikbaar komt.

In het kader van ons kwaliteitsbeleid spelen de ouders een belangrijke rol wat betreft het verkrijgen van informatie over ons zelf. Dit is zowel aan de orde in de jaarlijkse Persoonlijk Plan Besprekingen, tijdens het vierjaarlijks tevredenheidsonderzoek en tijdens de individuele exitgesprekken die we met de ouders voeren.

Medewerkers

In 2020 waren gemiddeld 95 medewerkers aan de Emiliusschool verbonden.

Personeelsactiviteiten hebben door de Coronamaatregelen maar op zeer kleine schaal plaats kunnen vinden: geen gezamenlijke opening van het schooljaar, geen workshops tijdens studiedagen, geen teamuitje, geen kerstborrel, geen nieuwjaarsontbijt, geen vieringen van ambtsjubilea. Door versoepelingen van de Coronamaatregelen tegen de zomervakantie 2020 was een jaarafsluiting met afscheid van enkele medewerkers wel mogelijk. Essentiële communicatie verliep fysiek op 1,5 meter afstand waar mogelijk en anders digitaal. In de huidige lockdownperiode staat een online personeelsactiviteit voor maart 2021 gepland.

Behandel- en wooncentrum SWZ-Zonhove

Samen met SWZ hanteren we de 'één-loket' en de 'één-kind-één-plan' gedachte. Er is sprake van één Persoonlijk Plan dat vanuit een centrale regie zowel het verblijf op het behandelinstituut als op de school aanstuurt, inclusief alle behandelingen en therapieën. Hiervan is ook sprake voor de thuiswonende (externe) leerlingen, die immers voor therapieën en andere zorgproducten gebruik maken van de faciliteiten die SWZ biedt.

Emiliusschool en SWZ hebben, werkend vanuit een geformaliseerde samenwerkingsovereenkomst, gezamenlijk de visie op onderwijs en zorg geformuleerd (zie bijv. de schoolgids). Deze visie is op te vatten als een centraal kader waarbinnen het onderwijs, de zorg, de behandelingen en de begeleiding gerealiseerd worden als een gezamenlijk traject van kind, ouders, onderwijs en hulpverlening.

Zo'n kader is van belang, omdat in de dagelijkse praktijk van onderwijs, zorg, behandeling en begeleiding de keuzes niet als vanzelf gegeven zijn.

Steeds moeten er keuzes gemaakt worden en is afstemming aan de orde. Er is sprake van een levendig en dynamisch gebeuren, waarbij wisselende, soms zelfs tegenstrijdige belangen aan de orde kunnen zijn. De geformuleerde visie op onderwijs en zorg wil een houvast bieden ter ondersteuning van dat proces.

2020 was het jaar waarin de plannen voor de nieuwbouw van SWZ-Zonhove steeds concreter werden. In dit proces is de Emiliusschool steeds meegenomen en gesprekspartner geweest. Op uitnodiging van SWZ-Zonhove heeft de Emiliusschool deelgenomen aan informatiebijeenkomsten en omwonenden overleggen, zowel fysiek als digitaal. Dit overleg was steeds zeer constructief van aard.

Na veel bezwaren van omwonenden tegen alternatieve ontsluitingsmogelijkheden en aanvoerwegen, komt deze in de nieuwbouwplannen alsnog aan de hoofdstraat door Son te liggen. Dit had allerminst de voorkeur van de Emiliusschool omdat daar al veel verkeersbewegingen voor school plaatsvinden. Om het leerlingenvervoer met de Emiliusschool niet te kruisen, staat hier nu een extra inrit gepland.

Gemeente Son & Breugel

De goede samenwerking met de Gemeente Son en Breugel betreft met name de huisvesting van de gymzalen en onderwerpen op het gebied van de leerplicht. Sinds de decentralisatie van de huisvesting komen andere vragen betreffende de huisvesting incidenteel nog aan de orde.

De gemeente heeft in 2020 steeds actief het proces van het overleg met de omwonenden van SWZ-Zonhove met betrekking tot de hiervoor genoemde nieuwbouwplannen gevolgd. Daarbij is door de Emiliusschool expliciet aandacht gevraagd voor de penibele verkeerssituatie die ontstaat met twee in- en uitritten aan de hoofdstraat in combinatie met de nabijgelegen ophaalbrug.

De in 2019 gestarte procedure voor de beoogde grondaankoop van ongeveer 1200 m² te realiseren 'met uitgestelde levering', inclusief de inrichting van die grond tot parkeervoorziening heeft in 2020 vervolg gekregen. De verwachting is dat dit traject in 2021 zal worden afgerond.

De Emiliusschool ervaart vanuit de Gemeente steeds opnieuw een warme interesse in de school en waardeert het feit dat de Gemeente de school bij alle activiteiten voor het onderwijs betreft. Onlangs ontvingen de Emiliusschool en alle andere scholen van Son en Breugel bij wijze van ondersteuning en waardering een attentie namens het Coronateam van de gemeente.

De samenwerking met gemeentes betreft met name de Jeugdwet en de Leerplichtwet. Wat de Jeugdwet (zorgondersteuning onder schooltijd) betreft, ziet de Emiliusschool zich geconfronteerd met de bureaucratische realiteit dat de school leerlingen heeft uit maar liefst 27 gemeentes. Nagenoeg iedere gemeente heeft hierbij eigen procedures en overeenkomsten met eigen samenwerkingspartijen.

Wat de leerplicht betreft, gaat het veelal om de ontheffing van de leerplicht. Eind 2020 voerde Minister Slob de term 'leerrecht' in. Deze maatregel zet de overtuiging 'ieder kind heeft recht op onderwijs' weer op de kaart. En dat dit nodig is, bleek anno 2020 nog steeds uit enkele casussen waarbij een leerplichtambtenaar zonder ruggespraak met het tytylonderwijs ontheffing aan ouders voor onze doelgroep verleende.

Samenwerkingsverbanden

De Emiliusschool kent leerlingen uit maar liefst 12 samenwerkingsverbanden voor Passend Onderwijs. Het is ondoenlijk om in al deze samenwerkingsverbanden (bestuurlijk) actief te zijn. Om die reden is besloten om in bestuurlijke zin aan te sluiten bij vier samenwerkingsverbanden. Dit zijn niet alleen de samenwerkingsverbanden voor P.O. en V.O. waar de Emiliusschool zelf geografisch deel van uit maakt, maar ook van enkele aanpalende samenwerkingsverbanden.

Voor het SO:

- PO3007; Passend Onderwijs P.O. Eindhoven (Best en Son & Breugel)
- PO3008; SWV Helmond-Peelland PO

Voor het VSO:

- VO3007; RSV PVO (Eindhoven)
- VO3008; SWV Helmond-Peelland VO

Hiermee is de Emiliusschool vertegenwoordigd in de samenwerkingsverbanden van herkomst van zo'n 80% van de leerlingen.

Al jaren stellen we ons de vraag wat de zin is voor leerlingen met EMB en hun scholen om deel uit te maken van Passend Onderwijs. Op geen enkele EMB-leerling is de doelstelling van Passend Onderwijs van toepassing, de bureaucratie helaas wel.

In het kader van de passend onderwijsdiscussie is het volstrekt duidelijk dat ook in de toekomst de Emiliusschool in de regio de best passende school voor kinderen met ernstige meervoudige beperkingen zal zijn. Dit streven wordt onderschreven door alle schoolbesturen waar de Emiliusschool mee van doen heeft.

Overige instellingen

Met collega-scholen, KDC's en ook vormen van dagbesteding onderhoudt de Emiliusschool regelmatige en professionele contacten. Deze zijn gericht op onderlinge verbetering van de

kwaliteit van werken en op een warme overdracht van aangemelde of juist afscheidnemende leerlingen.

In 2020 is een overleg opgestart tussen een medisch kinderdagverblijf, twee ZML-scholen, de betreffende gemeente en de Emiliusschool onder voorzitterschap van het samenwerkingsverband. Er vinden verkenningen plaats om in het kader van het 'leerrecht' onderwijs te bieden aan zeer laagniveau functionerende kinderen (IQ < 35), als alternatief voor dagopvang. Wanneer er eveneens sprake is van een motorische beperking, blijft de Emiliusschool de meest passende plek. Dit overleg, genaamd 'leerrecht' krijgt in 2021 vervolg.

Bij alle onduidelijkheden rondom de scholensluitingen (i.v.m. Corona) en heropeningen is in 2020 steeds intensief contact gezocht met speciaal onderwijsbesturen in de regio en op landelijk niveau met tyltyscholen.

In goed overleg werd steeds beleid uitgewisseld en gecommuniceerd. Deze contacten zijn reeds gecontinueerd in 2021.

De Schoonmaak Coöperatie

De Emiliusschool is in het kader van de verplichting uit de Banenafpraak een samenwerking aangegaan met De Schoonmaak Coöperatie. Dit betreft een leerwerkbedrijf van de Diamant-groep, Weener XL en WSD. Binnen de school zijn 5 schoonmaakmedewerkers geplaatst met een totaal van 5,1 Fte (op basis van 25,5 uur per week). Deze medewerkers hebben allen een WSW-indicatie en vallen derhalve onder het Doelgroepenregister. Daarmee voldoet de Emiliusschool aan haar verplichtingen in het kader van de Participatiewet.

Het voldoen aan de verplichting als zodanig is een belangrijke drijfveer om het schoonmaakwerk binnen de school op deze wijze te organiseren.

Daarbij speelt het besef dat het bieden van de mogelijkheid tot volwaardig werk aan personen uit het Doelgroepenregister, binnen de Emiliusschool ervaren wordt als een vorm van legitimering van het belangrijke werk dat we zelf met onze leerlingen doen.

Human Capital Care

Voor de begeleiding van zieke werknemers volgt de Emiliusschool duidelijke procedures en goede en adequate administratieve ondersteuning, in contact met de bedrijfsarts en de arbo-verpleegkundige van HCC (Human Capital Care).

Begeleiding binnen de Emiliusschool en de goede coördinatie daarvan is een taak van de direct leidinggevende, die in 2020 is overgenomen van de beleidsmedewerker P&O. In het kader van de Wet Poortwachter wordt aan alle taken aandacht geschonken en worden deze ook volgens de vastgestelde tijdsschema's uitgevoerd.

In 2020 heeft HCC in het kader van ons vierjaarlijkse medewerkertevredenheidsonderzoek een Preventief Medisch Onderzoek (PMO) onder de medewerkers uitgezet. Zo positief als HCC de bevindingen achtte, zo positief heb ik de samenwerking en uitvoering ervan met HCC ervaren. HCC constateerde dat ze de scores op medewerkertevredenheid van de Emiliusschool nog niet elders zo hoog hebben mogen meemaken. Na de bevindingen zijn er onlangs (januari 2021) nog actiewerkshops geweest waarin collega's aangemoedigd werden om in samenwerking met de Medezeggenschapsraad verbeteracties uit te zetten. Dit heeft onder andere geresulteerd in een oproep van collega's om buiten schooltijd met elkaar te gaan sporten, wanneer dit weer mogelijk is.

Driessen Groep

Voor de financiële en personele bedrijfsvoering werken we samen met Driessen, IJk en Reijn; allen onderdeel van Driessen Groep. Hierbij maken we gebruik van de software van Afas.

Workflows en werkprocessen van de financiële administratie zijn beschreven en geïmplementeerd. Op het gebied van de personele administratie zijn in 2020/2021 enkele processen efficiënter ingericht. Onlangs heeft een servicegesprek met IJk plaatsgevonden en ook daar zijn weer verbeteracties uit voortgekomen en doorgevoerd.

Momenteel worden de mogelijkheden verkend voor een koppeling tussen e-care van HCC en Afas. Van belang daarbij is het veilig uitwisselen van gegevens en de aanwezigheid van eventuele verwerkersovereenkomsten.

Coresta

In het kader van de meerjaren onderhoudsplanning heeft de Emiliusschool een constructieve samenwerking opgebouwd met Coresta. Tweejaarlijks wordt het MOP geactualiseerd, op basis waarvan de benodigde omvang van de Voorziening Onderhoud en de jaarlijkse dotatie daaraan worden vastgesteld. De vraag om de financiële onderbouwing van het MOP anders in te richten hangt al een aantal jaren boven het onderwijs. Mocht dit doorgang vinden, dan zal er hoogstwaarschijnlijk een extra dotatie dienen plaats te vinden.

Taxichauffeurs

De Emiliusschool hecht grote waarde aan de goede samenwerking met de om en nabij 30 vaste taxichauffeurs. Dit heeft alles te maken met de veiligheid in en rond de school. Vanwege het beperkte aantal parkeerplaatsen, waarbij naast het leerlingenvervoer sommige ouders hun kind zelf komen brengen en halen, ligt discussie over de ruimte snel op de loer.

De school doet er alles aan om de parkeerplaatsen op de piekmomenten vrij te houden voor het halen en brengen van onze leerlingen. De taxichauffeurs zijn hierin bijzonder meewerkend waar het gaat over de belangen van onze leerlingen.

Omwille van deze coöperativiteit organiseert de Emiliusschool af en toe een gezellige activiteit voor de betreffende chauffeurs, om elkaar en de schoolleiding te ontmoeten en om de bestaande afspraken over veilig vervoer verder aan te scherpen en iedere keer opnieuw te bekrachtigen. Ook een kleine kerstattentie voor de chauffeurs ontbreekt niet.

Vanwege Corona kon niet alles doorgang vinden; wel hebben we de chauffeurs betrokken bij de informatieverstrekking over de Coronamaatregelen.

Prikpunt/Vaccinatiezorg

Vanwege begeleidings- en preventieve aspecten op het gebied van prik-, snij-, bijt-, spat- en krabaccidenten is de Emiliusschool de samenwerking aangegaan met Prikpunt.

In 2020 zijn er bij PrikPunt geen accidenten gemeld; derhalve wordt er geen jaaroverzicht aangeboden. Iedereen kan zich nog steeds op de hoogte stellen van de te volgen procedure indien zich een accident voordoet: binnen de school hangen op diverse plaatsen informatieve posters.

CED-groep en AVG

De Emiliusschool heeft in 2020, evenals in voorgaande jaren, in het kader van de AVG samengewerkt met de CED-groep (Rotterdam). De Functionaris Gegevensbescherming betrekken we eveneens vanuit de CED-groep.

Het jaarverslag van de AVG over 2020 is als bijlage opgenomen.

Klachtenbehandeling

De Emiliusschool beschikt over een klachtenprocedure. Voor klachten die niet intern opgelost kunnen worden, is de school aangesloten bij de Landelijke Klachten Commissie (LKC).

Uitgangspunt is dat klachten in eerste instantie intern worden opgelost, conform een routing die is opgenomen in de schoolgids. Mocht dit niet tot een bevredigende oplossing leiden, kunnen ouders, leerlingen en werknemers zich richten tot de LKC.

In 2020 zijn er geen klachten gemeld bij de LKC.

Juridische structuur

De Emiliusschool is een Stichting en heeft tot doel:
citaat statuten:

"De Stichting heeft ten doel om haar leerlingen met een meervoudige handicap, op basis van hun individuele mogelijkheden, door middel van onderwijs en het opvoedings- en begeleidingsklimaat te ontwikkelen tot zo zelfstandig mogelijke persoonlijkheden, waarbij de lichamelijke -, verstandelijke -, emotionele -, sociale - en acceptatieaspecten op de voorgrond treden.

De Stichting legt de algemeen christelijke beginselen aan de realisering van haar doelstelling ten grondslag. Dit geschiedt op basis van gelijkwaardigheid van mensen en eerbied voor ieders persoonlijke levensbeschouwing. De Stichting tracht haar doel te bereiken door het oprichten, in stand houden en beheren van een school voor speciaal onderwijs; het samenwerken met personen en instanties die een doel nastreven dat gelijksoortig is aan dat van de Stichting; het aanwenden van alle andere middelen die het bereiken van het doel van de Stichting kunnen bevorderen."
Einde citaat.

Governance

In de periode van het ziekteverzuim van de directeur-bestuurder (mei – december), werden zijn taken waargenomen door adjunct-directeur dhr. E. Grotentraast. Vanaf het moment van overlijden van de directeur-bestuurder, is dhr. E. Grotentraast op voordracht van de Raad van Toezicht aangesteld als directeur-bestuurder ad interim.

De werving- en selectieprocedure voor definitieve invulling van de functie directeur-bestuurder is in het najaar van 2020 opgestart. De verwachting is dat deze in mei 2021 wordt aangesteld.

Functiescheiding

Volgens de 'Code Goed Bestuur in het primair onderwijs' zijn organisaties in het primair onderwijs verplicht om de functies van bestuur en intern toezicht te scheiden.

Stichting Emiliusschool kent een zogeheten 'organieke scheiding', ook wel bekend als 'two-tier'. De functies van bestuur en intern toezicht zijn ondergebracht in twee verschillende organen van het bevoegd gezag:

- De functie van bestuur berust bij een statutairbestuurder (bestuur)
- De functie van intern toezicht berust bij een Raad van Toezicht (intern toezichtsorgaan)

Code Goed bestuur

De Raad van Toezicht en bestuurder werken volgens het vastgestelde bestuurs- en managementstatuut, waarin de taken en verantwoordelijkheden van de Raad van Toezicht, de bestuurder, de directie en de afdelingsleiders nader zijn uitgewerkt. De Code Goed Onderwijsbestuur wordt gehanteerd, op basis waarvan ook een Toezichtkader door de Raad van Toezicht werd vastgesteld. Beschikbaar is ook het 'Handboek Toezicht en Bestuur', waarin alle documenten betreffende bestuur en toezicht die op de Emiliusschool gehanteerd worden, samen in één overzichtelijk document zijn gebundeld. In 2021 zal het managementstatuut aangepast worden, afgestemd op de nieuwe bestuurlijke en organisatorische inrichting.

2. Verantwoording van het beleid

2.1 Onderwijs & kwaliteit

Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg

Het bestuur van Stichting Emiliusschool hanteert om de kwaliteit van haar onderwijs, producten en diensten te kunnen beheersen, te onderhouden en te verbeteren, een kwaliteitsmanagement-systeem. Als uitgangspunt is daarbij gehanteerd de inhoudsopgave van de Kwaliteitsnorm Speciaal Onderwijs.

Handboeken Kwaliteit en Toezicht & bestuur

Naast een Handboek Kwaliteit hanteert de Emiliusschool een Handboek Toezicht en Bestuur. Het doel daarvan is om het proces van toezichthouden en bestuurlijk handelen binnen de Emiliusschool op een transparante wijze te beschrijven en vast te leggen ten behoeve van belanghebbenden binnen en buiten de school. In het Handboek Toezicht en Bestuur zijn de belangrijkste documenten op het gebied van toezicht en bestuur samengebracht. Beide Handboeken zijn onlosmakelijk aan elkaar verbonden en vormen de interne leidraad voor de praktijk van toezichthouden, besturen en kwaliteitszorg binnen de Emiliusschool.

Ontwikkelagenda en jaarkalender

Ontwikkeldoelen die voor één jaar van toepassing zijn, zijn gebundeld in de ontwikkelagenda. Aangegeven wordt uit welke ambitie uit het meerjarenbeleidsplan ze voortkomen en bij welke belofte(s) uit ons Identiteitsbewijs (zie pag. 4) ze aansluiten. Hieraan zijn kritische succesfactoren, een tijdpad en verantwoordelijken voor de uitvoering verbonden. Behalve ontwikkeldoelen zijn er ook diverse steeds terugkerende planmatig uit te voeren werkzaamheden, zoals bijv. de maandelijkse controles van de brandmeldinstallatie en de preventieve keuringen van de waterkwaliteit van het zwem- en drinkwater. Als zodanig kennen deze werkzaamheden geen specifieke ontwikkeldoelen, anders dan dat ze consequent en volgens vaste tijdsplanning en structuur dienen te worden uitgevoerd. Al deze doelen zijn ook opgenomen in de ontwikkelagenda, in het onderdeel 'jaarkalender'.

Profiel & progressie

Binnen de Emiliusschool is een duidelijke systematiek uitgewerkt voor planning & control, in samenhang met het kwaliteitszorgsysteem. Er is gekozen voor een systematiek voor planning & control op basis van de begrippen profiel & progressie. De ingerichte jaarcyclus voor profiel en progressie is onverkort van toepassing op de wijze waarop onze kwaliteitszorg is ingericht. Daarbij is sprake van een kwaliteitskring die gevormd wordt door de managementleden, IB'ers en ondersteuner. De kwaliteitskring is met name bedoeld om het integrale karakter van de kwaliteitszorg (profiel en progressie) te waarborgen.

De bestuurder/directeur is verantwoordelijk voor de inrichting van het onderwijs en de uitvoering van de taken en legt verantwoording af aan o.a. de Raad van Toezicht. De integrale managementanalyse vindt jaarlijks in het najaar plaats en geldt tevens als voorbereiding voor de nieuwe ontwikkelagenda.

