(FINANCIEEL)
JAARVERSLAG

2020

Stichting voor Interconfessioneel (rk/pc) Praktijkonderwijs te Woerden

FUTURA COLLEGE
SCHOOL VOOR PRAKTIJKONDERWIJS

GROENENDIJK
onderwijsadministratie

Bezoekadres Trapezium 210, Sliedrecht
Postadres Postbus 80, 3360 AB Sliedrecht
T (0184) 41 25 07
http://www.groenendijk.nl/

Datum: 25-06-2021

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs
Datum: 29 JUN 2021

INHOUDSOPGAVE

A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG

Bestuursverslag	1
Kengetallen	61

B JAARREKENING

B1 Grondslagen	62
B2 Balans per 31 december 2020	68
B3 Staat van baten en lasten 2020	70
B4 Kasstroomoverzicht 2020	71
B5 Toelichting behorende tot de balans	72
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	78
B10 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen	86
B11 Gebeurtenissen na balansdatum	87
B12 Formulier goedkeuring jaarrekening	88
B13 Statutaire regeling omtrent bestemming van het resultaat	89

C OVERIGE GEGEVENS

C1 Controleverklaring	90

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs

Datum: 29 JUN 2021

FUTURA COLLEGE
SCHOOL VOOR PRAKTIJKONDERWIJS

Bestuursverslag 2020

Naam	Stichting voor Interconfessioneel Praktijkonderwijs te Woerden
Werkgeversnummer	78132
Postbus	244, 3440 AE Woerden
Bezoekadres	Abeellaan 2
Postcode	3442 JB
Woonplaats	Woerden

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs

Datum: 29 JUN 2021

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave 2
1 Voorwoord 5
2 Verplichte thema's vanuit wet- en regelgeving 5
2.1 Treasurybeleid 5
2.1.1 Beschrijving van het beleid m.b.t. beleggingen en leningen voor zover dit publieke middelen betreft 8
2.1.2 Uitvoering van het beleid in de praktijk 8
2.1.3 Informatie over uitstaande beleggingen, leningen, aangetrokken leningen en afgesloten derivatenovereenkomsten 8
2.2 Sectorspecifiek 8
2.2.1 Verantwoording Convenantsmiddelen VO 8
2.2.2 Verantwoording middelen Prestatiebox 9
3 Visie en besturing 10
3.1 Visie 10
3.1.1 Doelstelling van de organisatie (missie en visie) 10
3.1.2 Aanduiding van het beleid en de kernactiviteiten met de belangrijkste producten/diensten 12
3.2 Besturing 12
3.2.1 Juridische structuur 12
3.2.2 Interne organisatiestructuur 13
3.2.3 Belangrijke elementen van het gevoerde beleid 14
3.2.4 Zaken met een politieke of maatschappelijke impact 21
3.2.5 Informatie over de maatschappelijke aspecten van het 'ondernemen' 23
3.2.6 Vermelding van de samenwerkingsverbanden waarbij de rechtspersoon of de daaronder resorterende instellingen zijn aangesloten en van de verbonden partijen 23
3.2.7 Ontwikkelingen bij of in relatie tot verbonden partijen, inclusief samenwerkingsverbanden 24
3.2.8 Namen van bestuurders, directieleden en toezichthouders en hun betaalde en onbetaalde (neven)functies 24
3.3 Naleving branchecode 25
3.3.1 Ontwikkelingen op het gebied van governance 25
3.3.2 Vermelding code goed bestuur die gehanteerd wordt 26
3.3.3 Vermelding van de afwijkingen van deze code en toelichting 26
3.3.4 Wijze waarop horizontale verantwoording wordt ingevuld 26

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs
Datum: 29 JUN 2021

3.4 Verslag toezichthoudend orgaan 26
3.5 Omgeving 32
3.5.1 Afhandeling van klachten 32
3.5.2 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar m.b.t. internationalisering 32
3.5.3 Verwachte toekomstige ontwikkelingen op het gebied van internationalisering 33
4 Risicomanagement 33
4.1 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden 35
4.2 Risicoprofiel 38
5 Bedrijfsvoering 39
5.1 Bedrijfsvoering 39
5.1.1 Zaken in het afgelopen jaar met behoorlijke personele betekenis 39
5.1.2 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. personeel in het afgelopen jaar 39
5.1.3 Gevoerde beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag 40
5.1.4 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. de huisvesting in het afgelopen jaar 40
5.1.5 Financiële positie op balansdatum incl. een goede toelichting daarop 41
5.1.6 Toelichting op de ontwikkeling van de balansposten (vergelijking met vorig jaar) 43
5.1.6.a Verantwoording besteding overmatige reserves o.b.v. signaleringswaarde 44
5.1.7 Toelichting op het resultaat en wat daaraan heeft bijgedragen 45
5.1.8 Analyse van de uitkomsten van de exploitatie in relatie tot de begroting en realisatie vorig jaar 45
5.1.9 Toelichting op het investeringsbeleid, de investeringen in het boekjaar en de verwachte toekomstige investeringen 50
5.1.10 Toelichting op kasstromen en financiering 51
5.1.11 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. de interne en externe kwaliteitszorg in het afgelopen jaar 51
5.2 Onderwijsprestaties en onderwijskundige zaken 51
5.2.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen van het afgelopen jaar 51
5.2.2 Onderwijsprestaties 51
5.2.3 Onderwijskundige en onderwijsprogrammatische zaken 52
5.2.4 Informatie over de toegankelijkheid en het toelatingsbeleid 52

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs
Datum: 29 JUN 2021

5.2.5 Toelichting inzake de werkzaamheden op het gebied van onderzoek en ontwikkeling 52
5.3 Duurzaamheid 53
5.3.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. duurzaamheid in het afgelopen jaar 53
6 Toekomstige ontwikkelingen 53
6.1 Ontwikkelingen per beleidsterrein 53
6.1.1 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderwijs 53
6.1.2 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderzoek 54
6.1.3 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van kwaliteitszorg 54
6.1.4 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van personeel 54
6.1.5 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van de huisvesting 54
6.1.6 Toelichting op het investeringsbeleid, de investeringen in het boekjaar en de toekomstige investeringen 55
6.1.7 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van duurzaamheid 55
6.2 Continuïteitsparagraaf 55
6.2.1 A.1 Kengetallen t, t+1, t+2 en t+3 55
6.2.2 A.2 Meerjarenbegroting t, t+1, t+2 en t+3 56

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs
Datum: 29 JUN 2021

1 Voorwoord

Voor u ligt het jaarverslag 2020 van de stichting interconfessioneel praktijkonderwijs Woerden (hierna: Stichting of Futura College). Middels dit verslag legt het bestuur verantwoording af over het gevoerde beleid en de besteding van de publieke middelen.
Waar 'hij' staat vermeld, dient hij/zij gelezen te worden.
Waar 'zijn' staat vermeld, dient zijn/haar gelezen te worden.

2 Verplichte thema's vanuit wet- en regelgeving

2.1 Treasurybeleid

Treasurystatuut:

Inleiding

Naar aanleiding van het bestaan van overtollige liquiditeiten, alsmede de invoering van de "Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016" (Officieel: Regeling van OCW van 6 juni 2016, nr. WJZ/800938 (6670) houdende regels voor onderwijsinstellingen omtrent het uitzetten van gelden, het aangaan van leningen en het aangaan van verbintenissen voor financiële derivaten; gepubliceerd in Staatscourant nr. 30576 d.d. 15 juni 2016) is de verplichting ontstaan om het te voeren beleid inzake het vermogensbeheer binnen de Stichting vast te leggen. Aan beleggingen zijn de nodige risico's verbonden. Om die reden is het creëren van een raamwerk waarbinnen kan worden geopereerd een aan te bevelen actie. Dit raamwerk waarbinnen geopereerd moet worden wordt verder het treasurystatuut genoemd.

Het doel van het treasurystatuut

Het doel van het treasurystatuut is, dat in het kader van vermogensbeheer van de Stichting helder wordt gemaakt volgens welke procedures besluiten tot stand moeten komen en aan welke richtlijnen het bestuur zich moet houden.

In dit statuut wordt een basis gelegd voor een verantwoorde inbedding van het financieel beleid op basis van de beginselen van een verantwoord beheer, zoals controleerbaarheid, functiescheiding, duidelijke toedeling van verantwoordelijkheden en bevoegdheden, alsmede heldere beleidsmatige uitgangspunten en randvoorwaarden voor het beheer.

De Minister van OCW stelt ten aanzien van beleggingen als uitgangspunt dat publiek geld wordt verstrekt ten behoeve van het primaire proces van instellingen, te weten het verzorgen van onderwijs en onderzoek. Dit proces mag niet in gevaar worden gebracht door het aangaan van risico's die daar niet direct betrekking op hebben, zoals het risicovol beleggen van tijdelijk overtollig publiek geld. Daarbij worden overige middelen die niet zijn afgescheiden van publieke middelen gelijk gesteld aan publieke middelen.

Het bevoegd gezag beheert de verkregen middelen van de instelling op een zodanige wijze dat een behoorlijke exploitatie en het voortbestaan van de instelling op basis van de publieke middelen zijn verzekerd.

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs
Datum: 29 JUN 2021

Onderscheid publieke middelen – overige middelen

Publieke middelen worden door OCW gedefinieerd als: middelen verkregen ten laste van de rijksbegroting of anderszins uit hoofde van bij of krachtens de wet ingestelde heffingen verkregen gelden, alsmede opbrengsten daarvan, waarover een instelling de beschikking heeft gekregen om de wettelijke taak te verrichten.

De Stichting verstaat hieronder alle rijksbijdragen c.q. van overheidswege verkregen inkomsten (waaronder gemeentelijke bijdragen).

Niet-publieke middelen zijn volgens OCW: alle financiële middelen waarover de instelling beschikt die niet afkomstig zijn uit 's Rijks kas en niet vallen onder de definitie van publieke middelen.

De Stichting zal de voornoemde geldstromen in de financiële administratie zichtbaar scheiden. Uitgaven in het kader van de wettelijke taak komen in principe als eerste ten laste van publieke middelen, tenzij uitgaven op specifieke gronden (bijv. projectvoorwaarden) eerst ten laste komen van overige middelen.

Welke eisen worden aan de beleggingen gesteld

Obligaties

Uitsluitend eerste klas debiteuren met als voorwaarde minimaal single A-rating* :

1. Lidstaten van de Europese Unie en de Europese Economische Ruimte;
2. Financiële instellingen.

De middelen mogen alleen in euro's worden aangetrokken.
Het streven zal zijn in te schrijven op een emissie, om zodoende aankoopkosten te minimaliseren. Bij opname –dus ook op de vervaldag– dient de hoofdsom intact te zijn.

*De rating dient te zijn afgegeven door tenminste 2 ratingbureaus.

Overigens is de Stichting niet voornemens om op korte en middellange termijn in obligaties te beleggen.

Aandelen

Door de Stichting zullen geen aandelen worden gehouden, hieronder tevens begrepen beleggingsfondsen.

Overige effecten

Door de Stichting kunnen financiële derivaten worden aangehouden die voldoen aan de in artikel 8 lid 1, 2 en 4 van de Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016 genoemde vereisten. Deze zullen echter alleen worden aangehouden ter afdekking van een bestaand renterisico, voortkomend uit een hypothecaire lening of investeringsproject.

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs
Datum: 29 JUN 2021

De marktwaarde van de aangehouden derivaten is maximaal een waarde die er toe leidt dat de totale liquiditeitsratio van de instelling niet lager is dan 1,0.

Beleggingshorizon en risicospreiding

Looptijden kunnen een groot effect hebben op het rendement.
Het uitgangspunt dient te zijn dat wordt belegd in obligaties met een looptijd van tenminste tien jaar en dat deze worden aangehouden tot het einde van de looptijd (indien van toepassing).
Tussentijdse vervreemding kan slechts plaatsvinden tegen een koers boven de aankoopwaarde, óf, indien dit vanuit het perspectief van liquiditeit is vereist, tegen een lagere koers.

Interne organisatie
Het bestuur is bevoegd de overtollige liquide middelen weg te zetten op een spaar- of depositorekening dan wel hiervoor te beleggen in de in dit statuut genoemde effecten.
De beleggingen mogen maximaal 10% van het balanstotaal bedragen.
Het bestuur geeft aan de bank of het administratiekantoor opdracht om de transactie uit te voeren.

Ter onderbouwing dient het bestuur een kasstroomprognose voor de eerstvolgende 5 jaren in te dienen, waarin met alle baten en lasten, alsmede alle voorgenomen investeringen, onderhoudswerkzaamheden etc. rekening is gehouden.
Daarnaast verschaft het bestuur, indien van toepassing, informatie over de beleggingen in de vorm van een prospectus, overzicht van de voorwaarden, advies van een erkend beleggingsadviseur.

Beleggingen, leningen en financiële derivaten kunnen alleen worden afgesloten nadat de bestuurder deze vooraf ter kennisname aan de intern toezichthouder heeft voorgelegd.

Financiële derivaten kunnen alleen worden afgesloten als het zij zijn beoordeeld door een intern toezichthouder die daartoe de kennis en ervaring heeft. Dit dient te worden aangetoond door ervaring van minimaal drie jaar met dergelijke producten.

Informatie

In de jaarverslaglegging zal het bestuur verslag doen van haar beleid ten aanzien van de beleggingen, leningen en financiële derivaten en de uitvoering daarvan in de praktijk.
Hierin zal het bestuur het volgende rapporteren.

- Uitstaande beleggingen en leningen;
- Aangetrokken leningen;
- Afgesloten derivaten;
- Vergelijking van deze gegevens met het vorige jaar;
- Op welk moment de belegging vrijvalt;
- Verantwoording van het gebruik van derivaten i.o.m. de Regeling;
- Rapportage over het treasurystatuut, met daarin:
  - Beleid en uitvoering t.a.v. beleggen, belenen en derivaten;
  - Soorten en omvang hiervan;
  - Looptijden.

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs
Datum: 29 JUN 2021

Dit statuut is vastgesteld in de bestuursvergadering van 16 mei 2017

2.1.1 Beschrijving van het beleid m.b.t. beleggingen en leningen voor zover dit publieke middelen betreft

De Stichting belegt niet in aandelen en obligaties en bezit geen derivaten. Tevens zijn er geen langlopende leningen aangegaan. Uitzettingen vinden slechts plaats bij banken die voldoen aan de eisen van de Regeling Lenen, Beleggen en Derivaten OCW 2016.

2.1.2 Uitvoering van het beleid in de praktijk

De Stichting hanteert een treasurystatuut dat voldoet aan de regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016. In dit statuut is bepaald binnen welke kaders instellingen voor onderwijs hun financierings- en beleggingsbeleid dienen in te richten. Het uitgangspunt is dat de toegekende publieke middelen overeenkomstig hun bestemming worden besteed.

