Essentius

Jaarstukken 2020

Stichting Essentius

‘Van vertraging naar nieuw begin’

Vastgesteld dd. 17 mei 2021

Voor akkoord: 28 juni 2021

Voorzitter Raad van toezicht

Mevrouw S.H.A. Hakstege

Essentius

INHOUDSOPGAVE

VOORWOORD 2

VERSLAG VAN DE RAAD VAN TOEZICHT 3

1. HET SCHOOLBESTUUR 6
   - 1.1 Organisatie 6
   - 1.2 Profiel 8
   - 1.3 Dialoog 8
2. VERANTWOORDING BELEID 12
   - 2.1 Onderwijs, 'Het beste is pas goed genoeg' 12
   - 2.2 Personeel, 'Sterk samen' 16
   - 2.3 Innovatie, 'Niets blijft, behalve verandering' 19
   - 2.4 Financiën, 'De schaarste verrijken' 20
   - 2.5 Huisvesting, 'Meer dan een stapel stenen' 23
   - 2.6 Organisatie, 'Ieder in zijn kracht' 24
   - 2.7 Imago, 'Vanzelfsprekend, uitgesproken, spraakmakend' 25
3. VERANTWOORDING FINANCIËN 27
   - 3.1 Analyse resultaat 2020 en ontwikkeling balanspositie 27
   - 3.2 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief 31
   - 3.3 Financiële positie 35
   - 3.4 Risico's en risicobeheersing 37
4. JAARREKENING 40
   - 4.1 grondslagen 40
   - 4.2 balans per 31 december 2020 (na resultaatsbestemming) 43
   - 4.3 staat van baten en lasten 2020 44
   - 4.4 kasstroomoverzicht 45
   - 4.5 toelichting behorende bij de balans 46
   - 4.6 geoormerkte doelsubsidies 53
   - 4.7 toelichting behorende bij de staat van baten en lasten 54
   - 4.8 Overzicht verbonden partijen 61
   - 4.9 wnt (wet normering topinkomens – verantwoording 62
   - 4.10 Niet uit de balans blijkende verplichtingen 63
   - 4.11 gebeurtenissen na balansdatum 64
5. CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT 65
6. BIJLAGE – TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN PER LOCATIE 69

VOORWOORD

Beste lezer,
Voor u liggen de jaarstukken 2020, 'Van vertraging naar nieuw begin', bestaande uit het bestuursverslag en de jaarrekening. We hebben ook dit jaar voor de verantwoording gebruik gemaakt van het format zoals dat is ontwikkeld en bijgesteld namens de PO raad door een werkgroep van bestuurders en controllers. Binnen de sector is afgesproken hier gebruik van te maken.

2020 is het jaar dat wij ons altijd zullen blijven herinneringen als het jaar waarin we door de Coronapandemie gedwongen werden onze scholen te sluiten. De gezondheid van kinderen, medewerkers en ouders/ verzorgers werd als vanzelfsprekend even belangrijker dan de continuïteit en kwaliteit van ons onderwijs. Juist ook in deze tijd zag je weer eens de enorme veerkracht van onze medewerkers, in no time werden lespakketten samengesteld en rondgedeeld, werd online onderwijs opgestart en werden ouders, verzorgers betrokken en geïnstrueerd bij en voor het thuisonderwijs. Tussentijds werd noodopvang geregeld voor kinderen met ouders, verzorgers in cruciale beroepen en werden kinderen opgevangen voor wie het thuis niet mogelijk of haalbaar was, onderwijs te volgen. Medewerkers toonden zich betrokken, gedreven, inventief, creatief en vooral ook innovatief. De richtlijnen vanuit Gemeentelijke Gezondheid Diensten, GGD en Rijksinstituut voor Volksgezondheid en Milieu, RIVM, werden opgepakt en passende maatregelen getroffen, de organisatie schakelde snel, effectief en optimaal, voordeel daarbij was ook dat we net een stevige investering in chroom Books hadden gedaan, waardoor er kansen lagen het hybride onderwijs, deels fysiek, deels digitaal, vorm en inhoud te geven.
Corona liet zich niet onbetuigd, een tiental medewerkers kreeg het virus, met wisselende klachten, waar mogelijk bleven zij hun werkzaamheden verrichten. Ook bij de halve heropening, de volledige opening en uiteindelijk weer de sluiting net voor de kerst, bleven de medewerkers het beste uit zichzelf halen om de kinderen zo optimaal mogelijk te ondersteunen en begeleiden. Het onderwijs richtte zich vooral op rekenen, taal en lezen, andere ontwikkelingsaspecten werden minder belicht en afgeschaald. Juist bij de heropeningen was er veel aandacht voor het sociale en emotionele welbevinden van de kinderen. Het was en is een bijzondere tijd, waarin we erg veel hebben geleerd en hebben kunnen bijdragen aan de ontwikkeling van onze leerlingen.

Het bestuursverslag bestaat uit drie hoofdstukken. Het eerste hoofdstuk bevat algemene informatie over Essentius. Het tweede hoofdstuk blikt terug op de resultaten van het beleid van het verslagjaar. En het derde hoofdstuk bevat een toelichting op de financiële situatie. In hoofdstuk vier is de jaarrekening opgenomen en hoofdstuk vijf bevat de accountantsverklaring.

De belangrijkste functie van het verslag is verantwoorden; het verslag is dan ook onderdeel van de eigen verantwoordingscyclus. Dit maakt dat het eigen bestuur, de medewerkers, het intern toezicht, de (gemeenschappelijke) medezeggenschapsraad en de ouders, verzorgers de belangrijkste doelgroepen zijn.

Bij het schrijven zijn daarnaast de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- Met minimale omvang het dubbele aan informatiewaarde creëren, we linken regelmatig door naar bestaande documenten
- Onderwerpen zijn herkenbaar gerelateerd aan de RJO, regeling jaarverslaglegging onderwijs
- Waar mogelijk zijn relaties gelegd tussen de beleidsvoornemens, gerealiseerde doelen en analyses, maatregelen voor de toekomst
- Het cijfermateriaal is voorzien van een degelijke toelichting en analyse
- Voor de volledigheid zijn tevens checklists 'bestuursverslag' en 'toezichthoudend orgaan' gebruikt

Namens het bestuur van Essentius
Albert Sluiter, directeur bestuurder Essentius

VERSLAG VAN DE RAAD VAN TOEZICHT

De Raad van Toezicht (RvT) houdt integraal toezicht op het bestuurlijk handelen, de financiën, op de organisatieontwikkeling, HRM en op het primaire proces: de opbrengsten en de onderwijskwaliteit. De RvT heeft oog voor het maatschappelijk belang en voelt zich vertegenwoordiger van de samenleving en meer in het bijzonder van de leerlingen en de ouders. Het jaar 2020 was een lastig jaar voor Essentius vanwege de wereldwijde Covid-19 crisis. De Essentius-scholen, leerkrachten, kinderen en staf hebben door flexibel te reageren en met doorzettingsvermogen het onderwijs zoveel mogelijk kwaliteit gegeven. Deels via digitaal thuisonderwijs op afstand. Dit geeft reden om met een zekere trots en met veel waardering terug te blikken op het jaar 2020.
De RvT heeft twee overleggen fysiek gehouden op het bestuurskantoor. De overige overleggen verliepen digitaal via MsTeams.

Samenstelling Raad van Toezicht
In 2020 is de samenstelling van de RvT ongewijzigd en is als volgt:

Naam:	Mevrouw S.H.A. Hakstege
Functie:	Voorzitter
Hoofdprofessie:	Directeur bestuurder Stichting Woonservice IJsselland
Neventaken:	n.v.t.

Naam:	De heer H. Dijk
Functie:	Lid
Hoofdprofessie:	Manager Erfgoed de Stadswal Doetinchem
Neventaken:	Onbezoldigd bestuurslid: Stichting Present Achterhoek, Meester Steenbergen Stichting, Diaconie Protestante Gemeente Doetinchem en Diaconaal Platform Doetinchem

Naam:	Mevrouw H.G. Ros
Functie:	Lid
Hoofdprofessie:	Contractmanager Sociaal Domein MGR Noord-Limburg
Neventaken:	n.v.t.

Naam:	De heer S.J.W. Jansen
Functie:	Lid
Hoofdprofessie:	Adviseur Juridische Zaken gemeente Oude IJsselstreek
Neventaken:	Lid Commissie bezwaarschriften gemeente Doesburg, penningmeester Stichting Dorpsplein Etten, secretaris Club van 50 vv Etten, bestuurslid werkgroep Etten2025

Naam:	De heer D. Huizer
Functie:	Lid
Hoofdprofessie:	Business Development Manager, Nieuwe Stroom
Neventaken:	n.v.t.

Vergoedingsregeling
De leden van de Raad van Toezicht ontvangen jaarlijks vacatiegelden in lijn met de geldende regels van de belastingdienst voor het verstrekken van een vrijwilligersvergoeding. In 2020 hebben de leden van de Raad van de Toezicht € 1.700 ontvangen.

Activiteiten Raad van Toezicht
In 2020 hebben 6 reguliere RvT vergaderingen plaatsgevonden. Er is tweemaal separaat gesproken met de GMR en een maal met de directeuren. Daarnaast heeft een bijeenkomst in het kader van zelfevaluatie plaatsgevonden met externe begeleiding van “Waarderend toezicht”. Ook is tijdens een afzonderlijke avond over de toekomst van Essentius gesproken. Het geplande scholenbezoek is vanwege de Corona maatregelen helaas uitgesteld.

Resultaten Raad van Toezicht
De uitgevoerde taken en activiteiten hebben de volgende resultaten opgeleverd:

- Goedkeuring en vaststelling van de begroting 2020 en de integrale meerjarenbegroting 2020-2023 tijdens de bestuursvergadering van 13 januari 2020;
- Vaststelling jaarrekening 2019 en accountantsverslag inclusief goedkeurende accountantsverklaring tijdens de bestuursvergadering van 25 mei 2020;
- Realisatie strategisch beleidsplan ‘Gezamenlijk, grenzeloos groeien 2.0’ (2019-2023). De voortgang in relatie tot het plan is tijdens RvT vergaderingen besproken;
- De keuze voor een nieuwe accountant.

Monitoring
De RvT heeft instrumenten ten behoeve van monitoring, deze worden regelmatig besproken en zorgen voor een compleet beeld:

- Roadmap met voortgang inzake de ambities op de 7 domeinen uit het strategisch beleidsplan, te weten: onderwijs, personeel, innovatie, financiën, huisvesting, organisatie en imago.
- Financiële (tussen) rapportages, treasurystatuut en –plan;
- Huisvestingszaken;
- Risico-impact analyse;
- Resultaten tevredenheidsonderzoeken onder leerlingen, ouders en leerkrachten;
- Ziekteverzuim, vervanging en verzuimregistratie;
- Zicht op onderwijskwaliteit, analyse resultaten taal, rekenen en eindtoetsen.

Klankbord, ondersteunende en adviserende taak
Tijdens de bestuursvergaderingen en tussentijdse overleggen ondersteunde en adviseerde de RvT de directeur bestuurder over diverse onderwerpen zoals het vraagstuk rondom het verbouwen of nieuw bouwen van een school en hieraan gelieerd de samenwerking met de gemeente en een collega bestuur Primair Onderwijs. Ook kwam uiteraard het omgaan met de Coronacrisis en wat dit betekent voor het onderwijs door Essentius structureel ter sprake.

Remuneratie
De werkgeversrol wordt uitgevoerd door twee leden van de RvT. In 2020 is de samenstelling van de remuneratie commissie ongewijzigd en bestaat de commissie uit dhr. H. Dijk, voorzitter, en mw. H.G. Ros. De remuneratie commissie heeft 3 gesprekken gevoerd met de directeur bestuurder over zijn welbevinden en functioneren.

Contacten achterban
De contacten met de achterban vinden wij belangrijk en bestonden uit:

- Tweemaal overleg met de GMR, waarbij gesondeerd werd, de dialoog werd gevoerd over diverse onderwerpen en het GMR Jaarverslag werd besproken;
- Eenmaal overleg met de directeuren van de afzonderlijke scholen, waarbij gesondeerd werd.

Conclusies 2020

Door de RvT kan over 2020 worden geconcludeerd dat:

- De kwaliteit van het door de organisatie geboden onderwijs naar behoren is.
- Er is sprake van rechtmatig en integer bestuur en beheer van de organisatie door de directeur bestuurder.
- De Rijksmiddelen op een rechtmatige manier zijn verworven en deze zijn doelmatig en rechtmatig aangewend.
- De Code Goed Bestuur van de PO Raad is gevolgd, er zijn geen afwijkingen op deze code geweest en wet- en regelgeving zijn nageleefd.
- Middels kwalitatief en kwantitatief volledige verantwoordings- en managementrapportages een goed beeld van de ontwikkelingen van de stichting in 2020 is verkregen en dat de RvT daardoor haar toezichthoudende taak goed heeft kunnen uitvoeren.
- Door de externe accountant is een goedkeurende verklaring afgegeven.
- Uit evaluaties na afloop van bestuursvergaderingen blijkt dat de toezichthouder en directeur bestuurder rolvast zijn, dat de goede vragen zijn gesteld en het toezichtkader strak wordt gehanteerd.
- Zich geen situaties van tegenstrijdig belang hebben voorgedaan.
- De jaarlijkse zelfevaluatie een positieve reflectie heeft opgeleverd. De rollen van de RvT als werkgever, toezichthouder en klankbord zijn optimaal uitgevoerd.
- De leden van de RvT zich onafhankelijk en objectief hebben opgesteld.
- De directeur bestuurder alle benodigde informatie heeft verstrekt.

Terugblikkend op 2020 kan ik stellen dat de Stichting Essentius een stabiele organisatie is met een positief imago, die kwalitatief goed onderwijs biedt in een tijd die vanwege het Covid-19 virus grote uitdagingen met zich meebrengt. Essentius past zich zeer flexibel aan de steeds wisselende omstandigheden aan en de schijnbaar onuitputtelijke motivatie en het enthousiasme bij de teams leiden tot zo min mogelijk negatieve impact op de leerlingen. De RvT is hiervoor zeer dankbaar.

Tijdens het schrijven van dit jaarverslag duurt de Covid-19 virus nog voort. De directeur bestuurder bereidt samen met de schooldirecteuren een plan voor om voorbereid te zijn op de periode na Corona. De RvT heeft er vertrouwen in dat het hen gaat lukken om elke leerling een optimaal ontwikkel pad te laten doorlopen.

Namens de RvT bedank ik alle ouders, verzorgers voor het gestelde vertrouwen en hun betrokkenheid bij de scholen. Ook bedank ik alle bij de Stichting Essentius betrokken leerkrachten en vrijwilligers, het directieteam en de stafmedewerkers voor hun inzet en enthousiasme. Samen gaan we voor de kinderen!

De voorzitter van de Raad van Toezicht,
Mevrouw S.H.A. Hakstege

1. HET SCHOOLBESTUUR

1.1 ORGANISATIE

Contactgegevens

Naam:	Stichting Essentius
Bestuursnummer:	50129
Bezoekadres:	St. Lidwinastraat 1, 7075 AK Etten
Postadres:	Postbus 23, 7060 AA Terborg
Telefoon:	0315-617013
Email:	info@essentius.nl
Website:	www.essentius.nl

Contactpersoon

Naam:	De heer A.H. Sluiter
Functie:	Directeur bestuurder
Telefoon:	0315-617013
Email:	info@essentius.nl

Overzicht scholen

Naam basisschool	Brin	Directeur	Website
Oersprong	03LK	Mevrouw M.C. van Empelen	www.oersprong-ulft.nl
De Borckeshof	04XS	Mevrouw Y. Knoefmann	www.deborckeshof.nl
De Klimpaal	04XW	Mevrouw B.H.C.C. Giesen	www.deklimpaal.nl
Pius X	04YG	Mevrouw L.T.C. ter Steeg	www.piusxvarsselder.nl
St. Liborius	05GL	Mevrouw Y. Knoefmann	www.sintliboriusschool.nl
Mariaschool	06HE	De heer M.J. Ros	www.mariaschoolulft.nl
St. Martinus	06RX	Mevrouw L.T.C. ter Steeg	www.sintmartinusschool.nl
Walburgis	07BS	Mevrouw L.T.C. ter Steeg	www.basisschoolwalburgis.nl
Christoffelschool	07PM	Mevrouw T.A.M. Lubbers	www.christoffelschool.nl

Scholen op de kaart

Juridische structuur

De juridische structuur is een stichting.
Stichting Essentius vindt haar oorsprong al op 26 oktober 1967. Na fusies van diverse Katholieke onderwijsbesturen is Stichting Essentius sinds 2009 ingeschreven bij de kamer van koophandel te Arnhem onder dossiernummer 41046798.

Organisatiestructuur Organogram

In de organisatiestructuur van de Stichting zijn de volgende organen opgenomen:
Op bestuursniveau:

- een Raad van Toezicht, bestaande uit 5 personen
- een directeur bestuurder, met ruim mandaat vastgelegd in statuten
- een gemeenschappelijke medezeggenschapsraad met advies-, instemmings-, initiatief- en informatierecht, bestaande uit 5 leerkrachten en 5 ouders, middels verkiezingen gekozen

- een directieoverleg, bestaande uit 6 directeuren, waaronder twee meer scholen directeuren, adviseert aan de directeur bestuurder en initieert beleid; de directeuren hebben uit hun midden een directeur gekozen die bovenschools directietaken oppakt en uitvoert, de plus-directeur

Ondersteuning vindt op bestuursniveau plaats vanuit:

- bestuurskantoor: stafmedewerker personele zaken, managementassistent en functionaris gegevensbescherming, naast externe medewerkers financiële zaken, facilitaire zaken en huisvesting& innovatie
- administratiekantoor; Cabo te Doetinchem, uitvoerder en ondersteuner bij de financiële administratie en de personeels- en salarisadministratie

Op schoolniveau:

- een directeur, meer scholen directeur en/ of plus directeur
- een team van leerkrachten
- een medezeggenschapsraad, bestaande uit 4 of 6 personen, gelijkelijk verdeeld over ouders en medewerkers

Ondersteuning vindt op schoolniveau plaats door:

- onderwijsassistent/ leraar ondersteuner (op aantal scholen)
- administratief medewerker (op aantal scholen)
- interieurverzorgers, in eigen dienst of extern ingehuurd
- conciërge, in eigen dienst of extern ingehuurd
- een oudervereniging, vertegenwoordigt door een ouderraad

Sturing en governance

Met de invoering van het governance model moet worden voldaan aan de wet 'Goed Onderwijs, goed bestuur' en de 'Code Goed Bestuur in het primair onderwijs'.
In de Code Goed Bestuur in het primair onderwijs zijn basisprincipes vastgelegd omtrent professionaliteit van bestuurders en toezichthouders in het primair onderwijs.
Het bestuur hanteert de Code Goed Bestuur PO van de PO-Raad.
Er zijn in 2020 geen afwijkingen geweest op de Code Goed Bestuur.

Functiescheiding

Er is gekozen voor een feitelijke scheiding, waarbij de directeur bestuurder van Essentius de bestuurstaak uitoefent namens de interne toezichthouder.
Uitgangspunten zijn, dat:
De directeur bestuurder de bestuurstaak uitoefent namens het formele bestuur;
Directeur bestuurder en de Raad van Toezicht gezamenlijk het bevoegd gezag vormen.

De verdeling van taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden binnen het bevoegd gezag zijn doordacht met inachtneming van efficiëntie, doelmatigheid, adaptiviteit en subsidiariteit (beslissingsbevoegdheid op het juiste niveau neerleggen). Om de bovenstaande structuur te kunnen realiseren zijn een reglement Raad van toezicht en een toezichtkader opgesteld, zijn de statuten gepasseerd en is een managementstatuut vastgesteld.

Bestuur

Naam:	De heer A.H. Sluiter
Functie:	Directeur bestuurder
Nevenfuncties:	Eigenaar Onderwijs- en organisatieadviesbureau 'Volle Vaart Voorwaarts'

Intern toezichtsorgaan
De samenstelling van de Raad van Toezicht is opgenomen in het verslag van de Raad van de Toezicht.

(Gemeenschappelijke) medezeggenschap
Ouders en medewerkers, veelal leerkrachten, van alle scholen kiezen jaarlijks de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad: GMR. De leden hebben zitting voor een periode van 3 jaar en treden af of zijn herbenoembaar volgens een vastgesteld rooster.