Doelen en resultaten

	Doel is gehaald		Proces loopt nog		Doel wordt of is niet gehaald
--	-----------------	--	------------------	--	-------------------------------

Doel / beleidsvoornemen en reden doel	Inzet financiën	Status	Toelichting en opvolging
Middels methodiek van de reflectieve dialoog gericht reflecteren in leerling- en klasbesprekingen door leerkracht en IB'er		Op schema	In leerlingbesprekingen met IB wordt dit goed toegepast, in klasbesprekingen met AL kan het nog beter worden toegepast. De methodiek zorgt voor beter zicht op de ontwikkelingen van de leerlingen en eigen handelen van de leerkrachten.
		Open	Eind 2021 wordt het instrument geëvalueerd op vorm en inhoud.
Klasgebonden personeel past NmG toe tijdens de lessen om communicatie met de leerlingen te versterken.		Afgerond	De logopedisten hebben dit opgepakt met de klassenteams. Communicatie met bepaalde leerlingen verloopt hierdoor beter.
		Open	Vanaf 2021 wordt dit onderdeel meegenomen in de functioneringsgesprekken van klasgebonden personeel.
Doorgaande lijn leesonderwijs aanbrengen tussen SO en VSO t.b.v. ononderbroken ontwikkeling van leerlingen	€ 3.320	Op schema	Door corona lichte vertraging, maar in inhoudelijke vergaderingen o.l.v. externe deskundige wordt gewerkt aan het beleidsdocument. In Kw.2 2021 moet dit document gereed zijn.
Juist en eenduidig gebruik en toepassing van het PP en Ontwikkelperspectief door leerkrachten en AL bij PP-besprekingen		Afgerond	Formats zijn aangepast en geïmplementeerd; leerkrachten zijn en worden begeleid bij het invullen door IB en AL.
		Loopt achter	Checklist voor PPB ter ondersteuning van de gesprekken is nog niet gemaakt en geïmplementeerd. Dit is opgepakt in februari 2021.
Gebruik van de CRDL t.b.v. vergroten van communicatie d.m.v. contact.	€ 386 en € 6.008 aan loonkosten	Loopt achter	Vanwege corona en sluiting school heeft oefenen met de CRDL niet of nauwelijks kunnen plaatsvinden. Dit wordt opgepakt zodra het weer kan door een daartoe gefaciliteerde leerkracht met IB'er.
Doorontwikkeling CD-stroom en herijken EMB Onderwijs om deze specifieke doelgroep nog beter te kunnen bedienen.	€ 5.575 aan loonkosten	Loopt achter	2,5 uur per week is de IB'er gefaciliteerd om dit uit te werken. Visie en inhoud zijn inmiddels grotendeels voorbereid; het organisatorische deel (personeel, gebouw, financiën) door al langere tijd incompleet management nog niet. Dit wordt opgepakt zodra het management weer compleet is.

Toekomstige ontwikkelingen

Het niveau van de leerlingenpopulatie op de Emiliusschool wordt steeds lager, waardoor de zorgbehoefte toeneemt. Wij sluiten hier op aan door onder meer het EMB aanbod door te ontwikkelen. We richten ons op moderne materialen en methoden passend bij de doelgroep en zorgen ervoor dat medewerkers deze op de juiste wijze kunnen inzetten.

De school zorgt voor een onderwijsaanbod op maat waarbij voor iedere leerling, maar ook op groeps- en schoolniveau, helder is wat de beoogde opbrengsten zijn passend bij de uitstroombestemming en -niveau van de leerlingen. Het onderwijs is georganiseerd in een

doorgaande lijn en aansluitend op de uitstroombestemming van de leerlingen. Wij zijn voortdurend op zoek naar verbetering van de onderwijskwaliteit. Daartoe analyseren wij onder meer met behulp van relevante data, welk aanbod en welke aanpak het meest effectief is. Uit de data van 19/20 komt onder meer naar voren dat er extra aandacht nodig is voor vergroten van communicatie en zelfredzaamheid. Mogelijk dat de data uit het volgende cohort meer of andere aandachtspunten oplevert.

Onderwijsresultaten

Het afgelopen jaar is verder gewerkt aan het gebruik van data om onze opbrengsten in beeld te brengen. Over de gehele linie worden ontwikkelperspectieven ruim behaald en stromen leerlingen uit conform verwachting. Ook de bestending is uitstekend: bijna 100% van onze leerlingen zit na 2 jaar nog op de plek van uitstroom, conform niveau. Gezien geringe variatie die er qua uitstroom en niveau voor onze leerlingen is (dagbesteding), is dit voor ons met name een bevestiging van onze onderwijskwaliteit.

Inhoudelijk gezien geeft onze data steeds meer interessante informatie over de resultaten per leergebied en per groep/leerkracht. In 2019-2020 zijn wij gestart om dit in kaart te brengen. Zo valt op dat bijvoorbeeld voor rekenen/wiskunde minder dan de norm van 60% van de gestelde doelen is behaald in zowel het SO als het VSO. In het SO geldt dit ook voor Nederlandse Taal en Communicatie. Op alle andere leergebieden wordt de 60% norm ruim gehaald. Verder is opvallend dat op het domein Zelfredzaamheid in het SO de norm niet gehaald wordt. Dit is te verklaren doordat veel van onze leerlingen 'opgesloten' zijn in hun eigen lichaam, wat een fysieke belemmering vormt om zelfstandig dingen te doen. Versterken van de communicatie en zelfredzaamheid kan worden gezien als de belangrijkste opdracht van de school en hier is in de doelen van het schoolplan en de Ontwikkelagenda dan ook aandacht voor.

Klik hier voor onze [pagina](#) op Scholen op de Kaart

Internationalisering

De Emiliusschool heeft slechts beperkt aanbod op het thema internationalisering gezien de cognitieve mogelijkheden van de doelgroep. In de A-stroom, ontwikkelingsleeftijd 6-12 jaar, IQ 55-70, is voorzichtig gestart met het aanbod van Engels. Bij de evaluatie in 2021 zal worden bekeken in hoeverre dit een vast onderdeel van het curriculum kan worden.

Inspectie

In 2020 vond een inspectiebezoek plaats. Zie hier het samenvattend oordeel:

"Het bestuur heeft zicht op de kwaliteit van de scholen, bewaakt deze en ontwikkelt deze verder waar dat nodig of wenselijk is en verantwoordt zich over de resultaten van de scholen. De scholen tonen aan dat zij sociale en maatschappelijke competenties bij leerlingen realiseren die voldoen aan de eigen normen.

Het bestuur heeft hard gewerkt om de tekortkomingen in de kwaliteitszorg te herstellen. Het ontwikkelde een samenhangend geheel aan instrumenten om de kwaliteit te bewaken en te verbeteren. Het bestuur slaagde er daarnaast in om een omslag naar opbrengstgericht onderwijs te realiseren, niet alleen op bestuursniveau maar ook in alle geledingen van de scholen. Leraren werken gericht aan doelen en analyseren diepgaander wat er aan de hand is als zij de schoolnorm niet behalen. Dit draagt ook bij aan de kwaliteit van het pedagogisch-didactisch handelen van leraren."

Het volledige rapport vindt u hier:

<https://toezichtresultaten.onderwijsinspectie.nl/detail?id=1267489&pseudocode=01PA%257COKE%252001%257CSO>

Minstens één keer in de vier jaar onderzoekt de onderwijsinspectie ieder schoolbestuur in Nederland. Volgens de reguliere onderzoekscyclus, zal de Emiliusschool uiterlijk mei/juni 2022 weer door de Inspectie van het Onderwijs bezocht worden.

Visitatie

Er heeft in 2020 geen bestuurlijke visitatie plaatsgevonden.

Wel heeft de Raad van Toezicht door een externe partij een onderzoek uit laten voeren naar de toekomstige bestuurlijke en organisatorische inrichting van de Emiliusschool. De aanbevelingen uit dit advies zijn gedeeld met de schoolleiding, de MR, de IB'ers en vertaald naar een bestuurlijke opdracht.

Passend onderwijs

Leerlingen op de Emiliusschool hebben allen plaatsbesteding (hoogste categorie) op grond van hun indicatie. Ook vraagt de school aan ouders om een bijdrage 'zorg in de klas', vanuit de WLZ,

ZVW of Jeugdwet. Daarmee wordt de hoog-intensieve zorg rondom de leerling bekostigd, teneinde deze kinderen onderwijsondersteuning op maat aan te bieden. Dit uit zich onder meer in het streven naar kleine klassen met maximaal 8 leerlingen, extra ondersteuning in de klas van een klassenassistent en een zorgassistent in samenwerking met SWZ-Zonhove, diverse specialisten zoals logopedisten, een speltherapeut en een vakleerkracht autisme. Maar ook in materiële zin heeft de Emiliusschool een zeer groot aanbod gericht op de onderwijs- en ondersteuningsbehoeften van de doelgroep: met aanpassingen in het gebouw en schoolplein, een therapeutisch zwembad, speciale sensorische ruimtes en een scala van op maat gemaakte leermiddelen en -materialen. De Emiliusschool heeft een regionale functie en is daarom gelieerd aan verschillende samenwerkingsverbanden PO en VO. Door de specialisatie van het onderwijs zijn inhoudelijke doelen in al deze samenwerkingsverbanden gebaseerd op het als expertisecentrum invulling geven aan de onderwijsbehoefte van deze specifieke doelgroep. Doelen komen tot stand in samenwerking met medewerkers, zorgpartner SWZ-Zonhove, MR, ouders en andere schoolbesturen/samenwerkingsverband.

2.2 Personeel & professionalisering

	Doel is gehaald		Proces loopt nog		Doel wordt of is niet gehaald
--	-----------------	--	------------------	--	-------------------------------

Doel / beleidsvoornemen en reden doel	Inzet financiën	Status	Toelichting en opvolging
Er is een aantoonbare samenhang tussen nascholing en deskundigheid van medewerkers, gekoppeld aan schoolambities. Hiermee kan beter worden gestuurd en gereflecteerd op effectiviteit van scholing.		Afgerond	Nascholingsbehoefte wordt jaarlijks door geïnventariseerd middels een enquête.
		Loopt achter	De uitkomsten van deze enquête moeten gebruikt worden voor het opstellen van het scholingsbeleid. Ook had het in de functioneringscyclus moeten worden toegevoegd. Dit is vanwege wegvallen van een deel van het management niet gebeurd in 20/21. Voor het scholingsbeleid van 21/22 staat dit gepland in kwartaal 2 van 2021.
Alle personele processen zijn beschreven c.q. geactualiseerd en vastgesteld en afgestemd op de koers.	€ 22.646	Op schema	Vanwege wegvallen van de beleidsmedewerker is dit niet tijdig opgepakt. Hiervoor is in het najaar van 2020 een interim HR-deskundige gestart. Inmiddels loopt dit traject weer op schema.
Alle taak-functie beschrijvingen van het OOP zijn geactualiseerd obv nieuwe CAO en FUWAsys	€ 15.173	Afgerond	Met begeleiding van een externe deskundige heeft de adjunct-directeur dit opgepakt. E.e.a. is in de MR geaccordeerd; implementatie is gestart vanaf november 2020.

Toekomstige ontwikkelingen

Doelen in de komende beleidsplanperiode op het thema Medewerkers richten zich vooral op een versterking van de *professionele* autonomie en de expertiseontwikkeling van de teamleden. We gaan inzetten op versterking van de kwaliteitscultuur, waarin vragen, geven en ontvangen van feedback en resultaatgericht werken, in het DNA gaat zitten van de medewerkers. In het personeelsbeleid vraagt dit onder meer om aanpassingen in de gesprekkencyclus, waarin competenties en gerichte teambrede en individuele nascholing een plek moeten krijgen.

Uitkeringen na ontslag

Van schoolbesturen wordt verwacht dat zij zoveel mogelijk maatregelen nemen dat uitkeringen na beëindiging van dienstverbanden worden voorkomen. Vermijdbare beëindigingen leiden er toe dat de kosten van uitkeringen aan de schoolbesturen voor 25% in rekening worden gebracht. De

Emiliusschool voert een zorgvuldig personeelsbeleid en geeft volop aandacht aan de persoonlijke en professionele ontwikkeling van medewerkers. Daarnaast wordt in voorkomende gevallen tijdig de arbodienst ingeschakeld voor begeleiding van medewerkers en waar nodig wordt een tweede spoor traject opgestart.

Aanpak werkdruk

De middelen voor de bestrijding van de werkdruk zijn opgehoogd van € 29.250 in 2019 tot € 43.337 in 2020.

Op verzoek van de directie is in 2018 een werkgroep samengesteld en deze heeft binnen de school een enquête uitgezet voor bestedingsdoeleinden van de werkdrukmiddelen. Op basis van de uitkomsten daarvan is door de directeur-bestuurder aan de MR een voorstel gedaan om de werkdrukmiddelen te besteden aan verlichting van de administratieve last in het kader van de Persoonlijk Plannen van de leerlingen en aan uitbreiding van de formatie gymnastiek met 1 dag per week. In schooljaar 2020/2021 is na positief advies van de MR het bestaande beleid voortgezet en kunnen we een nieuwe vakleerkracht bewegingsonderwijs voor meerdere dagen aantrekken. Daarmee zullen de werkdrukmiddelen voor 2021 volledig uitgeput zijn.

De Emiliusschool heeft i.v.m. de ervaren werkdruk al in 2013 een vitaliteitscan laten uitvoeren in samenwerking met Loyalis. Dat heeft, ter bestrijding van de werkdruk in de klassen, er toe geleid dat de 'klassenassistent met medische taken' destijds de intrede heeft gedaan. Deze neemt een substantieel deel van de handelingen die horen bij het voorbereiden, toedienen en registreren van medicatie uit handen van het klassenpersoneel. Een werkdrukmaatregel die als gevolg van eigen beleid is gerealiseerd.

Het Preventief Medisch Onderzoek (PMO; zie eerder in dit verslag) gehouden onder personeel in het eerste halfjaar van 2020, gaf te kennen dat volgens de volgende verdelingen onvoldoende of slecht wordt gescoord op de stressor 'werkdruk':

- SO-personeel (n=24): 21% en VSO-personeel (n=19): 32%
- OP (n=22): 36% en OOP (n=36): 19%
- <45 jaar (n=20): 15% en ≥45 jaar (n=38): 32%

Strategisch personeelsbeleid

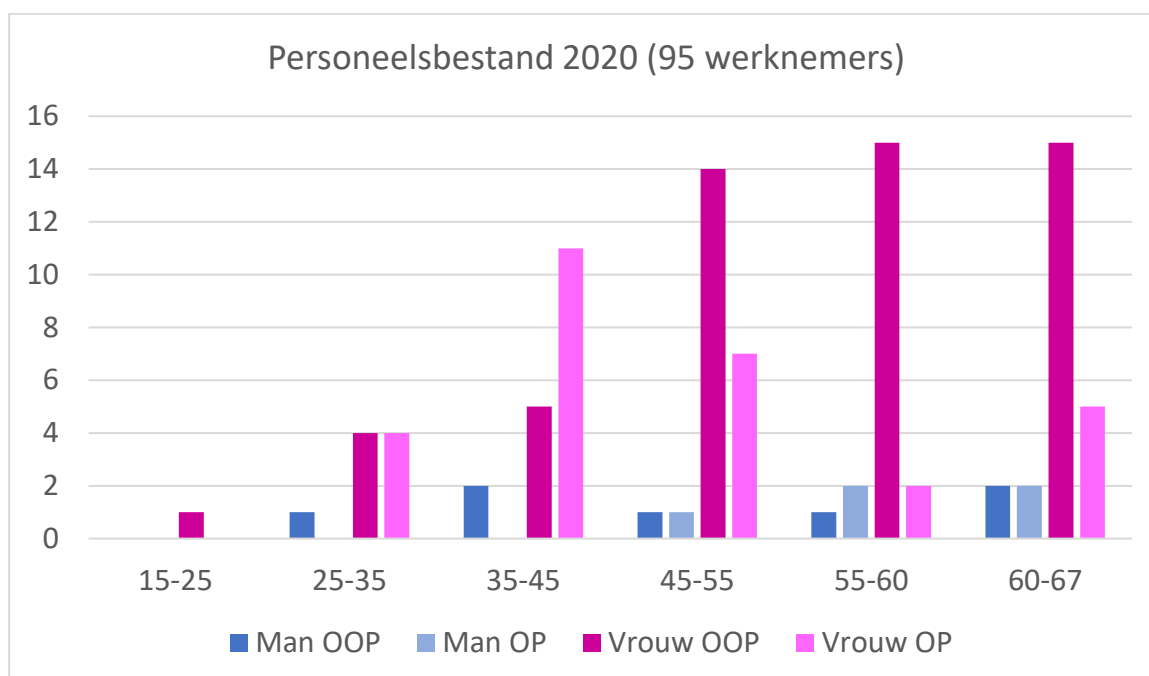
Aan ons personeelsbeleid ligt een aantal uitgangspunten ten grondslag. Deze worden beschreven in de jaarlijkse- en meerjarenformatieplanning. De dialoog hierover wordt met de MR gevoerd, waarna de MR om instemming wordt verzocht. In het kort gaat het om het volgende:

- Financiële grenzen in het jaarbudget zijn bepalend voor de formatieve ruimte;
- Cao bepalingen zijn leidend;
- De focus ligt op de onderwijskundige opdracht, taken die niet bij de school thuis horen en waar geen bekostiging voor wordt ontvangen, voeren we niet zelf uit.
- Ons personeelsbeleid kenmerkt zich door het streven naar breed inzetbaar deskundig personeel. De gesprekkencyclus en nascholingsactiviteiten worden hierbij ingezet;
- Middels een actieve (na)scholingsagenda zijn we in staat om blijvend invulling te geven aan onze onderwijskundige visie en opdracht: ieder kind verdient de kans op onderwijs.
- Er is sprake van een kwalitatieve gesprekkencyclus, waarin o.a. de relatie is gelegd tussen de ondernomen scholingsactiviteiten en de eigen deskundigheid.
- Er dient evenwicht te zijn tussen functies inzetbaar in het primair proces en overige ondersteunende functies;
- We streven naar een bezetting in iedere klas van een leerkracht, een klassenassistent en een zorgassistent;
- We streven een evenwichtige personeelsopbouw na, wat betreft de leeftijdsopbouw en wat betreft de verhouding man-vrouw;
- Werkdrukmiddelen worden ingezet conform de wensen van de personeelsleden en de inzet is bekrachtigd door de MR.
- Emiliusschool is Eigen Risico Drager bij ziekte. Daardoor zijn we in combinatie met de stoploss verzekering beter in staat om afwezig personeel te herbezetten.
- Jaarlijks wordt i.v.m. toekomstige pensionering van een aantal collega's een analyse gemaakt wat betreft de herbezetting van functies. Bijzondere aandacht gaat daarbij uit naar de zogenaamde 'eenmans-functies'.
- In 2020 is stilgestaan bij de toekomstige aansturing van de organisatie als geheel. In het voorjaar van 2020 is de herbezetting van start gegaan onder externe begeleiding.
- Als uitwerking van de Cao zijn in het najaar van 2020 de functiebeschrijvingen van al het onderwijsondersteunend personeel (OOP) aangepast en opnieuw gewaardeerd.

Personeelsbestand

Ultimo 2020 bestond het personeelsbestand van de Emiliusschool uit 95 werknemers.

Leeftijd	Man OOP Aantal	Man OP Aantal	Vrouw OOP Aantal	Vrouw OP Aantal	Totaal Aantal
15-25	-	-	1	-	1
25-35	1	-	4	4	9
35-45	2	-	5	11	18
45-55	1	1	14	7	23
55-60	1	2	15	2	20
60-67	2	2	15	5	24
Totaal	7	5	54	29	95



Het totale personeelsbestand is ondanks de daling van het aantal leerlingen toegenomen van 85 personeelsleden in 2019 naar 95 personeelsleden in eigen dienst in 2020. Deze toename valt voor het grootste deel te verklaren door het in eigen dienst nemen van enkele zorgassistentes. De verhouding man-vrouw is 13% mannen, tegenover 87% vrouwen. De gemiddelde inzet in fte over 2020 was 62 fte (2019: 59 fte).

De grootste groep medewerkers valt in de leeftijdscategorie 60-67 jaar. Daardoor bevinden we ons de komende jaren in een periode waarin door pensionering / natuurlijk verloop ongeveer 25% van de oudere collega's de school gaat verlaten. Daar waar vacatureruimte ontstaat, lukte het tot nu toe steeds om deze ingevuld te krijgen. Enkele gepensioneerde collega's blijven als invalkracht actief voor de Emiliusschool.

Landelijk gezien is de gemiddelde leeftijd 41,57 jaar op scholen voor (voortgezet) speciaal onderwijs (Bron: Staatscourant 25-03-2020). Op de Emiliusschool ligt dit gemiddelde bijna tien jaar hoger: 51,41 jaar.

Hier ligt een uitdaging voor de school om te voorzien in voldoende opvolging voor de continuïteit van de organisatie. Er lopen inmiddels sollicitatieprocedures voor diverse functies. De verwachting is dat er tegen de zomervakantie vacatureruimte vrij komt voor drie klassenassistentes en drie leerkrachten die met pensioen gaan.

Duurzame inzetbaarheid en overgangsmaatregel duurzame inzetbaarheid

Evenals in voorgaande jaren had de Emiliusschool in 2020 de formatieve verplichting duurzame inzetbaarheid.

Voor alle collega's betreft dat 1 uur per week en voor 'starters' 2 uur per week. Vanaf 57 jaar en ouder betreft het 170 uur per jaar. Vanaf 57 jaar kunnen de uren ook omgezet worden in verlof.

Er bestaat ook een overgangsmaatregel duurzame inzetbaarheid. Die is van toepassing op diegenen die, toen de Bapo in 2014 in de Cao werd afgeschaft, al vanaf hun 52^e jaar Bapoverlof genoten.

Voor de toenmalige gebruikers van Bapo-verlof (52-57 jaar: kleine Bapo en 57 jaar en ouder: grote Bapo) is er dus eigenlijk niets veranderd. De overgangsmaatregel duurzame inzetbaarheid maakte het mogelijk dat die collega's op dezelfde voet konden doorgaan met opname van verlof, de eigen bijdrage daaraan is enigszins aangepast.

De overgangsmaatregel eindigt voor de groep van 52 tot 57 jaar op 57-jarige leeftijd, dan stromen ze door voor een gelijk aantal uren in de regeling duurzame inzetbaarheid. De huidige gebruikers van 57 jaar en ouder kunnen ook gebruik maken van de overgangsregeling. Die eindigt op de datum van pensionering. De meerkosten van de overgangsregeling duurzame inzetbaarheid 'groeien' derhalve in maximaal 10 jaar de school uit.

De regeling duurzame inzetbaarheid wordt uit de reguliere formatieve middelen bekostigd.