De Stichting heeft, overeenkomstig het treasurystatuut, een zeer terughoudend financieel beleid gevoerd. Er is gebruikgemaakt van spaarrekeningen bij huisbankieren, die voldoen aan een minimale single A-rating. De tegoeden op deze rekeningen zijn direct opeisbaar. Dit beleid zal in de nabije toekomst niet worden veranderd.
De interne verantwoording over treasury-activiteiten vindt plaats door de directeur-bestuurder aan de Raad van Toezicht door middel van de periodieke managementrapportages. Externe verantwoording vindt plaats door middel van het bestuursverslag.

2.1.3 Informatie over uitstaande beleggingen, leningen, aangetrokken leningen en afgesloten derivatenovereenkomsten

De Stichting beschikt niet over uitstaande beleggingen, leningen, aangetrokken leningen en afgesloten derivatenovereenkomsten.

2.2 Sectorspecifiek

2.2.1 Verantwoording Convenantsmiddelen VO

In december 2019 is een bijzondere en aanvullende bekostiging beschikbaar gesteld, bedoeld voor activiteiten ter bestrijding werkdruk en/of aanpak lerarentekort; bijvoorbeeld meer ontwikkeltijd, werkdrukverlichting, begeleiding van startende leraren, begeleiding van zij-instromers, onderwijsinnovatie of maatregelen arbeidsmarktvraagstukken. Hoogte: €154,96 per leerling; voor het Futura College resulteerde dit in een bedrag van € 40.754.
Het bedrag is in december 2019 ontvangen; de besteding ervan geldt voor de jaren 2020 en 2021.

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs
Datum: 29 JUN 2021

In het Convenant 'extra geld voor werkdrukverlichting en tekorten onderwijspersoneel in het funderend onderwijs 2020-2021' van oktober 2019 is onder andere afgesproken dat voor investeringen in het primair en voortgezet onderwijs € 300 mln. extra beschikbaar komt in 2019. Via een bedrag per leerling wordt er voor zowel het primair als het voortgezet onderwijs circa € 150 mln. beschikbaar gesteld. In het voortgezet onderwijs is het de bedoeling dat dit geld de komende twee jaren wordt uitgegeven ter verlichting van het lerarentekort en de werkdruk. Deze regeling geeft uitvoering aan die afspraak.

De aanvullende of bijzondere bekostiging kan door het bevoegd gezag van een school vrij worden besteed aan activiteiten waarvoor bekostiging wordt verstrekt. Het bevoegd gezag verantwoordt de besteding van de middelen in de reguliere jaarverslaggeving van de school. In 2020 is door de directeur/bestuurder in overleg met de M.R. bepaald dat een gedeelte van het budget besteed zou worden aan de verbouwing van het dienstenplein teneinde een einde te maken aan een zekere vorm van geluidsoverlast die door de collega's als werkdrukverhogend werd ervaren.

Uit de verdiepende inventarisatie PSA die wij door de Arbo Unie in oktober 2019 hebben laten verrichten is gebleken dat we qua werkdruk op alle modules in positieve zin vergelijkbaar tot ruim boven de benchmark scoren.
Wel is aangegeven dat sommige werkruimtes rumoerig zijn. (lokaal dienstenplein)
Verder is aangegeven dat er veel initiatieven zijn romdom lesgeven en onderwijsvernieuwing maar dat er onvoldoende wordt geïmplementeerd en geëvalueerd. Dit gegeven werkt niet zozeer werrkdrukverhogend maar is wel een energielek. Als gevolg van dit signaal hebben wij in 2020 ons systeem van kwaliteitszorg vernieuwd.

Voor de besteding van het resterende budget wordt nog overleg gevoerd met de MR.

Bestedingscategorie	**Bedrag beschikbaar € 40.754**	**Besteed bedrag (kalenderjaar)**	**Toelichting** (eventueel: hier kunt u uw keuze motiveren en/of de belangrijkste bestedingsdoelen nader uitleggen)
Personeel			
Materieel		€17.097	Verbouwing dienstenplein met tussenwand en portaal zodat de door de docenten ervaren geluidsoverlast tot een minimum wordt beperkt.
Professionalisering			
Overig			
	23.657		

2.2.2 Verantwoording middelen Prestatiebox

Veel van de hierna geschetste ontwikkelingen konden (beter) worden bewerkstelligd dankzij de middelen die de overheid beschikbaar stelde via de 'prestatiebox'.
Zo werden middelen uit de Prestatiebox in 2020 ingezet voor externe begeleiding bij

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs
Datum: 29 JUN 2021

het ontwikkelen van een nieuw format schoolplan en jaarplan waardoor de kwaliteitszorg zal verbeteren.
Ook is in dit kader extra budget besteed aan projectleiders die verantwoordelijk waren en zijn voor zgn kwaliteitskaarten mbt (onderwijs)vernieuwingen.
Tot slot is budget besteed aan formatie voor schoolcoaches die de lesgevenden begeleiden bij hun lesgevende taken. (0,4 fte)

3 Visie en besturing

3.1 Visie

3.1.1 Doelstelling van de organisatie (missie en visie)

KERNWAARDEN:
•Leren in de echte wereld
•Persoonlijk leren
•Samen leren
•Het maximale leren
•Eigenaar van leerproces

MISSIE: (waar staan wij voor?)
Het Futura College is een school:
•Waar jij je veilig en op je gemak voelt en waar iedereen je kent
•Waar jij samenwerkt aan jouw toekomst
•Waar jij leert waar je goed in bent
•Waar je ontdekt waarin je nog beter kunt worden
•Waar jij je voorbereidt om goed voor jezelf en voor anderen te kunnen zorgen

VISIE: (waar gaan wij voor?)
In 2020 is het Futura College een school waar:
•De leerling zich gekend voelt en een veilige en prettige sfeer ervaart
•Maatwerk is voor alle leerlingen, gebaseerd op hun interesses en hun mogelijkheden
•Vorderingen inzichtelijk worden vastgelegd in een leerlingvolgsysteem
•Leerlingen hun eigen vorderingen vastleggen in hun e-portfolio (show it)
•Het leren in de echte wereld een belangrijke positie inneemt, zowel als d.m.v. stages, als ook bedrijfsbezoeken, gastlessen, projecten e.d.
•Wij hoge verwachtingen hebben van onze leerlingen
•Er plaats is voor het maken van fouten
•Collega's elkaar ondersteunen en daarbij ook feedback niet uit de weg gaan
•Met plezier wordt gewerkt

DOELSTELLINGEN VAN DE ORGANISATIE:

Het Futura College is een Big Picture Learning school waarbij relatie, relevantie en rigor kernbegrippen zijn om onze missie vorm te geven.

Big Picture Learning gaat uit van het principe dat het meeste leren niet persé, of misschien wel helemaal niet, op school plaatsvindt. Leerlingen leren het meest als zij bezig zijn met onderwerpen die voor hun relevant zijn, omdat het ze bezighoudt of omdat het een hobby of interesse is. Een onderwerp wordt pas echt relevant als het rechtstreeks in de echte wereld meegemaakt wordt en als projecten 'echt' zijn en niet verzonnen door een docent of uit een boek overgenomen worden.

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs
Datum: 29 JUN 2021

Om te ontdekken welke onderwerpen voor een leerling relevant zijn, moet je de leerling eerst leren kennen. Er moet dus een relatie opgebouwd worden, met een docent/advisor en met klasgenoten, waarin de leerling het gevoel heeft dat hij zichzelf kan en mag zijn en zich serieus genomen voelt. Als een leerling leert vanuit zijn interesse heeft hij een volwassene nodig, de advisor, die hem stimuleert steeds een stapje verder te gaan.

In het Engels heet dat rigor; diepgang zoeken in je leren en een manier vinden om jezelf uit te dagen. Ook houdt de advisor het leerproces in de gaten zodat de leerling uitgedaagd wordt gedurende zijn schooltijd zoveel mogelijk te leren.

Relatie, relevantie en rigor zou je kunnen zien als de waarden van Big Picture Learning. Het is een driehoek die constant met elkaar in verbinding staat en waar je bij alles wat je doet in je onderwijs kunt afvragen: voldoet het aan deze drie R-en?

1. De eerste waarde: relatie

Op een BPL-school draait alles om relatie: leer de leerling en zijn ouders kennen! En dan niet alleen op het vlak van wat hij later wil worden en welke leerproblemen hij heeft, maar juist zijn hobby's, zijn gezinssamenstelling, wat hij doet als hij uit school komt, wat zijn bijbaantje is, of hij vaak ruzie heeft met zijn broers en zussen, wanneer hij jarig is, wat hij goed kan en waar hij onzeker over is. Alles! Dit zal makkelijker gaan voor een advisor die de leerling elke dag in de klas heeft en zijn IOP met hem maakt. Maar ook als teamleider, praktijkdocent, klassenassistent of onderwijsondersteuner wordt er van je verwacht dat je naar de leerling als persoon kijkt en je hem zo goed als je kunt leert kennen.
Wij zorgen dus voor een optimale relatie tussen het Futura College en het kind en de ouder. Zo heeft het kind tijdens de schoolloopbaan slechts twee advisors: één advisor voor de eerste drie leerjaren en een advisor voor de leerjaren daarna. Dat zorgt voor een hechte band tussen de leerling en zijn advisor maar ook tussen de ouder en de advisor.

Wij kennen geen tien minutengesprekken. Onze geplande kwartaalgesprekken gesprekken duren vaak een half uur of langer.

Op verschillende manieren werken wij ook aan het versterken van onze community . Zo is het bijvoorbeeld niet voor niets dat onze leerlingen hun docenten en collega's met de voornaam aanspreken. Ondertussen leren wij hen dat dit in het bedrijfsleven vaak niet gepast is; wij leren hen dus om te gaan met verschillende situaties.

2. De tweede waarde: relevantie

Op een BPL-school wordt ernaar gestreefd om alle onderwijs zo relevant mogelijk te maken. Dit is moeilijker dan je zou denken. Het betekent dat al het leren zo echt mogelijk moet zijn, terwijl het aansluit bij de interesses en belevingswereld van de leerling. Om leren echt relevant te maken moet je de leerlingen eerst leren kennen. Zie hierboven!
Als het gaat om, als advisor, het samenstellen van een IOP met de leerling en zijn ouders, dan gaat het hier over projecten die zo veel mogelijk te maken hebben met de interesses van de leerling. Dit zou een interesse voor een bepaald beroep kunnen zijn, maar juist ook iets heel anders zoals een hobby of iets dat hem bezighoudt.

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs
Datum: 29 JUN 2021

Als wij een project gaan verzinnen voor een groep leerlingen, sluiten wij zo veel mogelijk aan bij de belevingswereld van de leerlingen. Wij weten waar ze mee bezig zijn, waar ze het over hebben, wat er speelt. We laten alle projecten zo echt mogelijk zijn. Dat wil zeggen dat het werk betekenis heeft: voor wie maak je iets? Voor iemand die er echt baat bij heeft of doe je precies hetzelfde als alle leerlingen van het tweede jaar? Mogen de leerlingen werken en leren in de praktijk? Of leren ze de praktijk uit een boek?

3. De derde waarde: rigor

Zoals hierboven gezegd is rigor een moeilijk te vertalen begrip. Het staat voor de diepgang in het werk van de leerling en of de leerling door het werk buiten zijn comfortzone wordt gebracht.

De valkuil is te denken dat de Nederlandse term 'resultaat' voldoet. Dan ga je alleen kijken naar de uitkomst van het werk; is het werk af? Is er een goed cijfer gehaald? Terwijl er ook sprake is van rigor als het werk misschien niet af is, maar de leerling wel zijn uiterste best heeft gedaan, hij kan reflecteren op de uitkomsten en waarom het niet af is. Rigor wordt het beste behaald door het leren zo relevant mogelijk te maken en de leerling zo goed mogelijk te kennen.
Op het Futura College is rigor vertaald als een cultuur van ambitie. De leerlingen worden uitgedaagd om zo veel mogelijk uit zichzelf te halen en het team straalt dit uit door haar vertrouwen in wat de leerling kan en doet.

Al deze zaken zijn bij Big Picture Learning ondergebracht in 10 kenmerken.
Door deze 10 kenmerken in een school toe te passen krijg je een geheel van goed onderwijs: The Big Picture.

3.1.2 Aanduiding van het beleid en de kernactiviteiten met de belangrijkste producten/diensten

Het Futura College is een school voor praktijkonderwijs en biedt gepersonaliseerd onderwijs aan haar leerlingen. Zij doet dit op basis van de onderwijsfilosofie BPL. De school heeft met haar onderwijs, naast het verkrijgen van certificaten en diploma's, ook belangrijke taken op het vergroten van de zelfstandigheid van haar leerlingen, op het gebied van het versterken van burgerschapszin en op het gebied van vrije tijdsbesteding.

De leerlingen hebben een toelaatbaarheidsverklaring nodig voor toelating tot de school. Zij beschikken over een IQ tussen de 55 en 80.
Een deel van hen worden door de school toegeleid naar arbeid. (regulier of beschut)
Een deel van de leerlingen stroomt door naar vervolgonderwijs.
Een klein percentage van de leerlingen stroomt uit naar dagbesteding.

3.2 Besturing

3.2.1 Juridische structuur

- **Juridische structuur**

De rechtspersoon is een stichting met de naam:

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs
Datum: 29 JUN 2021

Stichting voor Interconfessioneel (RK/PC) Praktijkonderwijs te Woerden.

M.i.v. 18 december 2020 is als gevolg van een statutenwijziging de stichtingsnaam gewijzigd en wel als volgt:
Stichting voor interconfessioneel Praktijkonderwijs Woerden.

De stichting is opgericht in 1977 en is gevestigd te Woerden.
De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 41172140.

Aan de stichting zijn geen nadere partijen verbonden.