De raad is een belangrijke, onafhankelijke sparringpartner voor de directeur bestuurder als het gaat om het initiëren, opstellen en vaststellen van beleid. De GMR heeft informatie- en initiatiefrecht, daarnaast advies- en/ of instemmingsrecht bij beleidsvoornemens.
Jaarverslag GMR 2019-2020

1.2 PROFIEL

In ons Strategisch Beleidsplan 2019-2023, 'Gezamenlijk grenzeloos groeien 2.0' is onze identiteit en krachtige legitimatie, afgeleid van onze statutaire missie, op bladzijde 10 als volgt verwoord:

> We realiseren wat waar is, kiezen wat goed is en scheppen wat mooi is: we vertrouwen in de mens en de menselijke denkkracht. We dagen uit om de wereld te begrijpen en verantwoordelijkheid te nemen. We zetten in op kennisoverdracht, leren nadenken, redeneren en zin ontdekken. Het goede van alle mensen willen wij dagelijks bevestigen. We bevorderen waardigheid, eerbiedigen rechten en we ontwikkelen gaven en talenten ten volle.
>
> Door gezamenlijk grenzeloos te groeien realiseren wij ons dat wij sterk samen zijn in de complexe ondersteuningsvragen van de aankomende grenzeloze wereldburgers. Wij geven krachtig, hoogwaardig en betekenisvol onderwijs aan alle 4 t/m 12/13-jarigen in de regio Oude IJsselstreek en Aalten waarbij we iedereen: kinderen, medewerkers en ouders, in hun kracht zetten.

Vanaf bladzijde 12 beschrijven we onze overtuiging en gezamenlijke bevlogenheid: levensbeschouwelijk, pedagogisch, onderwijskundig en maatschappelijk.
Onze visie op zeven domeinen, onze kernactiviteiten, met de ambities voor de komende jaren zijn eveneens te lezen in het strategisch beleidsplan. Daarnaast is de situatie beschreven zoals die in 2019 was en nu nog hoofdzakelijk is.
In de SWOT analyse 2019 wordt e.e.a. concreter.

Toegankelijkheid & toelating
Alle kinderen zijn welkom bij Essentius, ongeacht achtergrond, kind-kenmerken of ondersteuningsvragen. In samenspraak met ouders, verzorgers en waar nodig met intern- en extern specialisten, wordt steeds gezocht naar de meest optimale begeleiding en ondersteuning van de leerling. We houden ons aan de wettelijke voorschriften en leggen de zorgplicht uit als het ondersteuningsrecht van de leerlingen, aan ons toevertrouwd.

1.3 DIALOOG

Verbonden partijen
Essentius heeft regelmatig contact met de volgende partijen, extern en intern:

Organisatie of groep	Beknopte omschrijving van de vorm van de dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin
Ouders/verzorgers	Ouders/ verzorgers zijn georganiseerd in oudervereniging/ ouderraden en (gemeenschappelijke) medezeggenschapsraden. Directeuren/ teamleden overleggen gemiddeld acht keer per jaar met de ouderraad. Directieleden bezoeken op uitnodiging het overleg van de medezeggenschapsraad, ongeveer zes keer per jaar. De directeur bestuurder overlegt met de GMR. Communicatie gaat via maandelijkse nieuwsbrieven, actuele websites, SchoolWapps, tien- minutengesprekken, inloop, intakes, informatiemomenten, open dagen. Verantwoording van gevoerd beleid is terug te lezen op Vensters PO. Eens per drie jaar vindt een ouder-tevredenheidsonderzoek plaats. In 2019 voor het laatst. In 2018 is gestart met een Academische werkplaats, een consortium van het Welten Instituut, Iselinge Hogeschool en Essentius met als thema: 'School en ouders, samen betrokken'. In samenwerking is een beleidsnotitie opgesteld.
Parents4Parents	Een werkgroep van en met ouders vanuit alle ouderraden die gezamenlijk vier thema-avonden verzorgen voor alle andere ouders.
Leerlingen	Tijdens kind-gesprekken en klassengesprekken wordt met leerlingen nader ingezoomd op welbevinden en betrokkenheid, deze wordt voor de groepen 5 t/m 8 nog specifiek gemonitord via Zien en per drie jaar worden leerlingen-tevredenheidsonderzoeken gehouden. In 2019 voor het laatst.
Medewerkers	Met medewerkers wordt continu de professionele dialoog geëntameerd en aangejaagd, via team-, bouw-, en/of paralleloverleg wordt steeds gewerkt aan ontwikkeling. Daarnaast vindt eens per drie jaar een medewerkers-tevredenheidsonderzoek plaats. In 2019 voor het laatst.
Raad van Toezicht	Acht keer per jaar vindt overleg plaats tussen RvT en directeur bestuurder. Er wordt vergaderd met een vast format en een jaarplanning. Jaarlijks vindt er een zelfevaluatie plaats, twee keer per jaar wordt gesondeerd met de GMR en een keer met de directeuren. Van overleg wordt een verslag gemaakt dat na vaststelling wordt ondertekend. Waar mogelijk bezoeken leden RvT ook eens per twee jaar de scholen. Binnen de RvT functioneren een treasury- en een remuneratiecommissie.
Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad	Acht keer per jaar vindt overleg plaats tussen directeur bestuurder en GMR. Er wordt vergaderd met een vast format en een jaarplanning. Twee keer per jaar wordt overlegd met RvT en een keer per jaar met alle MR'n. Van overleg wordt een verslag gemaakt dat na vaststelling wordt ondertekend. Een jaarverslag wordt opgesteld.
Gemeenten	Essentius heeft overleg met de gemeenten Oude IJsselstreek (8 scholen) en Aalten (St. Liborius). Bij de gemeente Aalten richt het zich uitsluitend op huisvesting en verduurzaming. Binnen de gemeente Oude IJsselstreek komen tijdens het LEA overleg, Lokaal Educatieve Agenda, thema's als armoedebestrijding, laaggeletterdheid, voor- en vroegschoolse educatie, kansenongelijkheid, zomerschool, naast passend onderwijs aan bod.
Instellingen voor kinderopvang	Essentius werkt samen met Humankind en Juut en Co. De samenwerking bestaat al meerdere jaren, regelmatig vindt op schoolniveau overleg plaats in het kader van warme overdracht en/ of naschoolse opvang.

Vervolgonderwijs	De meeste kinderen vervolgen hun onderwijs op het Almende college in Silvolde/ Ulft, een enkeling gaat naar Doetinchem, AOC, Panora of Houtkamp. Daarnaast bezoeken ook enkele leerlingen Schaersvoorde, Dinxperlo en Aalten. Met alle vervolgscholen zijn formele contacten om te komen tot optimale afstemming en verbinding. Jaarlijks vindt vanuit VO terugkoppeling plaats over voortgang leerlingen.
Directies	Twaalf keer per jaar vindt overleg plaats met directeur bestuurder, daarnaast worden er thematisch nog twee directie-tweedaagsen georganiseerd. Verslagen worden opgesteld. Waar gewenst organiseren directeuren eigen intern overleg.
Ondersteuningsloket Essentius, OLE	Essentius heeft ter ondersteuning van het primaire process een eigen groep specialisten opgeleid die op afroep beschikbaar zijn. Het specialisten team vergadert twee maal per jaar en evalueert individueel met de coördinator en directeur bestuurder.
Intern begeleiders	Zeven keer per jaar overleggen de IB'ers samen met de directeur bestuurder over passend onderwijs en de mogelijke ondersteuning.
Schoolopleiders/ Hogeschool Iselinge	Alle Essentius scholen zijn opleidingsscholen, vijf keer per jaar overleggen de schoolopleiders samen met de directeur bestuurder over optimalisering van de studentbegeleiding, via veldcontactdagen worden schoolopleiders geïnformeerd door de opleiding over voortgang. Eens per jaar sluiten de directeuren samen met de coördinator vanuit Iselinge aan bij het overleg tussen schoolopleiders en directeur bestuurder.
Management team onderwijsontwikkeling/ Projectleider Kenniscentrum	Het management team onderwijsontwikkeling (MTOO), bestaat uit directeuren, coördinator ondersteuningsloket en directeur bestuurder. Gemiddeld zes keer per schooljaar wordt overleg gevoerd over onderwijsontwikkeling, worden DIB (Denken in behoeften) dagen, voor directies en IB'ers, en stichtingsdagen voorbereid. Daarnaast worden de effecten van de interventies van het ondersteuningsloket gemonitord en worden initiatieven doorgenomen. Zes keer per jaar overlegt dit team eveneens samen met de coördinator van het Kenniscentrum 'Gepast Passend' over aanbod voor medewerkers, daarnaast wordt de optimalisering gericht op scholing van het ondersteuningsloket OLE steeds besproken.
Denken in behoeften	Twee keer per jaar overleggen directies en IB'ers onder leiding van directeur bestuurder over beleid en ondersteuning inzake passend onderwijs, toetsing, ondersteuning, aansturing etc.
Directies en ICT'ers, D-ICT	Jaarlijks stemmen directies, ICT'ers en directeur bestuurder in een overleg ontwikkelingen rondom ICT af, onder inhoudelijk voorzitterschap van de bovenschools ICT'er
Netwerken	We maken daarbij onderscheid in: Projectgroep: dagelijkse leiding over een project, samen verantwoordelijk voor de producten die het project op moet leveren; Management Team Onderwijs Ontwikkeling Werkgroep: een groep van mensen met een gezamenlijke opdracht; Enjoyability Leerkring: een middel/ manier om op een bepaald aandachtsgebied tot afstemming en verbetering te komen; Beeldcoach en co-teacher, Opleiden in School, Onderwijsassistenten, Jonge kind Academische werkplaats: opleidingsdocenten Iselinge Hogeschool, onderzoekers Welten Instituut, leerkrachten én studenten werken samen aan onderzoeksvragen die

	door de praktijk zijn ingebracht; Ouderbetrokkenheid Themagroep: een groep om over de inhoud van het vak te sparren; Onderzoekend leren, Rekenen, Taal en lezen Kwaliteitskring: een aantal deelnemers die regelmatig bij elkaar komen om oplossingen te vinden voor problemen in en rond de werksituatie; Specialisten, Anti-pestcoördinatoren, Nieuw bij Essentius, ICT Leernetwerk: een combinatie van mensen met dezelfde interesse op een bepaald gebied; Kweekvijver management, begeleiden, coachen
Overige externen	PO-raad, twee keer per jaar een algemene ledenvergadering en twee keer per jaar een regiobijeenkomst, naast jaarlijkse conferentie. Verus, jaarlijks contact met relatiebeheerder, algemene ledenvergadering. Algemene vereniging schoolleider, bezoek conferentie. Schoolleidersregister, betrokken bij profiel ontwikkeling directeuren. Universiteit Groningen en Nijmegen, betrokken bij onderzoek. Euregio i.h.k.v. Duitstalig onderwijs Graafschap College, begeleiding onderwijsassistenten en pedagogisch medewerkers Inspectie van het onderwijs, vierjaarlijks onderzoek naast tussentijdse kwaliteitsthema's Leefbaarheidsverenigingen, in voorkomende gevallen Regionaal actieplan Lerarentekort/ Personeelstekort, grote groep samenwerkende besturen overleggen 5 keer per jaar Cabo, administratiekantoor, coöperatie met twee algemene ledenvergaderingen Accountant, controles

Samenwerkingsverbanden

Essentius maakt deel uit van de volgende samenwerkingsverbanden:

Samenwerkingsverband	**Beknopte omschrijving van de vorm van de dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin**
Stg. SWV Primair Passend onderwijs PO Doetinchem (8 scholen in gemeente Oude IJsselstreek)	Besturen zijn aan zet, er wordt gewerkt met het schoolmodel, besturen vormen toezichthoudend orgaan, vier keer per jaar bestuursvergadering, deze wordt voorgezeten door bestuurder van één van de besturen. Twee keer per jaar bestuursgesprek met directeur SWV, hierin worden ontwikkelingen bij Essentius besproken en data geanalyseerd die vervolgens ondersteunend zijn bij uit te zetten beleid. Jaarlijks vindt er een 'pas op de plaats' bijeenkomst plaats, hierbij wordt collectief bestuurlijk gereflecteerd op voortgang. Directeuren en IB'ers worden jaarlijks uitgenodigd voor een gezamenlijke bijeenkomst onder voorzitterschap van directeur SWV.
Stg. SWV Oost-Achterhoek (1 school in gemeente Aalten)	Besturen zijn aan zet, er wordt gewerkt met het schoolmodel, besturen vormen toezichthoudend orgaan, 4 keer per jaar bestuursvergadering, deze wordt voorgezeten door een onafhankelijk voorzitter. Jaarlijks vindt een bestuursgesprek plaats met directeur SWV, hierin worden ontwikkelingen bij Essentius besproken en data geanalyseerd die vervolgens ondersteunend zijn bij uit te zetten beleid.

Klachtenbehandeling
Essentius is aangesloten bij de landelijke klachtencommissie. Alle scholen beschikken over een eigen interne vertrouwenspersoon, die jaarlijks wordt bijgeschoold.

Essentius heeft een overeenkomst afgesloten met IJsselgroep Educatieve Dienstverlening voor de aanstelling van een extern vertrouwenspersoon.
Bij de externe vertrouwenspersoon zijn geen klachten binnengekomen. Een melding bij de klachtencommissie heeft niet plaatsgevonden.

Een klokkenluidersregeling en klachtenregeling zijn vastgesteld en openbaar.

2. VERANTWOORDING BELEID

Belangrijkste kenmerken van het gevoerde beleid op zevental domeinen
Het bestuurlijke toetsingskader is als dashboard ondersteunend ter monitoring van de lopende processen op de zeven domeinen. Daarnaast zijn de ambities per domein vastgelegd in een roadmap die bij iedere RvT-, GMR- en directievergadering, om en om, ter informatie of ter bespreking wordt voorgelegd.

2.1 ONDERWIJS, 'HET BESTE IS PAS GOED GENOEG'

Essentius heeft hoge verwachtingen en ambities, t.a.v. de eigen medewerkers en t.a.v. de brede resultaten en opbrengsten van de leerlingen. Om deze verwachtingen en ambities waar te maken zijn kernwaarden opgesteld en wordt onderwijskwaliteit gedefinieerd, daarbij wordt getracht dit zichtbaar te maken in documenten of zichtbaar en merkbaar te laten zijn in handelen. We hanteren hierbij het model van de PO-raad Regie op onderwijskwaliteit. Daarnaast laten we zien hoe we zicht houden op kwaliteit, hoe we er aan werken en hoe we verantwoording afleggen, horizontaal en verticaal.

Ambities en resultaten uit het strategisch beleidsplan 2019-2023:

- Jaarlijks voldoen op alle scholen de cognitieve opbrengsten aantoonbaar aan de op een hoog schoolniveau gestelde doelen. Leerlingen behalen voor rekenen, begrijpend lezen en taalverzorging het referentieniveau dat past bij hun potentie en schooladvies.
    - In 2020 zijn geen IEP eindtoetsen afgenomen, daarnaast zijn de toetsen uit de leerling volgsystemen vervallen of verplaatst. Waar nodig zijn toetsen formatief i.p.v. summatief ingezet, hierin is des schools maatwerk geleverd. Gemiddeld genomen hebben de leerlingen het gegeven de omstandigheden prima gedaan en zien we ten aanzien van de verwachtingen kleine negatieve, maar ook positieve resultaten. Kinderen waarvoor het onderwijs lastig te organiseren was in de thuissituatie zijn veelal in de noodopvang begeleid, hierdoor konden grotere vertragingen worden voorkomen. Accenten hebben veelal bij de sociale- en emotionele ontwikkeling van de kinderen gelegen, dit in combinatie met de cognitieve voortgang.
    - Voorjaar 2021 brengen we de cognitieve, sociale en executieve vertragingen in beeld en kijken op stichtings-, school-, groeps-, en leerling-niveau naar effectieve interventies, gebaseerd op de menukaart van het Ministerie van O,C&W, naast eigen evidence based of -informed kennis en ervaringen.

- T.a.v. het didactisch handelen zijn alle leerkrachten getraind in Expliciete directe instructie.
  - De geplande scholing voor ’19-’20 is deels afgeschaald. De meeste teams hebben online de scholing gevolgd, de klassenconsultaties hebben waar mogelijk plaatsgevonden of zijn uitgesteld.

- Dagelijks monitort en bewaakt elke school de sociale, fysieke en psychische veiligheid van de kinderen en medewerkers, waarbij wangedrag niet wordt getolereerd.
  - Per school worden medewerkers geschoold als Anti-pest-coördinatoren, door Corona is e.e.a. uitgesteld en vervallen. Op scholen is veel aandacht voor sociale, fysieke en psychische veiligheid, speerpunt tijdens en door Corona.

- Specialisten vanuit ons eigen ondersteuningsloket zijn primaire gesprekspartners bij onderwijskundige ontwikkelingen op schoolniveau.
  - Contacten tussen specialisten en medewerkers vonden nu veelal digitaal plaats, Corona werkte belemmerend.

- Essentius levert maatwerk door het inrichten van passende, op de leerling toegesneden arrangementen. De scholen beschrijven in onderwijsplannen voor de vakken rekenen, begrijpend lezen en taalverzorging hun onderwijs.
  - Op alle scholen zijn school- en jaarplannen beschreven en besproken met MR’n, deze vroegen om nadere aanpassingen ten tijde van en ook voor na Corona.

- Wetenschap, technologie en onderzoekend leren worden naast ‘meer muziek in de klas’ verankerd binnen het curriculum van de scholen.
  - Een themagroep W&T bereid inhouden en didactiek voor die worden uitgezet naar de scholen, bij het gebruik van het techniekokaal moesten we stevig afschalen, aangezien de vrijwilligers bij de kwetsbare gezondheidsgroepen horen.
  - Muziek is verzorgd door eigen medewerkers of medewerkers van de muziekschool, maar mocht veelal vanwege besmettingsgevaar nauwelijks worden uitgevoerd (externen en zingen b.v.). Digitaal is e.e.a. doorgegaan, al had dit een andere beleving.

- Alle leerlingen en medewerkers hebben een stevige basis t.a.v. de vier aspecten van digitale geletterdheid.
  - Corona heeft hierin gefunctioneerd als vliegwiel, nood breekt wet. De medewerkers hebben in korte tijd erg veel geleerd en bijgeleerd. In 2021 nemen we de hiertoe ontwikkelde roadmap ter hand om te kijken waar we nu precies staan, om daar verdere scholing op in te richten.

Ontwikkelingen

- Komende jaren ligt onze focus op de kwaliteit van aanbod, didactisch handelen en zicht op ontwikkeling.
- Er vindt een heroriëntatie plaats op de leerling onafhankelijke toetsing: formatief, summatief, structureel en facultatief.
- Alle medewerkers worden geschoold in expliciete directe instructie (meerjarenplan).
- Een ICT beleidsplan is opgesteld gericht op informatie- en instrumentele vaardigheden, mediawijsheid en computational thinking, hierbij richten we ons op leerling- en leerkrachtvaardigheden. Onder invloed van Corona zijn t.a.v. ICT vaardigheden nu al grote stappen gezet.
- De kwaliteit van ondersteuning van ons ondersteuningsloket met eigen specialisten levert erg mooie resultaten op, Essentius verwijst relatief weinig, we willen echter dat de medewerkers, specialisten binnen het loket nog eerder betrokken worden bij voorkomende casuïstiek. Corona was hierin helpend, door een verschuiving van fysiek naar digitaal onderwijs en de gewijzigde groepsgroottes.

- Om het aanbod van ons Kenniscentrum nog beter af te stemmen op de leervragen van de medewerkers hebben we een kwalitatieve en kwantitatieve analyse gemaakt die helpend is bij het genereren van nieuw aanbod. In 2020 zijn vrijwel alle fysieke bijeenkomsten waar mogelijk omgezet in digitaal of uitgesteld. Beide stichtingsdagen zijn gecanceld, blijven programmatisch hetzelfde maar worden in 2022 geprogrammeerd en georganiseerd.

Internationalisering
Jaarlijks kijken we gericht naar relevante of interessante studiereizen. In 2020 konden we nergens gebruik van maken door de verschillende reisverboden. Landen waarbinnen het inclusieve onderwijs vorm en inhoud heeft gekregen en succesvol wordt uitgevoerd heeft onze verhoogde belangstelling.

Inspectie
Het laatste bestuur gerichte inspectiebezoek heeft in compacte vorm plaatsgevonden in december 2020.

Visitatie
Essentius heeft nog niet deelgenomen aan de bestuurlijke visitatie vanuit de PO-raad. Essentius neemt momenteel wel samen met collega besturen, vertegenwoordiger van de PO raad en onderzoekers van de Universiteit van Groningen deel aan onderzoek naar de kwaliteit van intern en extern kapitaal. De formele aftrap is verplaatst, maar vindt plaats in 2021.