Vanwege het gemiddeld 'oudere' personeelsbestand wordt het budget voor personele inzet verhoudingsgewijs ook hoger belast door de overgangsmaatregel duurzame inzetbaarheid. In 2014 is daarom besloten om binnen het eigen vermogen voor een bedrag van € 300.000,- een bestemmingsreserve 'overgangsmaatregel duurzame inzetbaarheid' in te richten. De meerkosten van de overgangsmaatregel kunnen, voor zover benodigd, ook de komende jaren uit deze voorziening worden bekostigd. De bestemmingsreserve duurzame inzetbaarheid, ultimo 2020 € 68.902 kan daartoe uitgeput worden. De onttrekking uit de bestemmingsreserve was in 2020: € 28.659.

Arbozorg

In 2020 is voor een deel van het jaar sprake geweest van 2 langdurig zieke collega's. De totaal voortschrijdende gemiddelden, berekend over geheel 2020, betreffende het verzuimpercentage, de verzuimfrequentie en de verzuimduur zijn opgenomen in onderstaande tabel.

Het gemiddeld verzuimpercentage steeg van 4,5 (2019) naar 5,1 (2020) terwijl de gemiddelde verzuimfrequentie afnam van 1,4 (2019) naar 0,96 (2020). Bij de verzuimduur zagen we het gemiddelde toenemen van 11,03 in 2019 naar 19,38 in 2020.

(Bron: basisoverzicht verzuim statistiek HCC)

Verzuimcijfers 2020 (exclusief zwangerschap)

		Verzuim percentage	Verzuim frequentie	Gemiddelde verzuimduur
15-24	Man	-	-	-
	Vrouw	0,7	1,10	4,00
25-34	Man	-	-	-
	Vrouw	7,7	1,43	15,10
35-44	Man	-	-	-
	vrouw	2,9	1,00	10,18
45-54	Man	5,2	1,50	26,25
	Vrouw	4,3	0,75	27,80
55+	Man	5,1	0,81	23,43
	Vrouw	6,2	1,01	20,62
Totaal		5,1	0,96	19,38

De hoge cijfers in de categorieën 45-54 en 55+ zijn te verklaren vanuit langdurig ziekteverzuim.

Zorgondersteuning:

Ook in 2020 werd via de aanvullende EMB-regeling bij DUO (op basis van teldatum 1 oktober 2019) en via de ouders (WLZ) zorgondersteuning gerealiseerd in de klassen. Het bedrag bleek voor schooljaar 2019-2020 toch weer substantieel lager te zijn dan de beoogde € 4.000,- per leerling. Vanaf 2020 is de aanvullende regeling EMB verdubbeld en komt daarmee fors hoger uit: op ongeveer € 6.300,- per leerling. Dit is altijd nog € 1.700,- lager dan de bedragen waar de regeling

over spreekt. We voorzien een blijvende schommeling van het bedrag, omdat het bedrag dat landelijk beschikbaar wordt gesteld een vaststaand bedrag is en afhankelijk van het aantal aanvragen, wordt vervolgens het bedrag per leerling vastgesteld.

In 2020 zijn we in staat geweest om in iedere klas met EMB-leerlingen voor de gehele schooldag een zorgassistent toe te voegen aan het klassenpersoneel. Behalve de dagelijkse inzet in de klassen wordt er ook zorgassistentie gerealiseerd t.a.v. de medicijnverstrekking, het aan- en uitkleden ten behoeve van het zwemonderwijs, de dagelijks vele transfers van en naar de verschillende vaklokalen, gymzalen en zwembad, het overblijven en ten aanzien van individuele leerlingen.

Bedrijfsmatig onhandig is het dat de regeling EMB weliswaar is gekoppeld aan de t-1 systematiek per schooljaar, maar pas in het voorjaar daaropvolgend opengesteld wordt. Hierdoor wordt pas in het najaar, nadat het betreffende schooljaar al enkele maanden oud is, bekend om welk bedrag per leerling het voor dat al 'lopende' schooljaar gaat.

Onze bedrijfsvoering vraagt dat we een begroting per kalenderjaar maken en door deze werkwijze blijft het ongewis welk bedrag voor de zorgassistentie uit de regeling mag worden verwacht. Het Ministerie blijkt helaas ongevoelig om de systematiek van de aanvullende EMB-regeling te veranderen. De vraag blijft waarom het van 1 oktober tot bijna een jaar later moet duren voordat de beschikbare bedragen met de scholen worden gecommuniceerd. Fatsoenlijk personeelsbeleid voeren met inbegrip van informatie over welke verplichtingen verantwoord kunnen worden aangegaan, wordt daardoor lastig.

OCW en VWS hebben gezamenlijk een werkgroep ingesteld om wat betreft 'zorg onder schooltijd' te komen tot een landelijke regeling die gaat gelden voor alle doelgroepen leerlingen. Er wordt gesproken over een ingangsdatum die zal liggen 3 jaar na nu.

2.3 Huisvesting & facilitaire zaken

	Doel is gehaald		Proces loopt nog		Doel wordt of is niet gehaald
--	-----------------	--	------------------	--	-------------------------------

Doel / beleidsvoornemen	Inzet financiën	Status	Toelichting en opvolging
Ontwikkelingen op het gebied van ICT worden voortdurend bijgehouden, om zo altijd moderne hard- en software te beschikken voor het onderwijsaanbod en communicatie met leerlingen.		Doorlopend (continu)	ICT coördinator en -werkgroep houden zich hier mee bezig. Zij brengen periodiek verslag uit aan de directie. Indien aanschaf of aanpassing nodig is, wordt dit projectmatig opgepakt.
Toepassing van ICT hard- en software door leerkrachten is effectief; hiertoe ontvangen medewerkers scholing en worden zij hierop beoordeeld in de gesprekkencyclus. Doel is om hiermee de effectiviteit voor leerlingen te vergroten.	€ 76.000	Op schema	Door afstandsonderwijs is gebruik van ICT in een stroomversnelling gekomen. Alle leerkrachten hebben een laptop ontvangen. Ook zijn er diverse scholingsmomenten geweest. Deelname hieraan varieert. In het nieuwe nascholingsplan zal dit verder worden geborgd.
		Open	"Digitale" competenties zijn nog geen onderdeel van de functioneringsgesprekken. Dit is opgepakt vanaf februari 2021.

Toekomstige ontwikkelingen

Ten aanzien van het thema 'huisvesting en facilitaire zaken' zullen er doelen worden gesteld op basis van de vernieuwde visie op EMB-onderwijs, specifiek voor onze CD-stroom. Dit vraagt mogelijk om aanpassingen in gebruik en inrichting van een aantal lokalen, gangen en ruimtes. Welke aanpassingen het betreft, wordt in de loop van 2021 duidelijk.

Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen

Sinds 2019 mag de Emiliusschool zich 'duurzaam' noemen. De school heeft 538 zonnepanelen geplaatst waarmee jaarlijks zo'n 150.000 kWh schoon opgewekt wordt. Ook is alle ouderwetse verlichting vervangen door duurzame LED-verlichting, waarmee ruim 30.000 kWh per jaar bespaard wordt. In totaal stoot de school daardoor 101.000 kilo minder CO2 uit. Daarvoor zouden anders 5.000 volwassen eikenbomen nodig zijn, vergelijkbaar met een bos zo groot als 18 voetbalvelden.

In 2020 is verder gegaan op de ingeslagen weg. Er is en blijft aandacht voor milieubewust omgaan met middelen en materialen. De teller voor schone energie staat in 2020 op 332.577 kWh en een CO2 besparing van 186.243 kilo. Deze cijfers zijn conform de verwachting.

In het meerjarenbeleid is daarnaast een ambitie opgenomen om meer te gaan samenwerken met leveranciers die zelf ook naar MVO streven of waarbij een Social Return on Investment mogelijk is.

2.4 Financieel beleid

Financieel beleid en beheer

Het financieel beleid is erop gericht om de financiële middelen maximaal en effectief in te zetten voor het onderwijs, met inachtneming van het aanhouden van een toereikend vermogen om de gevolgen van eventuele risico's te kunnen opvangen. In het kader van 'goed onderwijsbestuur' wordt betreffende de interne beheersing en toezicht op de financiële resultaten synchroon met de vergaderingen van de Raad van Toezicht viermaal per jaar een financiële managementrapportage opgesteld. Daarnaast worden in het kader van het bestuursformatieplan in maart/april de kosten van de formatie voor het daaropvolgende schooljaar nader beoordeeld. Voor de langere termijn wordt een meerjarenformatieplan opgesteld, afgeleid van de meerjarenbegroting. Tevens wordt ongeveer eens in de drie jaar een inventarisatie betreffende de risico's uitgevoerd.

Continuïteitsparagraaf

Naar aanleiding van maatregelen in het kader van versterking bestuurskracht in het onderwijs is door de minister de regeling jaarverslaglegging onderwijs uitgebreid. Dit resulteert in een verplichte continuïteitsparagraaf die dient te worden opgenomen in het jaarverslag. De volgende onderdelen dienen te worden opgenomen in deze paragraaf voor het verslagjaar en de daaropvolgende jaren, i.c. voor 2021-2025;

- De personele bezetting in fte (voor de categorieën directie, onderwijzend personeel en onderwijsondersteunend personeel) en leerlingaantallen realisatie verslagjaar en verwacht voor de komende drie jaren;
- Meerjarenbegroting (bestaande uit de balans en staat van baten en lasten, beide voorzien van een korte toelichting);
- Rapportage over het risicobeheersingssysteem;
- Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden;
- Rapportage van het toezichthoudend orgaan.

De in deze paragraaf opgenomen financiële gevolgen van de toekomstige ontwikkelingen en het beleid afgezet tegen de huidige stand van zaken geven geen garanties op de toekomstige realisatie.

Toekomstparagraaf

Onderdeel van de meerjarenbegroting is de personele meerjarenbegroting. Die wordt vanuit schooljaren vertaald naar kalenderjaren. De fte's die zijn opgenomen in de meerjaren personele begroting zijn op schooljaar. Hieronder staan de fte's opgenomen voor de komende schooljaren, gebaseerd op de meerjarenbegroting 2020-2024. Eveneens in de tabel opgenomen zijn de leerlingaantallen op basis waarvan de meerjarenbegroting tot stand is gekomen.

Het speciaal onderwijs kent financiering vanuit de Rijksoverheid volgens de T-1 systematiek: dat betekent dat bekostiging plaatsvindt op basis van de teldatumgegevens van 1 oktober voorafgaand aan het begrotingsjaar (=kalenderjaar). De materiële bekostiging geldt dan voor het volgende kalenderjaar (januari t/m december) en de personele bekostiging voor het volgende schooljaar (augustus t/m juli).

Omdat er een sterke correlatie bestaat tussen het leerlingaantal en het budget voor inzet van personeel en omdat de personele kosten jaarlijks tussen de 86 en 89% van de totale kosten betreffen, is het van groot belang om een betrouwbare inschatting van toekomstige leerlingaantallen te kunnen maken. Om incidentele pieken in de schommelende gegevens niet leidend te laten zijn, wordt een schatting gemaakt op basis van een voortschrijdend meerjarengemiddelde. Op deze wijze wordt een eventuele lange termijn trend gevolgd. Onze (meer jaren) begroting is eveneens gebaseerd op deze prognose (zie tabel leerlingenaantallen).

We bespeuren een tendens bij samenwerkingsverbanden om in het kader van de vereveningsopdracht scholen met een categorie 3 bekostiging onder druk te zetten. Momenteel is het moeilijk om een inschatting te maken van de effecten daarvan op het leerlingaantal of de bekostiging(-scategorie).

Personele bezetting en leerlingaantallen

(Stand 01/08)	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Personele bezetting in Fte						
Bestuur/directie?	1,85	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
Onderwijzend personeel	21,67	25,44	25,44	25,44	25,44	25,44
Onderwijsondersteunend personeel	34,11	37,39	37,39	37,39	37,39	37,39
Totaal	57,63	64,83	64,83	64,83	64,83	64,83

In 2020 is er alleen nog bij incidenten sprake van inzet van extern ingehuurd personeel. Er wordt geen gebruik meer gemaakt van extern personeel voor structurele invulling van de formatie.

De leerlingprognose is door de stichting zelf opgesteld. Uit het overzicht blijkt dat het leerlingenaantal de komende jaren naar verwachting stabiliseert. Met onderstaande leerlingaantallen is gerekend in de vastgestelde meerjarenbegroting.

Jaar	2020	2021	2022	2023	2024
Leerlingaantal per teldatum 1 oktober	135	130	130	130	130

Meerjarenbegroting

Stichting Emiliusschool beschikt over een vastgestelde (meerjaren)begroting 2021-2025 en een liquiditeitsbegroting over deze jaren.

De toekomstige cijfers die in deze paragraaf gepubliceerd worden zijn afkomstig uit de (meerjaren)begroting 2021-2025, welke in het najaar 2020 is opgesteld. De financiële meerjarenbegroting wordt elk jaar geactualiseerd. De Meerjarenbegroting is goedgekeurd door de Raad van Toezicht.

Hieronder staan de begrote bedragen op stichtingsniveau voor de jaren 2021-2025 weergegeven, gebaseerd op:

- De jaarrekening 2020;
- De (meerjaren)begroting 2021-2025

BATEN	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Rijksbijdragen	5.251.068	5.372.689	5.292.914	5.201.234	5.213.285	5.220.304
Overige overheidsbijdragen en subsidies	32.301	31.800	31.800	31.800	31.800	31.800
Overige baten	173.92	124.500	124.500	124.500	124.500	124.500
TOTAAL BATEN	5.457.061	5.528.989	5.449.214	5.357.534	5.369.585	5.376.604
LASTEN						
Personeelslasten	4.793.818	4.763.185	4.656.289	4.631.394	4.635.787	4.629.502
Afschrijvingen	89.713	86.008	86.008	86.008	86.008	86.008
Huisvestingslasten	317.292	352.866	352.866	352.866	352.866	352.866
Overige lasten	264.613	390.000	258.000	258.000	258.000	258.000
TOTAAL LASTEN	5.465.436	5.592.058	5.353.162	5.328.267	5.332.660	5.326.375
Financiële baten	394	5.000	-5.000	5.000	-5.000	5.000
Financiële lasten	-6.073	11.500	11.500	11.500	-11.500	11.500
TOTAAL RESULTAAT	15.946	79.570	79.552	12.767	20.425	33.729

Voor de berekening van de verwachte Rijksbijdragen OCW zijn de gepubliceerde bekostigingsbedragen voor schooljaar 2020-2021, de prognose leerlingaantallen (T-1) en de verwachte gewogen gemiddelde leeftijd (T-1) gebruikt.

Gedurende de periode 2021 tot en met 2025 blijft de Rijksbekostiging stabiel. Ten opzichte van 2020 is deze overigens wel fors gestegen door verhoging van de werkdrukmiddelen en indexeringen in verband met de CAO-aanpassing. We gaan uit van een gelijk leerlingaantal vanaf 2020. De bijzondere aanvullende bekostiging voor leerlingen met een meervoudige beperking is moeilijk in te schatten omdat deze afhankelijk is van het aantal leerlingen in Nederland dat daarvoor in aanmerking komt. De ontwikkeling is dat het bedrag per leerling daalt, we gaan uit van het laatst bekende bedrag per leerling van € 6.312.

De personeelslasten zijn gebaseerd op het huidige personeelsbestand. Waar bekend zijn mutaties doorgevoerd in de komende jaren in verband met werktijdfactor vermindering/vermeerdering en natuurlijk verloop.

Wat betreft natuurlijk verloop wordt er per FTE beoordeeld of er herbezetting plaatsvindt.

Een deel van de personeelslasten komt voort uit de flexibele schil die aangehouden wordt.

In de lonen en salarissen zijn de premies voor sociale lasten en pensioenlasten vanaf 2021 meegenomen. Er is geen rekening gehouden met mogelijke indexaties.

De huisvestingslasten zijn gestegen ten opzichte van 2019 door een hogere dotatie aan de voorziening onderhoud, en de overige instellingslasten zijn afhankelijk van de leerlingaantallen.

In 2021 houden we rekening met éénmalige lasten voor de viering van het 60-jarig jubileum, advieskosten en innovatiekosten.

Meerjarenbalans

ACTIVA	2020 Werkelijk	2020 begroot	2021 begroot	2022 begroot	2023 begroot	2024 begroot	2025 begroot
VASTE ACTIVA							
Materiële VA	728.834	678.201	692.550	655.070	637.902	582.219	526.537
Financiële VA	0	0	0	0	0	0	0
TOTAAL VASTE ACTIVA	728.834	678.201	692.550	655.070	637.902	582.219	526.537
Vorderingen	321.423	325.000	325.000	325.000	325.000	325.000	325.000
Kortlopende effecten	0	0	0	0	0	0	0
Liquide middelen	1.845.274	1.475.664	1.541.483	1.712.598	1.710.094	1.741.584	1.781.772
VLOTTENDE ACTIVA	2.166.697	1.800.664	1.866.483	2.037.598	2.035.094	2.066.584	2.106.772
TOTAAL ACTIVA	2.895.531	2.478.865	2.559.033	2.692.668	2.672.996	2.648.803	2.633.309
PASSIVA							
EIGEN VERMOGEN							
- Algemene reserve	1.259.548	1.274.637	1.375.530	1.401.713	1.427.624	1.461.354	1.259.548
- Bestemmingsreserve	571.488	476.829	455.488	442.073	436.586	436.586	571.488
TOTAAL EIGEN VERMOGEN	1.831.036	1.678.632	1.751.466	1.831.018	1.843.786	1.864.210	1.897.940
VOORZIENINGEN	215.511	296.733	318.817	386.650	367.960	337.092	301.619
LANGLOPENDE SCHULDEN	68.750	68.750	55.000	41.250	27.500	13.750	-
KORTLOPENDE SCHULDEN	780.234	433.750	433.750	433.750	433.750	433.750	433.750
TOTAAL PASSIVA	2.895.531	2.478.865	2.559.033	2.692.668	2.672.996	2.648.803	2.633.309

De opgenomen balansposities 2021-2025 zijn ontleend aan de vastgestelde en goedgekeurde (meerjaren)begroting waarbij een inschatting van de balanspositie per 31-12-2020 de basis is (opgenomen in kolom 2020 begroot). In de eerste kolom is de werkelijke balanspositie 2020 opgenomen. Omdat het eigen vermogen in werkelijkheid ultimo 2020 € 153.000 hoger is dan verwacht bij het opmaken van de begroting zal ook in het meerjarenperspectief het eigen vermogen € 153.000 hoger uitvallen dan bij realisatie van de prognoses.

In de toekomstige balans is rekening gehouden met investeringen in de komende jaren. Voor het verloop van de voorzieningen is aansluiting gezocht bij het onderhoudsplan. De indeling van het eigen vermogen naar algemene reserve en bestemmingsreserves sluit aan bij de risicoanalyse.

Van de relevante kengetallen kan het volgende verwachte verloop worden gegeven. Hierbij wordt aangesloten bij de ratio's die door de Inspectie van het Onderwijs als onderdeel van het toetsingskader worden gehanteerd. De boekjaren betreffen de jaren zoals opgenomen in de meerjarenbegroting.

Kengetallen	2021	2022	2023	2024	2025
Liquiditeit (KV/KS)	4,30	4,70	4,69	4,76	4,86
Solvabiliteit (EV/TV)	68,4%	68,0%	69,0%	70,4%	72,1%
Solvabiliteit 2 (EV+VOORZ)/TV	80,9%	82,4%	82,7%	83,1%	83,5%
Rentabiliteit (RES/TB)	-1,4%	1,5%	0,2%	0,4%	0,6%
Weerstandvermogen (EV/TB)	31,7%	33,6%	34,4%	34,7%	35,3%
Huisvestingsratio (HL/TL)	6,6%	6,6%	6,9%	7,0%	6,9%
Normatief eigen vermogen	1,37	1,47	1,48	1,54	1,62

Het kengetal van het normatief eigen vermogen wordt berekend als het eigen vermogen gedeeld door het normatief eigen vermogen.

Geconcludeerd kan worden dat alle kengetallen ruim boven de signaleringswaarden van de inspectie uitkomen. De financiële positie is goed te noemen.

Het kengetal voor het normatief eigen vermogen is hoger dan 1. Daarmee wordt gesignaleerd dat de Emiliusschool meer eigen vermogen heeft dan de norm die het Ministerie berekent voor de Emiliusschool.

Treasury

In het treasurystatuut is het beleid ter zake beleggen en belenen verwoord.

In de loop van 2020 hebben zich geen liquiditeitsproblemen voorgedaan. Vooralsnog zijn ook geen liquiditeitsproblemen te verwachten.

Alle beleggingen (lees spaarrekeningen) voldoen aan de 'Regeling beleggen en belenen'. Er is voldaan aan de eis terzake het risico vermijgend omgaan met overtollige publieke middelen. Bovendien is ook voldaan aan de interne eisen, zoals verwoord in het treasurystatuut. Het treasurystatuut werd in 2018 geactualiseerd en aangepast aan vigerende regelgeving.

In 2020 worden we wel geconfronteerd met negatieve rente op de spaarrekeningen. Als gevolg van de ontwikkelingen op de kapitaalmarkt brengen de banken rente in rekening voor aangehouden van saldi op de bankrekeningen. Gezien de beperkte mogelijkheden die er zijn binnen de regelgeving, kunnen we maar beperkt spreiden over verschillende banken.

Corona

De Coronapandemie heeft ervoor gezorgd dat bijeenkomsten in grotere groepen geen doorgang konden vinden. Daarbij moet worden gedacht aan: studiedagen met workshops, teamvergaderingen, gezamenlijke opening van het schooljaar, multidisciplinaire overleggen (Persoonlijk Plan besprekingen) en intervisiebijeenkomsten. Zeker bij aanvang van de crisis was niemand nog bekend met mogelijkheden als Zoom, Microsoft Teams. Dit heeft lopende het jaar 2020 wel een vlucht genomen en daardoor werden er langzaam steeds meer alternatieven ingezet. Zo werden bijvoorbeeld besprekingen met ouders digitaal georganiseerd.