3.2.2 Interne organisatiestructuur

- **Organisatiestructuur**

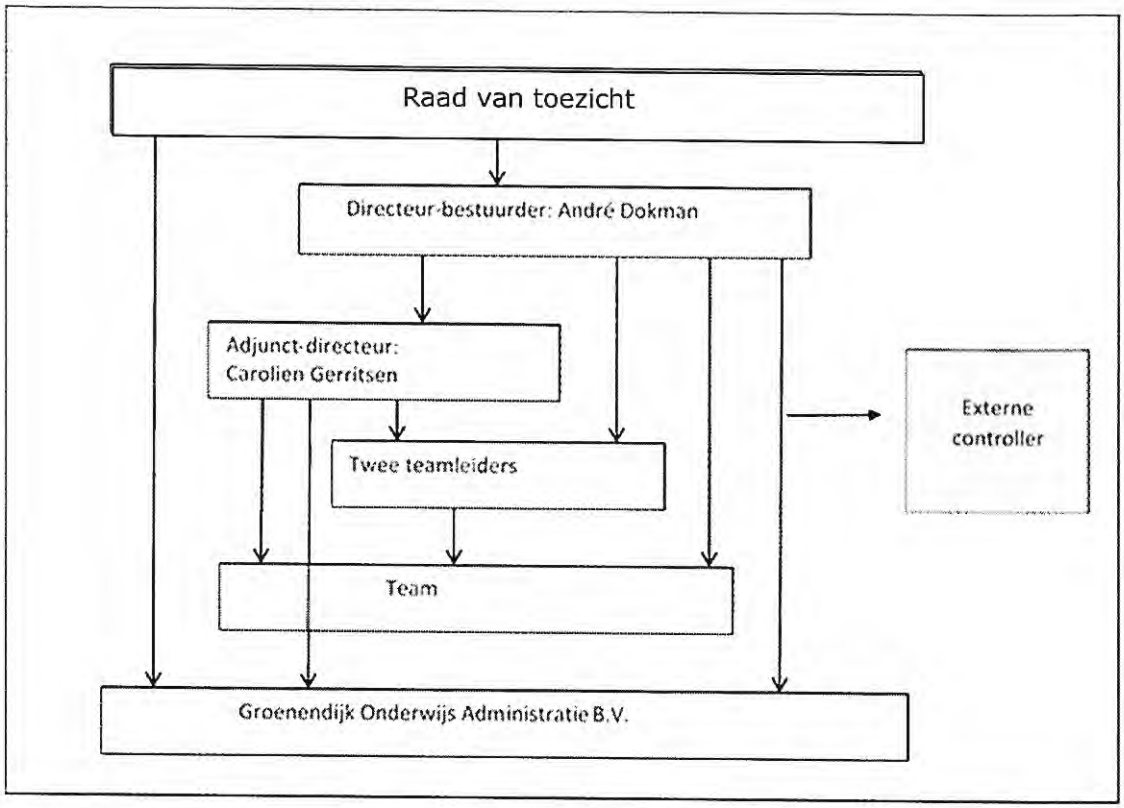
In 2020 is de bestuursstructuur veranderd en is die gewijzigd van een one tier naar een two tier bestuursmodel. Op deze wijze zijn de toezichthoudende taken duidelijk gescheiden van de uitvoerende taken.
Er is nu sprake van een raad van toezicht die toezicht houdt op het functioneren van de directeur/bestuurder. (statutenwijziging 18/12/2020)

Het bestuur van de Stichting is eenhoofdig en bestaat derhalve uit één bestuurslid die de functie van directeur/bestuurder heeft. De directeur/bestuurder draagt eindverantwoordelijkheid voor o.a. kwaliteit van onderwijs, HRM, financiën, onderhoud gebouw, P.R., MR-zaken, bestuurszaken mbt het samenwerkingsverband voor VO RUW, samenwerkingsovereenkomsten met externe partners, etcetera.

Daarnaast is er dus een raad van toezicht ingesteld.

In de bestuursvergaderingen wordt de voortgang van uitvoeringsbesluiten gerapporteerd en vindt toetsing plaats of een en ander verloopt binnen de beleidskaders. Deze vergaderingen vinden gemiddeld eens per zes weken plaats.

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs
Datum: 29 JUN 2021



3.2.3 Belangrijke elementen van het gevoerde beleid

Interne ontwikkelingen:

1. Entreeopleiding:
   In navolging van de wetgeving dat de toelating tot de entree opleiding drempelloos moet zijn (mits minimaal 16 jaar) hebben wij in 2020 onze toelatingseisen laten vervallen. Dit heeft ertoe geleid dat wij thans in het vierde leerjaar twee entreeklassen hebben. Het nadeel hiervan is dat het heeft geleid tot een scheefgroei tussen de volumes entree versus profielopleidingen.
   Deze scheefgroei is een gevaar voor de betaalbaarheid en dus de instandhouding van de profielopleidingen. Daarnaast is er ook scheefgroei ontstaan in de taaktijd die gemoeid is met de advisorystructuur en de stagebegeleiding.Hierdoor hebben wij in een aantal gevallen moeten besluiten dat de vakdocent tevens advisor is van enkele entree leerlingen. Voor stagebegeleidng geldt ook iets dergelijks.
   Dit is vanuit de relatie van de advisor met zijn leerlingen niet altijd een gewenste situatie.
   In 2021 zullen wij de lessentabellen in de bovenbouw herzien en hierbij in het bijzonder proberen om bovengenoemde problemen op te lossen.

2. Pilot PrO-T
   Voor het tweede jaar op rij participeren wij in deze pilot waarin wij samenwerken met het Kalsbeek College.
   Voor het eerst hebben wij nu leerlingen in het tweede leerjaar die op grond

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs
Datum: 29 JUN 2021

van hun resultaten de overstap kunnen maken naar het vmbo basis op het Kalsbeek College.
Een aandachtspunt is het volgende:
Als de overstap naar vmbo basis op basis van de cijfers mogelijk is, betekent dat niet automatisch dat een dergelijke overstap wenselijk is.
Via de route praktijkonderwijs en entree kan een leerling starten op het MBO niveau 2.
Via de route vmbo is dat ook mogelijk.
De keuze voor vmbo of pro (met entree) moet dus niet worden bepaald op basis van de eindbestemming, want die is voor deze leerlingen gelijkwaardig.
De keuze moet worden bepaald op basis van welke route het beste past bij de leerling in kwestie. Soms is dat het vmbo, soms het pro.

Voorbeeld: Thijs is leergierig en werkt graag uit een boek. Hij heeft ook graag huiswerk en maakt dit trouw. Arianne heeft een hekel aan het leren uit de boeken. Zij leert veel liever in de praktijk. (vakken en stage) Voor welk van deze leerlingen is het verstandig om niet over te stappen naar het vmbo basis?

3. Opleiding bouw breed.
   De opleiding hout is in 2019 verbreed tot "bouwbreed".
   Hiertoe werkten wij ook in 2020 nauw samen met de SPB Gouwe en Rijnstreek B.V. in Waddinxveen. Hier volgden onze leerlingen cursussen in bijvoorbeeld stucadoren, ruwbouw timmerwerk en dergelijke. Ook werd een lokaal verbouwd tot lokaal algemene techniek/schilderen/installatietechniek.
   Omdat Futura College deel uitmaakt van de regionale samenwerking in het kader van STO (Sterk Techniek Onderwijs) wilden wij in 2020 deze vaklessen graag georganiseerd zien in de Techno HUB in Woerden.
   Dat bleek niet mogelijk zonder in te boeten op de kwaliteit van dit soort lessen gegeven door de SPB Gouwe. Daarom hebben wij in 2020 besloten om hiervan af te zien. Het streven is wel om het in de toekomst bij de TechnoHUB af te nemen.

4. Inspectiebezoek.
   In het kader van het vierjaarlijks onderzoek hebben wij in het najaar bezoek gehad van de onderwijsinspecteur.
   Het was wegens Corona geen regulier onderzoek.
   Vanwege COVID-19 heeft de inspectie het aantal reguliere vierjaarlijkse onderzoeken op locatie namelijk fors beperkt. Op basis van een risicoanalyse van de beschikbare gegevens is besloten om het onderzoek bij het bestuur te beperken tot een prestatieanalyse en een gesprek met het bestuur. In dit geval vergezeld van de adjunctdirecteur.
   Tijdens het gesprek heeft het bestuur toegelicht hoe de onderwijskwaliteit op de school wordt gevolgd en verbeterd. Daarnaast is met het bestuur gekeken naar de actuele ontwikkelingen van het onderwijs. Tot slot is gesproken over de ervaringen met het verzorgen van afstandsonderwijs.

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs
Datum: 29 JUN 2021

De conclusie was dat er geen indicatie's van risico's zijn bij het bestuur en de school die een regulier vierjaarlijks onderzoek noodzakelijk maken. Het reguliere onderzoek zal daarom op een later tijdstip plaats vinden, in principe in schooljaar 2021-2022 of 2022/2023.

5. Aansluiting 'Sterk techniekonderwijs Regio 18036'.
   Sinds 2018 zijn wij aangehaakt bij de "Regeling van de Minister voor Basis- en Voortgezet Onderwijs en Media Onderwijs, houdende de verstrekking van subsidie voor de versterking van techniekonderwijs in het vmbo en mbo (Subsidieregeling sterk techniekonderwijs 2020–2023)".
   Wij werken hierbij samen met onderwijs- en bedrijfspartners uit de regio Woerden/IJsselstein.
   In 2019 zijn de plannen nader uitgewerkt en is de subsidieaanvraag gedaan en gehonoreerd. Het Cals College is hierbij de penvoerder. Vanaf 2020 participeert het Futura College dus formeel in dit STO in een fors aantal projecten. Drie collega's zijn hier uitvoerend bij betrokken.
   Als gevolg van de corona pandemie heeft een en ander wel vertraging opgelopen. Ook is in de zomer van 2020 besloten om de grote diversiteit aan projecten te bundelen in vier thema's zodat er samenhang ontstond.
   De inzet van Futura is wel beperkt, zeker in vergelijking met het Cals en Kalsbeek College.

6. TOPacademie
   In 2020 heeft het Futura gesprekken gevoerd met regioscholen en met ambassadeurs van learn2work. Dit om te verkennen wat de mogelijkheden zijn om samen te werken in een TOPacademie. Via een TOPacademie hebben leerlingen een stageplek bij een bedrijf en volgen ter plekke ook een aantal lessen. Dit met als doel het behalen van branchecertificaten. Een baan is in zo'n geval gegarandeerd. De arbeidsmarktregio waartoe Futura behoort heeft Learn2work gevraagd om de ontwikkeling van de TOPacademie voor haar rekening te nemen. Op moment van schrijven hebben het UMC en de universiteit van Utrecht zich bereid verklaard om hun medewerking te verlenen aan dit initiatief. Uitgansgpunt is dat de eerste TOPacademie in onze regio in september 2021 van start gaat.

7. Aansluiting RAL/RAP
   In 2019 hebben wij besloten om aan te haken bij het initiatief van twee schoolbesturen uit Voorburg en Zoetermeer om een aanvraag te doen van een regionale subsidie RAL. Dit om gezamenlijk op te trekken in de activiteiten op HR gebied. De aanvraag is gehonoreerd door OCW met een bedrag van €90.000. Eén van de andere besturen treedt hierbij op als penvoerder. Alhoewel het lerarentekort voornamelijk speelt binnen vmbo, havo en vwo nemen wij hierin toch onze gezamenlijke verantwoordelijkheid.

   (RAL=regionale aanpak lerarentekort en is inmiddels omgedoopt tot RAP: regionale aanpak personeelstekort)
   De regionale partners in het RAP-programma zijn: het Alfrink College, het Adelbert College, Erasmus College, Futura College, Goude Waarden, MBO Rijnland, Scala Coenecoop, Scope, Spinoza, SSVOZ, Unicoz, Hogeschool Rotterdam, Iclon.
   De partners van de regio In en om het Groene Hart gaan met elkaar het RAP-programma uitvoeren om het lerarentekort aan te pakken in de regio.

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs
Datum: 29 JUN 2021

Er zijn vier programmalijnen opgesteld te weten;

Programmalijn 1: Bevorderen Zij-instroom
Programmalijn 2: Opscholing in tekortvakken
Programmalijn 3: Netwerk strategisch HR
Programmalijn 4: Begeleiding startende leraren

Het Futura heeft zich aangemeld voor lijn 3 en 4:

Programmalijn drie: opzet van een HR-netwerk

Doel van de programmalijn is om - op basis van een gemeenschappelijke definitie van wat Strategisch HRM (SHRM) is - te komen tot een netwerk waarin best practices worden uitgewisseld, externe sprekers of deskundigen op een bepaald vlak worden ingehuurd waardoor SHRM op de agenda van alle schoolbesturen komt en blijft. Goed SHRM-beleid op alle besturen is een randvoorwaarde om de arbeidsmarkt In en om het Groene Hart kwalitatief en kwantitatief op het goede niveau te brengen en te behouden.

Programmalijn 4

Het Futura heeft een aanvraag gedaan en een toekenning gekregen voor de "begeleiding" van startende docenten met behulp van video-interactie in schooljaar 20-21.

8. Gebouwzaken
Vorig jaar stond op deze plek te lezen dat wij het bijgebouw nog on hold zouden houden in verband met de hoge bouwkosten (€750.000 voor 100 vierkante meter) in relatie tot de ontwikkelingen van het leerlingenaantal. Wij hebben besloten om wel bij te bouwen, maar dan te zoeken naar een goedkopere bouwer.
Naar verwachting bouwen wij in 2021 een bijgebouw van circa 120 vierkante meter op het schoolplein.

Verder is onder 2.2.2. reeds vermeld dat wij het dienstenplein hebben verbouwd met een tussenmuur en een portaal. Dit op nadrukkelijke wens van de docenten die last hadden van geluidsoverlast.

9. Duurzaamheid.
In verband met daklekkages en faillissement (en doorstart) van de leverancier is installatie van de zonnepanelen fors uitgesteld.
Uitiendelijk zijn in het gebouw kabels getrokken, meters en omvormers geplaatst en is begin december een eerste string van zonnepanelen geinstalleerd. De installatie van de resterende 150 panelen is voorzien in het voorjaar van 2021. Schrijvende dit verslag is tevens bekend geworden dat de SDE+ subsidie is veilig gesteld; maar dan moet de installatie medio mei 2021 wel werken.
Daarnaast is de leverancier bezig met het maken van een verlichtingsplan; de bestaande TL verlichting in het gebouw wordt vervangen voor LEDpanelen.

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs
Datum: 29 JUN 2021

10. ICT.
Op dit moment is er 0,99 Chromebook per leerling beschikbaar.
In het najaar zijn de devices voor het personeel vervangen.
Tijdens de eerste lockdownperiode hebben wij 25 laptops uitgeleend aan onze leerlingen om volwaardig deel te kunnen nemen aan het afstandsonderwijs.
Tijdens de huidige tweede lockdownperiode hebben wij 59 laptops hiervoor beschikbaar gesteld.

11. Stages en uitstroom.
De corona pandemie heeft flinke gevolgen voor de stages met name bij consumptief, detail en zorg. Deze sectoren hebben tijdens de lockdown veelal geen plek voor onze stagiaires. Uitval van de stages bedroeg tijdens de lockdown circa 10 % van het totaal.
Daarom zetten wij versterkt in op het fenomeen van stages waarvoor wij extra begeleiding inhuren.
Al langere tijd werden leerlingen die geen stage hebben geplaatst bij 'Cor werkt beter'. Bij deze externe, door de school gefinancierde voorziening wordt gewerkt aan competentieontwikkeling en wordt de leerling actief naar een passende stage begeleid.
In 2020 heeft Futura als aanvulling hierop de samenwerking gezocht met het 'Ambachtshuis" uit Kamerik. Hier kunnen ook leerlingen terecht die om wat voor reden ook nog geen passende stage hebben. Deze voorziening is kleinschaliger dan de hierboven genoemde. Futura betaalt ook voor deze voorziening. (zowel personeel als huur locatie)
De stagecoördinator bepaalt welke leerlingen toegang krijgen tot welke voorziening.

De groepsgewijze voorbereiding op stage (VOS) die onze tweedejaars in hun lesprogramma hebben, lag stil tijdens de lockdown. Bedrijven waren niet in staat of niet bereid om groepjes van leerlingen te ontvangen hiervoor.

De invloed van Corona op de uitstroom was ook merkbaar op het aantal leerlingen met verlenging verblijfsduur. Voor de schoolverlaters van 2020 betrof het 9 leerlingen; een verdubbeling van voorafgaande jaren.