Interne audits
Essentius is steeds bezig om haar kwaliteit waar mogelijk te verbeteren, derhalve vinden audits plaats op drie niveaus. Om de twee jaar vinden er audits plaats op de scholen door alle directeuren bij elkaar, die daarvoor speciaal getraind zijn. In een cyclus van vier jaar worden de scholen twee keer bezocht, een keer regulier en een keer light. Van de bezoeken worden op basis van het inspectiekader rapportages opgesteld en daarvan worden de aanbevelingen en conclusies gedeeld tijdens directie overleggen.
De tweede vorm betreft de audit vanuit het samenwerkingsverband, waarbij collega bestuurders meekijken, de laatste was in 2017. De volgende staat gepland in 2021.
De derde vorm zijn audits vanuit het partnerschap opleiden in de school Oost Achterhoek op schoolniveau, hierbij staat het begeleiden en opleiden van Pabostudenten door de mentoren en schoolopleiders centraal.

Passend onderwijs
Doel: Essentius biedt kwalitatief, hoogwaardig onderwijs met optimale ondersteuning en divers aanbod voor alle leerlingen, ook met specifieke kind-kenmerken en ondersteuningsbehoeften.

Middelen: Bij de inzet van de middelen voor passend onderwijs geldt als uitgangspunt dat alle middelen vanuit de samenwerkingsverbanden 1 op 1 worden doorgezet naar de scholen, met als autonome opdracht om passend onderwijs vorm en inhoud te geven.
Het bestuur verantwoordt de inzet van deze middelen naar de SWV'n, globaal is de inzet als volgt:
-96% van het budget gaat naar de formatie op de scholen, ter versterking basisondersteuning, de extra ondersteuning en het bovenschoolse ondersteuningsloket (specialisten, assistenten, coördinatie).
-4% wordt ingehouden om de korting vanuit het SWV i.v.m. eventuele verwijzingen financieel op te vangen .

In 2020 heeft de stichting in totaal € 502.300 ontvangen van de samenwerkingsverbanden Primair Passend onderwijs PO Doetinchem en Oost-Achterhoek.
Daarnaast heeft de stichting € 20.900 ontvangen van Kentalis ten behoeve van leerlinggebonden arrangementen.

De middelen van Kentalis worden formatief ingezet voor Tos leerlingen met een medium ondersteuningsvraag, Taalontwikkelingsstoornis. De specialist taal/ lezen ondersteunt deze leerlingen samen met IB'ers en onderwijsassistenten.

Jaarlijks worden alle toegekende middelen vanuit de SWV'n volledig uitgegeven, ook de eventuele extra toekenningen worden op voorhand meegenomen in de begroting en beschikbaar gesteld aan de scholen.

Inzet middelen passend onderwijs SWV Doetinchem/ Oost Achterhoek Het schoolbestuur beschikt op basis van de afspraken binnen de SWV'n over middelen om passend onderwijs in de eigen scholen verder te ontwikkelen en verantwoordt de inzet van deze middelen, X1000€		
Totaal toegekend		Totaal €502
Besteding		
Extra handen in de klas	€340	
Ondersteuning, bovenschools	€120	
Interne begeleiding	Eigen middelen	
Aanschaf extra middelen voor maatwerk	€10	
Specifiek project/projecten	Eigen middelen	
Ondersteuning ouders	Eigen middelen	
Scholing/ professionalisering	Eigen middelen	
Coördinatie/management: loket	€15	
Overig	Eigen middelen	
Reservering: afdracht bij verwijzing	€17	
Totaal bestemd	->	€502
Saldo	€	€0

Opbrengsten: De effecten en doelmatigheid van deze inzet worden o.a. gemeten door het verwijzingsgedrag in relatie ook tot de early-warning systematiek. De directeur gaat in een vroeg stadium het gesprek aan met de directeur bestuurder en de IB'er met de coördinator van het loket, indien er zich opvallende stagnaties voordoen. Gezamenlijk wordt dan gezocht naar ondersteuningsmogelijkheden en helpende interventies.
Uit evaluatie- en voortgangsgesprekken met specialisten en extern ondersteuners blijkt of en welke interventies effect hadden. Daarnaast vindt verplaatsing van school naar school plaats, bao-bao verplaatsing op basis van de ondersteuningsvraag, deze wordt steeds gemonitord door betrokken IB'ers en de coördinator van het ondersteuningsloket.
Ook wordt gemeten naar aanleiding van de kwaliteit van de inbreng tijdens de kernteambesprekingen, in woord en gebaar maar ook aan de hand van de ingebrachte formulieren ter aanmelding. Het kernteam wordt bezet door de coördinator van het loket, een externe gedragswetenschapper, de eigen gedragsspecialist en autisme specialist, school maatschappelijk werk, extern specialist cluster 4. Zij stemmen gezamenlijk het te volgen beleid af, bij afwijkingen wordt overlegd met directeur bestuurder.

We zien Essentius breed de laatste jaren erg mooie ontwikkelingen, het ondersteuningspalet is enorm verruimd, veel vormen b.v. van externaliserend gedrag en/ of stoornissen in het autistisch spectrum worden gekanaliseerd en in werkbare banen geleid. Indien er sprake is van verwijzing gaat het eigenlijk nog uitsluitend om leerlingen die een gevaar vormen voor andere leerlingen of op advies van externen die ontwikkelingen binnen het basisonderwijs nauwelijks kennen. In schooljaar '19-'20 zijn 2 leerlingen verwezen.

2.2 PERSONEEL, 'STERK SAMEN'

Ambities en resultaten uit het strategisch beleidsplan 2019-2023:

- Medewerkers nemen verantwoordelijkheid voor en zijn eigenaar van hun eigen ontwikkeling en leggen dit vast in een persoonlijk dossier.
  - In 2020 zijn drie tools ter ondersteuning van de gesprekkencyclus en de uitbouw van personeelsdossiers nader bekeken en bestudeerd, uiteindelijk wordt in 2021 gestart met De Digitale Gesprek Cyclus, DDGC. Een tweejaarlijkse cyclus met ontwikkelgesprek, twee voortgangsgesprekken en een evaluatiegesprek. Medewerkers zijn zelf verantwoordelijk voor het onderhoud van hun professionele dossier.

- Tweejaarlijks blijkt uit de beoordelingsgesprekken dat het onderwijzend personeel (OP) en onderwijsondersteunend personeel (OOP) minimaal functioneert op het niveau van een ruim voldoende, 80% scoort een goed of hoger.
  - Door de wijzigingen in CAO, aanpassingen in functieboek door gewijzigde functieprofielen, en Corona, is e.e.a. verschoven en vertraagd waardoor objectieve meting nu niet mogelijk is. We pakken dit de komende periode opnieuw op.

- Het leren van en met elkaar heeft per school en ook bovenschools vorm en inhoud gekregen, doordat jaarlijks alle medewerkers gekwantificeerd gebruik maken van het aanbod uit ons eigen Kenniscentrum.
  - In 2020 zijn alle fysieke bijeenkomsten gecanceld en waar mogelijk vervangen door digitale bijeenkomsten, dit laatste was lang niet altijd mogelijk, vaak ook doordat de aanbieders het niet zagen zitten of er vorm aan konden geven.

- We krijgen met kwantitatief en kwalitatief onderzoek inzicht, gericht op beheersing van werkdruk.
  - Dit onderzoek vindt op een later moment plaats, waarschijnlijk 2022.

- Op alle scholen wordt slim georganiseerd waardoor continuïteit, flexibiliteit en kwaliteit geborgd zijn.
  - Door Corona, het sluiten, half openen, openen en opnieuw sluiten werd er veel van de flexibiliteit van directies en medewerkers gevraagd. Door slim te organiseren konden continuïteit en kwaliteit gewaarborgd worden, al rijdt Corona ons t.a.v. beide aspecten stevig in de wielen.

- Als 'coachende' organisatie weten we het juiste personeel, te vinden, te binden en te boeien.
  - Essentius krimpt nog jaarlijks, tussen 2 tot 3 fte, na natuurlijk verloop en afstroom ontstond er ook dit jaar weer ruimte voor nieuwe medewerkers, 3 fte. Veel medewerkers weten Essentius te vinden, e.e.a. als direct gevolg van het feit dat al onze scholen opleidingsscholen zijn, daarnaast wordt er overwegend positief over onze organisatie gesproken.

Doelen en resultaten

Ondanks de krimp van het aantal leerlingen is het een inspanningsverplichting van Essentius als goed werkgever om gedwongen externe mobiliteit te voorkomen. Vanuit het mobiliteitsbeleid en de gesprekkencyclus blijft Essentius voortdurend met medewerkers in gesprek om te inventariseren of medewerkers vanuit persoonlijke ambitie of omstandigheden bereid zijn ten behoeve van zichzelf en/of de organisatie binnen de arbeidsmarkt te veranderen van functie, werkgever, beroep, regio, sector of een combinatie van deze aspecten. Medewerkers die dit ambiëren kunnen zich te allen tijde (vertrouwelijk) melden bij stafmedewerker personeel en/of in gesprek gaan met hun leidinggevende.

Ontwikkelingen

We zijn in een ander tijdsgewricht terecht gekomen. Daar waar eerst boventalligheid en slimme afstroom van personeel door de draconische krimp de boventoon voerde, dienen we de komende jaren sterk te investeren in het 'vinden, binden en boeien' van gekwalificeerd personeel. De uitstroom houdt nu minimaal gelijke tred met de krimp, waardoor er mogelijkheden voor actieve werving en selectie ontstaan.

Verzuim en vervanging

In kalenderjaar 2020 had Essentius een gemiddeld verzuimpercentage van 4,07%. Daarmee is het percentage ten opzichte van 2019 licht gestegen (te weten 3,91%).

De beoogde doelstelling van een gemiddeld verzuimpercentage onder de 4% voor 2020 is net niet behaald. Gedurende het kalenderjaar 2020 hebben we ca. 8 fte extra toegekend aan de formatie op schoolniveau voor kortdurende vervanging, dat wil zeggen t/m 2 weken. Deze maatregel heeft weliswaar een positief effect gehad op het organiseren van de vervanging in verband met medewerkers die getest moeten worden op Covid-19 of in quarantaine waren doordat ze in aanraking waren geweest met positief geteste mensen, maar helaas beperkt op de positieve beïnvloeding van de verzuimcijfers.

In het kader van de organisatie van de vervanging voor langdurig verzuim merken we dat we deze vervangingen binnen onze stichting lastig optimaal gematched krijgen. Dit heeft vooral te maken met de huidige krappe arbeidsmarkt. Door toekenning van subsidies i.v.m. het coronavirus proberen we mensen aan ons te binden in combinatie met inzet voor (langdurige) vervangingen zodat continuïteit en kwaliteit van het primaire proces zoveel mogelijk gewaarborgd blijft.

De verzuimcijfers

In onderstaande tabel (bron Youforce) is het ziekteverzuim binnen Essentius weergegeven per maand voor 2018, 2019 en 2020.

	VZP 2020	MF 2020	VZP 2019	MF 2019	VZP 2018	MF 2018
Januari	4,68%	0,52	5,00%	0,24	3,99%	0,65
Februari	5,27%	0,48	5,37%	0,00	5,14%	0,60
Maart	5,45%	0,45	5,25%	0,24	4,71%	0,89
Gemiddeld 1ste kwartaal	**5,13%**		**5,21%**		**4,61%**	
April	4,26%	0,00	5,33%	0,00	4,16%	0,42
Mei	3,40%	0,08	3,63%	0,16	2,82%	0,08
Juni	3,65%	0,24	3,49%	0,08	2,63%	0,25
Gemiddeld 2de kwartaal	**3,77%**		**4,15%**		**3,20%**	
Juli	3,06%	0,23	2,46%	0,08	1,86%	0,00
Augustus	1,74%	0,16	2,33%	0,08	1,62%	0,11
September	3,69%	1,30	2,48%	0,24	3,73%	0,55
Gemiddeld 3de kwartaal	**2,83%**		**2,42%**		**2,40%**	
Oktober	4,10%	0,62	3,13%	0,63	3,77%	0,60
November	5,38%	0,80	4,59%	0,98	5,28%	1,18
December	4,11%	0,00	4,05%	0,25	6,26%	0,23
Gemiddeld 4de kwartaal	**4,53%**		**3,92%**		**5,10%**	
Jaar gemiddeld	**4,07%**	**0,40**	**3,91%**	**0,25**	**3,89%**	**0,47**

Over het jaar 2020 hebben we op basis van bovenstaande percentages een gemiddeld verzuimpercentage van 4,07%. Het landelijke verzuimcijfer primair onderwijs in 2019 was 5,7% (bron DUO). Uit bovenstaande tabel mogen we concluderen dat het verzuimpercentage binnen Essentius de afgelopen jaren steeds ruim onder het landelijke verzuimcijfer ligt.

Een lichte stijging van het gemiddeld verzuimpercentage en een hogere meldingsfrequentie valt voornamelijk te verklaren door het feit dat in de huidige tijd medewerkers met (lichte) gezondheidsklachten direct thuis dienen te blijven en met ziekteverzuim worden geregistreerd.

Uitkeringen na ontslag

De afgelopen jaren heeft Essentius middels vaststellingsovereenkomsten afscheid moeten nemen van een aantal medewerkers. Na een intensief begeleidings- en outplacementtraject is het helaas niet gelukt deze medewerkers te begeleiden naar een andere baan buiten de organisatie. Deze ex-medewerkers zijn eigen wachtgelders, echter voor deze medewerkers bestaat ontheffing volgens de regeling achterwege laten vermindering van de bekostiging bij niet-herbenoeming ontslag uitkeringsgerechtigde ex-werknemers PO, op grond van art. 1 onder a, te weten; onbekwaamheid of ongeschiktheid van de ontslaguitkeringsgerechtigde ex-werknemer voor de door hem uitgeoefende functie anders dan op grond van ziels- of lichaamsgebreken.

Aanpak werkdruk

Werkdruk heeft voortdurend aandacht binnen de organisatie vanuit integraal personeelsbeleid, Essentius is op stichtings-, team- en individueel niveau voortdurend in gesprek met medewerkers. Daarvoor worden de volgende beleidsnotities en instrumenten ingezet: medewerkers tevredenheidsonderzoek, gesprekkencyclus, arbobeleid, taakbeleid en mobiliteitsbeleid.

De schoolleiders zijn in gesprek gegaan met de teams over de inzet van de werkdrukmiddelen en hoe hiermee te komen tot verlaging van de werkdruk. De uitkomsten van deze gesprekken hebben geleid tot bestedingsplannen per school waarin gedetailleerd is opgenomen welke maatregelen er genomen worden. Deze plannen zijn ter goedkeuring voorgelegd aan de P-MR van de scholen en goedgekeurd.

De middelen worden volledig ingezet voor personele maatregelen, de scholen hebben deze middelen ingezet voor extra formatie waardoor spreiding van werk mogelijk werd. Voor het schooljaar 2019-2020 is het bedrag per leerling definitief vastgesteld op € 229,21, totaal is er € 312.413 ontvangen, voor schooljaar 2020-2021 is dit verhoogd naar € 251,38 per leerling en totaal € 340.620. Hiervan is € 309.519 toegerekend aan het kalenderjaar 2020.

Bestedingscategorie	Besteed bedrag (kalenderjaar)
Personeel	€ 309.519
Materieel	-
Professionalisering	-
Overig	-

Strategisch personeelsbeleid

Vanuit het strategisch kader binnen Essentius is het personeelsbeleid een vertaling van de ambities op stichtingsniveau. Leidend is in eerste instantie het (meerjaren) bestuursformatieplan ‘Iedereen op de juiste plaats’. Dit plan geeft sturing aan de in-, door- en uitstroom van medewerkers, kwantitatief en kwalitatief, op stichtings- en schoolniveau.

De laatste jaren zijn er veel nieuwe medewerkers ingestroomd, daardoor heeft Essentius een meer evenredige verdeling in leeftijdsopbouw dan voorheen. Een veranderde leeftijdsopbouw vraagt andere begeleiding, sturing en

coaching van medewerkers. Immers jonge mensen die aan het begin van hun carrière staan hebben andere wensen en behoeften dan medewerkers die aan het eind van hun carrière staan. De afgelopen twee jaren hebben we ons derhalve meer gericht op visie en ontwikkeling van beleid ten behoeve van doorstroom van medewerkers. Dit hebben we o.a. vertaald in beleid voor startende leerkrachten, scholing, gesprekkencyclus en mobiliteit.

Afstemming en evaluatie op tactisch niveau vindt maandelijks plaats in het directeurenoverleg, zodat de directeuren, als onderwijskundig leiders, input kunnen geven aan de uitgangspunten van het voortdurend ontwikkelen van beleid en instrumenten. Met GMR, als bevoegd orgaan met advies-, instemmings-, informatie- en initiatiefrecht, wordt op stichtingsniveau maandelijks gespard over vastgesteld of vast te stellen beleid. Daarnaast is er een werkgroep, waarin leerkrachten uit GMR samen met afvaardiging directeuren en staf P&O meedenken over te ontwikkelen personeelsbeleid en –instrumenten.

Personeelsopbouw in aantal werknemers per 31 december 2020

	Vrouw	Man	Totaal
tot 25 jaar	14	5	19
25 tot 35 jaar	31	5	36
35 tot 45 jaar	44	4	48
45 tot 55 jaar	28	2	30
55 tot 65 jaar	39	10	49
65+ jaar	0	1	1
Totaal	**156**	**27**	**183**

Vanuit cohort 65+ is ultimo 2020 nog 1 medewerker in dienst.

Personeelsopbouw in fte's per functiecategorieën per 31 december 2020

	Fte's
Bestuur / management	7,3
Onderwijzend personeel	90,3
Ondersteunend personeel	11,8
Totaal	**109,4**

2.3 INNOVATIE, 'NIETS BLIJFT, BEHALVE VERANDERING'

Ambities en resultaten uit het strategisch beleidsplan 2019-2023:

- Alle scholen hebben innovatieve doelen beschreven en uitgevoerd op minimaal drie domeinen in de schoolplannen.
  - In school- en jaarplannen en op schoolwebsites zijn doelen beschreven, veel voorkomend daarbij zijn hybride leren, expliciete directe instructie en eigenaarschap bij leerlingen.

- Jaarlijks worden ondernemende initiatieven van scholen via projectplannen gefaciliteerd en financieel ondersteund voor minimaal twee scholen per schooljaar.
  - Projectplannen van Martinus, Walburgis en Pius x, 'buiten leren' en Klimpaal, 'Klusklas' zijn gehonoreerd. Uitvoering is deels gerealiseerd, deels vertraagd.

- Door ‘outdoor learning’ wordt kennis van buiten naar binnen gebracht.
  - Geplande reis naar Peking is gecanceld, andere initiatieven vooralsnog even geparkeerd.

Ontwikkeling

Essentius probeert vanuit alle beleidsterreinen innovatief en ondernemend te zijn, veelal stuurt beleid het geld, al heeft de schaarste in bekostiging ook haar beperkingen. Of het nu gaat om verduurzaming, digitale toepassingen of personele maatregelen, Essentius heeft een cultuur van zoeken naar mogelijkheden en kansen. Dit laatste is weer zichtbaar geworden bij de Coronacrisis.

2.4 FINANCIËN, ‘DE SCHAARSTE VERRIJKEN’

Ambities en resultaten uit het strategisch beleidsplan 2019-2023:

- Er is een optimum bereikt tussen het eigen vermogen van Essentius en het gewenste weerstandsvermogen, dat is gebaseerd op het risicoprofiel van Essentius en de door het Ministerie van OCW gestelde signaleringswaarden.
  - In 2020 heeft het Ministerie een nieuw kengetal, Bovenmatig Eigen Vermogen, in het leven geroepen om te kunnen beoordelen of een onderwijsinstelling bovenmatige publieke reserves aanhoudt. De prognose van het eigen vermogen op basis van de eind 2020 opgestelde meerjarenbegroting 2021-2024 en het daarbij geactualiseerde risicoprofiel laat zien dat Essentius geen bovenmatig eigen vermogen heeft en onder de gestelde signaleringswaarden blijft. Ook het weerstandsvermogen is prima en blijft onder het landelijk gemiddelde en binnen de streefwaarden van de stichting.

- Het handboek ‘administratieve organisatie en interne beheersing’ is operationeel en leidend bij de uitvoering van de financiële en administratieve workflow.
  - De start met het handboek is in 2020 gemaakt en zal in 2021 verder vorm worden gegeven.

- Uit gekwantificeerde risicoanalyses blijkt dat Essentius in controle is.
  - In 2020 is de risicoanalyse weer geactualiseerd en dit geeft het beeld van een financieel gezonde en stabiele organisatie met voldoende eigen vermogen om de in kaart gebrachte risico’s op te kunnen vangen.