Wat het onderwijs betreft, heeft de school op last van het kabinet tweemaal haar deuren moeten

sluiten en volledig over moeten stappen op afstandsonderwijs. Anno 2021 verzorgt het VSO nog steeds alleen in cohorten fysiek onderwijs; het SO is wel volledig heropend. Bij EMB-leerlingen heeft communicatie ook te maken met nabijheid; het goed kunnen zien of de leerling het gesnapt heeft. Communiceren is al ingewikkeld in de klas (met dynamiek en mimiek); dat is op afstand een stuk ingewikkelder.

Om collega's te ondersteunen in het thuiswerken, is iedereen een laptop aangeboden. De kosten hiervoor bedroegen € 45.324 in 2020.

Begin 2021 is een start gemaakt met het formuleren van beleid op het afstandsonderwijs.

2.5 Risico's en risicobeheersing

Risicobeschrijving

De Emiliusschool heeft een risico- en kansenbeschrijving ontwikkeld met als doel onderbouwde uitspraken te doen over gewenste omvang van de algemene en overige reserves en voorzieningen. We hebben de risico's maar ook de kansen financieel vertaald. Vanzelfsprekend zijn de uitgangspunten zoals die door de overheid worden gehanteerd in bedoelde analyse verwerkt. Wat betreft de risico's is een inschatting gemaakt van de impact en de waarschijnlijkheid dat deze zich voor zullen doen en vervolgens is beschreven welke beheersmaatregelen nodig zijn om de risico's te beperken. Daarna is de vraag aan de orde geweest of het netto-risico financieel vertaald kan worden. De omvang van de financiële risico's en ook de kansen zijn vastgelegd en tevens is aangegeven waar dekking van de eventuele financiële risico's uit plaats kan vinden. Dat heeft geleid tot een 'herschikking' van het eigen vermogen langs vier opties, te weten: dekken uit de algemene reserve; dekken uit de te vormen risico-reserve; dekken uit de specifieke bestemmingsreserve; inrekenen in de (meerjaren)begroting of vormen van een voorziening. Hierdoor ontstaat inzicht in de omvang van de vrije reserve. Het voornemen is er de risicoanalyse in 2021 te actualiseren.

Rapportage risicobeheersing systeem

Binnen de Emiliusschool wordt gewerkt met een planning & control cyclus. Als onderdeel hiervan krijgt ook het interne risicobeheersingssysteem steeds verder inhoud en vorm. Op onderdelen, met name ten aanzien van de salarisadministratie, maken we gebruik van de diensten van een administratiekantoor. Ook voor de planning & control cyclus krijgen we ondersteuning van het administratiekantoor.

Voor de bedrijfsvoering gelden de algemene beginselen van functiescheiding, afbakening van taken en bevoegdheden/verantwoordelijkheden. De statuten en het bestuurs- en managementstatuut vormen hiervoor de basis. De regelingen zijn in de praktijk geïmplementeerd en de werking wordt bewaakt door het bestuur en de Raad van Toezicht. De Raad van Toezicht hanteert daartoe een toezichtkader.

Binnen de gekozen organisatiestructuur en beleidscyclus vormen de onderdelen van planning en control (het schoolplan – jaarplan – formatieplan - begroting – managementrapportages – jaarrekening) belangrijke instrumenten voor interne beheersing van de organisatie.

De Emiliusschool heeft een aantal managementtools ingevoerd binnen de planning & controlcyclus, waarmee de beoogde formatieve, personele en financiële doelen gemonitord worden. Voor aanvang van het kalenderjaar wordt een financiële kalenderjaarbegroting opgesteld, waarin de doelstellingen financieel zijn vertaald. Hiernaast wordt vóór 1 mei een formatieplan opgesteld en aan de MR aangeboden.

De Emiliusschool maakt in de planning & controlcyclus gebruik van tussentijdse rapportages.

Viermaal per jaar wordt een financiële managementrapportage opgesteld t.b.v. het bestuur en de Raad van Toezicht, waarin de realisatiecijfers worden afgezet tegen de vastgestelde begroting.

De eerste Marap na afloop van februari wordt opgesteld om vast te stellen of de salariskosten in de pas lopen met de begroting en om eventueel in het formatieplan nog bijstellingen te kunnen doorvoeren. Vervolgens vinden Maraps plaats na afloop van de maanden april, juli en oktober. De laatste dient tevens weer voor onderbouwing van vooral de materiële lasten van het daaropvolgende kalenderjaar.

De Raad van Toezicht ontvangt na vaststelling van financiële managementrapportage van de bestuurder een overzicht van de stand van zaken tot en met het betreffende periode. Deze rapportages worden in de Raad van Toezichtvergaderingen besproken.

Hiernaast wordt jaarlijks een meerjaren personele begroting, meerjaren investeringsbegroting en een meerjaren integrale begroting opgesteld c.q. geactualiseerd aan de hand van de op dat moment meest actuele personele bekostiging, personele bezetting, jaarrekeningcijfers en leerlingprognoses.

Na afloop van het kalenderjaar wordt een jaarverslag (waaronder de jaarrekening en bestuursverslag) opgesteld, waarin onder andere een analyse wordt gegeven van de verschillen tussen de uiteindelijke realisatiecijfers, de begroting en de cijfers van het voorafgaande kalenderjaar. Het managen van prestaties en onderliggende processen is slechts een van de twee pijlers van 'in control' zijn. Het proactief en continu onderkennen en beheersen van mogelijke risico's (risicomanagement) is de andere. Risico's worden daarbij gedefinieerd als bedreigingen en kansen die de realisatie van de gestelde doelen van de Emiliusschool kunnen beïnvloeden. Het tijdig voorzien van deze risico's zorgt ervoor dat het management van de Emiliusschool aan het stuur zit en kan bepalen of nadere acties noodzakelijk zijn. De Emiliusschool kiest ervoor om bij het onderkennen, rubriceren en beoordelen van relevante risico's en het bepalen van de te volgen beheerstrategie, dezelfde risico-indeling te hanteren als door de Commissie Vermogensbeheer Onderwijsinstellingen (Commissie Don) wordt toegepast.

Eens per twee of drie jaar wordt een risicocheck uitgevoerd op de belangrijke punten binnen de bedrijfsvoering.

Het risicobeheersing- en controlesysteem is erop gericht risico's in beeld te hebben en tijdig te kunnen signaleren om vervolgens maatregelen te kunnen treffen. In 2017 is weer een uitgebreide risico-inventarisatie gemaakt.

Risico's en onzekerheden

De volgende risico's en onzekerheden zijn onderkend, daarbij zijn beheersmaatregelen benoemd en wordt aangegeven of er sprake is van een financieel risico.

Onderwerp	Onderdeel	Beheersmaatregel	Financieel
Meerjarenontwikkeling	Ontwikkeling leerlingaantallen	Dit is als zodanig niet beheersbaar, we kennen onze uitstroom van 20-jarigen, aanmeldingen zijn gemiddeld al jaren stabiel. Onverwachte uitstroom en krimp leerlingen in Brabant blijven onbeheersbaar risico. Anderzijds; bij de meerjaren-formatieberekeningen wordt hier rekening mee gehouden. Er is sprake van beperkt risico omdat het personeelsrisico binnen korte termijn beheerst kan worden.	Nee. Algemeen risico, te dekken uit de algemene reserve
	Passend onderwijs en leerling-vervoer.	Vooralsnog is de Emiliusschool een gewaardeerde partner voor de zeer specifieke doelgroep, leerling-vervoer blijft ook voor deze specifieke doelgroep buiten de discussie. Beperkt risico.	Nee. Algemeen risico, te dekken uit de algemene reserve
	Marktpositie Emiliusschool, A-merk. Ons risico is die positie te verliezen	We leveren goed onderwijs. De trend is steeds meer om kwaliteit zichtbaar te maken en te borgen. We scoren hoog op ouder- en medewerkertevredenheid. 4-jaarlijks de oudertevredenheid en personeelstevredenheid in beeld brengen.	Nee. Algemeen risico, te dekken uit de algemene reserve
	Voorgenomen 'invlechting'	Vooralsnog lijkt dit risico van de baan. Oplossingen worden gezocht binnen bestaande wettelijke mogelijkheden. In plaats van sturend is een wetwijziging nu volgend. Beperkt risico, we moeten de discussie scherp blijven volgen en actief meedoen aan de werksessies.	Nee. Algemeen risico, te dekken uit de algemene reserve
Personeel	Leeftijdsopbouw	Er is enige verjonging gaande na de uitstroom van pensionado's. Nog altijd correctie in de lumpsum vanwege de GGL, dit echter alleen bij O.P. niet bij O.O.P. derhalve van	Loonkosten zijn goed in beeld en meegenomen in meerjarenbegroting. Geen noodzaak om

		enig risico sprake, hoewel de personeelskosten in meerjarig perspectief goed in beeld zijn.	nu een risicoreserve te vormen.
	Meerjarenformatieplanning	Sprake van een klein risico; er is goed zicht op personele meerjarenplanning. De noodzaak tot RDDF wordt nihil vanwege natuurlijk verloop door een groet groep 60-plussers. Derhalve laag risico.	Voorstel: in risicoreserve ingerekend voor 2 fte tegen gemiddelde loonkosten, heroverwegen bij actualisatie risico-analyse
	Verzuimpercentage	Het verzuimpercentage is gemiddeld laag. Personeels- en Arbobeleid is goed op orde. Beperkt risico	Meenemen in risicodekking opheffing Vervangingsfonds.
	Opheffing Vervangingsfonds, eigen risicodragers: dekking kosten ziektevervang	We zijn eigen risicodragers in 2017 geworden, kort verzuim zelf opvangen, langdurig verzuim in een Stoploss verzekering. Inmiddels hebben we voldoende kennis en ervaring om goede inschattingen te kunnen maken.	Geen noodzaak om een risicoreserve te vormen.
	Vrijwilligers	Binnen de school zijn zo'n 40 vrijwilligers actief, met name in het zwembad. Het is steeds de vraag of het zal lukken om nieuwe vrijwilligers aan de school te binden. Er is sprake van enig risico omdat we niet zonder de inzet van vrijwilligers kunnen, hoewel met de komst van de zorgassistenten het risico kleiner is geworden.	Geen noodzaak om nu een risicoreserve te vormen.
	Fricties en conflicten	Er is geen enkele reden om personele fricties te verwachten, maar als het zich aandient is de impact groot. Gemiddeld risico.	Nee. Algemeen risico, te dekken uit de algemene reserve
	Overgangsmaatregel duurzame Inzetbaarheid	Hiertoe is een bestemmingsreserve ingediend met een looptijd tot afloop overgangsmaatregel, geen risico	Ja, bestemmingsreserve gevormd die ultimo 2020 € 69.000 bedraagt.
	Personele verplichting Jubilea	Hiertoe is ter dekking van het risico een adequate voorziening ingericht door een stukje eigen vermogen hiervoor te bestemmen.	Nee. Adequate voorziening
	Transitievergoedingen	Dit is nieuw in de CAO-PO. De belangrijkste beheersmaatregel is het voeren van adequaat personeelsbeleid. Toch zal dit niet te voorkomen zijn, omdat iedereen die twee jaar in dienst is geweest al recht heeft op een transitievergoeding.	Nee. Algemeen risico, te dekken uit de algemene reserve, alternatief is budget in de begroting opnemen.
	Arbo: aanpassingen en hulpmiddelen	Er is een aanzienlijke hoeveelheid arbo-hulpmiddelen in gebruik. Binnen de afschrijvingssystematiek derhalve geen financieel risico mits de apparatuur de gehele afschrijvingstermijn mee gaat. Het betreft kwetsbare apparatuur, derhalve enig financieel risico	Nee. Algemeen risico voor zover deze onvoldoende in de meerjarenbegroting kan worden opgenomen. Te dekken uit de algemene reserve
	Ouderschapsverlof	Sprake van een gemiddeld risico. Ondoenlijk om een inschatting van toekomstige kosten te maken. We vangen dit in de jaarlijkse exploitatie op. Sprake van beperkt risico.	Nee. Algemeen risico, te dekken uit de algemene reserve
	WIA/ Wet Poortwachter	Adequaate personeelsbeleid voorkomt risico. Beperkt risico.	Nee. Algemeen risico, te dekken uit de algemene reserve
Leerlingen	Verlaagt de uitstroomleeftijd?	Samenwerkingsverbanden zien het liefst leerlingen op 18-jarige leeftijd uitstromen. Onze plaatsbekostiging maakt dat het swv hier geen invloed	Nee. Algemeen risico, te dekken uit de algemene reserve

		op uit kan oefenen. Vooralsnog geen risico.	
	Verdichtingsproblematiek leerling kenmerken en arbeidsintensiviteit en zorgbekostiging	Bekostiging van zorg onder schooltijd is nu afdoende geregeld. Zowel binnen de WLZ als via de aanvullende bekostiging EMB via DUO. Ons risico is de betrouwbaarheid van het overheidsbeleid in dit dossier én het is nog niet duidelijk in hoeverre ouders uit de WLZ-compensatie willen bijdragen.	Ja, voorgesteld wordt een specifieke bestemmingsreserve te vormen van € 250.000 om eventueel wegvallende bekostiging te kunnen opvangen
Kwaliteit onderwijs en kwaliteitsbeleid	Ontwikkelkracht en A-merk blijven	De cyclus van planning en control is goed op orde en voorziet in planmatige ontwikkeling van de Emiliusschool, geen financieel risico	Nee. Algemeen risico, te dekken uit de algemene reserve
	Onderwijskwaliteit	Zorgdragen voor voldoende budget en deskundigheid om adequate leermiddelen aan te kunnen schaffen	Ja, voorgesteld wordt om een specifieke bestemmingsreserve te vormen om budget te hebben ter dekking van de kosten van aanschaf ICT van € 40.000 hiervan is een deel inmiddels aangewend.
	Innovatief vermogen	Ons risico is dat innovatie en ontwikkeling stil komen te staan. Het innovatief vermogen draagt in hoge mate bij aan het A-merk zijn en aan de verbetering van de onderwijskwaliteit. Als beheersmaatregel wordt een fonds voor innovatie en ontwikkeling ingericht van waaruit op projectbasis innovatie en ontwikkeling gestimuleerd kunnen worden.	Ja, voorgesteld wordt om een specifieke bestemmingsreserve te vormen om budget te hebben ter dekking van de kosten van innovatie van € 250.000. Hiervan is een eerste project inmiddels uitgevoerd. Het saldo ultimo 2020 bedraagt € 222.000
	Werving bekwaam personeel	Dit lukt over het algemeen goed, in combinatie met de eigen deskundigheidsbevordering. Geen financieel risico	Nee. Algemeen risico, te dekken uit de algemene reserve
	Deskundigheidsbevordering personeel	De nascholingscyclus werkt afdoende om kwaliteit te behouden, geen risico	Nee. Algemeen risico, te dekken uit de algemene reserve
Organisatie	Vervanging binnen managementteam met adequate vervanging van deskundigheden.	Hier is sprake zijn van mutaties in de afgelopen jaren. Risico heeft zich niet voorgedaan,	De reserve is vrijgevallen in 2020
	Financieel 'in control' zijn en blijven. Dit is een zeer belangrijke voorwaarde om onze kerntaken ten aanzien van leerlingen, ouders, personeel en regio uit te kunnen voeren	Als beheersmaatregelen en sturingsinstrumenten om 'in control te blijven' kennen we de jaarrekening, de meerjarenbegroting, de jaarbegroting en kwartaal Maraps, P&C cyclus, planmatig onderhoudsbeheer en een risico-inschatting met beredeneerde financiële buffers.	Nee. Algemeen risico, te dekken uit de algemene reserve
	Samenwerking met stakeholders en strategische partners: het risico is dat bij ontbreken van bedoelde samenwerkingen de realisatie van onze doelstellingen in het geding komen en de positie van de Emiliusschool in het geding komt. Onze residentiële erkenning kan dan tevens verloren gaan.	Als beheersmaatregelen kan de goede samenwerking met Zonhove genoemd worden. Er is een samenwerkingsovereenkomst. Regionaal is de Emiliusschool bestuurlijk actief in 4 samenwerkingsverbanden Passend Onderwijs en ook landelijk is de Emiliusschool deelnemer aan relevante vormen van samenwerking.	Nee. Algemeen risico, te dekken uit de algemene reserve

	Specifieke deskundigheid	Sprake van gemiddeld risico. Specifieke deskundigheid is belegd bij enkele individuele collega's en indien die de school zouden verlaten is er een hoog risico. Anderzijds zien we voldoende ontwikkelpotentieel bij andere collega's. We kennen een actief nascholingsbeleid.	Ja, één maal het jaarbudget opnemen in de risicoreserve. Het jaarbudget is € 35.000
Gebouw	Voorziening Onderhoud	Deze wordt jaarlijks opnieuw berekend. De voorziening is daarmee adequaat en de jaarlijkse dotatie eveneens. Geen verder risico	Nee. Algemeen risico, te dekken uit de algemene reserve

Conclusie

De conclusie is dat de Emiliusschool de basis van de planning & control cyclus goed heeft ingericht. Risico's worden onderkend, waardoor tijdig maatregelen in gang kunnen worden gezet om deze tot een minimum te beperken. Verdere doorontwikkeling van managementrapportages is een basis om de risico's vroegtijdig te onderkennen. De inherente risico's met betrekking tot het onderwijs, onder andere veranderende wet- en regelgeving en politieke invloed op de bekostiging, blijven een continu aandachtspunt. In 2019 heeft verdere verbetering van het risicomanagement plaatsgevonden, waarbij risico's opnieuw gedefinieerd zijn, de impact is vastgelegd en een inschatting is gemaakt van de waarschijnlijkheid van voordoen. Risico's zijn waar mogelijk gekwantificeerd en dekking is vastgelegd. Er is inzicht ontstaan in de mogelijkheden die de financiële positie heeft voor onderwijskundige wensen.

Overige relevante informatie

Eigen Risico Dragerschap vervangingskosten bij ziekte

De Emiliusschool is eigen risicodragers voor de kosten van (vervanging bij) afwezigheid vanwege ziekte geworden.

Daartoe werd in 2016 besloten na een grondige analyse van de ziekteverzuimgegevens van de afgelopen drie jaar in relatie tot de gemaakte kosten bij het Vervangingsfonds.

Het eigen risico dragerschap is ingegaan in combinatie met beheersmaatregelen om eventuele calamiteiten op te kunnen vangen. Daartoe werd, een stop-loss verzuimverzekering afgesloten bij Zilveren Kruis voor alle kosten van afwezigheid vanwege ziekte van personeel in eigen dienst die een afgesproken bedrag te boven gaan.

Er zijn in 2020 voor € 20.700 aan uitkeringen vanuit de stop-loss verzekering bij Zilveren Kruis ontvangen.

En verder

Ten aanzien van de middelen in het kader van de Prestatiebox geldt dat de middelen in het kader van het scholingsbeleid ingezet worden voor na- en bijscholingsactiviteiten. Jaarlijks wordt op basis van het jaarplan en de vastgestelde scholingsbehoefte een scholingsplan vastgesteld.

In 2020 bleek er geen aanleiding om het inkoop- en aanbestedingsbeleid opnieuw te actualiseren. Het voldoet aan de wettelijke richtlijnen.

3. Verantwoording van de financiën

3.1 Staat van baten en lasten

Staat van baten en lasten

Voor 2020 was oorspronkelijk een begroting opgesteld met een negatief resultaat van € 93.604 waarbij een inschatting was gemaakt van de effecten van de CAO onderhandelingen die op dat moment nog liepen. Nadat de begroting 2020 was vastgesteld is een onderhandelingsakkoord bereikt over de CAO Primair onderwijs die per 1 januari 2020 is ingegaan. De effecten waren van zodanige aard dat besloten is een herziene begroting op te maken. De herziene begroting sloot met een negatief saldo van € 135.946. Het negatieve saldo werd overigens in hoge mate veroorzaakt door diverse eenmalige posten (Jubileumactiviteiten € 30.000) of kosten die gedekt worden uit bestemmingsreserves (Innovatieprojecten € 70.000).

In onderstaande tabel geven we inzicht in het resultaat 2020. Omdat de herziene begroting ook formeel is goedgekeurd door de Raad van Toezicht hebben we die begroting als norm opgenomen.

Tabel resultaten in duizenden euro's

BATEN	Begroting 2021	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
Rijksbijdragen OCW	5.373	5.281	5.126	4.649
Ov. Overheidsbijdragen	32	32	35	34
Overige baten	124	174	137	141
Totaal baten	5.529	5.487	5.298	4.824
LASTEN				
Personeelslasten	4.763	4.794	4.586	4.178
Afschrijvingslasten	86	90	95	84
Huisvestingslasten	353	317	341	311
Overige lasten	390	264	401	240
Totaal Lasten	5.592	5.465	5.423	4.813
SALDO BATEN EN LASTEN				
Financiële baten en lasten	-63	22	-125	11
Financiële baten	-5	0	0	0
Financiële lasten	-12	-6	-10	-10
Saldo financiële baten en lasten	-17	-6	-10	-10
NETTORESULTAAT				
	-80	16	-136	1

Het resultaat over 2020 bedraagt € 15.947 positief ten opzichte van een begroot negatief resultaat van € 135.454. Het resultaat is beïnvloed doordat diverse voorgenomen activiteiten als gevolg van de Coronacrisis niet zijn door gegaan. De viering van het 60 jarig jubileum is uitgesteld naar 2021 en ook het innovatietraject is uitgesteld en doorgeschoven naar 2021. We hebben de kosten voor de inhuur van extern personeel kunnen beperken mede doordat we enkele personeelsleden in dienst hebben genomen. Wel zijn we met diverse onverwachte tegenvallers in de personele kosten geconfronteerd.