Ook de transitie d.w.z. de overgang van school naar werk en/of vervolgopleiding verliep moeizamer:
Banen in bepaalde sectoren als consumptief, horeca, zorg en detail zijn er niet of onvoldoende.
Werkgevers zijn afwachtend / terughoudend
Leerlingen kiezen vaker voor BOL i.p.v. BBL

12. Kwaliteitszorg
In 2020 is met begeleiding van een externe deskundige ons systeem van kwaliteitszorg vernieuwd.
Dit heeft geleid tot het schrijven van het schoolplan 2020-2024, hiervan afgeleid een vernieuwde vorm van het schooljaarplan en tot een zogeheten Management Informatie Systeem (MIS).

13. Schoolplan
Het nieuwe schoolplan geeft richting aan de koers van de school. Binnen het

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs
Datum: 29 JUN 2021

schoolplan is de basiskwaliteit beschreven en zijn de ambities voor de komende jaren benoemd.
Voor wat betreft de basiskwaliteit heeft de school beschreven hoe de diverse wettelijke thema's op het gebied van het onderwijsproces, het schoolklimaat, kwaliteitszorg en financiën zijn ingericht.
Een belangrijk nieuw onderdeel van het schoolplan zijn de resultaatindicatoren. Voorheen waren er landelijke normen opgesteld rondom het IOP, plaatsing en bestendigheid; nu is het zo dat scholen voor praktijkonderwijs hun eigen normen opstellen op het gebied van leerresultaten, sociaalmaatschappelijke competenties en vervolgsucces.
In de keuze voor onze resultaatindicatoren hebben wij ons laten leiden door onze visie. (onderwijsfilosofie BPL)

Naast de beschrijving van de basiskwaliteit zijn in het schoolplan per hoofdstuk ambities benoemd voor de periode 2020-2024. De ambities zijn richtinggevend voor de inhoud van de jaarplannen van de school.
Ook heeft de school een drietal eigen aspecten van kwaliteit benoemd.
Per eigen aspect van kwaliteit is aangegeven hoe de school hier zijn kwaliteit zichtbaar maakt, zowel intern aan elkaar als extern aan bijvoorbeeld de onderwijsinspectie.

14. Schooljaarplan
Futura College heeft de ambities voor de komende vier jaren vertaald naar doelen voor het huidige schooljaar 2020-2021. Deze doelen komen niet terug in een standaard jaarplan. Wij hebben er namelijk voor gekozen om te gaan werken met zelf ontwikkelde kwaliteitskaarten waarbij projectleiders aan de doelen van het huidige schooljaar gekoppeld. In de regel zijn dit LC-docenten. Deze collega's hebben aan het begin van het schooljaar een kwaliteitskaart uitgewerkt.
Hierin staat beschreven wat de ambitie is, aan de hand van welke tussendoelen deze bereikt gaan worden en welke middelen daarbij noodzakelijk zijn. Op een viertal vaste momenten in het schooljaar bespreken de schoolleiding en de projectleiders de tussendoelen, opbrengsten, successen en knelpunten. In juni wordt de kwaliteitskaart geëvalueerd.
Dit kan leiden tot nieuwe doelen voor het volgend schooljaar. Daarnaast presenteren de projectleiders met enige regelmaat de resultaten aan de collega's.
Op deze manier houdt de schoolleiding gedurende het schooljaar zicht op de ontwikkelingen binnen de school.

15. MIS
Het Futura College heeft op het gebied van leerresultaten, sociaalmaatschappelijke competenties en het vervolgsucces eigen opbrengstindicatoren opgesteld. Futura heeft op dit gebied eigen doelen/normen gesteld, meet de resultaten en maakt vervolgens de vertaalslag naar verdere kwaliteitsverbetering.
Het Futura College maakt hierbij gebruik van een 'management informatiesysteem' (mis). Binnen het mis staan de doelen/normen voor de periode 2020-2024 (gekoppeld aan het schoolplan) en is aangegeven wie, wanneer, welk doel in kaart gaat brengen.

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs
Datum: 29 JUN 2021

Op deze manier houdt de school gedurende het schooljaar zicht op de doelen en feitelijke opbrengsten ervan.

16. De kwaliteitskaarten uit het jaarplan:
Wij beperken ons hier tot het benoemen van de verschillende onderwerpen die als kwaliteitskaarten in het jaarplan zijn opgenomen:

1	De werkgroep leerlijnen: Er bestaat een duidelijke verbinding tussen het IOP en het OPP. Het OPP is de onderlegger van ons onderwijs waarvoor de advisor verantwoordelijk is. Het IOP is de vertaalslag van het OPP naar de praktijk, opgesteld in samenspraak met de leerling.
2.1	Het leren in de echte wereld structureel vormgeven vanaf klas 1 conform de uitgangspunten zoals beschreven in ons handboek BPL. Er is een registratiesysteem voor gastsprekers en excursies.
3.2	We hebben een veilige school. Blijkt uit de Prozo! monitor sociale veiligheid. De score is over 4 jaar structureel boven de benchmark. (3 vd 4 groen)
4.1	De streefdoelen voor het vak Burgerschap sluiten aan bij de visie van de school. Hierdoor kan Burgerschap meer doelgericht vormgegeven worden in met name de bovenbouw. Er ligt een aanbod gericht op actief burgerschap en sociale integratie.
5.1	Er is een Futura lesmodel ontwikkeld wat als onderlegger wordt gebruikt door de coaches en bij beoordelingen.
5.2	Coaching van docenten: - Een collega is aangesteld specifiek voor het begeleiden en ondersteunen van collega's op het gebied van pedagogisch-didactisch handelen in de klas. - Coaching heeft een vaste plek binnen de kwaliteitsverbetering en professionalisering van het team. - Aan het einde van het jaar is het coachingsprotocol aangepast. - Alle docenten beheersen niveau twee en hebben de ambitie om niveau 3 te beheersen. - Het onderwijsondersteunend personeel beheerst niveau 1 en hebben de ambitie om niveau twee te beheersen.
6.2	Iedere leerling beschikt over een fysiek portfolio
7	In schooljaar 2020-2021 starten we bij alle collega's met een nieuwe gesprekkencyclus. Een 360 gr. feedback van leerlingen en/of collega's wordt daarin meegenomen.
8.1	Vanaf 2020-2021 maken wij, binnen ons stelsel van kwaliteitszorg, structureel gebruik van de kwaliteitskaart.

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs
Datum: 29 JUN 2021

8.2	In schooljaar 2020-2021 richten wij het management dashboard en de werkwijze met jaarplannen in.
8.3	Dalende leerlingaantallen worden niet meteen vertaald in een dalende formatie. Eventuele mogelijkheden in de flexibele schil worden wel benut. Wanneer sprake is van overformatie wordt deze benut voor het vergroten van de onderwijskwaliteit en de veiligheid.

3.2.4 Zaken met een politieke of maatschappelijke impact

Corona:
Het jaar 2020 gaat toch zeker de boeken in als het jaar waarin Corona tot ongekende maatschappelijke gevolgen heeft geleid. Ook dus voor het onderwijs, ook dus voor het Futura College.
Van 16 maart tot 8 juni werden wij geconfronteerd met een lockdown waarbij de school volledig op slot ging.
Afstandsonderwijs deed zijn intrede waarbij iedereen een steile leercurve heeft doorgemaakt. Collega's en leerlingen beheersten al snel 'Teams' als communicatiemiddel met elkaar.
In totaal zijn in deze periode 25 Chromebooks uitgeleend aan de leerlingen die dit nodig hadden voor het afstandsonderwijs.
In deze periode hadden wij nagenoeg alle leerlingen in beeld. In de enkele gevallen waar dit niet het geval was werd door het begeleidingsteam contact gezocht met de externe hulpverlening. Nadeel was dat ook deze hulpverleners veelal vanuit huis werkten.
Vanaf mei heeft Futura dan ook een groep extra kwetsbare leerlingen op school opgevangen.
De school kent geen lineaire onderwijsprogramma's met een bijbehorende 'toetsenbatterij'; immers al ons onderwijs is op maat; gepersonaliseerd.
Het is dus lastig om een uitspraak te doen over opgelopen leerachterstanden.
Gebleken is dat een beperkt aantal leerlingen bij metaal door deze voorjaarslockdown geen lascertificaat heeft kunnen behalen.
Ook hebben in deze periode minder leerlingen dan gebruikelijk het KSE-examen kunnen afleggen. Omdat het niet om schoolverlaters ging waren de gevolgen niet enstig, zij hadden in het vervolg van hun schoolcarrière immers nog mogelijkheden te over om het examen alsnog te maken.
Van andere leerachterstanden is niets gebleken.
We hebben in deze periode tweemaal een enquete uitgezet onder leerlingen, personeel en ouders om te weten waar we stonden mbt het afstandsonderwijs.
Hieruit kwamen leerpunten naar voren waardoor wij ons onderwijs op onderdelen hebben aangepast. (zoals b.v. het werken met studiewijzers) Een gesprek met de klankbordgroep van ouders in juni maakte voor ons duidelijk dat wij nog scherper op de wind konden zeilen waar het ging om doelmatigheid van ons afstandsonderwijs.
Overigens is het beeld van leerachterstanden genuanceerder; een aantal van onze leerlingen hadden juist baat bij het afstandsonderwijs.
De enquetevragen leverden ons een gemiddelde score van 4 op, op een schaal van 5.

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs
Datum: 29 JUN 2021

8 juni – 17 juli: een periode van heropening van de school, maar wel met allerlei coronarichtlijnen. De belangrijkste was de anderhalvemeter afstand van de leerlingen ten opzichte van het personeel. Dit resulteerde in een maximum van 8 leerlingen in een theorielokaal. Onze leerlingen hadden dus wel fysiek onderwijs, maar dit beperkte zich tot 2 dan wel 3 dagen per week. Verder deden allerlei looplijnen en – richtingen, desinfecterende vloeistoffen en vloerstickers hun intrede. Mondkapjes werden (nog) niet gebruikt/verplicht gesteld.

Na de zomervakantie startten wij weer gewoon. Wij hadden de keuze gemaakt om alle bestickering te laten zitten voor het geval dat.....
Maatschappelijk ontstond er een enorme discussie over het wel dan niet dragen van een mondkapje. In oktober stelden wij al, twee maanden voor het van overheidswege zover was, het dragen van een mondkapje voor personeel en leerlingen verplicht. So far so good.

Wij voelden al wel nattigheid en besloten om op 1 december een testdag afstandsonderwijs te organiseren. De opbrengsten hebben wij geëavalueerd en het bsluit viel om, bij een eventuele volgende lockdown, het afstandsonderwijs volgens het reguliere rooster te laten plaatsvinden.

En toen werd het medio december en liepen de besmettingscurven weer steil omhoog. En viel op 16 december het besluit dat de scholen (ook het PO) vanaf 4 januari twee weken dicht zouden moeten.
Uitgezonderd de praktijklessen bij het vmbo, de extra kwetsbare leerlingen en de examenkandidaten. Het VSO en het pro werden geacht om open te blijven wegens de kwetsbaarheid van hun leerlingen. Deze scholen kregen wel de ruimte om eigen beleid te voeren.
Het Futura College koos ervoor om alleen de entree-leerlingen, de leerlingen van de pilot pro-T en de extra kwetsbare leerlingen fysiek op school te ontvangen. Voor de overigen gold: afstandsonderwijs volgens lesrooster.
Futura besloot hiertoe om een pauze van twee weken in te lassen om eventueel extra besmettingsgevaar volgens op de twee weken kerstvakantie (met de nodige sociale contacten) te elimineren.

Vanaf 18 januari verzorgen wij ook de praktijklessen weer fysiek op school. Het uitgangspunt is dat onze leerlingen eenmaal per week op school zijn.
Voor het vervolg verwijs ik na het toekomstig bestuursverslag van 2021.

Besmettingen:
In 2020 was er sprake van drie collega's (6,5 %) die positief getest werden en van 10 positief geteste leerlingen (4%).

Financieel resultaat:
Personeel:
Wij hebben gedurende 10 maanden een onderwijsassistent in dienst gehad als toezichthouder tbv de naleving van de coronamaatregelen. Hiermee was een bedrag van € 35.118 gemoeid.
Materieel:
In totaal is in 2020 een bedrag van €28.877 uitgegeven aan corona gerelateerde maatregelen. Het betrof bv bestickering, aanschaf desinfectiezuilen, plexiglas, mondkapjes, mondmaskers en dergelijke. Tevens inbegrepen een bedrag van

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs
Datum: 29 JUN 2021

€11.797 tbv de aanschaf van extra Chrome books waarmee alle leelrlngen in staat waren om afstandsonderwijs te volgen.

3.2.5 Informatie over de maatschappelijke aspecten van het 'ondernemen'

Futura volgt uiteraard de richtlijnen vanuit de cao VO.
Daarnaast is uit het psycho sociale arbeids onderzoek, in 2019 verricht door de Arbo Unie in opdracht van de directeur/bestuurder, gebleken dat de school positief hoger dan gemiddeld scoort op het gebied van werkdrukbeleving en de balans werk/privé. Er was dus geen directe aanleiding om de arbeidsomstandigheden verder te verbeteren.
Verder is het zo dat de één op één gesprekken die frequent worden gehouden met de leidinggevende bijdragen aan een goede onderlinge communicatie waarbij eventuele knelpunten tijdig besproken worden.
Vwb het in dienst nemen van medewerkers die minder kansen hebben op de arbeidsmarkt zijn de mogelijkheden voor een compacte organisatie als wij zijn jammer genoeg beperkt. Bovendien helpen twee minder positieve ervaringen uit het nabije verleden niet mee om hier extra energie in te steken. Zeker niet in een jaar van corona waarin de focus primair op het verzorgen van onderwijs ligt.

3.2.6 Vermelding van de samenwerkingsverbanden waarbij de rechtspersoon of de daaronder resorterende instellingen zijn aangesloten en van de verbonden partijen

Het Futura College is aangesloten bij het Samenwerkingsverband Regio Utrecht West. (www.swvoRUW.nl) De directeur/bestuurder is tevens toezichthouder van dit samenwerkingsverband.
De leerlingen worden geplaatst bij verkrijgen van een toelaatbaarheidsverklaring (TLV) PRO. Deze TLV wordt afgegeven door SWVO RUW. Onze leerlingen volgen een grotendeels eigen leerprogramma, opgesteld n.a.v. mogelijkheden en interesses. (leerroute beschut werk - arbeid - vervolgonderwijs)

Het Futura College is bij uitstek een school waar passend onderwijs wordt waargemaakt. Onze leerlingen volgen allen een op maat gemaakt onderwijsprogramma. Dit programma wordt per kwartaal aangepast in gesprek tussen leerling, ouders en advisor.
Verder, bij ontbreken van een VSO-school binnen onze regio, gaan wij ver in het op maat maken van onderwijs- en begeleidingstrajecten om een leerling op maat te bedienen. De school investeert veel in het begeleiden van de leerlingen. Soms moeten wij een leerling doorplaatsen naar ander onderwijs. Meestal betreft het dan plaatsing in een cluster 4 setting op basis van gedrag.