- Waar mogelijk worden schaalvoordelen bereikt bij het aangaan van verplichtingen of door een slimme gezamenlijke inkoop.
  - Essentius zoekt steeds naar nieuwe mogelijkheden om de sterke financiële positie te behouden, daartoe werkt het samen met de Onderwijs Inkoop Groep (OIG). In 2020 is Essentius via OIG aangesloten bij Het Aanbestedings Collectief (HAC) om nog meer schaal- en inkoopvoordelen te realiseren. In 2020 zijn de investeringen in touchscreens via HAC gerealiseerd tegen de meeste gunstige markcondities van dat moment. Een uitvraag voor laptops met toebehoren is direct in januari 2021 uitgezet bij hetzelfde collectief.

Doelen en resultaten

Essentius zoekt steeds inventief en creatief naar kansrijke investeringen, daarbij steeds vanuit doordacht beleid met inachtneming van de risico’s, waarvan er een grote hoeveelheid gedefinieerd en inzichtelijk zijn.

Ontwikkelingen
Er zijn geen belangrijke toekomstige ontwikkelingen op het gebied van financiën die van invloed zijn op het te voeren beleid. De effecten van de vereenvoudiging van de bekostiging vanaf 2023 hebben vooralsnog een positieve impact van naar schatting € 20.000 - € 50.000 ten opzichte van de huidige wijze van bekostigen, dit op basis van de huidige rekenmodellen. De verschillende Ministeriële subsidies bieden de organisatie de mogelijkheid om haar beleid te verstevigen en vertragingen op tal van ontwikkelterreinen bij kinderen op te vangen of zelfs te herstellen.

Treasury
Treasury is het sturen en beheersen van, het verantwoorden over en het toezicht houden op de financiële vermogenswaarden, de financiële stromen, de financiële posities en de hieraan verbonden risico's.

In het treasurystatuut, geactualiseerd in 2021, wordt het treasurybeleid uiteengezet en wordt een beschrijving gegeven van de bevoegdheden en verantwoordelijkheden in het kader van de treasuryfunctie.
Het treasurystatuut heeft tot doel sturing te geven aan de treasuryfunctie en risico's te beperken.
In dit statuut is bepaald binnen welke kaders financierings- en beleggingsbeleid kan worden ingericht. Het uitgangspunt is dat de toegekende publieke middelen overeenkomstig hun bestemming worden besteed.

Jaarlijks wordt bij het opstellen van de begroting een treasuryplan, afgeleid van het treasurystatuut, opgesteld.

Essentius blijft een terughoudend financieel beleid voeren. Er is gebruik gemaakt van spaarrekeningen. Nadeel is wel dat de rentebaten sterk zijn gedaald, in de begroting is hier rekening mee gehouden. De tegoeden op deze rekeningen zijn direct opeisbaar. Alle bank-/spaarrekeningen zijn ondergebracht bij de Rabobank.
Essentius heeft geen uitstaande beleggingen, leningen en derivaten.

Het in 2020 uitgevoerde financiële beleid ligt in lijn met het treasurystatuut en het eind 2019 opgestelde treasuryplan 2020.

Allocatie middelen
De volgende uitgangspunten voor het verdelen van de middelen binnen de stichting zijn gehanteerd:

- Toerekening normatieve rijksbijdragen op basis van T=0-systematiek aan de scholen waarbij het beschikbare geld direct passend is bij het feitelijk aantal leerlingen. Eventueel daardoor resterende middelen als gevolg van deze systematiek vloeien terug naar de scholen, waarbij beoordeeld wordt waar de behoefte en het effect het grootst is.
- De personele bekostiging wordt via het normatief kader in eerste instantie centraal gealloceerd en vervolgens weer toegerekend aan de betreffende scholen. Door het werken met een normatief kader worden de salariskosten gelijk verdeeld over de scholen, waarbij het onderscheid tussen oud en jong personeel en de werkelijke loonkosten zijn geëgaliseerd.
- De (normatieve) werkdrukmiddelen worden volledig aan de scholen toegerekend en ingezet op basis van de met de P-MR'en afgestemde plannen.
- Niet-normatieve rijksbijdragen (waaronder Onderwijs Achterstanden Beleid-middelen, subsidie lerarenbeurs) en overige bijdragen (waaronder taalklassen, vergoeding medegebruik schoolgebouw) worden toegerekend aan de betreffende, uitvoerende medewerkers of scholen.
- De materiele lasten en bijbehorende bekostiging worden toegerekend aan de schoolexploitatie. Daarnaast wordt vanuit het centraal gealloceerde budget in 2020 een bedrag € 75 per leerling overgeheveld naar de schoolexploitatie ter dekking van de ICT-investeringen en ter bevordering van de culturele educatie.

De besluitvorming over de allocatie van middelen heeft plaatsgevonden middels overleg tussen het bestuur, staf en de schooldirecties. De P-GMR heeft instemming verleend via het bestuursformatieplan.
De totale baten inclusief rentebaten in 2020 bedroegen € 9.467.800 euro. Deze middelen plus het aan de algemene reserve onttrokken resultaat van € 237.800 bedroegen in totaal € 9.705.600 en zijn als volgt ingezet:

- Op schoolniveau € 8.584.700 (89 %)
- Gemeenschappelijke kosten bovenschools € 845.300 (9 %):
    - Bovenschoolse formatie € 416.900
    - Overige personele lasten (o.a. scholing, coaching, fricties en WKR) € 254.800
    - Afschrijvingen gebouwen, ICT en overige € 45.400
    - Huisvesting € 28.400
    - Overige (o.a. administratie & beheer, inventaris, apparatuur & leermiddelen) € 99.800
- Bestuurskantoor € 275.600 (3 %):
    - Formatie bestuurskantoor € 259.600
    - Afschrijvingen ICT en meubilair/inventaris € 3.600
    - Huisvesting € 3.000
    - Overige kosten bestuurskantoor € 9.400

Middelen prestatiebox
De middelen Prestatiebox zijn in 2020 aangewend voor onder meer verdere professionalisering en scholing van de teams. Ook zijn de middelen ingezet voor culturele activiteiten die deels zijn belegd bij Stichting Kick. Daarnaast zijn deze middelen ook ingezet voor Wetenschap, technologie en onderzoekend leren en het versterken ven het muziekonderwijs. In 2020 heeft de stichting € 275.700 aan middelen Prestatiebox ontvangen.

Onderwijsachterstandenmiddelen
De onderwijsachterstandsmiddelen (OAB) worden toegerekend aan de scholen waarop ze betrekking hebben op basis van de schoolscores van het Centraal Bureau voor Statistiek, het schoolgewicht. In 2020 heeft de stichting € 228.900 aan onderwijsachterstandsmiddelen ontvangen.

De besluitvorming over deze verdeling van de OAB-middelen heeft plaatsgevonden in overleg tussen het bestuur en de schooldirecties, waarbij dezelfde systematiek is gehanteerd als bij de toewijzing van de (vervallen) gewichtenregeling. De P-GMR heeft instemming verleend via het bestuursformatieplan.

De belangrijkste maatregelen die met deze extra middelen voor onderwijsachterstanden worden gefinancierd zijn:

- Verkleinen van taalachterstanden, kansenongelijkheid en laaggeletterdheid.
- Gerichte verkleining van de klassen waar mogelijk.
- Extra onderwijsassistenten en ondersteuning in de groep.

2.5 HUISVESTING, ‘MEER DAN EEN STAPEL STENEN’

Ambities en resultaten uit het strategisch beleidsplan 2019-2023:

- Bij bouwtechnische aanpassingen, aan- of (ver)nieuwbouw, wordt gebruikgemaakt van duurzame materialen en zijn waar mogelijk energie- en kostenbesparende maatregelen getroffen, in lijn met de eisen voor frisse scholen of aan bijna energie neutrale gebouwen (BENG).
  - Gesprekken worden gevoerd met beide gemeenten om te kijken waar en hoe we samen kunnen optrekken, door Corona enigszins vertraagd. Bij bouwplannen voor nieuwe school in Gendringen wordt gestreefd naar energie neutrale gebouw met duurzame materialen, rond de zomer van 2021 wordt hierin meer duidelijk.
  - Ventilatie van scholen is gemeten en nader onder de loep genomen, alle scholen voldoen of door mechanische of door natuurlijke ventilatie aan de gewenste richtlijnen.

- Alle scholen hebben een actieplan opgesteld m.b.t. het energieverbruik, waarin de adviezen en acties om tot reducering van CO2 uitstoot te komen zijn geformuleerd. Leerlingen zijn hierbij betrokken met het project ‘Groen moet je doen’.
  - Dit wordt doorgeschoven naar een later moment, externen konden de scholen niet bezoeken.
- Alle scholen werken actief samen met stakeholders en externe ketenpartners om leegstand in een school te voorkomen en ruimten optimaal te gebruiken.
  - Belangrijkste ketenpartners in deze zijn organisaties voor kinderopvang. Met hen zijn langdurige overeenkomsten gesloten en afspraken gemaakt op vijf van de negen scholen.

- Het eigen strategisch huisvestingsplan, gericht op een inventarisatie van ruimtebehoefte en –gebruik naast onderhoudseisen, wordt jaarlijks geactualiseerd en toegepast.
  - Het plan is in 2020 geactualiseerd. Instandhoudingsbeleid is in 2016 opgesteld.

Huisvestingscapaciteit

	Lln aantal 1-10-2020	Capaciteit permanent	Mogelijk aantal kinderen	Benodigde capaciteit	Verschil in m2	Percentage leegstand	Capaciteit	Mogelijk extra aantal lln	Lln aantal 1-10-2025	Permanente capaciteit	Benodigde capaciteit	M2 overschot	Percentage leegstand	Capaciteit
De Oersprong	268	1.800	318	1.548	252	14	Over	50	245	1.800	1.432	368	20	Over
De Borckeshof	61	895	138	507	388	43	Over	77	46	895	431	464	52	Over
De Klimpaal	132	1.195	198	864	331	28	Over	66	132	1.195	864	331	28	Over
Pius X	67	575	75	537	38	7	Over	8	68	575	542	33	6	Over
Liborius	135	923	144	879	44	5	Over	9	116	923	783	140	15	Over
Mariaschool	284	1.870	332	1.629	241	13	Over	48	261	1.870	1.513	357	19	Over
Martinus	71	780	115	557	223	29	Over	44	62	780	512	268	34	Over
Walburgis	53	458	51	467	-9	-2	Onder	-2	57	458	487	-29	-6	Onder
Christoffelschool	241	1.759	310	1.412	347	20	Over	69	201	1.759	1.211	548	31	Over
Totaal	**1.312**	**10.255**	**1.681**	**8.399**	**1.856**	**18**	**Over**	**369**	**1.188**	**10.255**	**7.776**	**2.479**	**22**	**Over**

Via ketenverbindingen met veelal kinderopvang wordt leegstand zoveel mogelijk voorkomen. Door gebruik te maken van werkdrukmiddelen, middelen passend onderwijs en de 10% extra aan personele inzet, worden groepen of

individuele leerlingen apart begeleid en ruimten meer gebruikt dan de normen aangeven, de leegstand is dus relatief.

Ontwikkelingen
Via huisvestingsbulletins wordt iedereen op de hoogte gehouden over voortgang i.z. huisvesting/ duurzaamheid.
Alle speeltoestellen en groene pleinen voldoen aan de wettelijke eisen.
Onderhoud (Meerjaren onderhoudsplan, MOP) is naar planning uitgevoerd, her en der is onderhoud in samenhang naar voren gehaald.
Strategisch huisvestingsplan is opgesteld in samenspraak met M3V en wordt steeds geactualiseerd.
Effecten van alle gedane bouwtechnische aanpassingen wordt de komende jaren helder, nu nog te weinig benchmark (led, zonnepanelen, warmteafhankelijke regelingen).

Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen
Medewerkers: de medewerkers vormen het sociaal kapitaal van de organisatie en worden waar mogelijk ondersteund en ontlast om de werkbelasting te verlagen en de werkdruk beheersbaar te maken. Alle financiële middelen, inclusief de additionele en incidentele gaan naar de scholen en worden veelal ingezet als formatie, vele handen maken het werk lichter en voorkomen verzuim. Het organiseren van pauzes en rusttijden blijft een punt van aandacht, medewerkers staan overwegend 'aan'. We stimuleren beweging, een gezonde levensstijl en het gebruik maken van de fiets of carpoolen. Dit is vooralsnog een moreel verzoek, middelen zijn hiervoor niet beschikbaar of vrijgemaakt. Wel hebben we ons dit jaar aangesloten bij lease a bike.
Milieu: we ontmoedigen het meenemen van verpakkingsmateriaal door leerlingen, er wordt dubbelzijdig gekopieerd en steeds meer papierloos vergaderd en digitaal gewerkt en verwerkt. Bij inkoop van materialen wordt veelal gekozen voor duurzame producten. LED verlichting is aangelegd en zonnepanelen geplaatst. Pleinen zijn vergroend en in 2020 45 bomen geplaatst samen met 300 meter heg. Het beheer van het gebouw wordt gemonitord, zodat er geen weglek is van gas, water of elektriciteit.
Maatschappij: waar mogelijk wordt dichtbij ingekocht en worden relaties onderhouden, ouders helpen bij schoonmaak en onderhoud. Leerlingen helpen bij het schoonhouden van de directe schoolomgevingen.

2.6 ORGANISATIE, 'IEDER IN ZIJN KRACHT'

Ambities en resultaten uit het strategisch beleidsplan 2019-2023:

- Alle scholen ontwikkelen 'slimme vormen van organiseren' om te komen tot een optimale afstemming tussen leerling- en medewerkersbelangen.
  - 2020 was hiervoor het jaar om vooral ook veel te leren; online werken, thuisonderwijs, hybride werken, sluiten en half heropenen, werken in bubbels, dit alles gaf een enorme impuls aan slim organiseren. Met name ook het in gezamenlijkheid verantwoordelijk zijn voor alle leerlingen heeft mooie vormen van flexibiliteit, inventiviteit en creativiteit laten zien.

- Essentius richt zich in haar netwerken 'van binnen naar buiten' en zoekt daarbij naar versterkende vormen van samenwerking met andere organisaties met behoud en herkenbaarheid van eigen identiteit.
  - Samenwerking wordt op tal van niveaus gezocht en gevonden. In 2020 stonden met name de contacten binnen de samenwerkingsverbanden op de rol, deze hebben op diverse niveaus, te weten, de governance structuur, de kwalitatieve en kwantitatieve doelstellingen en de aanspreekcultuur, voor mooie resultaten gezorgd.
  - Samenwerking is gezocht met Graafschap College, MBO, inzake begeleiding onderwijsassistenten en pedagogisch medewerkers in combinatie met ons eigen schoolopleidersnetwerk en Iselinge.

- Samenwerking met ketenpartners zoals kinderopvang, andere besturen i.h.k.v. lerarentekorten, arbeidsvraagstukken en vervangingen en het VO.

- RvT, directeur bestuurder en schoolleiders volgen relevante scholing om hun taak adequaat te kunnen uitvoeren.
  - Uit de jaarlijkse zelfevaluatie en uit de remuneratiegesprekken tussen leden RvT en directeur bestuurder kwam naar voren dat de organisatie er goed op staat. De RvT heeft een abonnement genomen op 'knowly' om op de hoogte te zijn en te blijven van actualiteiten rondom sturing en governance.

- Essentius streeft ernaar dat betrokkenheid en passie voor het vak niet verloren gaat door protocollen, procedures en reglementen.
  - Binnen Essentius zijn zeer veel protocollen, procedures en reglementen opgesteld. Het betreft uitsluitend die zaken die nodig zijn om het werk optimaal te kunnen verrichten, dan wel wettelijk verplicht. Het zijn er wel erg veel, er wordt dan ook continu gestreefd naar onderlinge samenhang.

- Uit de bestuurders-prestatieovereenkomst blijkt dat de directeur bestuurder minimaal functioneert op een niveau van 'goed'.
  - Twee maal per schooljaar wordt de prestatieovereenkomst volgens een vastgelegde procedure besproken met leden van de remuneratiecommissie. Ook in 2020 werd de directeur bestuurder gewaardeerd met een 'goed'.

- Alle schoolleiders zijn geregistreerd in het schoolleidersregister, zij zijn voldoende gekwalificeerd.
  - Alle schoolleiders zijn geregistreerd en voldoende gekwalificeerd. Twee schoolleiders hebben voldaan aan herregistratie.

Ontwikkelingen
Vanaf augustus 2019 is gestart met toekenning van 10% additionele formatie om de vervanging in de eerste twee weken te kunnen opvangen. De ervaringen zijn positief, er ontstaat rust en continuïteit in de scholen.
Corona is nog niet voorbij, lijkt zelfs blijvend, dat betekent verhoogde alertheid op o.a. clusterbesmettingen, looproutes, anderhalve meter, werken in bubbels en regie op externen. De quarantaine plaatsingen, de medewerkers in teststraten, hybride werken, het vraagt steeds om flexibel organiseren.

2.7 IMAGO, 'VANZELFSPREKEND, UITGESPROKEN, SPRAAKMAKEND'

Ambities en resultaten uit het strategisch beleidsplan 2019-2023:

- Elke school van Essentius maakt een mediaplan.
  - Het mediaplan, waaronder de websites, schoolflits, nieuwsbrieven en Vensters PO, wordt onderdeel van een profileringsplan hetgeen in 2021 wordt opgepakt.

- Essentius organiseert een oudercarrousel, Parents4Parents, in het teken van onderwijzen en opvoeden.
  - Door Corona zijn bijeenkomsten gecanceld, vanaf 2022 worden deze wellicht weer fysiek georganiseerd.

- Iedere school toont regelmatig haar maatschappelijke betrokkenheid en actief burgerschap.

- 2020 stond vooral in het teken van Corona en de noodopvang voor kinderen met ouders in cruciale beroepen en de opvang van kinderen in kwetsbare situaties.

- Op alle scholen wordt gericht en doordacht gewerkt aan ouderbetrokkenheid met als thema ‘School en ouders, samen betrokken’, met als doel het niveau van samenwerkingsscholen, de driehoek-scholen.
  - De academische werkplaats is afgerond, de opbrengsten dienen digitaal nog beschikbaar te komen.

- Het lekken van data komt niet voor.
  - Hierin zijn nog geen meldingen gedaan. Triageformulieren en ook de hele Coronabestrijding waarbij gevraagd wordt persoonsgegevens achter te laten, zetten AVG behoorlijk onder druk.

- Essentius, medewerkers en betrokkenen, zijn niet bang hun trots te tonen en hun handelingsverlegenheid te ontstijgen.
  - Dit hebben de medewerkers ten tijde van Corona meermaals en met verve getoond.

Ontwikkelingen

Essentius streeft ernaar een sterk merk, een aantrekkelijke organisatie voor kinderen, ouders, medewerkers en externe stakeholders te zijn. Dit thema komt steeds terug op agenda met RvT, GMR, directies, schoolopleiders en IB’ers. Essentius communiceert met een ‘open mind’, proactief, helder en transparant. De organisatie gaat uit van de waarden: openheid, verbinding, verantwoordelijkheid en vertrouwen.

3. VERANTWOORDING FINANCIËN

Dit hoofdstuk verantwoordt de financiële staat van Essentius en gaat in op de toekomstige ontwikkelingen voor de stichting. De eerste paragraaf geeft een analyse op hoofdlijnen van het resultaat over 2020 ten opzichte van de begroting en het voorgaande jaar, de tweede paragraaf gaat in op de meerjarenbegroting, de ontwikkelingen van de leerlingaantallen en het aantal fte's, in de derde paragraaf komt de financiële positie aan bod en in de laatste paragraaf wordt nader ingegaan op de risico's en risicobeheersing.

3.1 ANALYSE RESULTAAT 2020 EN ONTWIKKELING BALANSPOSITIE

De jaarrekeningen 2019 en 2020, de begroting 2020 en de meerjarenbegroting 2021 t/m 2024 dienen als basis voor onderstaande verantwoording en analyse van het resultaat naast de toekomstige ontwikkelingen van de balanspositie. De bedragen zijn in euro's en afgerond.