De belangrijkste oorzaken van de verschillen zijn:

- De Rijksbijdragen Ministerie van OCW zijn € 155.000 hoger dan begroot. Dit is hoofdzakelijk het gevolg van een hogere vergoedingen dan verwacht als gevolg van indexeringen ter dekking van de kosten van de CAO aanpassing. Ook zijn de werkdrukmiddelen voor het Speciaal Onderwijs fors verhoogd met ingang van schooljaar 2020-2021 (van € 225 per leerling naar € 507 per leerling). Ook is vanuit het in november 2019 afgesloten onderwijsconvenant in 2020 een nabetaling geweest voor het Speciaal Onderwijs die voor ons € 31.139 bedroeg. Daartegenover stonden wel lagere inkomsten vanuit de EMB regeling omdat het bedrag per leerling lager is dan verwacht (€ 31.000). De Inkomsten vanuit de EMB-regeling stegen fors ten opzichte van 2019 doordat het landelijk budget verdubbeld is, maar door landelijk meer aanspraken is het bedrag per leerling lager uitgevallen dan we in de begroting hebben opgenomen.
- De overige baten zijn vrijwel conform de begroting, behoudens een uitkering die we hebben ontvangen vanuit het Participatiefonds. Het Participatiefonds heeft in 2020 besloten een deel van haar (overtollige) reserves aan de schoolbesturen uit te keren. De Emiliusschool ontving € 36.194.
- De personeelslasten zijn € 217.000 hoger dan begroot.
 - De loonkosten zijn € 349.000 hoger dan in de begroting was opgenomen. We hebben er voor gekozen om personeel dat we voorheen extern inhuurden in eigen dienst te nemen. Daarnaast zijn we in 2020 geconfronteerd met extra personele uitgaven wegens overlijden van de bestuurder en opnemen van verplichtingen aan langdurig ziek personeel.
 - De kosten voor inhuur van extern personeel zijn € 116.000 lager doordat we deze personen in eigen dienst hebben genomen.
 - De dotatie aan de voorziening voor jubileumgratificaties is € 11.000 hoger dan begroot. Door verdere daling van de rentevoet is de discontofactor naar 0% bijgesteld en door de CAO verhoging zullen ook de jubileumgratificaties gaan stijgen.
 - De overige personele lasten zijn € 17.000 lager voornamelijk doordat als gevolg van het Coronavirus er minder aan scholing gedaan kon worden. Ook hebben we € 20.000 van het UWV uitkeringen ontvangen wegens zwangerschapsverlof.
- De gerealiseerde huisvestingslasten zijn € 23.000 lager dan de begroting, lagere schoonmaakkosten vallen weg tegen wat hogere energiekosten en ook hadden we minder incidentele onderhoudskosten.
- De afschrijvingslasten zijn fractioneel lager dan de begroting.
- De overige instellingslasten zijn per saldo € 137.000 lager dan in de begroting was opgenomen. De innovatieprojecten en de viering van het 60-jarig jubileum konden als gevolg van het Coronavirus niet plaatsvinden. In de begroting was hiervoor € 100.000 opgenomen, maar de uitgaven bedroegen nog geen € 4.000. Leerling gerelateerde activiteiten hebben maar beperkt plaatsgevonden en de kosten van het drukken van de schoolgids waren beperkt.

3.2 Financiële positie

Balans

Hieronder is de balans per 31 december 2020 opgenomen:

Activa		31-12-2020	31-12-2020
1.1	Materiële vaste activa	728.835	665.515
1.2	Vorderingen	321.423	300.985
	Liquide middelen	1.845.274	1.600.455
	Totaal Activa	2.895.533	2.566.955
Passiva			
2.1	Eigen vermogen	1.831.035	1.815.090
2.2	Voorzieningen	215.513	205.690
2.3	Langlopende leningen	68.751	82.500
2.4	Kortlopende schulden	780.233	463.675
	Totaal Passiva	2.895.533	2.566.955

Het eigen vermogen van de Emiliusschool is toegenomen met het batig resultaat over 2020. De liquiditeitspositie is fors gestegen, daar tegenover zien we hogere kortlopende schulden. Een deel van kosten die drukken op 2020 leiden pas in 2021 tot betalingen. Dit betreft met name personele verplichtingen.

De financiële positie van de Emiliusschool kan middels kengetallen in beeld worden gebracht. Hieronder hebben wij de binnen de onderwijssector gangbare kengetallen opgenomen. De Inspectie van het Onderwijs hanteert deze kengetallen ook bij haar financieel toezicht. De onderstaande kengetallen zijn ontleend aan de balans per 31 december 2020 en de staat van baten en lasten over 2020. Hieronder hebben we de balans per 31 december 2020 opgenomen. Voor de staat van baten en lasten verwijzen wij naar de vorige paragraaf.

Kengetallen

	Kengetallen	Kengetallen	Kengetallen	Kengetallen	Signalerings-norm Inspectie van het Onderwijs
	31-12-2020	31-12-2019	31-12-2018	31-12-2017	
Liquiditeit (Kortlopende activa/ kortlopende passiva)	2,78	4,10	4,52	4,75	< 0,75
Solvabiliteit 1 (Eigen vermogen /balanstotaal)	63,2%	70,7%	64,1%	61,7%	NVT
Solvabiliteit 2 (Eigen vermogen + voorzieningen/ balanstotaal)	70,7%	78,7%	78,9%	78,01%	< 30%
Rentabiliteit (resultaat/ totale baten)	0,3%	5,9%	-2,7%	-4,8%	< 0
Weerstandsvermogen (Eigen vermogen/ totale baten)	33,4%	36,6%	31,8%	37,0%	< 5%
Huisvestingsratio (huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen/ totale lasten)	6,1%	7,1%	8,9%	7,2%	> 10%

Ondanks het positieve resultaat zijn de kengetallen die aan de balans zijn gerelateerd allemaal lager geworden. Dat heeft een technische oorzaak. Door het opnemen van verplichtingen in de balans is het balanstotaal relatief veel toegenomen, waardoor kengetallen lager uitvallen. De kengetallen blijven allemaal wel veel hoger dan de signaleringswaarde van de Inspectie van het Onderwijs. Zowel de financiële positie als de liquiditeitspositie is dan ook nog steeds goed tot uitstekend.

Het financiële toezicht op het onderwijs berust bij de Inspectie van het Onderwijs. Een van de onderdelen van dat financiële toezicht is het zogenaamde toezicht op de financiële continuïteit: de vraag of een schoolbestuur/instelling financieel gezond is en op korte en langere termijn aan haar financiële verplichtingen kan voldoen.

Dit toezicht, dat deel uitmaakt van het geïntegreerd toezicht, vindt risicogericht plaats. Op grond van een analyse van de financiële gegevens uit de jaarrekening, de continuïteitsparagraaf uit het jaarverslag of eventueel signalen, bepaalt de inspectie of de positie van de instelling nader moet worden onderzocht. Bij de analyse gebruikt de inspectie ter detectie van de risico's een set kengetallen. Deze kengetallen zijn in 2016 opnieuw gedefinieerd en hierboven opgenomen.

Deze kengetallen zijn nadrukkelijk geen normen waaraan schoolbesturen/instellingen moeten voldoen. Het overschrijden van een norm leidt niet automatisch tot aangepast financieel toezicht en het behalen van de norm leidt omgekeerd niet automatisch tot het opheffen van aangepast financieel toezicht als daar sprake van is. De bepaling van aangepast financieel toezicht vindt plaats in de vorm van een uitvoeriger onderzoek waarbij veel meer aspecten in ogenschouw worden genomen.

Het kengetal voor de liquiditeit is lager geworden dan bij de Emiliusschool gebruikelijk is. De Emiliusschool heeft altijd een hoog percentage liquiditeit gehad. De reden daarvoor is het gegeven dat de Emiliusschool uitsluitend spaarvormen heeft afgesloten en het vermogen derhalve volledig liquide is. De daling ultimo 2020 is van technische aard. De kortlopende schulden zijn ultimo 2020

fors hoger dan in andere jaren door het opnemen van verplichtingen die pas in 2021 tot betalingen leiden. Hierdoor is het kengetal stevig beïnvloed.

De huisvestingsratio over 2020 schommelt de laatste jaren mede door éénmalige extra lasten die soms ook gedekt worden door extra inkomsten. In 2018 zagen we een stijging van door de extra dotatie aan de voorziening onderhoud ten behoeve van het zwembad. In 2019 en 2020 is deze ratio weer meer naar een normaal niveau gegaan.

De Emiliusschool beschikt over een vrij besteedbaar vrij vermogen dat het mogelijk maakt om beleidsrijk de personele bedrijfsvoering enige jaren te ondersteunen. Afgesproken werd dat een deel van deze middelen zal worden aangewend voor de personele bedrijfsvoering vanaf het moment dat de school vanwege een dalend leerlingaantal in omvang iets zal afnemen. Daartoe is een bestemmingsreserve duurzame inzetbaarheid van € 300.000,- ingericht per 31 december 2014, ultimo 2020 bedraagt het saldo nog € 68.902. Dit bedrag is 10 jaar beschikbaar volgens een vooraf opgezet stramien. Indien er geen of een lager tekort is, vindt overboeking plaats naar de algemene reserve. In 2020 heeft een onttrekking (overboeking) van € 28.659,- plaatsgevonden.

De rentabiliteit drukt de verhouding uit tussen het exploitatieresultaat en de totale baten. We hebben lang een positief resultaat gehad, maar in de jaren 2017 en 2018 was sprake van een negatieve rentabiliteit, doordat bekostiging pas later binnenkwam dan dat er leerlingen op school waren. Inmiddels is deze mismatch weer ingelopen en is het kengetal weer genormaliseerd. Over 2020 realiseerden we een positief resultaat (in de lijn ook van de meerjarenbegroting 2020-2024).

De solvabiliteit geeft inzicht in hoeverre een organisatie op lange termijn aan haar verplichtingen kan voldoen. Als ondergrens voor de solvabiliteit (2) is 30% vastgesteld. Hieraan wordt ruim voldaan. Deze ondergrens is vooral gebaseerd op de mogelijkheden om extra liquide middelen bij investeringen aan te kunnen trekken te vergroten.

Bij solvabiliteit 2 worden de voorzieningen onder de reserves gerangschikt. Op deze manier kan ook een vergelijking worden gemaakt met onderwijsinstellingen die geen voorzieningen gevormd hebben voor onderhoud en personeel. De hoogte van de solvabiliteit ten opzichte van andere instellingen geeft ook het inzicht dat we het ons kunnen permitteren te investeren in het onderwijs en een negatief resultaat kunnen opvangen.

Op basis van de kengetallen uit het rapport 'Benchmark Onderwijs 2012 – Meten is Weten', als op basis van de kengetallen per 31-12-2020, kan nog steeds geconcludeerd worden dat de Emiliusschool in vergelijking met andere scholen er financieel goed voorstaat.

Normatief eigen vermogen

De kengetallen en signaleringswaarde die hierboven benoemd zijn, zijn met name gericht om inzicht te krijgen in schoolbesturen die in financiële problemen komen. Hierboven hebben we al geconstateerd dat dat voor de Emiliusschool niet van toepassing is. In 2020 is door de Inspectie van het Onderwijs op verzoek van het Ministerie van OCW een nieuw kengetal ontwikkeld. Dit kengetal is gericht op het detecteren van besturen die wellicht te veel vermogen hebben en dat onvoldoende inzetten voor het onderwijs.

Instellingen die boven de signaleringswaarde uitkomen kunnen bezoek van de Onderwijsinspectie verwachten, waarbij gesproken gaat worden over inzet van het vermogen ten behoeve van het primaire proces. In het jaarverslag (vanaf 2020) moet deze signaleringswaarde terug komen inclusief een toelichting en verantwoording van deze waarde.

Het kengetal wordt als volgt berekend:

$(0,5 * \text{aanschafwaarde gebouwen} * 1,27) + \text{Boekwaarde resterende MVA} + (\text{omvangafhankelijke rekenfactor} * \text{Totale baten})$

Voor de Emiliusschool leidt dat tot de volgende berekening:

	31-12-2020	31-12-2019
(0,5 * aanschafwaarde gebouwen * 1,27)	180.417	178.295
Boekwaarde resterende MVA	637.016	563.131
Omvangafhankelijke rekenfactor * Totale baten	472.416	442.084
Omvang Normatief eigen vermogen (signaleringswaarde)	1.289.850	1.183.510
Eigen vermogen ultimo jaar	1.831.036	1.815.089
Bovenmatig vermogen	541.186	631.579
Verhouding bovenmatig vermogen / normatief vermogen	1,42	1,53

Het kengetal van de Emiliusschool is hoger dan 1 en daarmee is er meer dan het normatieve vermogen. De Inspectie van het Onderwijs vraagt aan besturen die meer vermogen hebben dan het normatief eigen vermogen om kritisch te zijn op de noodzaak van het aanhouden van reserves. Zij zien overigens de signaleringswaarde als startpunt voor een gesprek over de reservepositie en vragen om een bestedingsplan. In de vastgestelde meerjarenbegroting 2021-2025 is met deze brief nog geen rekening gehouden. De omstandigheden bij de Emiliusschool waren er op dat moment niet naar. Er is dan ook nog geen bestedingsplan gemaakt. Het is het voornemen van de Emiliusschool om in 2021 nadrukkelijk weer naar haar reservepositie te kijken, ook in relatie met opmerkingen van de Inspectie. Voor ons vraagt dat echter eerst om de personele bezetting van de bestuursdistributie in 2021 in te vullen waarna het (strategisch) beleid geactualiseerd kan gaan worden.

Belangrijk is wel te vermelden dat wij onderkennen dat de beschikbare middelen worden ingezet ten behoeve van het onderwijs. In het model risicoanalyse dat gehanteerd wordt, is er in eerste instantie specifiek aandacht voor voldoende eigen vermogen om de gevolgen van risico's die zich voordoen te kunnen opvangen, maar is tevens vermogen geoordeeld om het dienstig te zijn aan het onderwijs proces.

Hieronder gaan wij in op de aanwending van reserves in 2020, daarna komen we terug op de gevormde reserves.

Toelichting eigen vermogen, aanwending bestemmingsreserves in 2020

Als uitvloeisel van de risicoanalyse en passend bij beleidsvoornemens van de Emiliusschool zijn er diverse bestemmingsreserves gevormd. In 2020 heeft aanwending van deze reserves plaatsgevonden. Enerzijds zijn er, als gevolg van de Coronacrisis slechts beperkt, uitgaven ten laste van de reserves gebracht. Anderzijds zijn reserves niet meer noodzakelijk.

Een bedrag van € 3.920 is ten laste van het Innovatiefonds gebracht, het begrotingsbudget van € 70.000 is niet gebruikt in 2020 doordat onderzoek en innovatie slechts zeer beperkt heeft kunnen plaatsvinden. Het budget is doorgeschoven naar 2021. Er is een bedrag van € 2.699 ten laste van de ICT-reserve gebracht.

De in 2019 gevormde bestemmingsreserve nabetaling CAO is geheel aangewend in 2020. In februari 2020 hebben betalingen aan personeelsleden plaatsgevonden op grond van de CAO waarvoor in 2019 bekostiging is ontvangen. Op advisering van het Ministerie is in 2019 een bestemmingsreserve gevormd voor de in 2020 te betalen loonkosten. Nu uitbetaling plaats heeft gevonden zijn de kosten via de resultaatbestemming ten laste van deze reserve gebracht.

Eigen vermogen, bestemmingsreserves en Voorzieningen

Het eigen vermogen bedraagt ultimo 2020 € 1.831.036.

In 2020 is het positieve resultaat van € 15.946 toegevoegd aan het eigen vermogen waarbij € 250.696 is toegevoegd aan bestemmingsreserves en € 234.750 is onttrokken aan de vrije reserve.

De risicoanalyse is geactualiseerd in 2017. Met het inzichtelijk maken van de risico's heeft ook kwantificering plaatsgevonden en zo nodig zijn dekkingsmogelijkheden in de vorm van reserves benoemd. Daarbij is onderscheid gemaakt tussen algemene reserves, risico-reserve en bestemmingsreserves. De analyse leidt tot de volgende indeling, waarbij de bedragen zijn geactualiseerd naar 31 december 2020.

Algemene reserve

De algemene reserve dient ter dekking van onverwachte gevolgen waarvan de financiële consequenties niet berekend kunnen worden of wanneer andere reserves ontoereikend zijn. De Inspectie van het Onderwijs hanteert in haar financieel toezicht een norm voor de solvabiliteit-2 (eigen vermogen/balanstotaal) van 30%. Daarbij beschouwen zij overigens de voorzieningen als onderdeel van het eigen vermogen.

Als een instelling een lagere solvabiliteit-2 heeft dan 30% is dat een signaal voor de Inspectie om de financiële positie meer te monitoren.

Deze toetsingsnorm wordt als basis gehanteerd voor de aan te houden algemene reserve. Vermogen kan niet aangewend worden als de solvabiliteit-2 onder deze norm daalt (met uitzondering van calamiteiten).

Het balanstotaal ultimo 2015 van € 3.002.000 hanteren we de komende jaren als norm. Het balanstotaal fluctueert niet veel en hiermee blijft de norm stabiel.

Daarvan is 30% € 900.600. De omvang van de voorzieningen ultimo 2015 is € 499.000.

Daarmee dient de algemene reserve € 401.600 te zijn.

Risico-reserve

Deze risico-reserve wordt gevormd voor specifieke risico's waarbij in de analyse is vastgesteld dat het verstandig wordt geacht deze middelen achter de hand te houden voor het geval de genoemde risico's zich manifesteren en er financiële consequenties zijn die niet uit de lopende begroting gedekt kunnen worden.

Deze risico-reserve wordt gevormd ter dekking van genoemde risico's en kan niet aangewend worden voor andere uitgaven dan waarvoor zij gevormd is. Een risico-reserve wordt gevormd als het risico kwantificeerbaar is en we de inschatting hebben dat genoemde risico's zich concreet op de middellange termijn kunnen voordoen. Als aan deze voorwaarden niet is voldaan, zullen eventuele negatieve gevolgen gedekt moeten worden uit de algemene reserve. De noodzakelijke omvang van de risicoreserve is voor 2020 vastgesteld op € 175.000. We hebben geen aanleiding gezien om over 2020 de risico-reserve aan te passen.

Bestemmingsreserve

De bestemmingsreserve wordt gevormd ter dekking van specifieke uitgaven. Deze uitgaven worden gedaan om te zorgen dat risico's zich niet (of in mindere mate) zullen voordoen of om kansen te kunnen benutten. Een bestemmingsreserve is te zien als geormerkt geld waaraan een specifieke bestemming wordt gegeven. Er heeft besluitvorming plaatsgevonden ten aanzien van de in te stellen bestemmingsreserves. Besloten is om de volgende bestemmingsreserves te vormen.

De bestemmingsreserve managementvervanging was gevormd ter dekking van de dubbele kosten van een directeur-bestuurder bij diens vervanging in 2021. Als gevolg van het overlijden van de bestuurder in 2020 zal er geen sprake zijn van een dubbele bezetting en is deze reserve daardoor opgeheven.

De voornemens waren om in 2020 een doorstart te maken met innovatieprojecten. Het Coronavirus gooide roet in het eten waardoor de innovatie nauwelijks tot stand is gekomen, het belang van de projecten wordt nog steeds onderkend en daarom zijn deze doorgeschoven naar 2021. Het betreft de projecten implementatie CRDL en het project doorontwikkeling CD-stroom.

De reserve duurzame inzetbaarheid kent een vaste afbouw die nog loopt tot en met 2024.

De reserve verdichtingsproblematiek. Bekostiging van zorg onder schooltijd is nu afdoende geregeld. Zowel binnen de WLZ als via de aanvullende bekostiging EMB via DUO. Ons risico is de betrouwbaarheid van het overheidsbeleid in dit dossier én het is nog niet duidelijk in hoeverre ouders uit de WLZ-compensatie willen bijdragen. In het regeerakkoord van Rutte III worden afspraken aangekondigd om de bekostiging van de zorg onder schooltijd voor een beperkt aantal leerlingen, waaronder de EMB-leerlingen, eenvoudiger te regelen.

Ten laste van de Reserve ICT zijn investeringen gedaan in computers en randapparatuur, de afschrijvingslasten worden jaarlijks ten laste van deze reserve geboekt. Ook in de komende jaren zal op deze wijze aan de reserve ICT onttrokken worden.

In 2019 is een bestemmingsreserve gevormd voor de kosten van de eenmalige salarisbetalingen die in 2020 plaatsvinden en waarvoor de bekostiging reeds in 2019 is ontvangen. De bestemmingsreserve is gerelateerd aan de hoogte van de te betalen bedragen. Nu de betaling is gedaan, heeft aanwending van de reserve plaatsgevonden.

Innovatiefonds (Cor van Hoof Emilius Academie)	221.777
Managementvervanging	0
Duurzame inzetbaarheid	68.902
Verdichtingsproblematiek	250.000
ICT	30.809
Bestemmingsreserve nabetaling CAO	0
Totaal	571.488

Vrije reserve

Na het inrichten van bovengenoemde reserves en de mutaties 2020 resteert een vrije reserve van € 683.348.

Voorzieningen

De Voorziening Onderhoud, ultimo 2020 groot € 142.078, is gebaseerd op het meerjaren onderhoudsplan. Het saldo is toereikend voor de geplande uitgaven tot en met 2034 uitgaande van de huidige jaarlijkse dotatie.