Met regelmaat plaatsen wij zij-instromers vanuit andere scholen (veelal vmbo) en soms ook vanuit de bovenschoolse opvang van het samenwerkingsverband.

Ook onze deelname aan de pilot pro-vmbo getuigt ons insziens aan het realiseren van maatwerk.

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs
Datum: 29 JUN 2021

3.2.7 Ontwikkelingen bij of in relatie tot verbonden partijen, inclusief samenwerkingsverbanden

SWV RUW is een compact samenwerkingsverband met 5 aangesloten schoolbesturen. Binnen het bestuur wacht men de ontwikkelingen af voor wat betreft mogelijke wetgeving omtrent het aantrekken van een onafhankelijk voorzitter.

Verder hebben wij steeds duidelijker zicht op netwerken die zijn ontstaan na de decentralisatie van jeugdzorg en arbeidstoeleiding. Een goede samenwerking met de partijen die hiervoor verantwoordelijk zijn is van groot belang voor een school als de onze.
Het gegeven dat Futura een sterke regionale functie heeft en dus te maken heeft met veel partijen die verschillende werkwijzes hanteren maakt het dat netwerken van groot belang is.

Stichting MEE is een belangrijke partner via welke wij schoolmaatschappelijk werk in combinatie met de functie jeugdhulpwerker inhuren. (deels door de gemeente en SWVRUW betaald)

3.2.8 Namen van bestuurders, directieleden en toezichthouders en hun betaalde en onbetaalde (neven)functies

Bestuur	**Naam**	**Jaar van aantreden/ herbenoeming (1e) en aftreden (2e)**	**(Neven)functies, betaald en onbetaald**
Toezichthouders			
Voorzitter	Jacomijn Schulpen	2020 2024	Financieel directeur Apotheek Woerden Lid v d technische commissie MHV Woerden
Toezichthouder algemeen	Aschwin Stalvord	2019 2023	Audit Partner Deloitte Directeur Janimi B.V. Directeur Barasta Holding B.V.
Toezichthouder algemeen:	Nely Sieffers	2017 2021	Zelfstandig adviseur Regio-ambassadeur cliëntperspectief bij de VNG Lid kernteam regionale kenniswerkplaats kind en gezin centraal Voorzitter stichting UW Ouderplatform Lid Raad van Advies Stichting kwaliteitsregister jeugd
Bestuurder			
Bestuurder (directeur/bestuurder)	André Dokman	2011	Penningmeester sectorraad

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs
Datum: 29 JUN 2021

			Praktijkonderwijs Penningmeester coöperatie VO Toezichthouder samenwerkingsverband Regio Utrecht West Voorzitter vereniging BPL Nederland

Leden van de raad van toezicht worden, statutair, benoemd voor een periode van vier jaar en zijn maximaal voor één termijn herbenoembaar.

3.3 Naleving branchecode

Het bestuur van een instelling draagt zorg voor een goed functionerend intern beheersings- en controlesysteem. Dit geschiedt als volgt:

Het bestuursmodel van de Stichting is, sinds december 2020, een two tiermodel. Het bestuur is eenhoofdig; daarnaast bestaat de RvT op dit moment uit 3 personen.
Eenmaal per drie jaar evalueert de RvT en het bestuur haar bestuurlijk handelen en laat zich hierbij door een externe begeleiden. (dit is overigens in 2020 gebeurd)
Gemiddeld eens in de zes weken is er een bestuursvergadering waarin o.a. allerlei beleidsmatige, financiële en personele zaken worden besproken.
De toezichthouders vergaderen daarnaast tweemaal per jaar met de Medezeggenschapsraad waarbij de directeur/bestuurder soms wel, soms niet aanwezig is.
Indien gewenst koppelt een toezichthouder zaken van inhoudelijke aard terug naar de directeur/bestuurder.
Verderop in dit verslag leest u het verslag van het toezichthoudend orgaan.
Daarnaast is een externe controller in dienst die de financiële kwartaalrapportages van een analyse voorziet en meewerkt aan het opstellen van de begrotingen. (Infinite BV)
Administratiekantoor Groenendijk zorgt voor een correcte verwerking van de baten en lasten van de school en werkt volgens de TPM-verklaring.

3.3.1 Ontwikkelingen op het gebied van governance

In 2020 heeft het bestuur zich gebogen over de vraag of het one tier bestuursmodel nog wel passend was. Bij deze sessies heeft het bestuur zich laten begeleiden door een extern deskundige van B&T.
De voornaamste conclusie was dat scheiding tussen toezicht en uitvoering in het two tiermodel beter tot zijn recht komt. Dientengevolge zijn de statuten aangepast en in december j.l. notarieel gepasseerd.
De toevoeging (RK/PC) is verdwenen uit de stichtingsnaam.
Aanvullend zijn ook reglementen voor bestuur en toezichthouders ontwikkeld.

In het nieuwe governancemodel spreken wij dus van een raad van toezicht en een bestuurder. De toezichthouders ontvangen m.i.v. 2021 een (compacte) vergoeding

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs
Datum: 29 JUN 2021

voor hun werkzaamheden.

3.3.2 Vermelding code goed bestuur die gehanteerd wordt

Wij hanteren de code goed onderwijsbestuur (2019) van de VO-raad.

3.3.3 Vermelding van de afwijkingen van deze code en toelichting

Niet van toepassing

3.3.4 Wijze waarop horizontale verantwoording wordt ingevuld

Driejaarlijks maken wij een risico analyse. In 2020 was dat voor het laatst, dus in 2023 maken wij die opnieuw.Als gevolg van de bevindingen passen wij ons beleid aan of zetten wij ontwikkelingen in gang om de risico's te verkleinen/vermijden. Zie verder onder 'continuïteitsparagraaf'.

Viermaal per jaar wordt door Admin. kantoor Groenendijk een kwartaalrapportage opgesteld die door de externe controller wordt geanalyseerd. Deze Marap's met analyse worden bestuurlijk besproken. Admin. Kantoor Groenendijk is ISAE gecertificeerd. (ISAE3000)

Het overleg met de Medezeggenschapsraad vindt zeswekelijks plaats. Indien van toepassing, zijn er nog extra besprekingen met de PMR.

Om het jaar worden kwaliteitsenquetes afgenomen onder leerlingen, ouders, stagebedrijven en het personeel. De uitkomsten van de tweejaarlijkse kwaliteitsenquetes (ProZO!) worden gedeeld met de verschillende doelgroepen. (ouders-personeel-leerlingenraad-stagebedrijven)

Daarnaast verantwoorden wij ons ook naar het samenwerkingsverband waarvan wij additionele middelen ontvangen. (SWV RUW)

3.4 Verslag toezichthoudend orgaan

NAAM ORGANISATIE	Stichting voor interconfessioneel Praktijkonderwijs Woerden, hierna (Futura College)
WERKGEVERNUMMER	78132

Algemeen

Binnen het Futura College is met ingang van 1 augustus 2011 gekozen voor een bestuursmodel welke bestaat uit één bestuur ('one tier'-model) met daarbinnen een functionele scheiding aanwezig is tussen bestuur en toezichthouders.

Mede ingegeven door de ontwikkelingen in de bredere maatschappij waar het Futura Collega onderdeel vanuit maakt, alsmede de Code Goed Bestuur van de VO Raad, heeft het bestuur in 2020 besloten over te gaan naar een juridische splitsing tussen bestuur en toezichthouders ('two tier'-model).

Deze structuuraanpassing is binnen het bestuur voorbereid en voor invoering afgestemd met de MR. Middels een statutenwijziging d.d. 18 december 2020 is de splitsing tussen bestuur (in casu directeur-bestuurder) en het toezichthoudend orgaan (Raad van Toezicht; hierna

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs
Datum: 29 JUN 2021

RvT) van kracht geworden.

Het bestuur en de RvT werkt volgens de Code Goed Bestuur van de VO Raad.

Samenstelling Raad van Toezicht vanaf 18-12-2020

Voorzitter	Mw. J. Schulpen – van Dishoeck	In functie vanaf 01-09-2016
Bestuurslid	Mw. N. Sieffers - de Bruijn	In functie vanaf 14-03-2017
Bestuurslid	Dhr. T.J. Stalvord	In functie vanaf 30-09-2019

Betaalde en onbetaalde nevenfuncties toezichthouders

Zie paragraaf 3.2.8.

Potentieel tegenstrijdig belang

Er zijn geen situaties bekend van potentieel tegenstrijdig belang en daarop is dus geen verdere actie nodig geweest.

Evaluatie eigen functioneren

In het verslag over 2019 is aangegeven dat de evaluatie van het eigen functioneren onder leiding van een externe voorzitter gepland stond voor 2020.

Gezien enerzijds de situatie die ontstaan als gevolg van Covid-19 welke van het ('one tier') bestuur de nodige aandacht heeft gevraagd en anderzijds de discussie die heeft plaatsgevonden over het toezichthoudersmodel (welke geresulteerd heeft in de aanpassing per 18 december 2020).

Als onderdeel van de gevoerde discussies over het toezichthoudersmodel is onder leiding van een extern deskundige eveneens stilgestaan bij het eigen functioneren van het bestuur en de toezichthouders. De uitkomsten van deze evaluatie zijn meegenomen in de nieuwe structuur.

Als toezichthouders hebben wij onder leiding van een extern deskundige diverse overleggen gehad (met en zonder bijzijn van de directeur-bestuurder) waarin het huidige toezichthoudersmodel is geëvalueerd in het licht van alle maatschappelijke ontwikkelingen alsmede de Code Goed Bestuur van de VO Raad. Deze discussies hebben geleid tot een aanpassing van het toezichthoudersmodel naar een two tier model, alsmede aanpassing van de statuten, het bestuursreglement en het regelement voor de RvT.

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs
Datum: 29 JUN 2021

Werkwijze bij samenstelling

De Raad van Toezicht heeft tot taak toezicht te houden op het beleid van de directeur-bestuurder en op de gang van zaken binnen het Futura College. De RvT bestaat uit ten minste drie en ten hoogste vijf personen. Bij de samenstelling van de RvT wordt een op te stellen profielschets van de samenstelling van de RvT gehanteerd.

Indien zich in de RvT een vacature voordoet, wordt deze vacature alsmede het daarvoor geldende profiel door of vanwege de raad openbaar kenbaar gemaakt. Voor de werving en selectie van een kandidaat voor de RvT wordt een commissie ingesteld. In deze commissie hebben ten minste zitting: een lid van de RvT (fungerend als voorzitter) en de directeur-bestuurder. De commissie brengt een advies uit omtrent een of meer benoembare kandidaten voor de RvT. Conform afspraak met de MR heeft ook een vertegenwoordiger van de MR zitting in de commissie. Indien de vacature een voordrachtszetel betreft als bedoeld in artikel 11 lid 2 van de statuten, brengt de commissie zijn advies uit aan de MR. De MR stelt zijn voordracht vast met inachtneming van het advies van de commissie en maakt deze kenbaar aan de RvT.

Bij kandidaten die aftredend zijn op basis van het rooster van aftreden, wordt niet overgegaan tot herbenoeming door de RvT dan nadat met betrokkene door de voorzitter van de RvT een gesprek is gevoerd omtrent de geleverde en te verwachten bijdrage aan de taakstelling van de raad, alsmede aan de gerealiseerde professionalisering. De voorzitter betrekt hierbij de opvattingen van de RvT en de directeur-bestuurder.

In 2021 zal de RvT een profielschets maken van de beoogde samenstelling van de RvT alsmede het schema van aftreden verder concretiseren ter borging van de kennis binnen de RvT.

Risicobeheersing

De directeur-bestuurder laat zich extern ondersteunen om inzicht te krijgen in de potentiële risico's die het Futura College kunnen treffen. Door workshops te organiseren waarin op gestructureerde wijze de risico's op allerlei terreinen in kaart worden gebracht, worden de risico's en hun mogelijke impact duidelijk. Die gebieden worden gespiegeld met de programma's die de schoolleiding heeft lopen om vast te stellen of er inderdaad sprake is van een risico en zo ja, wat daar nog aan dient te gebeuren.

De RvT laat zich informeren over de voortgang van het proces alsmede de uitkomsten. Hierbij challengt de RvT de uitkomsten op basis van haar eigen brede kennis en ervaring.

In 2020 heeft de periodieke update van de risico-evaluatie plaatsgevonden.

Vergoedingsregeling

Over 2020 hebben de toezichthouders geen bezoldiging ontvangen. Met ingang van het jaar

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs
Datum: 29 JUN 2021

2021 zal een jaarlijkse vergoeding worden verstrekt van € 2.250,-- voor de voorzitter en € 1.500,-- voor de leden.

Taken en bevoegdheden

De taken en bevoegdheden van het toezichthoudend deel van het bestuur tot het moment van de statutenwijziging per 18 december 2020 waren:

- Het beoordelen en goedkeuren van het strategisch beleidsplan, de begroting en het jaarverslag;
- toezicht houden op de naleving van wettelijke verplichtingen en de code goed bestuur;
- toezicht houden op rechtmatige en doelmatige verwerving, bestemming en aanwending van de middelen;
- aanwijzen van een accountant die verslag uitbrengt aan het toezichthoudend orgaan;
- verantwoording afleggen over de uitvoering van bovenstaande taken in het jaarverslag.
- optreden als werkgever van het uitvoerend (deel van het) bestuur waaronder het evalueren van/met het uitvoerend bestuur;

Met de aanpassing van de statuten per 18 december 2020 bestaat het takenpakket van de RvT er als volgt uit:

- De RvT houdt toezicht op het functioneren van het Futura College in het algemeen en op de directeur-bestuurder in het bijzonder.
- De RvT is belast met de uitoefening van een aantal bevoegdheden als geregeld in de statuten en dit reglement. Voor een totaaloverzicht van deze bevoegdheden verwijzen we naar artikel 10 lid 2 sub a tot en met n van de statuten.
    - toezicht houden op de naleving van wettelijke verplichtingen en de code goed bestuur;
    - toezicht houden op rechtmatige verwerving, bestemming en aanwending van de middelen;
    - aanwijzen van een accountant die verslag uitbrengt aan het toezichthoudend orgaan
- De RvT draagt zorg voor de bestuurlijke inrichting van het Futura College.
- De RvT vervult het werkgeverschap ten opzichte van de directeur-bestuurder, waaronder begrepen uitoefening van de bevoegdheden ten aanzien van benoeming, schorsing, ontslag, beloning en onkostenvergoedingen.
- De RvT staat de directeur-bestuurder gevraagd en ongevraagd met raad terzijde en fungeert als klankbord.
- De RvT kan de wijze waarop hij zijn taken uitoefent, nader uitwerken en vastleggen in een toezichtsvisie.

Beknopt verslag over het afgelopen jaar

Het jaar 2020 was alles behalve een normaal jaar. Het jaar wordt gekenmerkt door een veelheid aan uitdagingen waarvoor het bestuur, het onderwijs- en ondersteunend team en de leerlingen van het Futura Collega zich gesteld zagen als gevolg van Covid-19 en de

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs
Datum: 29 JUN 2021

maatregelen welke door de regering vanaf medio maart zijn opgelegd.