Analyse resultaat 2020

Baten		Resultaat 2020	Resultaat 2019	Verschil	Resultaat 2020	Begroting 2020	Verschil
3.1.	(Rijks)bijdragen OCW	9.177.200	9.054.900	122.300	9.177.200	9.070.300	106.900
3.2.	Overige overheidsbijdragen	102.500	87.700	14.800	102.500	94.800	7.700
3.5.	Overige baten	188.000	259.300	-71.300	188.000	169.400	18.600
	Totaal baten	**9.467.700**	**9.401.900**	**65.800**	**9.467.700**	**9.334.500**	**133.200**
Lasten							
4.1.	Personele lasten	8.115.000	7.544.800	570.200	8.115.000	8.021.400	93.600
4.2.	Afschrijvingen	333.300	250.700	82.600	333.300	260.300	73.000
4.3.	Huisvestingslasten	576.800	556.100	20.700	576.800	544.300	32.500
4.4.	Overige instellingslasten	680.500	691.100	-10.600	680.500	713.500	-33.000
	Totaal lasten	**9.705.600**	**9.042.700**	**662.900**	**9.705.600**	**9.539.500**	**166.100**
	Saldo baten en lasten	-237.900	359.200	-597.100	-237.900	-205.000	-32.900
5.1.	Financiele baten en lasten	100	200	-100	100	0	100
Exploitatieresultaat		**-237.800**	**359.400**	**-597.200**	**-237.800**	**-205.000**	**-32.800**

Het algemene beeld van het resultaat ten opzichte van het voorgaand jaar wordt hoofdzakelijk bepaald door de effecten van het in het najaar van 2019 afgesloten onderhandelaarsakkoord en de hieruit voortvloeiende loonmaatregelen. Het Rijk heeft op basis van dit akkoord in 2019 reeds de reguliere bekostiging bijgesteld en tevens een eenmalige aanvullende bekostiging beschikbaar gesteld, terwijl de hieruit voortgevloeide loonmaatregelen van € 265.000 pas in 2020 van kracht zijn geworden. Dit geeft een vertekend beeld in het resultaat. Daarnaast zijn er nog diverse positieve en negatieve afwijkingen ten opzichte van het resultaat van 2019 en de begroting van 2020. Hieronder wordt het resultaat van 2020 in tabelvorm, onderste blauwe balk in beide tabellen, vergeleken met achtereenvolgens het resultaat van 2019, eerste tabel bovenste blauwe balk, en de begroting van 2020, tweede tabel de bovenste blauwe balk.

Essentius

Analyse resultaat 2020 versus resultaat 2019

(bedragen * € 1.000)

Resultaat 2019	**359**
BATEN	
Rijksbijdragen	
Hogere normatieve rijksbijdragen; indexatie bekostiging (cao stijging en stijging pensioenpremies en sociale lasten) en bijstelling bekostiging onderwijsachterstanden	333
Hogere bekostiging bestrijding werkdruk (toegekend vanaf 2018-2019)	39
Effect onderhandelaarsakkoord; bekostiging eenmalige uitkeringen 2020 toegerekend aan 2019	-264
Lagere instroom en bekostiging nieuwkomers	-13
Subsidie inhaal- en ondersteuningsprogramma's	14
Hogere overige subsidies Ministerie; groeiformatie, lerarenbeurs en samenvoegingsfaciliteiten	2
Hogere bijdrage SWV Passend Onderwijs; met name uitkering deel reserves SWV Doetinchem	11
	122
Overige overheidsbijdragen	
Hogere bijdrage gemeente schakelklassen	4
Hogere bijdrage gemeente cultuurcoach	10
	14
Overige baten	
Lagere verhuurbaten en bijdrage medegebruik; gedeeltelijke sluiting scholen i.v.m. corona	-9
Geen detacheringbaten personeel in 2020	-15
Lagere ouderbijdragen; minder activiteiten i.v.m. corona	-17
Lagere overige baten; uitkering in 2019 van schadeclaim (ongeval) en diverse kleinere afwijkingen	-29
	-70
LASTEN	
Personele lasten	
Hogere loonkosten ten behoeve van eenmalige uitkeringen onderhandelaarsakkoord 2019	-264
Hogere loonkosten als gevolg van structurele loonsverhoging van 4,5% m.i.v. 2020 en gestegen pensioenpremies en sociale lasten.	-349
Hogere loonkosten; 1,42 fte meer ingezet vanuit o.a. werkdrukmiddelen en subsidie inhaalprogramma's	-99
Lagere dotatie voorziening ten behoeve van voorziening jubilea en duurzame inzetbaarheid	20
Lagere overige personele lasten, getotaliseerd; m.n. tijdelijke lagere scholingskosten en inhuur concierges als gevolg van corona. Daarnaast diverse kleinere afwijkingen.	122
	-570
Overige lasten	
Hogere afschrijflasten; in 2020 zijn de digiborden en diverse overige ict versneld afgeschreven.	-83
Hogere huisvestingslasten; betreft m.n. extra inhuur schoonmaak en aanschaf schoonmaakmaterialen i.v.m. corona	-21
Hogere lasten administratie en beheer	-6
Hogere lasten inventaris, apparatuur en leermiddelen; gestegen kosten licenties ICT, hier staan lagere aanschaf leermiddelen en kopieerkosten tegenover	-3
Lagere uitgaven ouderbijdragen; minder activiteiten i.v.m. corona	17
Lagere overige lasten; diverse kleinere afwijkingen	3
	-93
Jaarrekening 2020	**-238**

Essentius

Analyse resultaat 2020 versus begroting 2020

(bedragen * € 1.000)

Begroting 2020	**-205**
BATEN	
Rijksbijdragen	
Lagere normatieve rijksbijdragen; indexatie te hoog begroot	-35
Hogere bekostiging onderwijsachterstandsmiddelen	18
Groeibekostiging (tussentijdse instroom); niet begroot	40
Lagere instroom en bekostiging nieuwkomers	-19
Subsidie inhaal- en ondersteuningsprogramma's	14
Hogere overige subsidies Ministerie; lerarenbeurs en samenvoegingsfaciliteiten	5
Hogere bijdrage SWV Passend Onderwijs; m.n. uitkering deel reserves en extra overdracht (hoogbegaafdheid)	83
	106
Overige overheidsbijdragen	
Hogere bijdrage gemeente schakelklassen, cultuurcoach en vergoeding gymzalen	8
	8
Overige baten	
Lagere verhuurbaten en bijdrage medegebruik; gedeeltelijke sluiting scholen i.v.m. corona	-3
Lagere ouderbijdragen; minder activiteiten i.v.m. corona	-12
Verlenging subsidie Euregio inzake Duits	17
Hogere overige baten; o.a. restant uitkering schadeclaim	17
	19
LASTEN	
Personele lasten	
Hogere loonkosten ten behoeve van eenmalige uitkeringen onderhandelaarsakkoord 2019	-264
Lagere loonkosten a.g.v. daling gemiddelde personeelslast (GPL)	70
Hogere uitkeringen van het UWV	45
Hogere loonkosten; m.n. 1,54 fte meer ingezet vanuit de werkdrukmiddelelen en groeiformatie	-109
Niet gerealiseerde transitievergoeding flankerend beleid	80
Lagere overige personele lasten, getotaliseerd; m.n. tijdelijke lagere scholingskosten en inhuur concierges als gevolg van corona. Daarnaast diverse kleinere afwijkingen.	84
	-94
Overige lasten	
Hogere afschrijflasten; versnelde afschrijving digiborden en niet gerealiseerde (uitgestelde) investeringen in meubilair en leermethoden	-73
Hogere huisvestingslasten; betreft m.n. extra inhuur schoonmaak en aanschaf schoonmaakmaterialen i.v.m. corona	-33
Hogere lasten administratie en beheer	4
Hogere lasten inventaris, apparatuur en leermiddelen; gestegen kosten licenties ICT, daling leermiddelen, kopieerkosten en toetsen	7
Hogere inzet cultuur-en muziekeducatiie	8
Lagere uitgaven ouderbijdragen; minder activiteiten i.v.m. corona	12
Lagere overige lasten; m.n. Inzet imago en innovatie gerealiseerd op diverse andere posten	3
	-72
Jaarrekening 2020	**-238**

Ontwikkeling balanspositie in 2020

Activa		31-12-2020	31-12-2019	Ontwikkeling
	Vaste activa			
1.2	Materiële vaste activa	1.762.300	1.732.100	30.200
		1.762.300	**1.732.100**	**30.200**
	Vlottende activa			
1.5	Vorderingen	646.100	777.300	-131.200
1.7	Liquide middelen	2.044.200	2.102.400	-58.200
		2.690.300	**2.879.700**	**(189.400)**
Totaal activa		**4.452.600**	**4.611.800**	**-159.200**

Passiva		31-12-2020	31-12-2019	Ontwikkeling
2.1	Eigen vermogen	2.887.900	3.125.700	-237.800
2.2	Voorzieningen	620.100	668.000	-47.900
2.4	Kortlopende schulden	944.600	818.100	126.500
Totaal passiva		**4.452.600**	**4.611.800**	**-159.200**

Materiële vaste activa
De balanswaarde van de materiële vaste activa is per 31-12-2020 met € 30.200 toegenomen. Er is in 2020 voor € 363.500 geïnvesteerd in huisvesting (duurzame en energiebesparende maatregelen), ICT, meubilair/inventaris en leermethoden. Tevens zijn bij een aantal scholen een deel van het meubilair versneld afgeschreven en vervangen. De afschrijvingen (inclusief boekverlies op de desinvesteringen ICT) bedroegen € 333.300 in 2020.

Vorderingen
Deze balanspost wordt voor een groot deel bepaald door het Rijk vanwege het betaalritme, dit heeft een doorlopend karakter en hierop heeft de stichting geen invloed. De totale omvang van de vorderingen is met € 131.200 afgenomen ten opzichte van voorgaand jaar. Dit wordt hoofdzakelijk verklaard door de uitkering van de vordering op het UWV inzake uitbetaalde transitievergoeding tot en met 2020, deze vordering is met € 90.300 afgenomen. Daarnaast is ook de in 2019 opgenomen schadeclaim van € 42.600 in 2020 uitgekeerd.

Liquide middelen
Het saldo van de totale liquide middelen is met € 58.200 afgenomen.

Eigen vermogen
Het totale eigen vermogen is afgenomen met € 237.800 per 31-12-2020, waarvan € 228.400 is onttrokken aan de Algemene reserve en € 9.400 is onttrokken aan de (private) bestemmingsreserves.

Voorzieningen
De totale balanswaarde van de voorzieningen, bestaande uit een voorziening onderhoud en een voorziening jubilea, is per 31-12-2020 met € 47.900 afgenomen.

In 2020 is op basis van het meerjarenonderhoudsplan € 172.000 aan de voorziening onderhoud gedoteerd. Er is voor € 126.500 onttrokken aan deze voorziening ten behoeve van meerjarig en vervangend onderhoud, in de begroting was hiervoor een bedrag van € 102.000 opgenomen. Daarnaast is er € 99.400 onttrokken aan de voorziening ten behoeve van het herstel van de WTW-installaties op twee scholen, de gemeente draagt voor 50% bij in deze onvoorziene kosten en dit zal in 2021 worden toegevoegd aan de voorziening. Tevens is op basis van het meerjarenonderhoudsplan € 8.000 toegevoegd aan het onderhoudsfonds De Oersprong.
In 2020 is op basis van de personeelsadministratie € 13.300 aan de personele voorzieningen gedoteerd, € 9.700 aan uitkeringen inzake ambtsjubilea aan de voorziening onttrokken en heeft er een vrijval als gevolg van herberekening van de voorziening jubilea van € 5.500 plaatsgevonden.

Kortlopende schulden
Deze balanspost is met € 126.500 toegenomen en wordt hoofdzakelijk verklaard door de vooruit ontvangen en in 2021 in te zetten subsidie Inhaal- en ondersteuningsprogramma's van € 147.700. Daarnaast is het saldo van de crediteurenbetalingen in verband met de timing van de betalingen afgenomen met € 68.800. Verder is de afdracht loonheffing met € 35.300 toegenomen als gevolg van de eenmalige verhoging van de eindejaarsuitkering in december 2020. Alle kortlopende schulden lopen af in 2021, er zijn geen bijzonderheden.

3.2 ONTWIKKELINGEN IN MEERJARIG PERSPECTIEF

Passage inzake corona

Hoewel de Coronacrisis diepgaande impact heeft op het onderwijs, verwachten wij geen verhoogde risico's ten aanzien van de continuïteit van Essentius. De belangrijkste risico's voor de organisatie betreffen de gezondheid van de leerlingen en de medewerkers en de continuïteit en daarmee de kwaliteit van het onderwijs. Een potentiële stijging van ons ziekteverzuim als gevolg van Corona verwachten wij met ondersteuning van de toegezegde middelen vanuit het Nationaal Programma Onderwijs en de reeds voor schooljaar 2020-2021 beschikte subsidies Inhaal -en ondersteuningsprogramma's en extra hulp in de klas op te kunnen vangen.

Meerjarenbegroting 2021-2024

Eind 2020 is de begroting 2021 en de bijbehorende meerjarenbegroting 2021-2024 opgesteld en in januari 2021 door de Raad van Toezicht vastgesteld.

De onderstaande meerjarenbegroting is opgesteld met de volgende algemene uitgangspunten:

- Een reële begroting op te stellen ongeacht het uiteindelijke resultaat.
- Toegekende (school)budgetten zijn taakstellend.
- Verwerking van financiële consequenties van (voorgenomen) beleid.
- Bekostiging op basis van de leerling tellingen en gegevens van het Ministerie.
- Personeelslasten op basis van de gegevens uit de salarisadministratie, het normatief kader en de reeds bekende mutaties in het personeelsbestand.

Met bovengenoemde uitgangspunten wordt een zo reëel mogelijk scenario voor Essentius geschetst. Essentius blijft anticiperen op de krimpsituatie. De stichting is de afgelopen jaren zeer goed in staat gebleken om de dalende leerlingaantallen en teruglopende bekostiging binnen 1 á 2 jaar op te vangen.

Meerjarenexploitatie

Baten		2020	2021	2022	2023	2024
3.1.	(Rijks)bijdragen OCW	9.177.300	9.275.100	8.882.000	8.775.000	8.742.100
3.2.	Overige overheidsbijdragen	102.500	85.800	85.800	85.800	85.800
3.5.	Overige baten	188.000	140.800	141.800	141.800	141.800
	Totaal baten	**9.467.800**	**9.501.700**	**9.109.600**	**9.002.600**	**8.969.700**

Lasten		2020	2021	2022	2023	2024
4.1.	Personele lasten	8.115.000	8.155.500	7.739.000	7.565.800	7.437.200
4.2.	Afschrijvingen	333.300	278.200	281.400	286.600	284.900
4.3.	Huisvestingslasten	576.900	552.500	551.200	551.400	551.600
4.4.	Overige instellingslasten	680.500	708.500	700.000	698.800	696.000
	Totaal lasten	**9.705.700**	**9.694.700**	**9.271.600**	**9.102.600**	**8.969.700**
	Saldo baten en lasten	**-237.900**	**-193.000**	**-162.000**	**-100.000**	**-**
5.1.	Financiele baten en lasten	100	-	-	-	-
	Exploitatieresultaat	**-237.800**	**-193.000**	**-162.000**	**-100.000**	**-**

De meerjarenbegroting is gebaseerd op de meest actuele leerling-prognoses en de bijbehorende bekostiging vanuit het Rijk. Op basis daarvan dienen we rekening te houden met een terugloop in de formatie met 13,9 fte in de periode t/m 2024. Deze terugloop in formatie kan opgevangen worden door natuurlijk verloop (6,9 fte) en het niet verlengen van de tijdelijke contracten (5,5 fte t/m 2024) en een deel van de tijdelijke uitbreidingen (1,5 fte t/m 2024).

De meerjarenexploitatie laat voor periode 2021 t/m 2023 tekorten zien. Deze tekorten kunnen prima opgevangen worden uit opgebouwde reserves, dit wordt ook bevestigd door het risicoprofiel. In 2024 heeft Essentius weer een sluitende begroting.

Vanaf 2023 zal door het Rijk een vereenvoudiging van de bekostiging doorgevoerd worden, de herverdeeleffecten hebben op basis van de meest recente rekentools een positieve impact voor Essentius van zo'n € 20.000 tot € 50.000 op basis van de huidige gegevens. De mogelijke impact is in deze meerjarenbegroting nog niet doorgevoerd.

De middelen uit het Nationaal Programma Onderwijs zijn niet verwerkt in deze meerjarenbegroting. Ten tijde van het opstellen van deze begroting was dit nog niet bekend. In de basis zullen deze extra middelen budgettair neutraal over de exploitatie lopen.

Meerjarenbalans

Activa		31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024
	Vaste activa					
1.2	Materiële vaste activa	1.762.300	1.943.100	1.981.100	1.909.100	1.739.100
		1.762.300	**1.943.100**	**1.981.100**	**1.909.100**	**1.739.100**
	Vlottende activa					
1.5	Vorderingen	646.100	620.800	604.800	589.100	573.700
1.7	Liquide middelen	2.044.200	1.505.500	1.213.500	1.231.500	1.501.500
		2.690.300	**2.126.300**	**1.818.300**	**1.820.600**	**2.075.200**
Totaal activa		**4.452.600**	**4.069.400**	**3.799.400**	**3.729.700**	**3.814.300**

Passiva		31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024
2.1	Eigen vermogen	2.887.900	2.617.700	2.455.700	2.355.700	2.355.701
2.2	Voorzieningen	620.100	650.000	558.000	604.000	704.000
2.4	Kortlopende schulden	944.600	801.700	785.700	770.000	754.600
Totaal passiva		**4.452.600**	**4.069.400**	**3.799.400**	**3.729.700**	**3.814.301**

De meerjarenbalans geeft het beeld van het kapitaal en het vermogen, ook wel de bezittingen en schulden, van de stichting over de periode 2020 t/m 2024.

Bij de materiële vaste activa is rekening gehouden met de terugloop van het leerlingaantal en de vervangingen (op termijn) van fysieke methoden in digitale methoden (de licentiekosten lopen rechtstreeks over de exploitatie). De komende jaren wordt er, naast de reguliere vervangingen, extra geïnvesteerd in verduurzamingsmaatregelen van onze schoolgebouwen, uitbreiding van het aantal devices per leerling en versnelde vervanging van divers meubilair. De vorderingen en kortlopende schulden lopen terug naar rato van de daling van de Rijksbijdragen.

Bij het verloop van het Eigen vermogen is rekening gehouden met de in de begroting opgenomen exploitatieresultaten. Het publieke deel van het Eigen vermogen per ultimo 2024 bedraagt € 2.146.000 en is op basis van de berekening van het nieuwe kengetal “bovenmatige publiek eigen vermogen” in evenwicht met het genormeerde publiek eigen vermogen.

De voorziening onderhoud is gebaseerd op de meerjarenonderhoudsplannen (mjop’s) 2018 t/m 2027. De verwachting is dat met ingang van het verslagjaar 2023 op basis van de huidige berichten de voorziening onderhoud berekend moet worden middels de zogenaamde componentenmethode. Dit houdt in dat er niet alleen gekeken kan worden naar bijvoorbeeld de 10-jaarsplannen, maar dat er voor iedere component van een schoolgebouw (bijvoorbeeld het dak, de installaties, het schilderwerk etc.) een voorziening moet worden opgebouwd voor de gehele levensduur van het gebouw. Dit kan een verschuiving met zich meebrengen tussen de voorziening onderhoud en het eigen vermogen. Mede hierdoor zullen alle meerjarenonderhoudsplannen in 2021 worden geactualiseerd, een en ander in samenhang met de Integrale Huisvestingsplannen (IHP) van de gemeenten, zodat we tijdig zicht hebben op een mogelijk impact op de balans.

De voorziening jubilea heeft als basis de diensttijden jubileumoverzichten en wordt jaarlijks geactualiseerd.

Kasstroomoverzicht en financiering

	2020	2021	2022	2023	2024
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Saldo baten en lasten	-237.800	-193.000	-162.000	-100.000	0
Overige mutaties eigen vermogen	-	-	-	-	-
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen	333.300	278.000	281.000	287.000	285.000
- mutaties voorzieningen	-47.900	-27.000	-92.000	46.000	100.000
Veranderingen in vlottende middelen	257.500	-158.700	-		
	305.100	(100.700)	27.000	233.000	385.000
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen in materiële vaste activa	363.400	438.000	319.000	215.000	115.000
Desinvesteringen in materiële vaste activa	-	-	-	-	-
	363.400	438.000	319.000	215.000	115.000
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	-	-	-	-	-
Aflossing langlopende schulden	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Mutatie liquide middelen	**-58.300**	**-538.700**	**-292.000**	**18.000**	**270.000**
Beginstand liquide middelen	2.102.500	2.044.200	1.505.500	1.213.500	1.231.500
Mutatie liquide middelen	-58.300	-538.700	-292.000	18.000	270.000
Eindstand liquide middelen	**2.044.200**	**1.505.500**	**1.213.500**	**1.231.500**	**1.501.500**

Alle investeringen worden met eigen middelen gefinancierd, er wordt geen vreemd eigen vermogen aangetrokken.