In 2020 is de meerjarenonderhoudsplanung geactualiseerd. Vanuit de wet- en regelgeving zijn aanpassingen te verwachten in de wijze waarop de voorziening onderhoud moet worden gevormd. Deze wijziging werd oorspronkelijk voor 2020 verwacht maar is uitgesteld naar de jaarrekening 2023. Er zal dan meer op componentenniveau een voorziening gevormd moeten worden. Dat kan leiden tot een voorziening die fors hoger gaat worden dan de huidige voorziening. Bepalend is evenwel dat goed wordt onderzocht welke uitgaven voor rekening van de Emiliusschool komen en welke uitgaven door de gemeente moeten worden betaald. De gemeente blijft immers verantwoordelijk voor de onderwijshuisvesting. De dotatie aan de voorziening onderhoud is berekend op basis van de nieuwe systematiek, wel zal een éénmalige aanvulling noodzakelijk zijn. De omvang is nog niet in te schatten.

De Voorziening Jubilea, ultimo 2020 € 73.456 groot, is gevormd voor de in de toekomst te naar verwachting te betalen jubileumgratificaties. De rekenrente is in 2020 verder aangepast van 0,5% naar 0% en daarmee in lijn gebracht van de lange termijn rente.

Bijlage 1 Jaarverslag van de interne toezichthouder

Voorwoord

Het jaar 2020 was een buitengewoon bizar en ook verdrietig jaar. Het jaar begon als ieder ander jaar maar vlak na carnaval kwamen we met elkaar razendsnel in een nieuwe realiteit terecht. De coronapandemie zette onze (onderwijs)wereld behoorlijk op zijn kop. Daarnaast kwam in het voorjaar ook het bericht van de ziekte van directeur-bestuurder John van Dijen. Helaas hebben we in december, met de pensioendatum van John in zicht, definitief afscheid van hem moeten nemen. Als directeur-bestuurder is John ruim 20 jaar met hart en ziel verbonden geweest aan de Emiliusschool en heeft hij veel betekend voor de school maar bovenal voor al die bijzondere kinderen in de afgelopen jaren.

Toch maken al deze gebeurtenissen ons samen ook weer sterker. Als Raad van Toezicht hebben we de veerkracht in de organisatie gezien en gemerkt hoe het team deze bijzondere (onderwijs)tijd als gezamenlijke uitdaging oppakt. Natuurlijk vanuit de wetenschap dat er een goede en solide basis ligt.

Als Raad van Toezicht zijn we in 2020 bezig geweest met de toekomst. We zijn gestart met de procedure om de vacature van directeur-bestuurder in te gaan vullen. Als Raad van Toezicht zijn we immers verantwoordelijk voor de benoeming van de bestuurder van de Emiliusschool. In het voorjaar van 2021 hopen we dit traject succesvol af te ronden.

Het managementteam van de Emiliusschool heeft het oordeel van de inspectie (borgen van kwaliteit) ter harte genomen en een aantal verbeterlagen op het gebied van planmatig en gestructureerd werken in gang gezet. Daarin is men bijgestaan door een externe deskundige. Een positief inspectieoordeel op dit punt is het gevolg geweest. In 2021 zal verdere implementatie plaatsvinden. Het thema Goed worden- Goed blijven sluit hier goed bij aan.

Nog steeds mogen we met elkaar trots blijven op de stabiele en stevige koers van de Emiliusschool, zowel onderwijsinhoudelijk als financieel. Hier dragen we allemaal ons steentje aan bij en als voorzitter van de Raad van Toezicht wil ik daar ook iedereen op de Emiliusschool voor bedanken. Ik hoop van harte dat we, samen met een nieuwe directeur-bestuurder, ook in de komende jaren ons kunnen blijven inzetten en ontwikkelen in het belang van onze leerlingen!

Judith Keijzers-Verschelling
Voorzitter Raad van Toezicht
februari 2021

1. Toezichtsvisie

De Raad van Toezicht van de Emiliusschool heeft de volgende kerntaken:

- Toezicht houden op het functioneren van de directeur-bestuurder;
- Beoordelen en toetsen of de afwikkeling van het gevoerde beleid conform afspraken is die gemaakt zijn in het jaarplan c.q. de meerjarenplanning;
- Het nemen van statutair toegewezen belangrijke strategische, organisatorische en financiële beslissingen;
- Het vervullen van een onafhankelijke advies-/ klankbordfunctie voor de directeur-bestuurder.

De Raad van Toezicht legt de Code Goed Onderwijsbestuur aan de basis van haar handelen. Dit betreft de code die o.a. door de P.O.-raad werd ontwikkeld. De 'Code Goed Bestuur in het Primair Onderwijs' en de bestaande gehanteerde werkwijzen binnen de Emiliusschool zijn aan elkaar getoetst.

Geconcludeerd werd dat de Emiliusschool de uitvoer van het bestuur en het toezicht daarop conform de gehanteerde code heeft ingericht. In 2017 is een wijziging aangebracht in de zittingsduur van de leden van de Raad van Toezicht. Deze is van drie naar twee termijnen gegaan.

2. Toezichtskader

De Stichting Emiliusschool kent een Raad van Toezicht die, gevraagd en ongevraagd, toeziet op de kwaliteit van besturen door de directeur-bestuurder. Het aantal leden van de Raad van Toezicht bedraagt vijf natuurlijke personen. De Raad van Toezicht komt tenminste viermaal per jaar bijeen. De voorzitter van de Raad van Toezicht en de directeur-bestuurder hebben regelmatig (telefonisch) overleg. Het voorzitterschap van de Raad van Toezicht lag geheel 2020 in de handen van mevrouw J. Keijzers-Verschelling.

Raad van Toezicht en bestuurder werken volgens het vastgestelde bestuurs- en managementstatuut, waarin de taken en verantwoordelijkheden van de Raad van Toezicht, de bestuurder, de directie en de afdelingsleiders nader zijn uitgewerkt. De Code Goed Onderwijsbestuur wordt gehanteerd, op basis waarvan ook een Toezichtkader door de Raad van Toezicht werd vastgesteld.

Beschikbaar is ook het 'Handboek Toezicht en Bestuur', waarin alle documenten betreffende bestuur en toezicht die op de Emiliusschool gehanteerd worden, samen in één overzichtelijk document zijn gebundeld.

De Raad van Toezicht ziet tevens toe op de rechtmatige verwerving en doelmatige en rechtmatige bestemming en aanwending van de middelen die verkregen zijn op grond van de Wet op het Primair Onderwijs. Deze werkzaamheden zijn verweven in het dagelijks functioneren van de Raad van Toezicht en het overleg dat met de bestuurder wordt gevoerd, met name bij het bespreken van de financiële rapportages.

3. Organisatievorm

De organisatiestructuur van de Emiliusschool wordt elders in deze jaarrekening beschreven. De Raad van Toezicht kent een remuneratiecommissie. In 2020 werd die gevormd door mw. J. Keijzers-Verschelling en mw. M. Crijns. Ten behoeve van de taak en functie van de remuneratiecommissie is een reglement opgesteld. In 2020 is een auditcommissie ingesteld bestaande uit mw. M. Crijns en dhr. K. Jonkers. Ten behoeve van de taak en functie van de auditcommissie wordt komend jaar een reglement opgesteld.

4. Basisgegevens van de toezichthouders

Persoonlijke gegevens van de leden van de Raad van Toezicht op peildatum 31 december 2020:

- Mw. J.C.R. (Judith) Keijzers-Verschelling, de hoofdfunctie van mevrouw Keijzers-Verschelling is burgemeester van de gemeente Oirschot.
- Dhr. C.M.A.H. (Kees) Jonkers, de hoofdfunctie van de heer Jonkers is manager bedrijfsvoering bij Combinatie Jeugdzorg te Eindhoven.
- Dhr. L.E.G. (Ruud) Roijen, de hoofdfunctie van de heer Roijen is kinderrevalidatiearts en medisch manager bij Adelante kinderrevalidatie en ziekenhuizen. Nevenfuncties: bestuurslid Hoeve Zadoks fonds.
- Mw. M.J.P.M. (Marjo) Crijns, de hoofdfunctie van mevrouw Crijns is Programmamanager Onderwijs en Examinering bij het Summa College te Eindhoven.
- Mw. M.G.J.G. (Mathelijne) Smids, de hoofdfunctie van mevrouw Smids is directeur-bestuurder Stichting Kinderopvang Berenhuis.

In het Handboek Toezicht en Bestuur staat de vergoedingsregeling voor de leden van de Raad van Toezicht beschreven. Deze is in overeenstemming met de leidraad honorering toezichtshouders Primair Onderwijs van de P.O.-Raad. De vergoeding bedraagt per kalenderjaar voor de voorzitter 3.500 en voor de leden 1.750.

- Dhr. K. Jonkers Toegetreden per 01-01-2014, herbenoeming per 01-01-2018, aftredend per 31-12-2021.
- Dhr. R. Roijen Toegetreden per 01-01-2015, herbenoeming per 01-01-2019, aftredend per 31-12-2022.
- Mw. J. Keijzers Tussentijds toegetreden per 01-01-2014 in het rooster van M.C., eerste herbenoeming per 01-01-2016, tweede herbenoeming per 01-01-2020, aftredend per 31-12-2023.
- Mw. M. Crijns Tussentijds toegetreden per 30-03-2015 in het rooster van A.G.,

- Mw. M. Smids eerste herbenoeming per 01-01-2017, tweede herbenoeming per 01-01-2021, aftredend per 31-12-2024.
Toegetreden per 01-01-2019, herbenoeming per 01-01-2023, aftredend per 31-12-2026.

Persoonlijke gegevens van de directeur-bestuurder ad interim op peildatum 31 december 2020:

- Dhr. E.W.P. (Edwin) Grotentraast, werkzaam bij de Emiliusschool als adjunct-directeur sinds juni 2017 en als directeur-bestuurder ad interim sinds 2 december 2020.

5. Werkwijze

De RvT komt minimaal 4 x per jaar bijeen. Voorafgaand aan de vergadering vindt er overleg plaats zonder de bestuurder. Minimaal 1 x per jaar overlegt de RvT met de MR.

De voorzitter heeft regelmatig contact met de bestuurder en de bestuurder deelt, waar nodig, hetgeen besproken is met de overige leden van de RvT.

6. Professionalisering (professionaliseringskader)

Gebruikelijk houdt de RvT gelijktijdig met de septembervergadering de jaarlijkse zelfevaluatie. Gezien de coronapandemie en de bestuurlijke ontwikkelingen heeft de RvT ervoor gekozen deze zelfevaluatie te verplaatsen naar de voorjaarsvergadering 2021.

7. Verslag over het kalenderjaar

In 2020 is er 4x een RvT vergadering geweest. Gezien de coronapandemie hebben de meeloopmiddag en de kerstbijeenkomst dit jaar geen doorgang gevonden.

- 6 april 2020: In deze online RvT vergadering is de jaarrekening 2019, het accountantsverslag en de marap t/m februari 2020 aan de orde geweest in aanwezigheid van de accountant/controller. De overige agendapunten zijn gezien de online bijeenkomst doorgeschoven naar de vergadering van 6 juli 2020.
- 8 juni 2020: Extra bijeenkomst RvT waarin de externe organisatieadviseur (zie hierna onder verslag remuneratiecommissie) zijn concept-adviesrapport heeft gepresenteerd ten aanzien van de toekomstige bestuurlijke en organisatorische inrichting van de Emiliusschool.
- 6 juli 2020: In deze RvT vergadering zijn de herziene begroting 2020 en de marap t/m mei 2020 vastgesteld. Daarnaast zijn aan de orde geweest; procesgang verbetertraject, handboek kwaliteit, verantwoordingsdocument inspectie, schoolgids, ontwikkelagenda, jaarkalender en de actuele zaken aan de hand van de bestuurdersbrief. Voorafgaand aan deze vergadering heeft de RvT het extern adviesrapport en het proces om te komen tot de werving van een nieuwe directeur- bestuurder besproken. Aansluitend aan de vergadering is er overleg geweest met de MR.
- 14 september 2020: In deze RvT vergadering zijn de marap t/m juli 2020, de actuele zaken aan de hand van de bestuurdersbrief, het vervolg op het adviesrapport toekomstige bestuurlijke en organisatorische inrichting en het (concept)rapport herstelonderzoek inspectie besproken.
Voorafgaand aan deze vergadering heeft de Raad van Toezicht de voortgang van de werving van een nieuwe directeur-bestuurder besproken en is er door twee leerkrachten een presentatie geweest van het nieuw aangeschafte leermiddel CRDL (Cradle).
- 7 december 2020: In deze RvT vergadering is de begroting 2021, de meerjarenbegroting 2025 en de marap t/m oktober 2020 vastgesteld. Verder zijn actuele zaken gedeeld aan de hand van de bestuurdersbrief en is gesproken over de WNT-positie, het functiebouwwerk OOP en preventief medisch onderzoek.
Voorafgaand heeft de RvT de voortgang procedure opvolging directeur-bestuurder besproken en aansluitend vond een gesprek plaats met de MR. Daarnaast heeft de RvT in een besloten deel het voorgenomen besluit genomen om met ingang van 2 december 2020 tot uiterlijk het moment van aanstelling van de nieuwe directeur-bestuurder de adjunct-

directeur aan te stellen als directeur-bestuurder ad interim. Na het positief advies van de MR is het voorgenomen besluit omgezet in een definitief besluit en daarmee ook een openbaar besluit geworden.

- *Verslag remuneratiecommissie*

- Persoonlijke situatie directeur-bestuurder

In april 2020 kwam het bericht van de ziekte van de directeur-bestuurder. Tot aan de zomervakantie heeft de directeur-bestuurder in samenspraak met de adjunct-directeur invulling gegeven aan zijn rol. Na de zomervakantie kwam de verantwoordelijkheid volledig bij de adjunct-directeur te liggen. In december 2020 is de directeur-bestuurder komen te overlijden. Gegeven deze situatie heeft er in 2020 geen werkgeversgesprek plaatsgevonden met de directeur-bestuurder. Na het overlijden is, in overleg met betrokken partijen, de adjunct-directeur bereid gevonden de rol van directeur-bestuurder ad interim op zich te nemen tot het moment van aanstelling van de nieuwe directeur-bestuurder.

- Procedure werving nieuwe directeur-bestuurder

In januari 2020 heeft de RvT een externe organisatieadviseur opdracht gegeven om, mede gelet op de voorziene pensionering van de directeur-bestuurder en andere ontwikkelingen binnen het MT, advies uit te brengen over de te maken keuzes ten aanzien van de toekomstige bestuurlijke en organisatorische inrichting van de Emiliusschool. Met dit advies in de hand is de RvT in september 2020 gestart om de vacature van directeur-bestuurder in te gaan vullen per april/mei 2021. Bij dit proces worden we begeleid door een werving- en selectiebureau.

- *Verslag auditcommissie*

Sinds 2019 is een auditcommissie ingesteld bestaande uit mw. M. Crijns en dhr. K. Jonkers.

Begroting en jaarrekening worden vooraf ter advisering voorgelegd aan de auditcommissie. Eventuele op- of aanmerkingen worden rechtstreeks teruggekoppeld aan de directeur-bestuurder. Sinds 2020 zijn adviezen van de auditcommissie toegevoegd bij de bespreking van deze documenten in de RvT.

De RvT hecht er belang aan dat de beschikbare middelen zodanig ingezet worden dat de kans op het behalen van de gewenste doelstellingen van de Emiliusschool zo groot mogelijk is. De RvT ziet erop toe dat er samenhang is tussen het inhoudelijke en het financiële beleid van de school. Dit wordt vorm gegeven door een goed doordachte planning- en controlcyclus. Inhoudelijk beleid krijgt een vertaling in het meerjarig strategisch beleid en de meerjarenbegroting. De meerjarenbegroting wordt gedetailleerd uitgewerkt in de jaarlijkse begroting. Middels periodieke rapportages - jaarlijks verschijnen er 4 managementrapportages - worden verschillen tussen de werkelijkheid en de begroting gesignaleerd en geanalyseerd.

Verschillen die aanleiding kunnen geven tot mogelijke verbeteracties. In de managementrapportages wordt ook een forecast gemaakt naar het verwachte resultaat op het einde van het jaar.

Zoals gezegd, de financiële rapportages moeten in samenhang worden gezien met de inhoudelijke doelstellingen die bij de Emiliusschool verwerkt zijn in het jaarplan en geconcretiseerd zijn in een aantal resultaatvelden. De voortgang op deze resultaatvelden wordt ook periodiek geagendeerd in de RvT.

Daarnaast is de RvT nadrukkelijk betrokken bij de benoeming van een onafhankelijke accountant die als opdracht heeft gekregen om de jaarrekening te controleren en van een verklaring te voorzien.

Naar de mening van de RvT sluit bovengenoemde werkwijze ook aan op de aanbeveling uit het rapport van de onderwijsinspectie naar aanleiding van het 4-jaarlijks onderzoek wat in 2018 is uitgevoerd.

Bijlage 2 Jaarverslag Medezeggenschapsraad

Jaarverslag Medezeggenschapsraad 2020

Bezetting MR:

In 2020 bestond de MR van de Emiliusschool uit de volgende leden:

Namens de ouders in de oudergeleding: dhr. Mark Linssen
 dhr. Peter de Klerk
 dhr. Richard van Aken

Namens het personeel in de personeelsgeleding:

 mw. Angelique Heesakkers, voorzitter
 mw. Suzan Cuijpers
 mw. Anke Derks van de Ven t/m december 2020
 mw. Loesje Snijder vanaf januari 2021

Vergaderingen

Er stonden voor 2020 10 vergaderingen ingepland. Naast deze ingeplande vergaderingen heeft de MR verschillende keren een vergadering ingelast i.v.m. COVID-19. De MR heeft meegedacht en advies gegeven omtrent de specifieke corona-maatregelen op school.

Door de invoering van de Wet versterking bestuurskracht onderwijsinstellingen per januari 2017 is in de Wet Medezeggenschap op Scholen (WMS) opgenomen, dat de MR minimaal 2 maal per jaar overlegt met de toezichthouder. In het geval van de Emiliusschool is dit de Raad van Toezicht (RvT).

Dit jaar is er 2 maal een overleg geweest met de RvT. Het onderwerp van de eerste vergadering ging over de aanstelling voor een nieuwe directeur-bestuurder. Tijdens deze vergadering sloot ook dhr. Wim Nederlof aan om de uitkomsten van zijn onderzoek te presenteren. In december hebben we een tweede overleg gehad met de RvT waarin we het plotselinge overlijden van dhr. John van Dijen met elkaar gedeeld hebben.

Passend onderwijs

Sinds 1 augustus 2014 is de Wet Passend Onderwijs van kracht. Scholen voor Primair Onderwijs (PO) en scholen voor Voortgezet Onderwijs (VO) zijn ondergebracht in samenwerkingsverbanden (SWV). Ieder kind heeft recht op een passende plek in het onderwijs. Scholen moeten er dus voor zorgen dat ieder kind een passend onderwijsaanbod krijgt waarbij het ook de bedoeling is dat zoveel mogelijk kinderen naar een "gewone" school gaan en dus het aantal leerlingen dat naar het Speciaal Onderwijs gaat kleiner wordt. De Emiliusschool heeft te maken met een groot aantal samenwerkingsverbanden omdat de kinderen die onze school bezoeken uit een grote regio komen. De grootste betrokkenheid is bij SWV PO en VO Eindhoven en Kempenland en SWV PO en VO Helmond-Peelland.

Ieder samenwerkingsverband heeft een medezeggenschapsorgaan: de Ondersteuningsplanraad (OPR), dat voor de helft bestaat uit personeel en voor de helft uit ouders. De leden van de ondersteuningsplanraad worden afgevaardigd door de leden van de MR-en van de scholen in het samenwerkingsverband. De OPR praat mee over en heeft invloed op de organisatie van het beleid voor begeleiding en ondersteuning aan leerlingen in het Samenwerkingsverband. De OPR denkt ook mee over de manier waarop extra ondersteuning aan leerlingen geboden kan worden. Verder heeft de OPR instemmingsbevoegdheid t.a.v. het ondersteuningsplan van het samenwerkingsverband (document waarin organisatie en vormgeving aan ondersteuning voor leerlingen wordt beschreven) Dat betekent dat de OPR moet instemmen met het plan voordat het kan worden vastgesteld en uitgevoerd.

Mw. A. Heesakkers vertegenwoordigde in 2020 de Emiliusschool in SWV Helmond-Peelland PO.

Mw. A. Heesakkers en Dhr. P. de Klerk vertegenwoordigde in 2020 de Emiliusschool in SWV Helmond-Peelland VO.

Net als in 2019 maakt niemand van de Emiliusschool deel uit van de OPR van SWV Eindhoven en Kempenland door een verkleining van de OPR in 2016.

Gemiddeld heeft ieder samenwerkingsverband 4 keer per jaar een vergadering.

Vanuit SWV Helmond-Peelland worden we als MR goed op de hoogte gehouden.

De informatie vanuit SWV Eindhoven en Kempenland moeten we zelf van de website afhalen.

Aandachtspunten overlegmomenten met de directeur/ bestuurder

In april is er een overleg geweest met dhr. J. van Dijen, waarbij hij de jaarrekening van 2020 heeft toegelicht en onze vragen heeft beantwoord. Ook werd de stand van zaken omtrent de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) uitgelegd.

In oktober hebben we met de PMR een overleg gehad met dhr. E. Grotentraast over het nieuwe OPP-functiehuis. We hebben als PMR de functieomschrijvingen met de daarbij behorende

salarisschalen doorgenomen en besproken. Van daar uit hebben we nog enkele opmerkingen teruggekoppeld naar dhr. E. Grotentraast.

In december is er een online overleg geweest met dhr. E. Grotentraast en dhr L van den Hoogen. Tijdens dit overleg is de begroting van 2022 en de meerjarenbegroting doorgenomen. Vragen vanuit de MR zijn beantwoord en zo nodig werden zaken toegelicht en/of uitleg gegeven over achtergronden van gemaakte keuzes. Uitleg is altijd helder en geeft verduidelijking.

In december is ook het schoolplan 2020-2024 met dhr E. Grotentraast doorgenomen en besproken. Naast deze overlegmomenten krijgen we als MR ook altijd de managementrapportage toegestuurd. Dit document laat de financiële voortgang van het lopende jaar zien en is bedoeld als rapportage aan de RvT.