Alle uitdagingen in ogenschouw genomen, hebben alle betrokkenen een grote flexibiliteit, creativiteit en betrokkenheid laten zien waardoor de maximale kwaliteit aan onderwijs geleverd is welke in de huidige situatie mogelijk was.

Het jaar 2020 is het Futura Collega ingegaan met een (voor het eerst) negatieve begroting. Ondanks dat het jaar financieel conform begroting negatief wordt afgesloten, heeft het Futura College een goede financiële gezondheid.

Naast het onderwerp Covid-19 heeft de RvT afgelopen jaar onder leiding van een extern deskundige uitgebreid gediscussieerd over haar functie in combinatie met het huidige en (mogelijk) gewenste toezichtsmodel. Zoals eerder gemeld, heeft dit geleid toe een aanpassing van het model, de statuten en bijbehorende reglementen.

Vergaderingen

In het jaar 2020 is het bestuur zevenmaal bijeengekomen en wel op de volgende data:

- Vergadering 236: 6 jan 2020
- Vergadering 237: 3 maart 2020
- Vergadering 238: 21 april 2020
- Vergadering 239: 25 mei 2020
- Vergadering 240: 29 juni 2020
- Vergadering 241: 17 september 2020
- Vergadering 242: 7 december 2020

Contact met de MR

Conform de Code Goed Bestuur heeft de RvT afspraken gemaakt met de MR om tweemaal per jaar bij elkaar te komen om, naast de formele verslagen die al worden uitgewisseld, ook persoonlijk bij te praten over onderwerpen die de school aangaan. In 2020 zijn deze bijeenkomsten 26 oktober en op 11 november. Gebleken is dat deze bijeenkomsten verhelderend werken ten aanzien van het over en weer beter begrijpen van de rollen van beide organen. Ook is gebleken dat een persoonlijke toelichting op de informatievoorziening verhelderend werkt.

Naast de afstemming van het nieuwe toezichthoudersmodel, hebben de toezichthouders en de MR uitgebreid gediscussieerd over het huidige oververmogen en de mogelijke aanwending hiervan in de komende jaren. Hierbij was een uitgangspunt dat de aanwending dient bij te dragen aan de brede kwaliteit van onderwijs en veiligheid binnen het Futura College

Samenstelling bestuur

In 2020 is Dhr. D. van der Snoek afgetreden als toezichthouder na ruim 11 jaren deel uit te

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs
Datum: 29 JUN 2021

hebben gemaakt van het bestuur. Op deze plek willen wij dhr. Van der Snoek hartelijk bedanken voor de vele jaren van enorme inzet voor de het Futura College.

Onderwerpen

Onderwijs:

De toezichthouder is adequaat geïnformeerd over zaken aangaande het onderwijs. We noemen hier expliciet, maar niet uitputtend:

- De aanpassingen die noodzakelijk waren om over te kunnen gaan naar onderwijs binnen de 1,5m maatschappij, het afstandsonderwijs dan wel hybride onderwijs
- De entreeopleiding en de uitdagingen hierbij voor het Futura College
- Kwaliteitszorg met o.a. het spiegelonderzoek,
- Schoolplan en schooljaarplan
- Formatieplan
- Het management informatiesysteem
- De enquête sociale veiligheid

Algemeen:

Het bezoek van de onderwijsinspectie is met de directeur-bestuurder besproken. Zoals eerder aangegeven is uitvoerig gediscussieerd over het toezichthoudersmodel.

Met de directeur-bestuurder is stilgestaan bij de verwachte ontwikkeling van de leerlingaantallen en de consequenties voor het onderwijsaanbod c.q. de ontwikkeling van het (onderwijs)-tem. Daarnaast is stilgestaan bij de voorzienbare ontwikkeling van de formatie door pensionering van medewerkers.

Financieel:

Tijdens de bestuursvergaderingen heeft de directeur-bestuurder de financiële kwartaalrapportage gepresenteerd en toegelicht. De RvT heeft hiermee een duidelijk zicht op het verloop van de realisatie ten opzichte van de begroting.

De RvT heeft samen met de directeur-bestuurder en de MR uitvoerig stilgestaan bij de brief van het ministerie over doelmatige omvang van de reserves. Hierbij heeft de RvT zich laten informeren over de aanwending van de in de jaarstukken vermelde over-vermogen. Het per eind boekjaar berekende over-vermogen zal in de komende jaren op een doelmatige wijze worden aangewend ter verbetering van de werk- en leefomgeving op het Futura Collega alsmede de verbetering van de onderwijskwaliteit. De RvT is van mening dat het proces om te komen tot deze bestedingen op een constructieve wijze is ingevuld tussen de directeur-bestuurder, de MR en het team.

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs
Datum: 29 JUN 2021

Faciliteiten:

Eind 2020 zijn de eerste zonnepanelen in gebruik genomen. Middels deze investering blijft het Futura College werken aan het vergroenen van haar activiteiten.

Ingegeven door het aanwezige over-vermogen in combinatie met de wens vanuit het team voor extra ruimte om alle activiteiten (onderwijs en ondersteunende) op een kwalitatief goede wijze uit te kunnen blijven voeren, is in 2020 het besluit genomen tot de uitbreiding van de locatie middels een semipermanent gebouw.

Privacy en AVG:

Er is een externe functionaris AVG die de directeur-bestuurder assisteert met het up-to-date houden van het beleid. Daarnaast monitort deze functionaris ook de opvolging van het beleid door iedereen betrokken bij het Futura College.

Personeel:

Gedurende het verslagjaar is de RvT steeds adequaat geïnformeerd over personele mutaties en ziekteverzuim.

Conclusie

De open en vooral ook tijdige communicatie vanuit de directeur-bestuurder en schoolleiding richting de RvT maakt het voor de RvT mogelijk om met voldoende afstand toezicht te kunnen houden. Daarnaast waardeert de RvT de overleggen met de MR.

De RvT bedankt alle medewerkers van het Futura College voor de inspanning die zij hebben moeten leveren in dit bijzondere onderwijsjaar.

Namens de Raad van Toezicht,

Mw. J Schulpen, voorzitter

3.5 Omgeving

3.5.1 Afhandeling van klachten

In 2020 zijn geen klachten ingediend bij de directie of het bestuur.
De klachtenregeling is te vinden op de website van de school.
https://futuracollege.nl/wp-content/uploads/2020/11/Klachtenregeling-Futura-College.pdf

3.5.2 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar m.b.t. internationalisering

Internationalisering draagt, vanuit het oogpunt van burgerschap, bij aan meer begrip voor mensen in andere landen, het belang van de Europese Unie en dergelijke.

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs
Datum: 29 JUN 2021

Daarnaast is het voor een aantal van onze leerlingen de eerste ervaring met een buitenlandreis.
Om deze redenen was 2019 het jaar waarin onze derdejaars leerlingen voor het eerst in de schoolhistorie op buitenlandreis zijn geweest en wel naar Parijs. Een onvergetelijke ervaring en zeker voor herhaling vatbaar.
Helaas is deze buitenlandreis in 2020 komente vervallen als gevolg van Corona.

3.5.3 Verwachte toekomstige ontwikkelingen op het gebied van internationalisering

Naast de reis naar Parijs in 2019 jaar, groeit het idee om te onderzoeken hoe een Europese subsidie onze leerlingen kan helpen om deel te nemen aan internationaliseringsprojecten, zoals b.v. uitwisseling. De bescheiden ervaringen die wij hebben opgedaan met 10 Italiaanse BPL leerlingen die in het najaar van 2019 gedurende enkele dagen te gast waren bij enkele docenten doen ons beslist naar meer smaken.
Door de coronacrises van dit moment staan ook de andere internationaliseringsplannen echter op een laag pitje.

4 Risicomanagement

Het Futura College is naar maatstaven in het VO een kleine éénpitter. De enige school onder het bestuur van de stichting Interconfessioneel Praktijkonderwijs Woerden telt op 1 oktober 2020 237 leerlingen en 36,3 fte personeel. De school biedt alleen Praktijkonderwijs, waarbij de toestroom van leerlingen afhankelijk is van vele factoren (aantal pro-adviezen, besluiten Samenwerkingsverband, uitstroom naar mbo). Risico's kunnen voor de (financiële) continuïteit van de organisatie verstrekkende gevolgen hebben. Risico's zijn onzekere gebeurtenissen die het realiseren van de (strategische) doelstellingen van de organisatie bedreigen. Deze gebeurtenissen zijn voorstelbaar, maar niet voorspelbaar. Om te voorkomen dat deze risico's zich voordoen, of om de kans daarop of impact daarvan te mitigeren, besteedt het bestuur en toezichthouders nadrukkelijk aandacht aan risicomanagement: het managen van de risico's door middelen van beheersmaatregelen. Dit risicomanagement verloopt langs drie lijnen, te weten AO/IB, planning & control en risicoanalyse.

AO/IB

De eerste lijn in risicobeheersing betreft een degelijke administratieve organisatie en interne beheersing. Deze is uitgebreid beschreven in het handboek Administratieve Organisatie van het Futura College. Er zijn standaardprocedures vastgelegd onder meer voor bestellen en betalen, voor het aanstellen van tijdelijk en vast personeel en voor het aangaan van verplichtingen door de algemeen directeur/bestuurder boven € 10.000. De lijnen tussen directeur-bestuurder en toezichthoudend bestuur zijn kort en de (financiële) informatiestroom is volledig en actueel. Bij de voorbereiding van (meerjaren) begroting, kwartaalrapportages en de verantwoording in het jaarverslag wordt al een paar jaar structureel een extern adviseur/controller ingeschakeld. Mede hierdoor, maar ook door een actieve opstelling van de toezichthouders en de uitbesteding van de financiële- en salarisadministratie bij Groenendijk Onderwijsadministratie, is er sprake van voldoende functiescheiding in deze kleine

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs
Datum: 29 JUN 2021

organisatie. Het vier-ogen principe geldt ten aanzien van zowel begroten, bestellen, bewaren en betalen.
Van de externe accountant is bij de jaarrekening 2020 een compact accountsverslag ontvangen, waarin geconstateerd wordt dat de inrichting en werking van de AO/IB, gelet op de doelstellingen daarvan, voldoende is.

Planning & Control
De tweede lijn van risicobeheersing betreft het werken volgens een vaste planning & control-cyclus. Dit is een cyclisch proces van plannen, programmeren, budgetteren, evalueren en bijstellen dat het Futura College consequent toepast op basis van formats van het administratiekantoor. Het Futura College heeft een beleidsrijke aanpak en uitgebreide toelichting op het verbinden van doelen en middelen. De belangrijkste functie van de planning- & control-cyclus is hiermee geschetst: naarmate aan de voorkant van het proces de keuzes beter zijn onderbouwd, zal de exploitatie beter volgens plan verlopen en is de bestuurder beter in staat om de kosten juist te voorzien, te dekken, te beheersen en bij te sturen als er overschrijdingen optreden.

De planning & control-cyclus van het Futura College omvat de volgende documenten:

- Strategisch beleidsplan en schoolplan
- Meerjarenexploitatie met toelichting
- Jaarbegroting met toelichting
- Managementrapportages per kwartaal met toelichting
- Meerjaren formatieplan
- Jaarverslag met bestuursverslag, jaarrekening en continuïteitsparagraaf

In 2017 is een financieel beleidsplan geschreven en vastgesteld, waarin de financiële koers is bepaald en streefwaarden zijn onderbouwd voor een degelijk financieel beleid. Deze wordt in 2021 geactualiseerd.
Binnen drie weken na afsluiting van het kwartaal levert het administratiekantoor de cijfers aan voor de kwartaalrapportage. Dit uitputtingsoverzicht is voorzien van een afwijkingenanalyse op hoofdlijnen en een eindejaar prognose bij ongewijzigd beleid. De externe controller analyseert dit en schrijft een korte toelichting voor het bestuur. In samenwerking met de extern controller werkt Futura eraan om de (meerjaren)begroting steeds beleidsrijker op te stellen.

Risicoanalyse
Een goede AO/IB en planning & control vormen de basis van goed risicomanagement: op deze manier worden al veel risico's beheerst. Om in kaart te brengen welke risico's zich nog meer kunnen voor doen, vindt ook risico-identificering plaats door middel van risicoanalyse.
Risico's zijn gebeurtenissen die het behalen van de strategische doelstellingen bedreigen. Ze zijn voorstelbaar, maar niet voorspelbaar. Het directe effect van risico's is vaak financiële schade of imagoschade (met als gevolg minder leerlingen en dus minder baten). Om te voorkomen dat risico's zich voordoen of om de kans of impact van een risico te verminderen, worden beheersmaatregelen opgesteld. Het beheersen van de risico's wordt ook wel risicomanagement genoemd, waarbij het gaat om het vinden van een balans tussen risico's nemen en risico's beheersen. Uiteindelijk kan de organisatie ook besluiten het financiële en/of andere gevolg te

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs
Datum: 29 JUN 2021

aanvaarden en af te dekken via de bufferreserve. Daarvoor streeft het bestuur van het Futura College naar een minimale bufferreserve van 15% van de baten.

Het Futura College voert sinds 2015 twee- of vierjaarlijks een uitgebreide risicoanalyse uit. In 2020 is de risicoanalyse van 2017 geactualiseerd in samenwerking met het adviesbureau Infinite Financieel. Hun methode sluit aan bij het ISO 31000 model, waarbij de specifieke context van de organisatie uitgangspunt is en risicomanagement een zaak is van alle betrokkenen. De doelstelling van dit traject was drieledig: (1) de belangrijkste risico's voor Futura College onderscheiden, (2) het opstellen van beheersmaatregelen voor de belangrijkste risico's, en (3) een groter risicobewustzijn in de organisatie. Bij de uitvoering van dit traject waren verschillende medewerkers uit de organisatie betrokken. Jaarlijks worden de uitkomsten van deze risicoanalyse tegen het licht gehouden.

4.1 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

Onderstaand geven we een beschrijving van de belangrijkste risico's die zijn onderkent op het gebied van onderwijs, personeel, financiën, governance/sturing en huisvesting. Daarbij beschrijven de bijbehorende beheersmaatregelen kort.