Leerlingen

Brin	School	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	aantal	%
		Realisatie			Prognose				Verschil 2024 t.o.v. 2018	
03LK	De Oersprong	293	283	268	260	255	252	249	-44	-15%
04XS	Borckeshof	73	68	61	63	58	52	47	-26	-36%
04XW	De Klimpaal	138	136	132	129	130	130	135	-3	-2%
04YG	Pius X	63	66	67	69	69	68	69	6	10%
05GL	St. Liborius	148	139	135	128	123	119	116	-32	-22%
06HE	Mariaschool	256	271	284	276	270	268	265	9	4%
06RX	St. Martinus	84	82	71	74	70	66	63	-21	-25%
07BS	Walburgis	49	55	53	53	59	58	59	10	20%
07PM	Christoffel	259	255	241	230	218	214	204	-55	-21%
		1.363	**1.355**	**1.312**	**1.282**	**1.252**	**1.227**	**1.207**	**-156**	**-11%**

Met name de demografische krimp is de belangrijkste factor die de ontwikkeling van het aantal leerlingen de komende jaren beïnvloedt. We vangen dit onder andere op door een formatieve flexibele schil en het strategisch personeelsbeleid. Ook steken we veel energie in het leveren van kwalitatief hoogwaardig onderwijs met een breed ondersteuningspalet waarbij we merken dat ouders bewust voor een van onze scholen kiezen.

FTE’s

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	Realisatie		Begroting			
Bestuur / management	6,7	7,3	7,3	7,0	7,0	7,0
Onderwijzend personeel	91,0	90,3	91,3	84,4	81,1	78,1
Ondersteunend personeel	10,3	11,8	10,1	8,2	8,0	7,0
	108,0	**109,4**	**108,6**	**99,6**	**96,1**	**92,1**
Analyse terugloop fte's; cumulatief ten opzichte van realisatie 2020						
Pensioen; natuurlijk verloop			-3,0	-4,8	-5,9	-9,9
Verloop tijdelijke contracten			-	-4,6	-5,5	-5,5
Verloop tijdelijke uitbreidingen			0,4	0,4	-1,1	-1,1
Verloop inzet tijdelijke (corona) subsidies			1,8	-0,8	-0,8	-0,8
			-0,8	**-9,8**	**-13,3**	**-17,3**

De ontwikkeling van de leerlingaantallen in relatie met de bekostiging is de belangrijkste factor die de ontwikkeling van het aantal fte’s de komende jaren beïnvloedt. De terugloop in de bekostiging als gevolg van de daling in de leerlingaantallen kunnen ook de komende begrotingsperiode 2021-2024 opgevangen worden deels door natuurlijk verloop als gevolg van pensionering en deels door het niet verlengen van tijdelijke contracten en tijdelijke uitbreidingen. De voor de schooljaren 2021-2022 en 2022-2023 toegezegde middelen vanuit het Nationaal Programma Onderwijs zijn niet meegenomen in bovenstaand overzicht en zal deels weer worden ingezet middels het alsnog verlengen van deze tijdelijke contracten en tijdelijke uitbreidingen.

3.3 FINANCIËLE POSITIE

Kengetallen

Hieronder zijn de verschillende kengetallen opgenomen die door het Rijk verplicht zijn gesteld in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Bij deze kengetallen zijn de signaleringswaarden van het Rijk vermeld. Deze signaleringswaarden zijn nadrukkelijk geen normen waaraan schoolbesturen moeten voldoen. Ze kunnen wel dienen als hulpmiddel voor besturen zelf om hun eigen financiële situatie te bewaken. Ook zijn de streefwaarden van Essentius, als onderdeel van het risicoprofiel, opgenomen. In het risicoprofiel zijn deze kengetallen beoordeeld ten opzichte van het kapitaal en vermogen van de stichting en bevestigen het beeld van een financieel gezonde organisatie met financiële ruimte om te kunnen blijven investeren om gezamenlijk, grenzeloos te groeien.

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Signalerings-waarden DUO	Streefwaarden Essentius	Benchmark 2019	Landelijk 2019
Bovenmatig eigen vermogen Werkelijk publiek eigen vermogen Normatief publiek eigen vermogen	1,3	1,1	0,9	0,8	0,8	0,9	> 1,00	0,90 - 1,00	1,33	1,18
Liquiditeit Vlottende activa Kortlopende schulden	3,5	2,8	2,7	2,3	2,4	2,8	< 0,75	> 1,0	3,8	4,1
Rentabiliteit Resultaat gewone bedrijfsvoering x 100% Totale baten	3,8%	-2,5%	-2,0%	-1,8%	-1,1%	0,0%	3-jarig < 0%	0,0%	1,1%	2.4%
Solvabiliteit 2 Eigen vermogen + voorzieningen x 100% Totaal passiva	82 %	79 %	80 %	79 %	79 %	80 %	< 30%	> 30%	78%	77%
Weerstandsvermogen (Eigen vermogen) x 100% Totale baten	33 %	31 %	28 %	27 %	26 %	26 %	< 5%	20% - 30%	35%	40%
Huisvestingsratio (huisvestingslasten + afschr. geb,) x 100% Totale lasten	6,5%	6,3%	6,1%	6,4%	6,5%	6,6%	> 10%	6% - 8%	6%	7%

Bovenmatig publiek eigen vermogen

Dit kengetal is met ingang van de jaarverslaggeving 2020 in het leven geroepen om te kunnen beoordelen of een onderwijsinstelling bovenmatige reserves aanhoudt. Dit wordt bepaald door de verhouding tussen het normatief publiek eigen vermogen en werkelijk publiek eigen vermogen. Bij de signaleringsgrens boven 1,0 kan sprake zijn van bovenmatig eigen vermogen. De prognose van het eigen vermogen op basis van het eind 2020 opgestelde meerjarenbegroting 2021-2024 en het daarbij geactualiseerde risicoprofiel laat zien dat Essentius geen bovenmatig eigen vermogen heeft en rondom de gestelde signaleringswaarden blijft.

Liquiditeit

Bij liquiditeit gaat het erom of het bevoegd gezag in staat is om op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. Dit blijkt uit de verhouding tussen vlottende activa en de kortlopende schulden. Voor een goede liquiditeit moet dit getal minimaal boven de 1 liggen omdat er geen andere activa zijn die op korte termijn in geld kunnen worden omgezet. Essentius zit ruim boven de signaleringswaarde en kan daarmee prima voldoen aan de verplichtingen op korte termijn.

Rentabiliteit

Bij rentabiliteit wordt het resultaat beoordeeld door het resultaat uit gewone bedrijfsvoering te delen door de totale baten. Het streven is naar een rentabiliteit van 0%. Echter, de negatieve resultaten in relatie met het risicoprofiel en de financiële ruimte voor de komende jaren rechtvaardigen een tijdelijk lagere rentabiliteit.

Solvabiliteit

Bij de solvabiliteit gaat het erom in hoeverre een bevoegd gezag op lange termijn, ook in tijden van tegenspoed, aan haar verplichtingen kan voldoen. Dit blijkt uit de verhouding tussen eigen vermogen en het totaal van de passiva. In geval van een gezonde financiële positie, is een ondergrens van 30% wenselijk. Essentius zit ruim boven de signaleringswaarde.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft een indicatie van het risicomanagement voor de stichting. Bekeken wordt in hoeverre de stichting zich een tekort kan permitteren in relatie tot de opgebouwde reserves. Dit kengetal geeft de verhouding weer tussen het eigen vermogen en de totale baten. Ook hier blijft Essentius ruim boven de gestelde

signaleringwaarde. Te hoge reserves duiden op "spaargedrag", te lage reserves kunnen duiden op zorgeloos financieel management. Negatieve reserves kunnen consequenties hebben voor de continuïteit.

Huisvestingsratio
Dit kengetal geeft weer welk deel van de lasten wordt besteed aan huisvesting. Essentius blijft ruim onder de gestelde signaleringwaarde.

Reservepositie
De reservepositie van Essentius is zeer goed te noemen, zowel bovenstaande kengetallen alsook het risicoprofiel bevestigen dit. De komende jaren streeft de stichting er naar om een optimum te bereiken tussen het eigen vermogen en het gewenste weerstandsvermogen zoals gesteld in de ambities in het strategisch beleidsplan 2019-2023. Met de begrote negatieve resultaten voor de komende jaren anticipeert het bestuur hier reeds op en kan er, ondanks de dalende leerlingaantallen en de daarmee teruglopende bekostiging, onverminderd ingezet blijven worden op het optimaliseren van de onderwijskwaliteit. Essentius heeft op basis van dit risicoprofiel en ná verwerking van de begrote resultaten en investeringen aan het einde van dit begrotingstijdvak in 2024 een financiële buffer van ruim € 290.000.

3.4 RISICO'S EN RISICOBEHEERSING

Intern risicobeheersingssysteem
Essentius heeft een intern risicobeheers- en controlesysteem waarbij onder andere gebruik gemaakt wordt van Riskchanger, waarmee middels online digitale audits actueel inzicht in bepaalde (risico) situaties wordt gegeven en alle verbeteringen met de PDCA-cyclus wordt gevolgd. Jaarlijks wordt het risicoprofiel, waarmee de geïdentificeerde risico's zijn gekwantificeerd, geactualiseerd en is daarmee een belangrijk onderdeel van het interne risico beheers- en controlesysteem. Hiermee hebben we in het kader van risicomanagement inzichtelijk gemaakt op welke wijze de stichting bepaalde risico's financieel op zou kunnen vangen. In het opgestelde risicoprofiel zijn ook de verschillende beheersmaatregelen opgenomen.

Essentius maakt in de planning- en control cyclus gebruik van de procedures en functiescheidingen van het stafbureau. Essentius wordt hierbij ondersteund door een externe controller. Periodiek is er afstemming tussen de directeur bestuurder, controller en overige stafmedewerkers. Daarnaast vindt er periodiek afstemming plaats tussen de directeur bestuurder, Raad van Toezicht en GMR. De adviezen van het jaarlijkse accountantsverslag worden meegenomen om het systeem van risicomanagement verder vorm te geven en te verbeteren.

Essentius erkent de verantwoordelijkheid voor de opzet en werking van het interne systeem van risicomanagement. Dit systeem heeft tot doel planmatig en doelmatig te werken aan de realisatie van organisatiedoelen en de risico's van het niet realiseren van deze doelen optimaal te beheersen. Deze werkwijze kan echter nooit absolute zekerheid bieden dat alle doelen worden bereikt. Daarom worden er voortdurend lasten-baten afwegingen gemaakt bij het aanvaarden van risico's en het treffen van beheersingsmaatregelen.

Bij het opstellen van de meerjarenbegroting 2021-2024 is het risicoprofiel geactualiseerd, waarbij wij met voortschrijdend inzicht de percentages voor de berekening van de benodigde financiële buffer hebben herzien. Deze herziening is mede gebaseerd op het nieuwe kengetal "bovenmatig publiek eigen vermogen" dat met ingang van 2020 door OC&W wordt gehanteerd om te bepalen in hoeverre een bestuur bovenmatige reserves aanhoudt. Bij dit kengetal wordt voor de besturen van de omvang van Essentius een risicobuffer van 6,5% (van de totale baten) gehanteerd. In het oorspronkelijke risicoprofiel hebben we gerekend met een risicobuffer tussen de 10% en 15%, de kans dat echter alle geïdentificeerde risico's zich gelijktijdig voordoen is minimaal en we houden voor de berekening

van de risicobuffer derhalve nu ook 6,5% aan. Het percentage voor de berekening van de financieringsbuffer, als onderdeel van de bepaling voor de benodigde totale buffer en de daarbij behorende financiële ruimte, hebben we opgehoogd van 4% naar 5% ter dekking van de toegenomen vervangingswaarde van de vaste activa als gevolg van de investeringen van de afgelopen en komende periode.

Het algemene beeld uit het risicoprofiel laat zien dat Essentius een financieel gezonde organisatie is. Tevens maakt dit profiel zichtbaar dat Essentius een financiële buffer heeft en zijn er enkele scenario's opgenomen welke impact het inzetten van deze buffer op het vermogen heeft.

Belangrijkste risico's en onzekerheden
In 2020 is corona het belangrijkste risico c.q. onzekerheid geweest. Vooralsnog heeft dit geen of nauwelijks invloed gehad op het ziekteverzuim. Een potentiële stijging van het ziekteverzuim verwachten wij op te kunnen vangen met onze flexibele schil en met ondersteuning van de extra middelen vanuit het Nationaal Programma Onderwijs en de subsidie extra hulp in de klas.

Daarnaast zijn de belangrijkste risico's en beheersmaatregelen als onderdeel van het risicoprofiel:

- Daling leerlingaantallen
- Onderwijskundige vernieuwingen
- Instabiliteit in de bekostiging
- Onvolledige indexatie van de bekostiging

<u>Daling leerlingaantallen</u>
Risico:

- Kosten kunnen niet tijdig worden aangepast aan lagere leerlingaantallen door krimp of door verslechtering van de concurrentiepositie.

Beheersmaatregelen:

- De verwachte daling van leerlingaantallen in ons verzorgingsgebied is (groten)deels te voorzien op basis van demografische ontwikkelingen.
- De bekostiging in het primair onderwijs reageert met een vertraging van een jaar op de leerlingaantallen in het nieuwe schooljaar.
- Personeelsbestand tijdig aanpassen aan verwachte daling van leerlingaantallen, onder andere door niet opvullen van natuurlijk verloop en stimuleren van mobiliteit.
- Tijdelijke arbeidscontracten.
- Samenwerking met andere schoolbesturen in de regio Achterhoek - Liemers op het gebied van vervanging, mobiliteit en gezamenlijke boventalligheid.

<u>Onderwijskundige vernieuwingen</u>
Risico:

- Het innoverend vermogen van een schoolbestuur is mede bepalend voor een duurzame aantrekkingskracht op nieuwe leerlingen. Als een onderwijskundige vernieuwing niet het gewenste effect heeft, dan kan dit leiden tot onvoorziene extra kosten, waaronder versnelde afschrijving van onderwijsmethoden.

Beheersmaatregelen:

- Bestuurlijke visie op onderwijskundige vernieuwingen met oog voor diversiteit van onderwijsconcepten binnen de stichting.
- Budget voor innovatieprojecten in de meerjarenbegroting.

Instabiliteit in de bekostiging

Risico:

- Onvoorziene lagere baten door aanpassingen in de systematiek van de bekostiging en/of de daarbij gehanteerde parameters, bijvoorbeeld afschaffing van de gewogen gemiddelde leeftijd als bekostigingscomponent.

Beheersmaatregelen:

- Begroting van baten in meerjaarlijks perspectief op basis van de meest recente informatie over de bekostiging.
- De bekostiging in het primair onderwijs reageert met een vertraging van een jaar op de leerlingaantallen in het nieuwe schooljaar.
- Overgangsregeling bij invoering vereenvoudiging bekostiging PO.

Onvolledige indexatie van de bekostiging

Risico:

- Onvoorziene financiële tegenvallers doordat de indexering van de bekostiging onvoldoende is om kostenstijgingen te dekken, bijvoorbeeld: salarismaatregelen en premie-effecten die niet volledig worden gefinancierd, stijging van met name energiekosten, arbo-kosten en licentiekosten ICT die harder stijgen dan de indexering van de materiële instandhouding.

Beheersmaatregelen:

- Begroting van baten in meerjaarlijks perspectief op basis van de meest recente informatie over de bekostiging.
- De bekostiging in het primair onderwijs reageert met een vertraging van een jaar op de leerlingaantallen in het nieuwe schooljaar.

4. JAARREKENING

4.1 GRONDSLAGEN

GRONDSLAGEN ALGEMEEN

De jaarrekening is qua indeling en inhoud samengesteld aan de hand van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, RJ richtlijnen en Titel 9 Boek 2 BW.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van lineair berekende afschrijvingen op basis van de economische levensduur. Afschrijvingen vinden plaats vanaf moment in gebruik name. De activeringsgrens is € 1.000.

		Afschrijvingspercentage:	Economische levensduur:
-	Gebouwen	2,5% & 6,67%	40 & 15 jaar
-	Verbouwing	10%	10 jaar
-	ICT	4% & 12,5% & 20%	5, 8 en 25 jaar
-	Meubilair	5%	20 jaar
-	Overige inventaris	12,5%	8 jaar
-	Leermiddelen	6,67% & 12,5%	8 & 15 jaar
-	Vervoersmiddelen	10%	10 jaar

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs, voor zover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld in de toelichting op de balans, ter vrije beschikking van het bestuur en worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Algemene reserve

De algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag en wordt opgebouwd uit 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.
Reserves worden geacht uit publieke middelen te zijn opgebouwd tenzij expliciet anders is vermeld in de toelichting op de balans.

Algemene reserve (privaat)

Deze reserve is opgebouwd om de afschrijvingskosten van de investeringen bij MVA gymzaal Prinsenhof te dekken.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves worden gevormd met als doel deze in de toekomst aan te wenden voor een specifiek doel. Bestemmingsreserves zijn gevormd op basis van een besluit van het bevoegd gezag.

Voorzieningen
De voorzieningen worden gevormd voor in rechte of verplichtingen die op balansdatum bestaan en waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijke is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's 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. Deze zijn gewaardeerd tegen normatieve waarde.

Voorziening onderhoud
De onderhoudsvoorziening beoogt kostenegalisatie voor de uitgaven van groot planmatig onderhoud aan onroerende zaken die door de jaren heen een onregelmatig verloop hebben. De dotaties aan de voorziening zijn gebaseerd op de meerjarenonderhoudsbegroting die een periode kent van 10 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 waarvoor de meerjaren onderhoudsbegroting strekt.

In afwijking van hoofdstuk 2.1.2 Materiële vaste activa paragraaf 4, alinea 451 van de richtlijnen voor de jaarverslaglegging is het voor onderwijsinstellingen voor de boekjaren 2018 en 2019 toegestaan de jaarlijkse toevoegingen aan de voorziening groot onderhoud te bepalen op basis van het voorgenomen groot onderhoud gedurende de gehele planperiode van het groot onderhoud op het niveau van het onderwijspand gedeeld door het aantal jaren waaruit deze planperiode bestaat, voor zover deze methode reeds in 2017 werd toegepast en indien is gewaarborgd dat de voorziening groot onderhoud gedurende de planperiode niet op enige moment negatief wordt. Stichting Essentius maakt van deze overgangsregeling gebruik.

Voorziening onderhoudsfonds
Het onderhoudsfonds De Oersprong dient ter dekking van de toekomstige meerjaren onderhoudsuitgaven van De Oersprong. Het meerjarenonderhoud van deze school is voor de komende 25 jaar belegd bij Zenzo Maatschappelijk Vastgoed. Jaarlijks wordt op basis van de meerjarenonderhoudsbegroting een bedrag toegevoegd aan het onderhoudsfonds. Voor de hoogte van dit fonds per balansdatum staan de liquide middelen het bestuur niet vrij ter beschikking, maar dient ter dekking van het meerjarenonderhoud.

Voorziening jubilea
De voorziening jubilea is gevormd ter dekking van de kosten van jubileumgratificaties die op grond van de cao dienen te worden betaald. Daarbij wordt rekening gehouden met een fictieve indiensttredingsleeftijd van 22 jaar, blijf-kans-percentage en een uitkering bij 25- en 40-jarig jubileum conform de CAO. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde, de discontovoet bedraagt 1%.

Voorziening duurzame inzet
In de voorziening duurzame inzet is de verplichting per ultimo jaar opgenomen voor de gespaarde uren in de kader van de regeling in de CAO 2014-2015. Met het basisbudget van 40 klokuren en een opnamekans van 80% is de hoogte voorziening duurzame inzet bepaald.

Kortlopende schulden en overlopende passiva
De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar en zijn opgenomen tegen de geamortiseerde kostprijs.

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

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

Rijksbijdragen OCW/EZ
De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet-geoormerkte OCW/EZ-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten. Geoormerkte OCW/EZ-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 gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waar nog geen activiteiten voor zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva. Geoormerkte OCW/EZ-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn nog niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op de balansdatum.

Afschrijvingen
De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende materiële vaste activa.
Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte levensduur.
Dit gebeurt volgens de methode T; in het jaar van aanschaf wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

Pensioenverplichtingen
Er is sprake van een toegezegde pensioenregeling. Hierbij is een pensioen toegezegd aan personeel op pensioengerechtigde leeftijd, afhankelijk van leeftijd, salaris en dienstjaren. Deze toegezegd pensioenregeling is verwerkt als zou sprake zijn van een toegezegde-bijdrage regeling. Voor de pensioenregeling worden op verplichte basispremies betaald aan het pensioenfonds. Behalve de premiebetaling zijn er geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze regeling. Er is geen verplichting in geval van een tekort bij het pensioenfonds tot het voldoen van aanvullende bijdrage anders dan toekomstige premies. De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien deze leiden tot een terug storting of tot een vermindering van toekomstige betalingen.
De beleidsdekkingsgraad van het ABP per 31 december 2020 bedroeg 87,6%.
De dekkingsraad van het ABP per 31 december 2020 bedroeg 93,2%.