Daarnaast krijgen we ook de bestuurdersbrief toegestuurd. Deze wordt opgesteld na het overleg tussen directeur/bestuurder en de RvT wat vier maal per jaar is. Deze bevat uitleg over de onderwerpen waar de directeur/ bestuurder mee bezig is of die aandacht moeten krijgen. Enkele voorbeelden zijn Passend Onderwijs met het onderwerp 'zorg onder schooltijd', overleg met de gemeente, corona, leerlingenaantal, inspectierapport, functiewaardering OOP.

Overige aandachtspunten MR in 2020

In 2020 is er twee keer een overleg geweest met Erika Starreveld van Human Capital Care. Het eerste overleg heeft plaats gevonden voor het preventief medisch onderzoek. Het tweede gesprek vond plaats nadat het personeel van de Emiliusschool het PMO in had gevuld. Naar aanleiding van de groepsrapportage wordt er een actieworkshop gegeven aan het personeel. De MR heeft de e-mail uitgezet naar het personeel om zich aan te melden voor deze workshop.

We hebben de werkkostenregeling (o.a. de fietsregeling) onder de aandacht gebracht. Komend jaar wordt gekeken naar eventuele aanpassingen.

We hebben verder getracht de communicatie met onze achterban uit te breiden. Ieder kwartaal schrijven we een stukje in de nieuwsbrief. Ook is er na iedere vergadering een kort stukje gepubliceerd op Social Schools met daarin de belangrijkste zaken waar we me bezig zijn geweest en de datum van de volgende vergadering. Ouders zijn altijd in de gelegenheid om een keer aan te sluiten. Hier wordt tot nu toe geen gebruik van gemaakt.

Suzan Cuijpers,
MR lid
februari 2020

Bijlage 3 Jaarverslag AVG

Jaarverslag AVG 2020

Het afgelopen jaar heeft de AVG geen prioriteit, maar zeker wel de aandacht gehad op de Emiliusschool. Corona heeft een groot deel van onze tijd in beslag genomen. Hierdoor is een aantal vergaderingen waarin AVG op de agenda stond niet doorgegaan. Er is wel veel aandacht geweest voor het gebruik van Microsoft Teams waarin op een veilige manier via beeld gecommuniceerd kan worden (zowel personeel onderling als groepslessen op afstand).

Het jaarplan AVG bevindt zich in de afrondende fase. Het plan is in concept afgerond, er staat nog een aantal vragen open dat beantwoord dient te worden. Daarna kan het jaarplan in de organisatie geïmplementeerd worden.

Ik heb in 2020 verschillende gesprekken gevoerd met SWZ. Een medewerker aldaar is door SWZ tijdelijk voor enkele dagen in de week aangesteld als interim privacy officer. Onderwerp van gesprek is de gegevensuitwisseling tussen SWZ-Emiliusschool-Libra in relatie tot de AVG. Dit onderdeel is nog niet afgerond en zal in 2021 verder afgewerkt worden. Er wordt gewerkt aan een gezamenlijke toestemmingsverklaring voor ouders voor het uitwisselen van (bijzondere) persoonsgegevens.

Begin december stond het jaarlijkse evaluatiegesprek met de Functionaris Gegevensbescherming op de agenda. Door het overlijden van de directeur-bestuurder is dit gesprek pas begin 2021 gevoerd. De conclusie van dit verslag is hier bijgevoegd: het complete verslag is beschikbaar bij de Security Officer.

Het incidentenregister is ook bijgevoegd. Er zijn drie incidenten geregistreerd. Er is geen incident bij de Autoriteit Persoonsgegevens gemeld.

Marieke Heijink

Security Officer Emiliusschool

Jaarlijkse evaluatie AVG

Emiliusschool

Gesproken met: Directeur / Bestuurder a.i.: Edwin Grotentraast
Security Officer: Marieke Heijink
Verslag: Marion van der Horst, CED Groep, Functionaris Gegevensbescherming
Classificatie: Vertrouwelijk

Inleiding

Als onderdeel van onze dienstverlening als uw externe FG doen we jaarlijks verslag van de zaken met betrekking tot de AVG. Voor 2020 hebben we gekozen om te kijken in hoeverre de aangegeven verbeterpunten van afgelopen jaar aangescherpt zijn. Daarnaast hebben we een aantal normen uit de ISO 27001/27002, welke gezien kunnen worden als aanbevelingen vanuit 'best practices' over informatiebeveiliging, getoetst. We hebben hiervoor niet alle normen genomen maar slechts een aantal welke de reeds eerder ondervraagde onderdelen verdiepen.

Ook hebben we gekeken in hoeverre een en ander aantoonbaar is en hoe de aantoonbaarheid t.o.v. de vorige check verbeterd is. De onderdelen zijn gebaseerd op de meest voorkomende risico's en onderwerpen binnen de AVG.

Dit verslag kunt u tevens gebruiken voor uw RvT en/of MR om aan te tonen hoe ver u bent met de implementatie van de AVG binnen uw bestuur.

Conclusie

Mede door de huidige maatregelen heeft het gesprek online plaats gevonden. 2020 is een zeer hectisch jaar geweest, dat vooral op het MT veel druk heeft gelegd. Het verder implementeren van de AVG is hierdoor wat vertraagd. Tijdens de lockdown is er gewerkt via Teams. De leerlingen (doelgroep Tytyl) hebben voor het gebruik van Teams hulp van een ouder nodig. Hiermee is gelijk de toestemming ook geregeld.

We hebben diverse risico's besproken na aanleiding van het datalek bij de GGD.

We hebben uitgebreid het loggen en het doel van loggen besproken. De SO gaat regelmatig logbestanden opvragen en checken.

Datalekken/ beveiligingsincidenten Rechten van betrokkenen

Er zijn in 2020, drie incidenten gemeld. Hiervan zijn er geen incidenten gemeld bij de Autoriteit Persoonsgegevens. Het totaal overzicht van de incidenten is in januari 2021 verzonden.

Er zijn voor zo ver bekend geen verzoeken geweest van betrokkenen.

Let op: in dit register mogen geen namen genoemd worden. Dit register wordt gebruikt ter communicatie aan o.a. RvT en MR en eventueel de accountant.

Datum Constatering	Beschrijving inbreuk	(Mogelijke) gevolgen	Getroffen maatregelen	Melding aan AP?	Tekst kennisgeving aan betrokkene	Intern meldingsnr.
25-6-2020	Melding van 16-6 gegevens naar externe logopedisch gestuurd	Te verwaarlozen ontvanger is beschermd met beroepsgeheim	Medewerker gewezen op sneller melden, bewustwording	nee	Ouder ingelicht en excuus aangeboden	2020-001
21-7-2020	Email met (voor- en achter)naam medewerker naar verkeerde medewerker gestuurd met vraag of reiskosten door moeten lopen.	Onbevoegde heeft kennis kunnen nemen van ziekte werknemer.	Excuses gemaakt en gevraagd de mail weg te gooien.	nee	Betrokkene per mail ingelicht	2020-002
22-9-2020	Formulier met groepsgegevens en doelen aan ouder gegevens	Nihil ouder merkte het ter plaatse op en heeft het direct teruggegeven	Bewustwording	nee	nee	2020-003

Bovenstaand zijn de bij de Functionaris Gegevensbescherming gemelde beveiligingsincidenten en of datalekken in het jaar 2020

Afgerond door FG d.d. 28-1-2021

Marion van der Horst CED-Groep
Functionaris Gegevensbescherming

Incidenten gemeld bij derden (verwerkers)

Datum Constatering	Beschrijving inbreuk	(Mogelijke) gevolgen	Getroffen maatregelen	Melding aan AP?	Tekst kennisgeving aan betrokkene	Intern meldingsnr.

Jaarrekening 2020

A. Balans per 31-12-2020 na resultaatbestemming

1	Activa	31-12-2020 EUR	31-12-2019 EUR
1.1	Vaste activa		
1.1.2	Materiële vaste activa	728.835	665.515
	<u>Totaal vaste activa</u>	<u>728.835</u>	<u>665.515</u>
1.2	Vlottende activa		
1.2.2	Vorderingen	321.423	300.985
1.2.4	Liquide middelen	1.845.274	1.600.455
	<u>Totaal vlottende activa</u>	<u>2.166.698</u>	<u>1.901.440</u>
	<u>Totaal activa</u>	<u>2.895.533</u>	<u>2.566.955</u>
2	Passiva	31-12-2020 EUR	31-12-2019 EUR
2.1	Eigen vermogen	1.831.036	1.815.090
2.2	Voorzieningen	215.513	205.690
2.3	Langlopende schulden	68.751	82.500
2.4	Kortlopende schulden	780.233	463.674
	<u>Totaal passiva</u>	<u>2.895.533</u>	<u>2.566.955</u>

B. Staat van baten en lasten over 2020

		2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
3	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	5.281.068	5.126.015	4.786.173
3.2	Overige overheidsbijdragen	32.301	34.960	34.923
3.5	Overige baten	<u>173.692</u>	<u>136.500</u>	<u>140.416</u>
	Totaal baten	<u>5.487.061</u>	<u>5.297.475</u>	<u>4.961.512</u>
4	Lasten			
4.1	Personeelslasten	4.793.818	4.586.300	4.054.302
4.2	Afschrijvingen	89.713	94.813	77.139
4.3	Huisvestingslasten	317.292	340.817	315.163
4.4	Overige lasten	<u>264.613</u>	<u>401.000</u>	<u>218.523</u>
	Totaal lasten	<u>5.465.436</u>	<u>5.422.930</u>	<u>4.665.127</u>
	Saldo baten en lasten	<u>21.625</u>	<u>-125.455</u>	<u>296.385</u>
6	Financiële baten en lasten	<u>-5.678</u>	<u>-9.999</u>	<u>-4.548</u>
		-5.678	-9.999	-4.548
	Resultaat	<u>15.946</u>	<u>-135.454</u>	<u>291.837</u>
	Resultaat na belastingen	<u>15.946</u>	<u>-135.454</u>	<u>291.837</u>
	Totaal resultaat	<u><u>15.946</u></u>	<u><u>-135.454</u></u>	<u><u>291.837</u></u>

C. Kasstroomoverzicht over 2020

	2020 EUR	2019 EUR
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>		
Saldo van baten en lasten	21.625	296.385
Aanpassingen voor:		
- Afschrijvingen	89.713	77.139
- Mutaties voorzieningen	9.823	-145.660
	99.536	-68.521
Veranderingen in vlottende middelen:		
- Vorderingen	-20.438	7.654
- Kortlopende schulden	316.559	59.448
	296.121	67.102
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	417.281	294.966
Financiële baten en lasten	-5.678	-4.548
Totale kasstroom uit operationele activiteiten	411.603	290.418
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>		
Investerings in materiële vaste activa	-153.034	-195.995
Desinvesteringen in materiële vaste activa	0	0
Investerings in financiële vaste activa	0	0
Desinvesteringen in financiële vaste activa	0	0
	-153.034	-195.995
Totale kasstroom uit investeringsactiviteiten	-153.034	-195.995
<u>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</u>		
Aflossing langlopende schulden	-13.750	-13.750
	-13.750	-13.750
Totale kasstroom uit financieringsactiviteiten	-13.750	-13.750
<u>Mutatie liquide middelen</u>	244.819	80.673
Liquide middelen 1-1	1.600.455	1.519.782
Liquide middelen 31-12	1.845.274	1.600.455
Mutatie Liquide middelen	244.819	-80.673

D. Grondslagen

1 Algemeen

Gegevens over de rechtspersoon

Naam: Stichting Emiliusschool
Rechtsvorm: Stichting
Vestigingsadres: Nieuwstraat 72 te Son
Zetel: Son en Breugel
Kamer van Koophandel: 41088958

Activiteiten van het bevoegd gezag

In deze jaarrekening zijn de activiteiten van Stichting Emiliusschool en de onder deze rechtspersoon vallende school verantwoord. De activiteiten bestaan uit het verzorgen van onderwijs voor kinderen van 4 tot 20 jaar met (ernstige) verstandelijke en meervoudige beperkingen.

Continuïteit

Het eigen vermogen van Stichting Emiliusschool bedraagt per 31 december 2020 € 1.831.036. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

Vergelijkende cijfers

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking de realisatiecijfers opgenomen van het voorgaande jaar, alsmede de cijfers van de meest recente, vastgestelde versie van de begroting van het verantwoordingsjaar. Als gevolg van aanpassing van de OCW taxonomie heeft op onderdelen een verschuiving van posten in de toelichting op de balans en de staat van baten en lasten plaatsgevonden. Dit heeft geen invloed op de balans, de staat van baten en lasten noch op omvang en samenstelling van vermogen en resultaat. De vergelijkende cijfers zijn overeenkomstig aangepast.

Schattingswijziging

In de jaarrekening is een schattingswijziging doorgevoerd bij de berekening van de omvang van de voorziening voor jubileumgratificaties. De gehanteerde discontovoet is aangepast van 0,5% naar 0% (effect € 2.563).

Schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening dient het bestuur, overeenkomstig algemeen geldenden grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die mede bepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

Financiële instrumenten

Stichting Emiliusschool heeft alleen primaire financiële instrumenten, voor de grondslag wordt verwezen naar de behandeling per post.

Verbonden partijen

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

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

2 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Grondslagen voor de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de bepalingen opgenomen in de Ministeriële Richtlijn jaarverslaggeving onderwijs. Hierbij wordt aansluiting gezocht bij de bepalingen van Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen.

De algemene grondslag voor de waardering van activa en passiva, alsmede voor de bepaling van het resultaat, is de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld worden de activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde.

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

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

De in de jaarrekening opgenomen bedragen luiden in hele euro's.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde.

Er wordt afgeschreven vanaf de maand na ingebruikname.

Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Investeringskosten onder de € 500 worden rechtstreeks ten laste gebracht van het resultaat.

Investeringssubsidies worden in mindering gebracht op de investeringen.

Het economisch eigendom van de schoolgebouwen is in handen van de gemeente. Het juridisch eigendom berust voor bij de stichting.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen en overlopende passiva worden bij de eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. De reële waarde plus geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven.

Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De Liquide Middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting.

Algemene reserve publiek

Deze post betreft de niet-gebonden reserve die voortkomt uit de door (semi-)overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten.

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van Stichting Emiliusschool.

Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.

Bestemmingsreserves (publiek en privaat)

Hieronder opgenomen publieke en private reserves zijn bedoeld voor specifieke toekomstige uitgaven die uit de huidige beschikbare middelen gedekt moeten worden. Per bestemmingsreserve is aangegeven of deze is opgebouwd uit privaatrechtelijke dan wel publiekrechtelijke middelen. In de toelichting zijn het bedrag en de beperkte doelstelling van iedere bestemmingsreserve vermeld. Aan de bestemmingsreserves ligt een plan ten grondslag waarin is opgenomen welke uitgaven ten laste van de reserve komen, een inschatting van het totaal aan uitgaven en een inschatting in welk jaar de uitgaven zullen worden gedaan.

Bestemmingsfondsen (publiek en privaat)

Gelden afkomstig van derden met een beperktere bestedingsmogelijkheid dan de doelstelling van Stichting Emiliusschool toestaat en per balansdatum nog niet zijn besteed, zijn opgenomen in bestemmingsfondsen. Per bestemmingsfonds wordt de beperkende doelstelling toegelicht.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die op balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen niet op activa in mindering zijn gebracht.

Eveneens worden voorzieningen gevormd voor verliezen die naar waarschijnlijkheid in de toekomst zullen worden geboekt maar die voortkomen uit risico's die op balansdatum aanwezig zijn. Voorzieningen kunnen worden gevormd ter egalisatie van kosten waarbij een deel van de in de toekomst te verwachten uitgaven zijn oorsprong heeft voor balansdatum.

Voorziening groot onderhoud

De onderhoudsvoorziening beoogt kostenegalitatie voor de uitgaven van groot planmatig onderhoud aan onroerende zaken die door de jaren een onregelmatig verloop hebben. De dotaties aan de voorzieningen zijn gebaseerd op een meerjarenbegroting die een periode kent van 20 jaar. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht. De voorziening is, rekening houdend met geplande jaarlijkse dotaties toereikend voor het uit te voeren onderhoud in de periode waarover de meerjarenonderhoudsbegroting strekt.

Bij het vormen van de voorziening onderhoud is de methodiek aangehouden zoals in de voorgaande jaren.

Voorziening jubilea

Op basis van Richtlijn 271 van de Raad van de Jaarverslaggeving is een voorziening opgenomen voor verplichtingen uit hoofde van toekomstige uitkeringen bij ambtsjubilea van personeelsleden. De voorziening is opgenomen tegen contante waarde van de toekomstige uitbetalingen en is afhankelijk van de ingeschatte blijfkans, gemiddelde salarisstijging en disconteringsvoet (0 %). De werkelijke jubilea-uitkeringen worden ten laste van deze voorziening gebracht.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

Kortlopende schulden

Dit betreft schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar. Kortlopende schulden worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. De reële waarde plus geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

Overlopende passiva

De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan de opvolgende periode worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover deze niet onder de kortlopende schulden zijn te plaatsen.

3 Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als een verschil tussen de baten en de hiermee verbonden, aan het boekjaar toe te rekenen lasten. De baten en lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Rijksbijdragen

Onder de Rijksbijdragen OCW/EZ worden de vergoedingen voor de exploitatie opgenomen verstrekt door het Ministerie OCW/EZ. Tevens worden hier verantwoord de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van de Rijksbijdrage.

De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet geormerkte OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de de staat van baten en lasten.

Geormerkte OCW subsidies met een vrij besteedbaar overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsideerde activiteiten. Het deel van de subsidies waarvoor nog geen activiteiten zijn verricht per balansdatum, worden verantwoord onder de overlopende passiva.

Geormerkte OCW subsidies met een verrekeningsclausule worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar waarin de gesubsideerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is verlopen.

Overige overheidsbijdragen

Onder de overige overheidsbijdragen worden de vergoedingen opgenomen verstrekt door gemeente, provincie of andere overheidsinstellingen. De overige overheidsbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Overige baten

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

Personele lasten

Onder de personele lasten worden de lasten opgenomen van de personeelsleden die in dienst zijn van de rechtspersoon, alsmede de overige personele lasten die betrekking hebben op onder andere het inhuren van extra personeel, scholingskosten en bedrijfsgezondheidszorg.

Pensioenen

Stichting Emiliusschool heeft voor haar werknemers een toegezegd pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komen de werknemers die op de pensioengerechtigde leeftijd recht hebben op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd.

De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP. Aan het ABP worden premies betaald waarvan een deel door de werkgever en een deel door de werknemer wordt betaald.

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

Per 31 december 2020 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 93,2%. De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering". In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. Er bestaat geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bedragen in het geval van een tekort bij het ABP, anders dan het effect van hogere premies. Daarom zijn alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar verantwoord in de jaarrekening.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende materiële vaste activa.

Financieel resultaat

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten.

4 Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij deze methode wordt het nettoresultaat aangepast voor posten van de winst- en verliesrekening die geen invloed hebben op ontvangsten en uitgaven in het verslagjaar, mutaties in de balansposten en posten van de winst- en verliesrekening waarvan de ontvangsten en uitgaven niet worden beschouwd als behorende tot de operationele activiteiten.

De liquiditeitspositie in het kasstroomoverzicht bestaat uit liquide middelen onder aftrek van gerealiseerde bankkredieten. In het kasstroomoverzicht wordt onderscheid gemaakt tussen operationele, investerings- en financieringsactiviteiten.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en vlottende effecten. Effecten worden als liquide gezien indien deze als vlottend actief worden verantwoord.

Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van leasetermijnen is opgenomen onder de operationele activiteiten.

E. Toelichting op de balans en de staat van baten en lasten**1 Activa****1.1 Vaste activa****1.1.2 Materiële vaste activa**

	1.1.2.1 Verbouwingen	1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	1.1.2.4 Overige materiele vaste activa	Totaal materiële vaste activa
Aanschafprijs 1-1-2020	280.779	975.807	75.257	1.331.843
Afschrijving cum. 1-1-2020	178.395	467.929	20.005	666.328
Boekwaarde 1-1-2020	102.384	507.878	55.252	665.515
Investerings 2020	3.343	142.941	6.749	153.033
Desinvesteringen 2020	0	0	0	0
Afschrijvingen 2020	13.908	71.865	3.940	89.713
Aanschafprijs 31-12-2020	284.122	1.118.748	82.006	1.484.876
Afschrijving cumulatief 31-12-2020	192.304	539.793	23.944	756.041
Boekwaarde 31-12-2020	91.818	578.955	58.062	728.835

Afschrijvingstermijnen:

De volgende afschrijvingstermijnen zijn gehanteerd:

Verbouwingen 20 jaar (5%)

Stoffering 10 jaar (10%)

Machines, installaties, tilliften en verzorgingstafels 8 jaar (12,5%)

Meubilair 15 jaar (6,66%)

Duurzame apparatuur 5 jaar (20%)

ICT apparatuur bestuurskantoor 3 jaar (33,3%)

ICT apparatuur scholen 5 jaar (20%)

Leermiddelen 10 jaar (10%)

1.2 Vlottende activa**1.2.2 Vorderingen**

	31-12-2020 EUR	31-12-2019 EUR
1.2.2.1 Debiteuren	24.524	3.905
1.2.2.2 Kortlopende vorderingen op OCW	277.475	272.801
1.2.2.10 Overige vorderingen	0	9.977
1.2.2.11 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten	19.030	12.907
1.2.2.13 Verstrekte voorschotten		
1.2.2.14 Te ontvangen interest	394	1.395
1.2.2.16 Af: Voorzieningen wegens oninbaarheid	-	-
Totaal vorderingen	321.423	300.985

1.2.2.10 Overige vorderingen

	31-12-2020 EUR	31-12-2019 EUR
SWZ exploitatie eindafrekening zwembad	-	9.611
Overige vorderingen	0	366
	0	9.977

1.2.4 Liquide middelen		31-12-2020 EUR	31-12-2019 EUR
1.2.4.1	Kasmiddelen	170	74
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen	1.845.104	1.600.381
Totaal liquide middelen		1.845.274	1.600.455
1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen		31-12-2020 EUR	31-12-2019 EUR
	Rabobank bestuursrekening	345.590	101.876
	Rabobank schoolbankrekening	3.212	3.736
	Rabobank vermogenssparen	550.787	549.530
	Rabobank Doelreserveren	231.532	231.510
	ABN-AMRO vermogenssparen	361.236	361.120
	ABN-AMRO betaalrekening	344	108
	ING betaalrekening	247	258
	ING Spaarrekening	352.156	352.242
		1.845.104	1.600.381

In het kasstroomoverzicht is de mutatie in liquide middelen uiteengezet. De liquide middelen staan ter vrije beschikking van het bestuur. Er zijn geen pandrechten oid verleend.