Onderwijs
Uit de risicoanalyse van 2020 bleken twee risico's op het gebied van onderwijs, namelijk:

- Het lukt het Futura College niet een betaalbaar onderwijsaanbod te realiseren. Met name in de bovenbouw is dit een risico. Het Futura biedt een interne entreeopleiding én brancheopleidingen aan. Dit onderwijsaanbod is te breed voor het beperkt aantal leerlingen, waardoor de klassen te klein zijn. Een onvoorspelbare factor daarin is het moment waarop en de mate waarin leerlingen kiezen voor een externe entreeopleiding bij het MBO. Momenteel volgen relatief veel leerlingen de interne entreeopleiding, omdat het Futura deze opleiding drempelloos heeft gemaakt (net als het MBO). Als gevolg zijn de klassen in de brancheopleidingen kleiner geworden. Futura moet het komende jaar kritisch naar het onderwijsaanbod en de betaalbaarheid daarvan kijken en mogelijk duidelijke keuzes maken. De bedoeling is dat vanaf volgend schooljaar (2021-2022) een meer effectieve manier van roosteren wordt toegepast. Op die manier wordt de klassengrootte verhoogd en wordt het onderwijsaanbod beter betaalbaar. Of en hoe dit gaat slagen zal nog moeten blijken.
- Het Futura College is onvoldoende in staat goed onderwijs op afstand te bieden. Een scholensluiting in verband met het Coronavirus was twee jaar geleden nog ondenkbaar. Inmiddels zijn de scholen al twee keer gedurende een langere periode gesloten. Met name in de eerste periode (maart-juni 2020) is gebleken dat de inrichting van onderwijs op afstand nog niet optimaal verloopt. Vooral voor de praktijkvakken is het moeilijk onderwijs digitaal aan te bieden. Het is voorstelbaar dat onderwijs op afstand ook in de toekomst vaker gegeven moet worden. Daarbij kan thuisonderwijs misschien ook om andere redenen goed zijn (bij onderbezetting, ziekte van leerlingen e.d.). Futura heeft de laatste periode veel energie gestoken in het verbeteren van onderwijs op afstand door de kennis, vaardigheden en de motivatie van het personeel te verhogen en door te leren van en met elkaar.

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs
Datum: 29 JUN 2021

Personeel
Op het gebied van personeel bleken meerdere, onderling verbonden, risico's:

- De cyclus van functioneren en beoordelen is niet effectief.
- Het ziekteverzuim stijgt boven het landelijk gemiddelde.
- Meerdere docenten blijken niet op hun taak berekend.
- Er ontstaat groot verloop onder het personeel, waardoor belangrijke kennis en expertise uit de organisatie verdwijnt.
- Er ontstaan zeer moeilijk vervulbare vacatures.

De cyclus van functioneren en beoordelen heeft voor de vaste medewerkers nog geen structureel karakter (voor de nieuwe mensen wel). Medewerkers hebben aangeven dat de verbetering van de cyclus van functioneren- en beoordelen al de aandacht van de schoolleiding heeft. Vanaf volgend jaar voert de schoolleiding met iedere medewerker jaarlijks een functionerings- én een beoordelingsgesprek, waarbij ook gebruik wordt gemaakt van feedback van collega's en leerlingen. Een goede en effectieve cyclus van functioneren en beoordelen helpt ook in het beheersen van andere hierboven genoemde personele risico's.
Als mogelijke en op dit moment hypothetische oorzaken van een verhoogd ziekteverzuim worden onder andere genoemd: werkdruk, medewerkers voelen zich niet bekwaam, docenten hebben het gevoel niet in hun kracht gezet te worden door taaktoedeling (invalwerk en opvangen wordt als last ervaren). Naast een effectieve cyclus van functioneren en beoordelen, zijn voldoende scholingsmogelijkheden van belang. Tegelijkertijd gebruiken zij de mogelijkheden die er wél zijn onvoldoende. Het is dus van belang voldoende scholingsmogelijkheden te bieden, medewerkers te blijven stimuleren en te faciliteren (vervanging bij lesuitval).
Tevens onderzoekt het Futura mogelijkheden om de invaluren, die als last worden ervaren, anders te organiseren. Tegelijkertijd is dit een overmijdelijk fenomeen in de organisatie van een kleine éénpitter.
In de huidige arbeidsmarkt is het voornaamste personele risico dat er zeer moeilijk vervulbare vacatures ontstaan. Hier zit een kwantitatief aspect aan (de mensen zijn er niet), maar ook een kwalitatief aspect (de mensen die er zijn, voldoen niet). Met name voor de praktijkvakken. Het Futura College probeert het huidige personeel te behouden en nieuwe collega's aan te trekken door goed werkgeverschap. Daarnaast biedt het Futura College omscholingsmogelijkheden voor goede technici die voor de klas zouden willen. Tot slot werkt Futura momenteel aan het versterken en verbeteren van het Strategisch HR-beleid onder begeleiding van een extern adviseur van de VOS/ABB.

Financiën
Op het gebied van financiën onderscheiden we drie risico's:

- Het grootste risico voor een kleine éénpitter is een onverwachte (grote) leerlingdaling. Temeer omdat één leerling minder betekent dat het Futura College ongeveer € 14.000 minder aan rijksbijdragen ontvangt. Vijf leerlingen minder betekent een formatieplaats minder. Het Futura College probeert daarom goed zicht te houden op de ontwikkeling van het aantal leerlingen. Zo is er regelmatig overleg met de 'hofleveranciers' over het te verwachten aantal pro-adviezen en bestaat er een nauwe relatie met het samenwerkingsverband. Desondanks is het aantal aanmeldingen van meerdere factoren afhankelijk (aantal pro-leerlingen, imago van de school onder de basisscholen in de regio, imago van praktijkonderwijs onder de ouders, vervroegde uitstroom richting mbo, etc.) en is het in het verleden moeilijk gebleken het leerlingaantal goed te voorspellen. In 2017 en 2018 is

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs
Datum: 29 JUN 2021

het werkelijk aantal leerlingen in positieve zin afgeweken van de prognose, maar in 2019 ontving het Futura College 25 leerlingen minder dan geprognosticeerd.

- Later in het verslag analyseren we de vermogenspositie van het Futura. Hieruit zal blijken dat het bestuur over bovenmatig vermogen beschikt. Het niet beleidsrijk kunnen afbouwen van bovenmatig vermogen is een risico voor het bestuur. Het betreft immers incidenteel geld, waar geen (of beperkt) structurele verplichtingen aan vast kunnen zitten. Bovendien lukt het niet altijd een negatieve begroot resultaat te realiseren, door onvoorziene meevallers in de baten (van het rijk en/of samenwerkingsverband). Verderop in het bestuursverslag bespreken we hoe we dit bovenmatig vermogen in denken te zetten.
- De huidige coronacrisis brengt naast een kwaliteitsrisico (zie onderwijs) ook een financieel risico met zich mee. Het is denkbaar dat de economische krimp indirect een behoorlijke impact heeft op de toekomstige geldstromen, zoals de prestatiebox en de werkdrukmiddelen.

Strategie en governance

Op dit gebied bleken drie risico's:

- Vernieuwingsprocessen komen niet (voldoende) van de grond of worden niet (goed) afgerond. Met het nieuwe strategische beleidsplan werkt Futura aan het versterken van de PDCA-cyclus. Futura werkt sindsdien met jaarplannen die de rode draad van het strategische beleidsplan volgen. Per jaar worden er een aantal ontwikkelingen gekozen, uitgewerkt en geëvalueerd met de betrokkenen. Door deze manier van werken, wordt dit risico's beheerst.
- Er ontstaat een (sluimerend) conflict tussen team en schoolleiding. De soms te harmonieuze en conflict-vermijdende cultuur kan ertoe leiden dat frustraties of ergernissen niet worden uitgesproken, of niet met de juiste personen besproken worden. Dit kan leiden tot mogelijk hoger ziekteverzuim, tot medewerkers die niet op hun taak berekend zijn, en - in het ergste geval- zelfs tot een conflict tussen iemand van het team en iemand van de schoolleiding. Het leren feedback te geven en te ontvangen kan helpen om dit te voorkomen. Dit met behoud van het prettige werk- en leerklimaat.
- Er blijkt een mismatch tussen de nieuwe directeur-bestuurder en de organisatie. In de loop van 2023 zal de huidige directeur-bestuurder met pensioen gaan en is zijn opvolging aan de orde. Een mismatch kan veel narigheid, tijd en geld kosten en verschillende oorzaken hebben: verschil in visie, in strategie en leiderschapsstijl. Het is dus van belang om vroegtijdig stil te staan bij deze transformatie en de maatregelen om deze bestuurswisseling in goede banen te leiden. Een goed profiel, een zorgvuldig werving- en selectieproces en een zorgvuldige overdracht zijn hierin essentieel.

Huisvesting

In 2020, maar ook al in 2017, bleek ruimtegebrek als één van de risico's voor het Futura College. Al sinds 2019 liggen er plannen voor het bijbouwen van nog extra twee lokalen. Echter, doordat er krimp werd voorspeld, leek dat toen niet de meest doelmatige investering. Inmiddels is er een alternatief bouwplan wat minder dan de helft kost dan het eerste plan. In deze semipermanente bouw is voorzien in 2 lokalen van 45 M2, een toiletgroep en een kleine kantoorruimte. De indeling wordt met twee paneelwanden flexibel, zodat er b.v. ook gekozen kan worden voor één grote ruimte van 90 m2 ipv twee lokalen, of een grotere ruimte van 70 m2 en een groter kantoor

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs
Datum: 29 JUN 2021

van 20 m2. Met andere woorden: de indeling kan aangepast worden aan de behoefte van de school. Realisatie is voorzien in kalenderjaar 2021.

Financiële verslaggeving
De financiële planning en control-cyclus heeft sinds 2015 meer aandacht gekregen, mede door inschakeling van extern adviseurs met een blik 'van buiten'. De financiële cijfers die Groenendijk Onderwijsadministratie aanlevert, worden door hen van een toelichting voorzien die voor alle lezers begrijpelijk is. Op dit punt signaleert het Futura College geen risico's.

Wet- en regelgeving
Het Futura College ziet geen risico's in de huidige wet- en regelgeving.

4.2 Risicoprofiel

Bij het opstellen van de meerjarenbegroting wordt rekening gehouden met de kosten van de beheersmaatregelen. Bijna alle maatregelen kunnen uitgevoerd worden binnen de aanstellingen van de personen die voor deze maatregelen verantwoordelijk zijn. Voor enkele maatregelen is deskundigheidsbevordering (cursus, training) nodig. Andere maatregelen vergen de inhuur van externe expertise (coaches, specialistische adviseurs). Deze bedragen komen uit het budget voor deskundigheidsbevordering en de begrotingspost 'externe inhuur' in de (meerjaren)begroting.

Mochten zich toch tegenslagen voordoen, dan is de bufferreserve ruim voldoende om dit op te vangen. Op basis van de omvang totale baten hanteert de inspectie voor het Futura College een rekenfactor van 9,2% voor het berekenen van de risicobuffer[1]. De stelling van de PO-Raad en de VO-raad is dat een bestuur voor speciaal onderwijs grotere risico's loopt dan een school voor regulier onderwijs. Hoewel praktijkonderwijs geen speciaal onderwijs is, is een dergelijke redenatie wel van toepassing op het Futura College, gezien de hoge baten per leerling. Derhalve vermenigvuldigen we het 'standaard' percentage met de factor 1,5 en hanteren we voor het Futura College een risicobuffer gelijk aan 15% (afgerond naar boven) van de totale baten. In 5.1.6a analyseren we de vermogensanalyse van het Futura uitgebreider.

[1] De inspectie berekent de rekenfactor op basis van logaritmische interpolatie

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs
Datum: 29 JUN 2021

5 Bedrijfsvoering

5.1 Bedrijfsvoering

5.1.1 Zaken in het afgelopen jaar met behoorlijke personele betekenis

In 2020 is een collega overleden na een slopende ziekte. Het afscheid viel tezamen met de eerste lockdown, dat maakte het allemaal nog droeviger. Met het team hebben we op een passende manier afscheid kunnen nemen.

Personeelsbestand in leeftijdsverdeling:

Leeftijdscategorie	Vrouw	Man	Totaal
15 tot 25 jaar	1	2	3
25 tot 35 jaar	6	2	8
35 tot 45 jaar	7	5	12
45 tot 55 jaar	3	11	14
55 tot 65 jaar	6	1	7
65 + jaar	0	1	1
Totaal	23	22	45

Op 1 september 2020 waren er 23 vrouwen en 21 mannen werkzaam op het Futura College.

Ziekteverzuim:
In het jaar 2020 was het ziekteverzuimpercentage 5,97%
Dat is fors hoger vergeleken met 2019 toen het ziekteverzuimpercentage 3,03 % bedroeg. De verklaring is dat wij drie, deels twee, langdurige zieken in ons team hadden.
Er werden in 2020 totaal 50 ziektemeldingen gedaan; in 2019 waren er dat 62.
Er is veel aan scholing gedaan, zowel teambreed als individueel.
Teambreed zijn de onderwerpen, Sta sterker bij agressie, De zes rollen van de docent en de Gezonde school en seksualiteit aan bod gekomen.

Een greep uit de individuele cursussen die mensen gevolgd hebben;
Werken met onderstroom, projectmatig werken, studie Master, HR beleid, ICT Ipon, groepsdynamica, kennismaken met BPL, basiscursus kaarsen maken, training leerling motiveren.

5.1.2 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. personeel in het afgelopen jaar

In 2020 zijn er diverse wisselingen in het personeelsbestand geweest wat geresulteerd heeft in een toename van 2,3 fte aan docentenformatie en 1,6 fte aan formatie onderwijsassistenten. Deze toename is grotendeels te danken aan een onevenredige verdeling van leerlingen over de diverse klassen waardoor het klassengemiddelde laag is. De drempelloze toelating tot de entree opleiding en de start ervan in leerjaar 4 spelen hierin een grote rol.

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs
Datum: 29 JUN 2021

Voor 21/22 onderzoeken wij op welke manier(en) wij het klassengemiddelde kunnen verhogen.
Verder is een beperkt deel van de extra formatie verklaarbaar uit de extra inzet die de kwaliteitskaarten (jaarplan) vraagt.

Strategisch personeelsbeleid:
De ingeslagen weg van persoonlijke ontwikkeling en een open aanspreekcultuur volgen we nog steeds en werpt zijn vruchten af.
Alle personeelsleden hebben een "principal" , één van de leden van de schoolleiding, waarmee één keer in de drie a vijf weken een 1 op 1 gesprek gehouden wordt. Door middel van deze gesprekken blijven we op de hoogte van wat er bij de medewerkers speelt in hun dagelijks werk, worden er ontwikkelpunten besproken en checken we of de gemaakte afspraken nagekomen worden. Mensen lopen gemakkelijk bij elkaar de les binnen en zijn erg behulpzaam naar elkaar. Het feedback geven blijft soms lastig maar er zijn meer en meer voorbeelden van collega's die elkaar aanspreken. Verder vragen wij ieder jaar de roosterwensen van de teamleden op. Hiermee houden wij zoveel als mogelijk rekening met het toedelen van de lesgebonden en niet lesgebonden taken.

De docentencoaching is tevens onderdeel van ons strategisch personeelsbeleid. Wij streven naar kwalitatief hoogwaardig personeel en investeren daar flink in.(zie ook punt 16 bij 3.2.3)

Ook bij de RAP zijn wij om strategische redenen aangesloten. (zie verder punt 7 bij 3.2.3)

Verder is het streven om te investeren in docenten in plaats van onderwijsassistenten waar dit van toegevoegde waarde is. Bij iedere nieuwe vacature wegen wij de voors en tegens tegen elkaar af.