Stelselwijziging
In het boekjaar 2020 zijn geen stelselwijzigingen doorgevoerd.

Vergelijkende cijfers
De cijfers van 2019 zijn, waar nodig, ge(her)rubriceerd teneinde vergelijking met de cijfers van 2020 mogelijk te maken.

GRONDSLAGEN VOOR HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

4.2 BALANS PER 31 DECEMBER 2020 (NA RESULTAATSBESTEMMING)

		31-12-2020 €		31-12-2019 €	
1	**Activa**				
	Vaste activa				
1.2	Materiële vaste activa	1.762.243		1.732.084	
1.3	Financiële vaste activa	-		-	
			1.762.243		1.732.084
	Vlottende activa				
1.5	Vorderingen	646.132		777.230	
1.7	Liquide middelen	2.044.175		2.102.460	
			2.690.307		2.879.690
	Totaal activa		4.452.550		4.611.774
2	**Passiva**				
2.1	Eigen vermogen	2.887.906		3.125.683	
2.2	Voorzieningen	620.072		667.994	
2.4	Kortlopende schulden	944.572		818.097	
			4.452.550		4.611.774
	Totaal passiva		4.452.550		4.611.774

4.3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020

		Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
3	**Baten**			
3.1	Rijksbijdragen	9.177.260	9.070.300	9.054.928
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	102.511	94.800	87.674
3.5	Overige baten	188.012	169.400	259.254
	Totaal baten	9.467.783	9.334.500	9.401.856
4	**Lasten**			
4.1	Personeelslasten	8.115.014	8.021.400	7.544.750
4.2	Afschrijvingen	333.276	260.300	250.673
4.3	Huisvestingslasten	576.850	544.300	556.131
4.4	Overige lasten	680.485	713.500	691.070
	Totaal lasten	9.705.625	9.539.500	9.042.624
	Saldo baten en lasten	237.842-	205.000-	359.232
5	**Financiële baten en lasten**	65	-	188
	Resultaat	237.777-	205.000-	359.420
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve scholen	70.502-	13.800	12.993
	Algemene reserve centraal	157.854-	207.500-	359.237
	Algemene reserve centraal privaat	11.345-	11.300-	11.345-
	Bestemmingsreserve schoolrekeningen	1.924	-	1.465-
		237.777-	205.000-	359.420

4.4 KASSTROOMOVERZICHT

	2020 €		2019 €	
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		237.842-		359.232
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	333.276		250.673	
Mutaties voorzieningen	47.922-		30.031-	
		285.354		220.642
Veranderingen in vlottende middelen:				
Vorderingen	131.098		202.644-	
Kortlopende schulden	126.475		53.596	
		257.573		149.048-
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		305.085		430.826
Ontvangen interest	65		188	
Waardeveranderingen effecten	-		-	
Betaalde interest	-		-	
		65		188
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		305.150		431.014
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen in materiële vaste activa	363.435-		301.867-	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	-		-	
Investeringen financiële vaste activa	-		117.925	
Totaal kasstroom uit investeringensactiviteiten		363.435-		183.942-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen leningen	-		-	
Aflossing langlopende schulden	-		-	
		-		-
Mutatie liquide middelen		58.285-		247.072
Beginstand liquide middelen	2.102.460		1.855.388	
Mutatie liquide middelen	58.285-		247.072	
Eindstand liquide middelen		2.044.175		2.102.460

4.5 TOELICHTING BEHORENDE BIJ DE BALANS

VASTE ACTIVA

MATERIELE VASTE ACTIVA

		Aanschafprijs 01-01-2020 €	Cumulatieve afschrijvingen 01-01-2020 €	Boekwaarde 01-01-2020 €	Investeringen 2020 €	Desinvest. 2020 €	Cum.afschr Desinvest. 2020 €	Afschrijvingen 2020 €	Aanschafprijs 31-12-2020 €	Cumulatieve afschrijvingen 31-12-2020 €	Boekwaarde 31-12-2020 €
1.2.1	**Gebouwen en terreinen**										
	Gebouwen										
	Centraal budget	729.662	243.560	486.102	35.090	-	-	27.977	764.752	271.537	493.215
	Verbouwing										
	Centraal budget	57.407	11.482	45.925	-	-	-	5.741	57.407	17.223	40.184
	Totaal	787.069	255.042	532.027	35.090	-	-	33.718	822.159	288.760	533.399
1.2.2	**Inventaris en apparatuur**										
	ICT										
	Centraal budget	79.556	59.663	19.893	39.039	26.618	26.618	12.517	91.977	45.562	46.415
03LK	De Oersprong	192.729	118.210	74.519	25.084	68.451	68.451	42.185	149.362	91.944	57.418
04XS	De Borckeshof	59.115	45.274	13.841	4.823	26.334	26.334	5.849	37.604	24.789	12.815
04XW	De Klimpaal	81.036	50.947	30.089	18.086	33.882	33.882	18.621	65.240	35.686	29.554
04YG	Pius X	54.610	34.455	20.155	6.129	25.074	25.074	13.756	35.665	23.137	12.528
05GL	Sint Liborius	96.296	57.763	38.533	9.961	42.966	42.966	21.179	63.291	35.976	27.315
06HE	Mariaschool	164.915	102.034	62.881	17.389	65.430	65.430	34.014	116.874	70.618	46.256
06RX	Sint Martinusschool	66.307	39.742	26.565	-	25.505	25.505	12.907	40.802	27.144	13.658
07BS	H. Walburgis	44.011	29.361	14.650	1.929	19.327	19.327	5.768	26.613	15.802	10.811
07PM	Christoffel	162.617	109.027	53.590	19.009	63.220	63.220	28.369	118.406	74.176	44.230
		1.001.192	646.476	354.716	141.449	396.807	396.807	195.165	745.834	444.834	301.000

		Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde	Investeringen	Desinvest.	Cum.afschr Desinvest.	Afschrijvingen	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde
		01-01-2020	01-01-2020	01-01-2020	2020	2020	2020	2020	31-12-2020	31-12-2020	31-12-2020
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2.2	**Inventaris en apparatuur (vervolg)**										
	Meubilair										
	Centraal budget	27.407	12.844	14.563	-	-	-	1.370	27.407	14.214	13.193
03LK	De Oersprong	281.580	54.423	227.157	1.357	-	-	14.091	282.937	68.514	214.423
04XS	De Borckeshof	38.743	29.398	9.345	3.524	-	-	1.996	42.267	31.394	10.873
04XW	De Klimpaal	97.853	36.344	61.509	38.000	29.288	29.288	9.471	106.565	16.527	90.038
04YG	Pius X	65.366	27.291	38.075	19.721	15.089	15.089	3.316	69.998	15.518	54.480
05GL	Sint Liborius	93.399	39.617	53.782	-	-	-	4.670	93.399	44.287	49.112
06HE	Mariaschool	230.975	31.082	199.893	9.132	-	-	11.359	240.107	42.441	197.666
06RX	Sint Martinusschool	68.785	31.340	37.445	20.550	18.148	18.148	4.962	71.187	18.154	53.033
07BS	H. Walburgis	30.391	18.975	11.416	19.805	10.030	10.030	3.750	40.166	12.695	27.471
07PM	Christoffel	124.817	104.386	20.431	-	-	-	2.200	124.817	106.586	18.231
07PM	Christoffel gymzaal	100.427	86.490	13.937	-	-	-	5.021	100.427	91.511	8.916
		1.159.743	472.190	687.553	112.089	72.555	72.555	62.206	1.199.277	461.841	737.436
	Overige inventaris										
	Centraal budget	15.261	9.677	5.584	-	-	-	1.168	15.261	10.845	4.416
03LK	De Oersprong	3.088	541	2.547	-	-	-	386	3.088	927	2.161
04YG	Pius X	1.763	367	1.396	-	-	-	220	1.763	587	1.176
06RX	Sint Martinusschool	2.298	478	1.820	-	-	-	287	2.298	765	1.533
07BS	H. Walburgis	1.903	198	1.705	-	-	-	238	1.903	436	1.467
07PM	Christoffel	3.197	349	2.848	-	-	-	400	3.197	749	2.448
		27.510	11.610	15.900	-	-	-	2.699	27.510	14.309	13.201
	Totaal	2.188.445	1.130.276	1.058.169	253.538	469.362	469.362	260.070	1.972.621	920.984	1.051.637

		Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde	Investeringen	Desinvest.	Cum.afschr Desinvest.	Afschrijvingen	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde
		01-01-2020	01-01-2020	01-01-2020	2020	2020	2020	2020	31-12-2020	31-12-2020	31-12-2020
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2.3	**Leermiddelen**										
	Centraal budget	2.331	485	1.846	-	-	-	291	2.331	776	1.555
03LK	De Oersprong	66.369	42.089	24.280	10.433	-	-	7.619	76.802	49.708	27.094
04XS	De Borckeshof	30.284	21.520	8.764	10.589	-	-	3.256	40.873	24.776	16.097
04XW	De Klimpaal	45.272	29.160	16.112	5.953	-	-	3.808	51.225	32.968	18.257
04YG	Pius X	40.956	30.776	10.180	3.156	-	-	3.162	44.112	33.938	10.174
05GL	Sint Liborius	58.650	36.121	22.529	21.533	-	-	4.525	80.183	40.646	39.537
06HE	Mariaschool	77.371	61.183	16.188	14.451	-	-	6.849	91.822	68.032	23.790
06RX	Sint Martinusschool	32.806	23.079	9.727	-	-	-	2.590	32.806	25.669	7.137
07BS	H. Walburgis	18.849	13.221	5.628	8.692	-	-	2.048	27.541	15.269	12.272
07PM	Christoffel	84.610	57.976	26.634	-	-	-	5.340	84.610	63.316	21.294
	Totaal leermiddelen	457.498	315.610	141.888	74.807	-	-	39.488	532.305	355.098	177.207
	Totaal MVA	3.433.012	1.700.928	1.732.084	363.435	469.362	469.362	333.276	3.327.085	1.564.842	1.762.243

Gehanteerde afschrijvingspercentages: gebouwen 2,5% en 6,67%; ICT 4%, 12,5% en 20%; meubilair 5%; overige inventaris 12,5%; leermiddelen 6,67% en 12,5%; vervoersmiddelen 25%.

Specificatie afschrijvingen:

Boekverlies desinvestering	96.770
Reguliere afschrijving	236.506
	333.276

VORDERINGEN

1.5 Vorderingen	31-12-2020 €	31-12-2019 €
1.5.2 OCW/EZ		
Eliminatie betaalritme lumpsumvergoeding	390.400	376.899
Eliminatie betaalritme onderwijsachterstandenbeleid	16.825	14.241
	407.225	391.140
1.5.4 Vordering verbonden partijen		
Stichting Duplo	4.671	8.542
1.5.6 Overige overheden		
Gemeente schakelklas	50.000	21.702
Gemeente gymzaal	8.656	8.811
Gemeente vordering schade gebouwen	2.353	23.081
Gemeente cultuurcoach	-	4.996
Gemeente bewegingsonderwijs	-	4.425
	61.009	63.015
1.5.7 Overige vorderingen		
Rente boekjaar	65	188
Overige vorderingen boekjaar	51.336	98.843
Transitievergoeding UWV	20.590	110.856
	71.991	209.887
1.5.8 Overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	98.281	100.746
Waarborgsommen	2.955	3.900
	101.236	104.646
Totaal vorderingen	646.132	777.230

LIQUIDE MIDDELEN

1.7 Liquide middelen	31-12-2020 €	31-12-2019 €
1.7.1 Kasmiddelen		
Kas	730	808
1.7.2 Tegoeden en bankrekeningen		
Rabobank, spaarrekening stichting NL60RABO1163226564	1.000.000	1.773.909
Rabobank, betaalrekening gymzaal NL46RABO0116302712	2.888	7.541
Rabobank, betaalrekening NL81RABO0116341173	1.005.638	283.341
Rabobank, betaalrekening bestuurskantoor NL03RABO0359135129	1.392	1.656
Betaalrekening scholen	22.611	14.519
Overige rekeningen	10.916	20.686
	2.043.445	2.101.652
Totaal liquide middelen	2.044.175	2.102.460

EIGEN VERMOGEN

		Saldo 01-01-2020 €	Bestemming resultaat 2020 €	Overige mutaties 2020 €	Saldo 31-12-2020 €
2.1.1	**Algemene reserve**				
	Centraal budget	2.099.025	157.854-	-	1.941.171
03LK	De Oersprong	166.312	25.523-	-	140.789
04XS	De Borckeshof	24.249	4.529-	-	19.720
04XW	De Klimpaal	73.134	9.363-	-	63.771
04YG	Pius X	37.260	7.816-	-	29.444
05GL	Sint Liborius	71.731	27.095-	-	44.636
06HE	Mariaschool	141.308	8.312	-	149.620
06RX	Sint Martinusschool	62.619	6.719-	-	55.900
07BS	H. Walburgis	55.560	888	-	56.448
07PM	Christoffel	108.631	1.343	-	109.974
		2.839.829	228.356-	-	2.611.473
2.1.3	**Bestemmingsreserves (privaat)**				
Algemene reserve					
	Centraal budget	265.169	11.345-	-	253.824
Bestemmingsreserve schoolgeldrekening					
03LK	De Oersprong	2.443	2.055	-	4.498
04XS	De Borckeshof	-	-	-	-
04XW	De Klimpaal	-	-	-	-
04YG	Pius X	6.366	519	-	6.885
05GL	Sint Liborius	-	-	-	-
06HE	Mariaschool	-	-	-	-
06RX	Sint Martinusschool	-	-	-	-
07BS	H. Walburgis	-	-	-	-
07PM	Christoffel	11.876	650-	-	11.226
		20.685	1.924	-	22.609
Totaal eigen vermogen		3.125.683	237.777-	-	2.887.906

VOORZIENINGEN

		Saldo 01-01-2020 €	Dotaties 2020 €	Onttrekkingen 2020 €	Vrijval 2020 €	Saldo 31-12-2020 €
2.2	**Voorzieningen**					
2.2.1	Personeelsvoorzieningen					
	Jubilea	125.575	9.400	9.720	5.527	119.728
	Duurzame inzetbaarheid	-	3.843	-	-	3.843
		125.575	13.243	9.720	5.527	123.571
2.2.3	Overige voorzieningen					
	Onderhoudvoorziening	512.770	172.000	225.918	-	458.852
	Onderhoudsfonds	29.649	8.000	-	-	37.649
		542.419	180.000	225.918	-	496.501
	Totaal voorzieningen	667.994	193.243	235.638	5.527	620.072

		Kortlopende deel <1jaar €	Langlopende deel>1jaar €	Totaal €
2.2.1	Personeelsvoorzieningen			
	Jubilea	3.300	116.428	119.728
	Duurzame inzetbaarheid	-	3.843	3.843
2.2.3	Overige voorzieningen			
	Onderhoudsvoorziening	207.000	251.852	458.852
	Onderhoudsfonds	-	37.649	37.649
		210.300	409.772	620.072

De voorziening jubilea is gevormd om de toekomstige uitkeringen als gevolg van jubilea te kunnen dekken. De onttrekkingen bestaan uit loonkosten van personeel dat in aanmerking komt voor een jubileumuitkering. In de berekening wordt een rekenrente van 1% gehanteerd. Er is rekening gehouden met een vertrekkans van 7%.

In de voorziening duurzame inzet is de verplichting per ultimo jaar opgenomen voor de gespaarde uren in het kader van de regeling in de CAO 2014-2015. Met het basisbudget van 40 klokuren en een opnamekans van 80% is de hoogte voorziening duurzame inzet bepaald.

De onderhoudsvoorziening is gevormd ter egalisatie van uitgaven voor groot onderhoud.
Er is door het bestuur een meerjaren onderhoudsplan opgesteld.

Het onderhoudsfonds De Oersprong dient ter dekking van de toekomstige meerjaren onderhoudsuitgaven van de Oersprong. Jaarlijks wordt op basis van de meerjarenonderhoudsbegroting een bedrag toegevoegd aan het onderhoudsfonds. Voor de hoogte van dit fonds per balansdatum staan de liquide middelen het bestuur niet ter vrije beschikking, maar dient ter dekking van het meerjaren onderhoud.

KORTLOPENDE SCHULDEN

		31-12-2020	31-12-2019
		€	€
2.4	**Kortlopende schulden**		
2.4.3	**Crediteuren**	73.966	142.729
2.4.7	**Belastingen en premies sociale verzekeringen**		
Loonheffing december		302.754	267.447
Premies sociale verzekeringen december		19.101	17.802
		321.855	285.249
2.4.8	**Schulden terzake pensioenen**		
ABP december		98.370	100.141
2.4.10	**Overlopende passiva**		
Salaris 13e maand boekjaar		1.181	1.573
Overlopende passiva boekjaar		47.001	41.157
Aanspraken vakantiegeld		249.902	237.251
Subsidies OCW/EZ niet geoormerkt		4.584	9.997
Subsidies OCW/EZ geoormerkt		147.713	-
		450.381	289.978
	Totaal kortlopende schulden	944.572	818.097

4.6 GEOORMERKTE DOELSUBSIDIES

G1 Verantwoording van subsidies waarvan het overschot vrij besteedbaar is (Regeling OCW/EZ-subsidies art. 13, lid 2 sub a)

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk - Datum		Bedrag van toewijzing €	Ontvangen t/m verslagjaar €	de activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
Inhaal- en ondersteuningsprogramma	IOP2-50129-PO - 16-10-2020		162.000	162.000	N
Lerarenbeurs	ABLTTOE-362639		7.700	7.700	N
		totaal	169.700	169.700	

G2 Verantwoording van subsidies die volledig verplicht besteed moeten worden aan het in de subsidiebeschikking omschreven doel
(Regeling OCW/EZ-subsidies art. 13, lid 2 sub b)

G2-A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk - Datum		Bedrag van toewijzing €	ontvangen t/m verslagjaar €	totale kosten €	te verrekenen ultimo verslagjaar €	(balanspost 2.4.4)
			-	-	-	-	
		totaal	-	-	-	-	

G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk - Datum		Bedrag van toewijzing €	saldo 01-01-2020 €	ontvangen in verslagjaar €	kosten in verslagjaar €	totale kosten 31-12-2020 €	saldo nog te besteden ultimo verslagjaar €
			-	-	-	-	-	
		totaal	-	-	-	-	-	-

4.7 TOELICHTING BEHORENDE BIJ DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

		Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
3	**Baten**			
3.1	**Rijksbijdragen**			
3.1.1	Rijksbijdragen OCW/EZ personeel	7.416.116	7.411.400	7.317.662
3.1.1	Rijksbijdragen OCW/EZ materiële instandhouding	1.179.343	1.180.300	1.164.246
3.1.2	Overige subsidies OCW/EZ niet geoormerkt	58.552	38.400	60.749
3.1.3	Ontvangen doorbetaling rijksbijdrage SWV	523.249	440.200	512.271
		9.177.260	9.070.300	9.054.928
3.2	**Overige overheidsbijdragen en -subsidies**			
3.2.1	Gemeentelijke bijdragen	102.511	94.800	87.674
3.2.2	Overige	-	-	-
		102.511	94.800	87.674
3.5	**Overige baten**			
3.5.1	Verhuur onroerende zaken	83.409	86.800	92.276
3.5.2	Detachering personeel	-	-	15.333
3.5.5	Ouderbijdragen	6.753	19.100	23.271
3.5.6	Overige	97.850	63.500	128.374
		188.012	169.400	259.254
4	**Lasten**			
4.1	**Personeelslasten**			
4.1.1	Lonen en salarissen	7.834.436	7.531.800	7.070.332
4.1.2.1	Personele voorzieningen	7.716	9.400	27.548
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	186.892	202.900	217.883
4.1.2.3	Overige personele lasten	175.890	322.300	267.039
4.1.3	Uitkeringen	89.920-	45.000-	38.052-
		8.115.014	8.021.400	7.544.750
	Het totaal aan lonen en salarissen uit 4.1.1 is opgebouwd uit de volgende componenten:			
	Brutolonen en salarissen	5.875.020	5.648.074	5.277.945
	Sociale lasten	1.087.857	1.045.835	932.059
	Pensioenpremies	871.559	837.891	860.328
		7.834.436	7.531.800	7.070.332
	FTE's:	109,42	107,88	108,00