2 Passiva

2.1 Eigen vermogen	Stand per 1-1-2020	Mutaties		Stand per 31-12-2020
		Resultaat	Overige Mutaties	
2.1.1.1 Algemene reserve				
Algemene reserve	401.200			401.200
Risico-reserve	175.000			175.000
Vrije reserve	432.652	250.696		683.348
	1.008.852	250.696		1.259.548
2.1.1.4 Bestemmingsreserve publiek				
Bestemmingsreserve nabetaling CAO	102.851	-102.851		0
Innovatiefonds (Cor van Hoof Emilius Academie)	237.281	-15.504		221.777
Management vervanging	85.037	-85.037		0
Duurzame inzetbaarheid	97.561	-28.659		68.902
Verdichtingsproblematiek	250.000			250.000
ICT	33.508	-2.699		30.809
	806.238	-234.750		571.488
Totaal eigen vermogen	1.815.090	15.946		1.831.036

Toelichting

In 2017 heeft een hernieuwde risico-inventarisatie plaatsgevonden. Op grond van gedefinieerde risico's is kans en impact benoemd en heeft kwantificering van risico's waar nodig en mogelijk plaatsgevonden.

De algemene reserve dient ter opvang van negatieve gevolgen van risico's die niet voorzienbaar zijn en calamiteiten.

De omvang is vastgesteld op 30% van het balanstotaal 2016 minus voorzieningen 2016.

De risico-reserve is bedoeld voor de opvang van gekwantificeerde risico's.

De bestemmingsreserves zijn ingericht ter ondersteuning van het onderwijsproces voor de opvang van kosten die de kwaliteit verhogen.

De vrije reserve is de saldo post.

In het bestuursverslag is een toelichting op de bestemmingsreserves opgenomen.

In 2019 is een bestemmingsreserve gevormd voor de in 2020 nog te betalen loonkosten over 2020 zijnde een bedrag van € 875

per fte en een bedrag ter hoogte van 33% van het bruto salaris van januari 2020 plus sociale lasten hierover. In 2020 heeft

betaling van deze loonkosten plaatsgevonden waarmee de bestemmingsreserve wordt aangewend.

2.2 Voorzieningen

	2.2.1 Voorziening jubilea	Personele voorzieningen	2.2.3 Voorziening onderhoud	Totaal voorzieningen
Stand per 1-1-2020	65.612	65.612	140.078	205.690
Dotaties 2020	15.958	15.958	95.317	111.275
Onttrekking 2020	8.114	8.114	93.339	101.452
Vrijval 2020	0	0	0	0
Saldo 31-12-2020	73.456	73.456	142.057	215.513
Kortlopend deel < 1 jaar	4.120	4.120	1.060	5.180
Deel 1<>5 jaar	29.679	29.679	140.997	170.676
Langlopend deel > 1 jaar	39.657	39.657	0	39.657
	73.456	73.456	142.057	215.513

In 2018 heeft inventarisatie plaatsgevonden van de juiste datum van in diensttreding, ook rekening houdend met opgebouwde rechten in eventuele voorafgaande dienstverbanden.

In 2020 is de gehanteerde discontovoet verlaagd van 0,5% naar 0,0% het effect is een € 2.563 hogere voorziening.

2.3 Langlopende schulden

2.3.3 Schulden aan kredietinstellingen	Overige langlopende schulden	Totaal langlopende schulden
Leningschuld per 1 januari 2020	82.500	82.500
Aangevane leningen		
Aflossingen	13.750	13.750
Leningschuld per 31 december 2020	68.751	68.751
Looptijd > 1 jaar	55.000	55.000
Looptijd > 5 jaar	13.751	13.751
	68.751	68.751

Onder de kortlopende schulden is de aflossingstermijn van 2020 groot € 13.750 opgenomen. Het totale saldo van de lening bedraagt op 31-12-2020 derhalve € 82.500,-. De lening is afgesloten ten behoeve van de bouw van een kleedkamer bij het zwembad. Voor de rente (4,75%) en aflossing wordt door SWZ jaarlijks een vergoeding verstrekt die gelijk is aan de rentekosten en de aflossingsverplichting voor dat jaar. Deze baten zijn opgenomen onder de post overige baten.

Als zekerheid zijn de vorderingen op de SWZ inzake het huurcontract gesteld.

2.4 Kortlopende schulden		31-12-2020 EUR	31-12-2019 EUR
2.4.3	Schulden aan kredietinstellingen	13.750	13.750
2.4.8	Crediteuren	76.124	113.859
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen		
	Loonheffing	177.379	140.185
	Premie Vervangingsfonds	341	457
	Premie Participatiefonds	<u>9.556</u>	<u>8.314</u>
		187.276	148.956
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen	50.481	48.042
2.4.12	Overige kortlopende schulden		
	Energie	0	0
	Overige schulden	<u>190.950</u>	<u>13.731</u>
		190.950	13.731
2.4.16	Vooruitontvangen bedragen	84.605	1.442
2.4.17	Vakantiegeld en vakantiedagen	131.228	120.995
2.4.19	Overige overlopende passiva		
	Overige overlopende passiva	0	
	Netto salarissen	<u>45.820</u>	<u>2.898</u>
		45.820	2.898
	Totaal kortlopende schulden	<u><u>780.233</u></u>	<u><u>463.674</u></u>

Niet uit de balans blijvende rechten en plichten

Tussen de Stichting Emiliusschool en de Stichting SWZ locatie Son is een huur- en gebruikersovereenkomst voor het gebruik van zwembad en kleedkamers met aangehorigheden gesloten. Stichting Emiliusschool heeft voor eigen rekening aan het bestaande zwembad kleedkamers met toebehoren gebouwd. Deze worden geacht één geheel te zijn met het zwembad. Stichting Emiliusschool is verantwoordelijk voor het beheer van het gehele complex. Stichting SWZ locatie Son heeft zich middels de overeenkomst verplicht om voor de duur van de door Stichting Emiliusschool aangevane lening de zaak te blijven huren. De huur wordt maandelijks bepaald als de som van het aflossingsbedrag en het rentebedrag van de lening over de betreffende maand. Daarnaast wordt 50% van de exploitatiekosten en planmatig onderhoud aan de Stichting SWZ locatie Son in rekening gebracht.

H. WNT verantwoording 2020 Stichting Emiliusschool

De WNT is van toepassing op Stichting Emiliusschool. Het voor Stichting Emiliusschool toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 132.000 (bezoldigingsmaximum voor het onderwijs, klasse B, complexiteitspunten per criterium: aantal leerlingen 1, totale baten 2, aantal onderwijssoorten 2).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2020		
bedragen x € 1	J.P.M. van Dijen	E.W.P Groten- traast
Functiegegevens	Directeur- bestuurder	Adjunct- directeur van 1/1-2/12, directeur- bestuurder a.i. 3/12-31/12
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 2/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00	0,96
Dienstbetrekking?	ja	ja
Klasse	B	B
Complexiteitspunten aantal leerlingen	1	1
Complexiteitspunten totale baten	2	2
Complexiteitspunten aantal onderwijssoorten	2	2
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	106.055	84.103
Beloningen betaalbaar op termijn	13.859	13.648
<i>Subtotaal</i>	<u>119.914</u>	<u>97.751</u>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	121.541	125.400
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	NVT	NVT
Totaal bezoldiging	<u>119.914</u>	<u>97.751</u>
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	NVT	NVT
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	NVT	NVT
Gegevens 2019		
Functiegegevens	Directeur- bestuurder	Adjunct- directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	0,85
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning en belastbare onkostenvergoedingen	102.454	65.312
Beloningen betaalbaar op termijn	18.513	11.695
<i>Subtotaal</i>	<u>120.967</u>	<u>77.007</u>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	127.000	107.950
Totaal bezoldiging	<u>120.967</u>	<u>77.007</u>

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2020			
bedragen x € 1			
	J. Keijzers	C. Jonkers	L. Roijen
Functiegegevens	VOORZITTER	LID	LID
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	3.500	1.750	1.750
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	19.800	13.200	13.200
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	nvt	nvt	nvt
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt	nvt
Totaal bezoldiging	3.500	1.750	1.750

Gegevens 2019			
bedragen x € 1			
	J. Keijzers	C. Jonkers	L. Roijen
Functiegegevens	VOORZITTER	LID	LID
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	3.500	1.750	1.750
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	19.050	12.700	12.700

bedragen x € 1		
	M. Crijns	M. Smids
Functiegegevens	LID	LID
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1-31/12	1/1-31/12
Bezoldiging		
Totale bezoldiging	1.750	1.750
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	13.200	13.200
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	nvt	nvt
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt
Totaal bezoldiging	1.750	1.750

Gegevens 2019		
	M. Crijns	M. Smids
Functiegegevens	LID	LID
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1-31/12	1/1-31/12
Bezoldiging		
Totale bezoldiging	1.750	1.750
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	12.700	12.700

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

Er zijn geen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder.

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

Er zijn geen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of meer die aan deze categorie voldoen

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

Er zijn geen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder.

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

Er zijn geen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder.

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

Gegevens 2020 bedragen x € 1 Functiegegevens	.P.M. van Dijen
Functie bij beëindiging dienstverband	Directeur- bestuurder
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2020
Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband	
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	35.923
Individueel toepasselijk maximum	75.000
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	35.923
Waarvan betaald in 2020	35.923
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	nvt
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

3 Baten

3.1 Rijksbijdragen

	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ	5.068.308	4.959.553	4.652.215
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ	26.449	25.991	31.521
3.1.3 Inkomensoverdrachten van rijksbijdragen	186.311	140.471	102.436
Totaal rijksbijdragen OCW	5.281.068	5.126.015	4.786.173

3.1.1 Toelichting Rijksbijdrage OCW/EZ

	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
3.1.1.1 Rijksbijdragen OCW			
Personele lumpsum	3.947.214	3.856.151	3.799.549
Materiële instandhouding	424.102	423.439	426.576
Personeels- en arbeidsmarktbeleid	119.192	102.224	95.888
Bijzondere aanvullende bekostiging EMB	546.661	577.739	317.101
Bijzondere aanvullende bekostiging Convenant	31.139		13.101
	5.068.308	4.959.553	4.652.215

De rijksbekostiging voor het schooljaar 2019-2020 is gebaseerd op 132 leerlingen, voor schooljaar 2020-2021 op 128 leerlingen.

3.1.2 Overige subsidies OC/EZ

	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
3.1.2.1 Overige subsidies OCW			
Prestatiebox	26.449	25.991	25.514
Subsidie vervanging schoolleiders	-	-	6.007
	26.449	25.991	31.521

3.1.3 Inkomensoverdrachten van rijksbijdragen

	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
3.1.3.3 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV			
Bijdragen passend onderwijs	186.311	140.471	102.436
	186.311	140.471	102.436

3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
3.2.2 Overige overheidsbijdragen	32.301	34.960	34.923
Totaal overige overheidsbijdragen	32.301	34.960	34.923

3.2.2 Overige overheidsbijdragen- en subsidies

	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
Vergoeding gemeente personeel	0	3.160	3.131
Vergoeding gemeente materieel	32.301	31.800	31.792
Totaal	32.301	34.960	34.923

De vergoeding van de gemeente voor personeel is met ingang van 2020 vervallen.

3.5 Overige baten

	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
3.5.1 Verhuur	9.663	12.000	12.186
3.5.2 Detachering personeel	17.338	17.000	31.217
3.5.5 Ouderbijdragen	3.303	2.800	3.742
3.5.10 Overige	143.389	104.700	93.271
Totaal overige baten	173.692	136.500	140.416

3.5.10 Toelichting overige baten

	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
Vergoeding exploitatie zwembad	36.520		37.324
Vergoeding aflossing en rente lening	18.093		19.405
Bijdrage planmatig onderhoud zwembad	13.800		13.800
Overige inkomsten zwembad	5.406	65.300	9.802-
Overige	24.217	19.000	17.960
Uitkering Participatiefonds herwaardering OOP	36.194		-
Baten Erasmus+	427	12.000	9.590
Subsidie energiebesparing	8.732	8.400	4.994
	143.389	104.700	93.271

4 Lasten

4.1 Personeelslasten

4.1.1 Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
4.1.1.1 Brutolonen en salarissen	3.326.159	3.000.744	2.616.384
4.1.1.2 Sociale lasten	430.026	418.522	367.032
4.1.1.3 Premies participatiefonds	117.527	113.375	99.077
4.1.1.4 Premies vervangingsfonds	3.853	4.049	5.450
4.1.1.5 Pensioenpremies	451.262	442.556	425.639
Totaal	4.328.826	3.979.246	3.513.581

4.1.2 Overige personele lasten

4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	15.958	5.000	9.805
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	290.844	406.310	395.624
4.1.2.3 Overig	178.893	195.744	150.127
Totaal	485.694	607.054	555.556

4.1.3 Af: Ontvangen vergoedingen

4.1.3.3 Uitkeringen die de personele last verminderen	20.702-	-	14.835-
	-20.702	0	-14.835
Totaal personeelslasten	4.793.818	4.586.300	4.054.302

4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen

	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
- voorziening jubilea	15.958	5.000	9.805
- voorziening spaarverlof	-	-	-
Totaal	15.958	5.000	9.805

De dotatie aan de voorziening is beïnvloedt door aanpassing van de discontovoet van 0,5% naar 0,0% en de gestegen bruto salarissen.

4.1.2.3 Overige personele lasten

	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
Kosten BGZ	41.195	35.000	22.259
Werving personeel	10.448	5.000	2.376
Cursuskosten	11.272	35.000	23.551
Personeelskantine	9.861	10.000	12.082
Reis- en verblijfkosten	51.175	53.298	41.259
Werkkostenregeling	32.788	22.831	28.292
Verzuimverzekering	14.945	-	13.541
Overige personele lasten	7.208	19.615	6.767
	178.893	195.744	150.127

Aantal personeelsleden

In 2020 waren er gemiddeld 62 werkzame FTE's in dienst ten opzichte van 59 in 2019 (exclusief vervangers).

Toelichting naar functie niveau	2020	2019
Directie	2	2
Onderwijzend personeel	23	24
Onderwijs ondersteunend personeel	37	33
	62	59

4.2 Afschrijvingen

	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
4.2.2 Materiële vaste activa	89.713	94.813	77.139
Totaal afschrijvingen	89.713	94.813	77.139

4.2.2 Toelichting afschrijvingslasten

Afschrijvingslasten inventaris en apparaten	8.274	9.555	5.403
Afschrijvingslasten meubilair	22.254	21.004	21.466
Afschrijvingslasten zonnepanelen	11.670	11.779	6.808
Afschrijvingslasten ICT	29.667	34.122	26.140
Afschrijvingslasten leermethoden	506	1.459	429
Afschrijvingslasten speelterreinen	17.342	16.894	16.894
	89.713	94.813	77.139

4.3 Huisvestingslasten

	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
4.3.3 Onderhoud	52.545	77.000	76.380
4.3.4 Energie en water	71.233	59.500	68.613
4.3.5 Schoonmaakkosten	92.975	104.000	89.526
4.3.6 Belastingen en heffingen	5.222	5.000	4.644
4.3.7 Dotatie onderhoudsvoorziening	95.317	95.317	76.000
Totaal huisvestingslasten	317.292	340.817	315.163

4.4 Overige lasten

	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	170.685	197.000	123.067
4.4.2 Inventaris en apparatuur	40.864	45.000	41.854
4.4.3 Leer- en hulpmiddelen	29.464	29.000	21.622
4.4.5 Overige	23.600	130.000	31.980
Totaal overige instellingslasten	264.613	401.000	218.523

Toelichting administratie- en beheerslasten

	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
Kosten administratiekantoor	61.742	55.000	56.805
Accountant	13.773	12.000	11.677
Deskundigenadvies	64.907	50.000	21.979
Drukwerk en satellietboekwerk	2.418	25.000	2.225
PR en marketing	1.133	25.000	3.919
Telefoon -en portokosten e.d.	14.615	17.000	14.177
Onkostenvergoeding Raad van Toezicht	11.762	12.000	12.372
Overige administratie kosten	335	1.000	85-
	170.685	197.000	123.067

De accountantskosten zijn als volgt te specificeren:

	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
Onderzoek jaarrekening	11.958	12.000	11.677
Andere controle opdrachten	1.815		
	13.773	12.000	11.677

Wij hebben van de accountantsorganisatie uitsluitend controlediensten ontvangen. De hier opgenomen bedragen zijn toerekenbaar aan het boekjaar.

4.4.2 Toelichting Inventaris en apparatuur

	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
Klein inventaris	1.694	4.000	3.695
ICT	16.778	16.000	15.335
Reproductiekosten	22.393	25.000	22.824
	<u>40.864</u>	<u>45.000</u>	<u>41.854</u>

4.4.5 Toelichting Overige instellingslasten

	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
Abonnementen	-	-	1.240
Contributies	5.393	6.000	4.080
Representatiekosten	6.160	1.000	3.087
Medezeggenschapsraad	25	1.000	331
Verzekeringen	2.745	3.000	3.015
Excursies/reizen	4.930	7.000	5.556
Kosten 60 jarig jubileumfeest	-	30.000	-
Projectkosten innovatiefonds tlv Bestemmingsreser	3.920	70.000	5.391
Project Erasmus+	427	12.000	9.281
	<u>23.600</u>	<u>130.000</u>	<u>31.980</u>

6 Financiële baten en lasten

	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
6.1 Financiële baten			
6.1.1 Rentebaten	<u>394</u>	<u>1</u>	<u>1.395</u>
Totaal financiële baten	394	1	1.395
6.2 Financiële lasten			
6.2.1 Rentelasten	<u>6.073-</u>	<u>10.000-</u>	<u>5.943-</u>
Totaal financiële lasten	6.073-	10.000-	5.943-
Saldo financiële baten en lasten			
Saldo financiële baten en lasten	<u>5.678-</u>	<u>9.999-</u>	<u>4.548-</u>
Jaarresultaat	<u>15.946</u>	<u>135.454-</u>	<u>291.837</u>

F. Overzicht verbonden partijen

De stichting heeft bestuurlijke inbreng (maar geen overwegende zeggenschap) in de volgende samenwerkingsverbanden Passend Onderwijs:

Naam	Statutaire zetel	Rechtsvorm	Belangrijkste activiteit
Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Eindhoven e.o. PO 30-07	Eindhoven	Stichting	Uitvoering Wet Passend Onderwijs
Stichting regionaal samenwerkingsverband voor passend onderwijs Eindhoven en Kempenland	Eindhoven	Stichting	Uitvoering Wet Passend Onderwijs
Samenwerkingsverband Helmond-Peelland 30-08 PO	Helmond	Stichting	Uitvoering Wet Passend Onderwijs
Stichting samenwerkingsverband passend onderwijs VO-VSO Helmond Peelland VO 30-08	Helmond	Stichting	Uitvoering Wet Passend Onderwijs

Aangezien de jaarrekeningen over 2020 van de genoemde instellingen nog niet voorhanden zijn kan geen inzicht in vermogen en resultaat worden gegeven.

G. Verantwoording van Subsidies**G1. Subsidies waarbij het eventueel niet aangewende deel van de subsidie, mits de activiteiten volledig zijn uitgevoerd, kan worden besteed aan**

Omschrijving	<u>Toewijzing</u> Kenmerk	<u>Datum</u>	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidie beschikking geheel uitgevoerd en afgerond.
--------------	------------------------------	--------------	--

Ja/nee

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

Omschrijving	<u>Toewijzing</u> Kenmerk	Datum	Bedrag Toewijzing	Saldo 1-jan-20	Ontvangen in verslagjaar	Lasten in Verslagjaar	Totale kosten 31-dec-20	Saldo nog te besteden 31-dec-20
			€	€	€	€	€	€
Totaal								

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

Omschrijving	<u>Toewijzing</u> Kenmerk	Datum	Bedrag Toewijzing	Saldo 1-jan-20	Ontvangen in verslagjaar	Lasten in Verslagjaar	Totale kosten 31-dec-20	Saldo nog te besteden 31-dec-20
			€	€	€	€	€	€
Totaal								

I. Bestemming van het resultaat

Het exploitatieresultaat over 2020 bedraagt €	15.946
Hiervan is te bestemmen:	
Ten laste van de reserve duurzame inzetbaarheid	-28.659
Ten laste van het innovatiefonds	-15.504
Toevoegen BR managementvervanging	-85.037
Ten laste van risico-reserve	0
Ten laste van de reserve ICT	-2.699
Bestemmingsreserve nabetaling CAO	-102.851
Ten gunste van de vrije reserve	250.696
Totaal	<u>15.946</u>

J. Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen te vermelden gebeurtenissen na balansdatum.

K. ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN TOEZICHTHOUDERS

Directeur-bestuurder a.i.

E. Grotentraast

Raad van Toezicht

J. Keijzers

C. Jonkers

L. Roijen

M. Crijns

M. Smids

Datum vaststelling jaarrekening: 12 april 2021 te Son en Breugel