		Jaarrekening 2020 €	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €
4.2	**Afschrijvingen**			
4.2.2	Materiële vaste activa	333.276	260.300	250.673
4.3	**Huisvestingslasten**			
4.3.1	Huur	16.628	14.200	13.796
4.3.3	Klein onderhoud en exploitatie	32.292	28.300	33.242
4.3.4	Energie en water	106.766	114.700	106.066
4.3.5	Schoonmaakkosten	192.223	168.900	175.162
4.3.6	Heffingen	10.340	9.200	10.065
4.3.7	Overige huisvestingslasten	38.601	29.000	37.800
4.3.8	Dotatie onderhoudsvoorziening	180.000	180.000	180.000
		576.850	544.300	556.131
4.4	**Overige lasten**			
4.4.1	Administratie- en beheerslasten	153.599	149.500	147.286
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	394.968	402.400	391.601
4.4.4	Overige lasten	131.918	161.600	152.183
		680.485	713.500	691.070
5	**Financiële baten en lasten**			
5.1	**Financiële baten**			
5.1	Rentebaten	65	-	188
5.2	Waardeveranderingen effecten	-	-	-
		65	-	188
5.4	**Financiële lasten**			
5.4	Rentelasten	-	-	-
	Uitsplitsing accountantskosten			
4.4.1.1	Honorarium onderzoek jaarrekening	13.101	9.000	9.363
4.4.1.2	Honorarium andere controleopdrachten	-	-	-
4.4.1.3	Honorarium fiscale adviezen	-	-	-
4.4.1.4	Honorarium andere niet-controledienst	-	-	-
	Accountantslasten	13.101	9.000	9.363

RIJKSBIJDRAGEN

		Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
3.1	**Rijksbijdragen**	€	€	€
3.1.1	**Rijksbijdrage OCW/EZ**			
800000	Lumpsumvergoeding personeel	5.512.865	5.538.400	5.491.948
800060	Eerste opvang vreemdelingen	789	20.000	13.572
800070	Prestatiebox	275.679	267.000	269.950
800090	Lumpsumvergoeding groeiformatie	39.700	-	39.173
800100	Aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbeleid	228.881	211.100	87.347
800110	Bijzondere en aanvullende bekostiging	-	-	135.278
810000	Personeels- en arbeidsmarktbeleid	1.358.202	1.374.900	1.280.394
820000	Materiële instandhouding	1.179.343	1.180.300	1.164.246
		8.595.459	8.591.700	8.481.908
3.1.2	**Overige subsidies OCW/EZ**			
824200	Lerarenbeurs	3.208	-	3.527
824300	Bekostiging samenvoeging	41.057	38.400	39.393
824400	Subsidie inhaal- en ondersteuningsprogramma	14.287	-	-
826000	Bekostiging impulsgebieden	-	-	17.829
		58.552	38.400	60.749
3.1.3	**Ontvangen doorbetaling rijksbijdrage SWV**			
837000	Bijdrage SWV inzake passend onderwijs	502.344	422.200	490.104
837100	Bijdrage overige passend onderwijs	20.905	18.000	22.167
		523.249	440.200	512.271
	Totaal rijksbijdragen	9.177.260	9.070.300	9.054.928

OVERIGE OVERHEIDSBIJDRAGEN- EN SUBSIDIES

		Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
3.2	**Overige overheidsbijdragen en -subsidies**	€	€	€
3.2.1	**Gemeentelijke bijdragen**			
841050	Schakelklas	50.000	40.000	45.939
848100	Vergoeding gymzaal	34.911	34.200	34.123
849100	Overige gemeentelijke bijdragen	17.600	20.600	7.612
	Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidie	102.511	94.800	87.674

OVERIGE BATEN

		Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
3.5	**Overige baten**	€	€	€
3.5.1	**Verhuur**			
864000	Opbrengst medegebruik	83.409	86.800	92.276
3.5.2	**Detachering personeel**			
865000	Detachering personeel	-	-	15.333
3.5.5	**Ouderbijdragen**			
862000	Ouderbijdragen	4.179	19.100	21.479
862200	Mutatie schoolrekening	2.574	-	1.792
		6.753	19.100	23.271
3.5.6	**Overige**			
869200	Vergoeding stagebegeleiding	24.800	24.000	21.755
869900	Overige baten	29.514	12.500	67.134
869901	Doobelasting bovenschools	-	-	-
869970	Subsidie ESF	43.536	27.000	39.485
		97.850	63.500	128.374
	Totaal overige baten	188.012	169.400	259.254

PERSONELE LASTEN

		Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
4.1	**Personeelslasten**	€	€	€
4.1.1	**Lonen en salarissen**			
400100	Loonkosten directie	750.502	715.000	620.779
400200	Loonkosten bestuur en management	57.705	59.300	56.460
401000	Loonkosten ouderschapsverlof	30.976	8.100	47.142
403400	Loonkosten schoonmaakpersoneel	63.534	59.300	57.178
405000	Loonkosten schakelklas	46.569	39.800	31.799
405100	Loonkosten Duitse les	57.385	82.300	45.030
405200	Loonkosten OLE loket	82.393	75.400	56.271
408810	Loonkosten onderwijsgevend personeel	6.128.621	5.979.100	5.452.811
408900	Loonkosten onderwijs ondersteunend personeel	314.047	246.600	241.380
409000	Loonkosten Bapo/duurzame inzet	108.070	94.900	129.818
409900	Loonkosten matchpoint	194.634	172.000	331.664
		7.834.436	7.531.800	7.070.332

		Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
4.1.2	**Overige personeelslasten**	€	€	€
4.1.2.1 Personele voorzieningen				
412500	Dotatie voorziening jubilea	3.873	9.400	27.548
412700	Dotatie voorziening duurzame inzetbaarheid	3.843	-	-
		7.716	9.400	27.548
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst				
413100	Conciërges	51.911	69.000	67.269
413400	Vrijwilligersvergoeding	22.063	23.900	26.289
413500	Vervangingspool matchpoint	-	-	10.601
413510	Schoolbegeleiding	30.508	30.000	25.755
413700	Extern personeel	82.410	80.000	87.969
		186.892	202.900	217.883
4.1.2.3 Overige personeelslasten				
414000	Scholing	78.196	125.000	131.386
414100	Arbodienst contract	5.227	6.500	7.783
414700	GMR	4.165	5.000	5.875
415200	Kantinekosten	15.752	16.700	17.202
416400	Overige personeelslasten cluster 1 leerlingen	-	-	675
416800	Transitievergoeding	20.590	80.000	21.471
416900	Overige personele lasten	25.018	48.800	50.255
416950	Werkkostenregeling	26.942	40.300	32.392
		175.890	322.300	267.039
4.1.3	**Uitkeringen**			
419200	Uitkeringen UWV	-89.920	-45.000	-38.052
	Totaal personeelslasten	8.115.014	8.021.400	7.544.750

AFSCHRIJVINGEN

		Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
		€	€	€
4.2	**Afschrijvingen**			
4.2.2	**Materiële vaste activa**			
422000	Afschrijving gebouwen	27.977	27.700	26.169
422100	Afschrijving verbouwingen	5.741	5.700	5.741
423000	Afschrijving ICT	195.165	105.600	114.448
424000	Afschrijving meubilair	57.185	66.700	55.749
424000	Afschrijving meubilair gymzaal	5.021	5.100	5.021
424700	Afschrijving overige inventaris	2.699	7.500	3.288
425000	Afschrijving leermiddelen	39.488	42.000	40.063
424900	Afschrijving vervoersmiddelen	-	-	194
	Totaal afschrijvingen	333.276	260.300	250.673

HUISVESTINGSLASTEN

		Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
4.3	**Huisvestingslasten**	€	€	€
4.3.1	**Huur**			
430000	Kosten medegebruik gebouwen	16.628	14.200	13.796
4.3.3	**Onderhoud**			
433000	Herstelonderhoud	31.202	25.800	31.821
433001	Beveiliging	1.090	2.500	1.421
		32.292	28.300	33.242
4.3.4	**Energie en water**			
434000	Elektra	29.581	37.400	34.634
434200	Verwarming	58.661	56.800	51.594
434400	Water	3.561	4.000	3.986
434600	Elektra / Gas	14.963	16.500	15.852
		106.766	114.700	106.066
4.3.5	**Schoonmaakkosten**			
435000	Schoonmaak door derden	160.453	150.900	153.743
435400	Schoonmaakartikelen	26.424	13.000	15.409
435800	Containers	5.346	5.000	6.010
		192.223	168.900	175.162
4.3.6	**Heffingen**			
436000	Heffingen	10.340	9.200	10.065
4.3.7	**Overige huisvestingslasten**			
437000	Tuin en terreinen	2.346	3.000	4.068
437100	Overige huisvestingslasten	36.255	26.000	33.732
		38.601	29.000	37.800
4.3.8	**Dotatie onderhoudsvoorziening**			
431000	Dotatie onderhoudsvoorziening	172.000	172.000	172.000
433002	Dotatie onderhoudsfonds	8.000	8.000	8.000
		180.000	180.000	180.000
	Totaal huisvestingslasten	576.850	544.300	556.131

OVERIGE LASTEN

		Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
4.4	**Overige lasten**	€	€	€
4.4.1	**Administratie- en beheerslasten**			
441000	Administratiekosten Cabo	92.249	92.200	79.863
441120	Onderhoudsbeheer	28.901	29.300	28.262
441130	Accountantskosten	13.101	9.000	9.363
441200	Doorbelaste kosten Raet	-	-	8.603
441300	Contributie besturenbond	12.547	12.000	14.448
441500	Govak-gelden en arbeidsmarktmiddelen	6.801	7.000	6.747
		153.599	149.500	147.286
4.4.2	**Inventaris, apparatuur en leermiddelen**			
442000	Drukwerk / kopieerkosten / huur apparatuur	50.588	58.300	58.877
442200	Onderhoud inventaris en apparatuur	2.226	2.600	1.005
442210	Aanschaf klein inventaris	8.834	5.000	8.418
442300	Kantoorbenodigdheden	4.639	6.200	5.876
455000	Verbruiksmateriaal leermiddelen	121.612	127.000	131.784
455100	Verbruiksmateriaal ICT	16.497	14.800	20.249
456000	Bibliotheek / mediatheek	9.393	8.000	7.422
456200	Internet	5.301	8.100	6.767
456300	Licenties ICT - leermiddelen	173.345	162.000	147.351
457000	Cito toetsen	2.533	10.400	3.852
		394.968	402.400	391.601
4.4.4	**Overige**			
446000	Telefoon	10.413	11.100	11.673
446200	Contributies / abonnementen	14.009	12.700	14.802
446300	Verzekeringen	6.046	6.200	4.822
447000	Representatiekosten	2.776	3.500	2.814
447100	Wervingskosten leerlingen	905	3.500	1.483
447210	Advieskosten	3.680	10.000	15.777
447230	Jaarlijkse kosten OIG	7.200	1.000	392
449810	Uitgaven ouderbijdragen	4.039	19.100	23.371
449900	Overige kosten	46.432	30.500	35.515
449910	Imago	-	15.000	-
449920	Innovatie projecten	2.588	21.000	-
449905	Mutatie schoolrekening	650	-	3.257
449950	Onvoorzien	-	-	-
450200	Materiële lasten versterking cultuureducatie	29.936	21.500	28.847
451110	Materiële lasten schakelklas	-	-	169
451120	Materiële lasten Duitse les	-	-	147
451130	Materiële lasten OLE loket	299	1.000	454
451140	Materiële lasten plusklas	820	3.000	6.439
472000	Kosten bank	2.125	2.500	2.221
		131.918	161.600	152.183
	Totaal overige lasten	680.485	713.500	691.070

FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

		Jaarrekening 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019
5	**Financiële baten en lasten**	€	€	€
5.1	**Rentebaten**			
870000	Rentebaten banken	65	-	188
	Saldo financiële baten en lasten	65	-	188

4.8 OVERZICHT VERBONDEN PARTIJEN

Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Contract-onderwijs	Contract-onderzoek	Onroerende zaken	Overige	Deelname	Consolidatie
			€	€	€	Ja/Nee	%	Ja/Nee
Stg SWV Primair Passend onderwijs PO Doetinchem	Stichting	Doetinchem	-	-	-	N	11,50%	N
Stg Samenwerkingsverband Oost-Achterhoek	Stichting	Winterswijk	-	-	-	N	2,10%	N
Stichting Duplo	Stichting	Dinxperlo	-	-	-	N	28,50%	N

4.9 WNT (WET NORMERING TOPINKOMENS – VERANTWOORDING

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Naam	Functie-gegevens	Jaar	Aanvang en einde functie-vervulling in 2020	Omvang dienst-verband in FTE	(Fictieve) dienst-betrekking	Beloning plus belastbare onkosten vergoedingen	Beloningen betaalbaar op termijn	Subtotaal bezoldiging	Individueel toepasselijk WNT-maximum	-/- Onverschuldigd betaald bedrag	Totaal bezoldiging
De heer A. Sluiter	Directeur	2020	1/1-31/12	1,00	ja	€ 105.160	€ 17.525	€ 122.685	€ 132.000	€ -	€ 122.685
De heer A. Sluiter	Directeur	2019	1/1-31/12	1,00	ja	€ 95.365	€ 16.899	€ 112.264	€ 127.000	€ -	€ 112.264

Toezichthoudende topfunctionarissen

Naam	Functie-gegevens	Jaar	Aanvang en einde functie-vervulling in 2020	Aanvang en einde functie-vervulling in 2019
Mevrouw S.H.A. Hakstege	voorzitter	2020	1/1-31/12	1/1-31/12
De heer D. Huizer	Lid	2020	1/1-31/12	1/1-31/12
De heer H. Dijk	Lid	2020	1/1-31/12	1/1-31/12
Mevrouw H.G. Ros	Lid	2020	1/1-31/12	1/1-31/12
De heer S.J.W. Jansen	Lid	2020	1/1-31/12	1/1-31/12

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

Er zijn geen uitkeringen betaald aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking wegens beëindigen dienstverband.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT.

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

4.10 NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN

Ultimo boekjaar bedraagt de jaarlijkse verplichting voor de lopende contracten:

Kopieerkosten				
Ricoh	Ingegaan 22-11-2017	-	72 maanden	€ 23.400
Leasecontract is voor een bepaalde tijd, 10 locaties inclusief bestuurskantoor.				
Aardgas				
Eneco	Ingegaan 1-1-2015	-	Tot wederopzegging	€ 53.400
Contract is voor een bepaalde tijd, 9 locaties.				
Elektriciteit				
Engie	Ingegaan 10-10-2016	-	Tot wederopzegging	€ 19.600
Contract is voor een bepaalde tijd, 7 locaties.				
Schoonmaak				
Jansen-Hubers	Ingegaan 1-9-2016	-	Tot wederopzegging	€ 44.300

Onderhoudsbeheer en energielevering De Oersprong

Met de bouwpartner Zenzo MV Vof is een overeenkomst gesloten voor het uitvoeren van het vast onderhoud en de energielevering t.b.v. De Oersprong voor de duur van 25 jaar. Het meerjarig onderhoud wordt ook doo Zenzo MV Vof uitgevoerd er hiervoor is het onderhoudsfonds De Oersprong gecreëerd op de balans van de Stichting Essentius.
De onderstaande bedragen worden jaarlijks geïndexeerd.

Vast onderhoud	ingegaan 01-04-2016	-	300 maanden	€ 28.900
Energielevering	ingegaan 01-04-2016	-	300 maanden	€ 16.300

Duurzame inzetbaarheid

In de CAO PO zijn een aantal vernieuwende afspraken opgenomen rondom duurzame inzetbaarheid van personeel en is de BAPO-regeling vervallen. De nieuwe CAO-regeling betreffende de duurzame inzetbaarheid geven medewerkers recht op een basisbudget van 40 uur. Daarnaast is vanaf 57 jaar het sparen van ouderenverlof mogelijk en is er sprake van een overgangsregeling BAPO voor medewerkers vanaf 56 jaar. Deze aanpassing van de CAO heeft ook gevolgen voor de financiële verslaggeving van schoolbesturen met ingang van verslagjaar 2020.
Op basis van geldende wet- en regelgeving is geconcludeerd dat voor gespaarde uren duurzame inzetbaarheid in het kader van het ouderenverlof een voorziening moet worden gevormd.

Het basisbudget (40 uur) duurzame inzetbaarheid voor iedere werknemer kan in principe ook gespaard worden. Deze uren worden echter niet meegenomen in de voorziening, voor zover deze uren niet worden gespaard voor ouderenverlof. Om uren te kunnen sparen voor ouderenverlof moet de werknemer conform artikel 8.A8 CAO PO vooraf een plan indienen, waarin staat hoe deze verlofuren de komende vijf jaren worden ingezet. Uitgangspunt voor het waarderen van de voorziening zijn deze plannen, die zwart op wit staan. De basis voor het vaststellen van de hoogte van de voorziening duurzame inzetbaarheid is het aantal uur dat een medewerker op basis van deze plannen heeft gespaard (en niet heeft opgenomen) vermenigvuldigd met de loonkosten per uur (rekening houdend met de eigen bijdrage en de blijfkans).

Voor de werknemers die aan het bovengenoemde voldoen is in de jaarrekening 2020 voorziening gevormd.

4.11 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Na de balansdatum 31-12-2020 zijn geen gebeurtenissen te melden die het resultaat over 2020 belangrijk beïnvloed zouden hebben.

VAN REE ACCOUNTANTS
registeraccountants en belastingadviseurs

Schrevenweg 3-9
8024 HB Zwolle
Postbus 1509
8001 BM Zwolle

T (038) 303 21 40
zwolle@vanreeacc.nl
www.vanreeacc.nl
KvK nr. 08107895

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van toezicht van Stichting Essentius

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting Essentius te Etten gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

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

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

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

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5 lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een

Van Ree Accountants is een handelsnaam van Van Ree Accountants BV.
Op al onze diensten zijn de SRA Algemene voorwaarden van toepassing die gedeponeerd zijn onder nummer 40481496 bij de Kamer van Koophandel te Utrecht.

leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- Bestuursverslag en kengetallen;
- overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf '2.2.2 Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020 is vereist.

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

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

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

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het

Onderwijscontroleprotocol OCW 2020. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

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

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

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

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

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

- het identificeren en inschatten van de risico's
    - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
    - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn,
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die

voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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

Zwolle, 3 juni 2021
Van Ree Accountants

w.g.

R. van der Weerd RA MSc

6. BIJLAGE – TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN PER LOCATIE

	Centraal budget 2020 €	03LK De Oersprong 2020 €	04XS Borckeshof 2020 €	04XW Klimpaal 2020 €	04YG Pius X 2020 €	05GL St. Liborius 2020 €	06HE Mariaschool 2020 €	06RX St. Martinus 2020 €	07BS H. Walburgis 2020 €	07PM Christoffel 2020 €	Totaal €
Baten											
Rijksbijdragen	7.896.417	234.654	87.388	130.576	86.318	131.905	229.207	93.194	71.491	216.110	9.177.260
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	67.000	16.833	-	-	-	600	-	-	4.362	13.716	102.511
Overige baten	72.984	57.592	2.551	9.770	1.719	1.600	7.856	1.647	1.485	30.808	188.012
Totaal baten	8.036.401	309.079	89.939	140.346	88.037	134.105	237.063	94.841	77.338	260.634	9.467.783
Lasten											
Personeelslasten	8.018.984	6.927	9.589	3.651	10.470	6.136	35.967	16.870	1.021	5.399	8.115.014
Afschrijvingen	49.064	64.281	11.101	31.900	20.454	30.374	52.222	20.746	11.804	41.330	333.276
Huisvestingslasten	28.402	139.111	35.745	57.168	25.773	62.371	60.176	21.683	32.037	114.384	576.850
Overige lasten	109.215	122.228	38.033	56.990	38.637	62.319	80.386	42.261	31.588	98.828	680.485
Totaal lasten	8.205.665	332.547	94.468	149.709	95.334	161.200	228.751	101.560	76.450	259.941	9.705.625
Saldo baten en lasten	169.264-	23.468-	4.529-	9.363-	7.297-	27.095-	8.312	6.719-	888	693	237.842-
Financiële baten en lasten	65	-	-	-	-	-	-	-	-	-	65
Resultaat	169.199-	23.468-	4.529-	9.363-	7.297-	27.095-	8.312	6.719-	888	693	237.777-
Resultaatbestemming											
Algemene reserve scholen	-	25.523-	4.529-	9.363-	7.816-	27.095-	8.312	6.719-	888	1.343	70.502-
Algemene reserve centraal	157.854-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	157.854-
Algemene reserve centraal privaat	11.345-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11.345-
Bestemmingsreserve schoolrekeningen	-	2.055	-	-	519	-	-	-	-	650-	1.924
	169.199-	23.468-	4.529-	9.363-	7.297-	27.095-	8.312	6.719-	888	693	237.777-
Begroting 2020	218.800-	7.000	2.200-	5.900-	300	1.900-	12.500	5.100-	2.200-	11.300	205.000-