5.1.3 Gevoerde beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag

Alle medewerkers die hun betrekking bij het Futura College hebben opgezegd hadden allemaal snel of direct een andere baan, extra maatregelen om afvloeiend personeel naar nieuw werk te begeleiden waren derhalve niet nodig.

5.1.4 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. de huisvesting in het afgelopen jaar

In 2020 zijn de laatste hardnekkige daklekkages door de aannemer verholpen. In 2021 zal ook de restschade in het gebouw onder garantie worden verholpen.
Door deze voortdurende lekkages zagen wij ons genoodzaakt om de plaatsing van 154 zonnepanelen steeds weer uit te stellen. Totaal onverwacht werden wij in de zomer onaangenaam verrast door het faillissement van de leverende partij waardoor een flinke financiële strop dreigde. Wij waren dan ook erg blij met de doorstart van dit bedrijf waardoor de contractuele afspraken ongewijzigd werden doorgezet. Begin december lag de eerste string van 14 panelen op het dak om zodoende de SDE+subsidie veilig te stellen waarvan de deadline op 13 december 2020 verliep. De stroomopbrengst was echter te gering; gelukkig hebben wij voor wat betreft deze subsidie uitstel tot in de maand mei 2021 om aan te tonen dat er een werkende installatie op het dak ligt.

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs
Datum: 29 JUN 2021

Onderdeel van het totale verduurzamingsproject is ook het vervangen van de TL verlichting door LED verlichting. Dit zal in 2021 worden gerealiseerd.

In 2020 kwamen wij bestuurlijk tot het besluit om het beoogde bijgebouw van €750.000 niet te bouwen. De investering was onverantwoord fors. In de loop van het jaar kwamen wij tot de conclusie om wel te gaan bouwen maar dan in de vorm van een kwalitatief hoogwaardige semi permanente constructie. (tegen aanzienlijk lagere kosten)

Op het dienstenplein werd door de docenten veel geluidsoverlast ervaren van de open lesruimtes aldaar. Een in 2020 gebouwde opgetrokken scheidingsmuur en toegangsprotaal nam veel van deze ervaren overlast weg.

5.1.5 Financiële positie op balansdatum incl. een goede toelichting daarop

Hieronder beschrijven we het financieel beleid[2] van Futura kort aan de hand van doelstellingen, uitgangspunten en ken- en streefgetallen.

Doelstellingen

De doelstelling van het financieel beleid van het Futura College is tweeledig:

a. het realiseren van de prioriteiten in het onderwijsbeleid, goed werkgeverschap en adequate moderne huisvesting aansluitend bij de ambities in het strategisch beleidsplan;
b. het waarborgen van de financiële continuïteit van de organisatie op (middel)lange termijn.

Uitgangspunten van het financieel beleid

1. De totale bekostiging dient maximaal te worden aangewend voor het primaire proces: het realiseren van goed onderwijs, de vorming en begeleiding van leerlingen en het bereiken van uitstekende startkwalificaties;[3]
2. De exploitatiebegroting sluit in principe op nul, maar gezien de goede financiële reserve zijn in de periode 2021-2025 exploitatietekorten toegestaan mits op de lange termijn de gemiddelde rentabiliteit weer rond de nul procent uitkomt;
3. De stichting hanteert heldere uitgangspunten met betrekking tot de risicoreserve en het weerstandsvermogen. De basis vormt het eigen vermogen, dat dient als buffer om tegenslagen op te vangen én als continue bron van investeringen in gebouw, inventaris, ICT en leermiddelen. De risicoreserve of risicobuffer kent als basis de 10%-norm van de commissie Don (2009). In het financieel beleidsplan heeft de bestuurder een extra 5% buffer onderbouwd. Ook de risicoanalyse najaar 2020 bevestigt deze extra 5% risicobuffer. Dit omdat Futura College een kleine school is onder een éénpitter schoolbestuur. Eind 2020 is er sprake van overreserve ten opzichte van deze streefwaarde van 15%, vandaar dat geregisseerde tekorten de komende jaren zijn toegestaan.

[2] Het financieel beleidsplan komt uit 2017. Deze wordt geactualiseerd in 2021.
[3] Startkwalificatie betekent hier niet minimaal MBO niveau 2 maar wel dat de leerling optimaal wordt toegerust om de arbeidsmarkt/vervolgonderwijs te betreden.

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs
Datum: 29 JUN 2021

Het kengetal weerstandsvermogen is een andere, grove maat voor de reserve die het eigen vermogen uitdrukt als percentage van de baten. Dit eigen vermogen heeft zoals gezegd twee functies: de bufferfunctie voor het opvangen van tegenslagen en de financieringsfunctie voor het financieren van materiële vaste activa. Het benodigd weerstandsvermogen is dus hoger dan het benodigd buffervermogen: het verschil tussen beide kengetallen is gelegen in de financieringsfunctie die het eigen vermogen heeft met oog op investeringen. In theorie betreft deze 17,5% van de baten. Als signaleringsgrens voor het weerstandsvermogen hanteert Futura 40%. Indien er sprake is van bovenmatig vermogen, bouwt Futura College dit beleidsrijk en doelmatig af.

4. De omvang van de personeelsformatie wordt afgestemd op enerzijds een gewenste verhouding tussen het aantal leerlingen en personeelsleden (fte) en anderzijds op de bekostiging (betaalbaarheid).

Ken- en streefgetallen

Om de doelstelling van de organisatie te kunnen realiseren, is het noodzakelijk dat de organisatie financieel gezond is. De robuustheid van de financiële positie is af te leiden uit vier standaard kengetallen van balans en resultatenrekening, aangevuld met de huisvestingsratio en personeelsratio. Waar kengetallen de feitelijke situatie beschrijven, gebruiken we streefgetallen om een gewenste, toekomstige waarde of bandbreedte te onderbouwen en te monitoren.

In deze tabel staan de kengetallen van het Futura College opgenomen, evenals de de streefwaarden van het bestuur, onderdeel van het huidig financieel beleid. Daarnaast staan de signaleringswaarde van de inspectie weergegeven. Tot slot vergelijken we de kengetallen van Futura met de benchmark SSG1.

Tabel 1: kengetallen Futura College

	2019	2020	Streefwaarden Futura College	Signaleringsgrenzen inspectie	Gemiddelde SSG1 2019
Solvabiliteit 2[4]	91%	88%	80%	<30%	80%
Liquiditeit[5]	8,57	6,18	1,5	<0.75	3,44
Rentabiliteit[6]	5,7%	-4,03%	Over 4 jaar gemiddeld 0%	3-jarig <0, 2-jarig <-5% en 1-jarig <-10%	0,1%
Weerstandsvermogen[7]	82%	81%	40%	<5%	59,1%
Huisvestingsratio[8]	8,8%	6,1%		>10%	7,0%
Personele lasten/Rijksbijdragen	71,6%	84,6%	85%	>95	82,2%

Uit deze gegevens kunnen we concluderen dat Futura een gezonde financiële positie heeft: alle kengetallen bewegen zich binnen de signaleringsgrenzen van de inspectie. Bovendien zijn alle kengetallen (ruim) hoger dan de eigen streefwaarden en de benchmark.

Ten opzichte van 2019 neemt de solvabiliteit iets af, door de afname van het eigen vermogen door het gerealiseerde negatieve resultaat van - € 149.559. Ook de

[4] (Eigen vermogen + voorzieningen) / balanstotaal
[5] Vlottende activa / kortlopende schulden
[6] Resultaat / totale baten
[7] Eigen vermogen / totale baten
[8] (huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen) / totale lasten

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs
Datum: 29 JUN 2021

liquiditeit neemt af, als resultante van minder liquide middelen en een hogere kortlopende schuld eind 2020. Tenslotte is de rentabiliteit in 2020 negatief, in tegenstelling tot 2019. Ook het weerstandsvermogen daalt: het eigen vermogen neemt relatief meer af dan de baten. De huisvestingsratio daalt ook: de huisvestingslasten zijn in 2020 lager (in 2019 zijn advieskosten betaald voor de voorgenomen nieuwbouw) en de totale lasten nemen juist toe. De personele lasten ten opzichte van de rijksbijdragen nemen flink toe: de personele lasten stijgen flink, terwijl de Rijksbijdragen door de daling van het leerlingtal afnemen.
Ten opzichte van 2019 dalen alle kengetallen, maar dat geeft geen problemen. Sterker nog, het is in lijn met het financieel beleid. Het realiseren van exploitatietekorten is de enige manier om de bestaande overreserve af te bouwen naar de streefwaarden die we in het eigen financieel beleidsplan hebben opgenomen. Natuurlijk wel op een doelmatige manier.

5.1.6 Toelichting op de ontwikkeling van de balansposten (vergelijking met vorig jaar)

De balans geeft aan wat de waarde van de bezittingen (activa) van de stichting op dit moment zijn en hoe deze gefinancierd zijn; met eigen of vreemd vermogen (de passiva). De balans geeft, in tegenstelling tot de exploitatie, een momentopname weer: de situatie op 31 december 2020 ten opzichte van een jaar eerder (tabel 2).

Aan de activazijde neemt de waarde van de materiële vaste activa per saldo toe doordat er meer is geïnvesteerd dan afgeschreven. Het Futura College heeft in 2020 met name geïnvesteerd in technische zaken en ICT. De vorderingen zijn op 31 december 2020 ongeveer € 22.000 hoger dan het jaar daarvoor. De liquide middelen nemen per saldo met ongeveer € 50.000 af. De jaarrekening laat dit in detail zien in het kasstroomoverzicht.

Aan de passiefzijde neemt het eigen vermogen af met het negatieve resultaat. Aan de voorziening personeel en overige voorzieningen wordt in totaal meer gedoteerd dan onttrokken, waardoor de stand van de voorzieningen op 31 december 2020 hoger is in vergelijking met een jaar daarvoor. Aan de onderhoudsvoorziening is alleen gedoteerd (€ 61.000) en niets onttrokken. De personele voorzieningen levensfasebewust personeelsbeleid, jubilea en personele fricties nemen af: er is in totaal ongeveer €13.000 meer onttrokken dan gedoteerd. De langlopende schuld neemt af. Het gaat hierbij om vrijval van vooruitontvangen investeringssubsidies van de gemeente Woerden. Hiermee worden investeringen uit het verleden gefinancierd. De kortlopende schulden zijn op 31 december 2020 ongeveer € 135.000 hoger dan het jaar daarvoor, met name door een toename van de crediteuren.

Tabel 2: balans Futura College

Activa	31-12-2020	31-12-2019	Passiva	31-12-2020	31-12-2019
Materiële vaste activa	1.192.979	1.149.719	Eigen vermogen	3.005.171	3.154.730
Vorderingen	322.380	299.943	Voorzieningen	539.599	490.711
Liquide middelen	2.515.328	2.564.744	Langlopende schulden	16.178	34.724
			Kortlopende schulden	469.740	334.241
Totaal activa	**4.030.688**	**4.014.407**	**Totaal passiva**	**4.030.688**	**4.014.407**

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs
Datum: 29 JUN 2021

Aan het bovenstaande voegen we toe dat er sprake is van een stelselwijziging. Het Futura College is de componentenmethode voor doteren en onttrekken gaan hanteren. Hoewel de wetgeving voor de voorziening groot onderhoud niet is veranderd, zijn accountants de bestaande wetgeving wel anders gaan interpreteren. Schoolbesturen die met een voorziening groot onderhoud werken, moeten daardoor de componentenmethode gaan gebruiken. Voor veel besturen heeft dit als gevolg dat de voorziening moet worden opgehoogd en dat er eigen vermogen overgeheveld moet worden naar de voorziening. Het effect van deze stelselwijziging voor het Futura College is dat er € 217.013 overgeheveld is van de algemene reserve naar de voorziening groot onderhoud. De methode is toegepast met terugwerkende kracht per 1 januari 2019. Ook de dotatie is aangepast met terugwerkende kracht. Dit heeft geleid tot ongeveer € 16.000 extra huisvestingslasten in 2019, en daardoor een iets lager exploitatieresultaat. Beide mutaties zijn reeds verwerkt in de hierboven weergegeven balans en de exploitatieresultaten 2019 waar we verderop mee vergelijken.

5.1.6.a Verantwoording besteding overmatige reserves o.b.v. signaleringswaarde

Het Ministerie OCW heeft samen met de inspectie in 2020 een nieuwe signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig publiek eigen vermogen geïntroduceerd. De signaleringswaarde bovenmatig publiek eigen vermogen voor schoolbesturen komt tot stand door een organisatie-specifiek normatief eigen vermogen te berekenen en dit te vergelijken met het daadwerkelijk aanwezige publiek eigen vermogen. Een positief verschil duidt op mogelijk bovenmatig vermogen.
Het normatief eigen vermogen gaat uit van twee functies van het publiek eigen vermogen: het financieren van materiële vaste activa (gebouwen en overige materiële vaste activa zoals meubilair e.d.) en het afdekken van risico's (buffervermogen).
In tabel 3 is de berekening voor Het Futura College op basis van jaarcijfers 2020 opgenomen. Hieruit blijkt dat er eind 2020 sprake is van mogelijk bovenmatig vermogen van ruim € 1,5 miljoen. Een deel van dit mogelijk bovenmatig vermogen wordt verklaard door een verhoogd risicoprofiel, gezien het profiel van de school en de hoge baten per leerling (en dus ook hoge fluctuaties). In plaats van 9,2% hanteren we 15% buffervermogen (zie ook hoofdstuk 4.2). Dat verklaart ongeveer € 200.000 van het mogelijk bovenmatig vermogen. Daarnaast worden er de komende jaren (flinke) negatieve resultaten begroot, waardoor het werkelijk vermogen met in ongeveer € 700.000 afneemt de komende jaren (zie continuïteitsparagraaf). Bovendien investeert Futura in gebouwen, waardoor het normatief eigen vermogen met ongeveer € 250.000 zal toenemen. Desondanks zal er naar verwachting aan het eind van de looptijd van de meerjarenbegroting sprake zijn van mogelijk bovenmatig vermogen. Het blijft een uitdaging de middelen doelmatig én eenmalig (incidenteel geld) in te zetten. De directie zal in overleg met de MR en het team de komende jaren verder blijven onderzoeken hoe wij dit oververmogen op doelmatige wijze gaan inzetten. De directie zal in overleg met MR en team de komende jaren blijven onderzoeken hoe wij dit oververmogen op doelmatige wijze gaan inzetten.

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs
Datum: 29 JUN 2021

Tabel 3: signaleringswaarde mogelijk bovenmatig publiek eigen vermogen Futura College 2020

Berekening signaleringswaarde Futura College 2020			
Aanschafwaarde gebouwen	€ 740.284		
Factor aanschafwaarde gebouwen (0,5*1,27)	0,635	x	
Financieringsfunctie deel 1			**€ 470.080**
Boekwaarde mva	€ 1.192.979		
Boekwaarde gebouwen	€ 643.663	-	
Financieringsfunctie deel 2			**€ 549.316**
Omvangafhankelijke rekenfactor[1]	0,092		
Totale baten incl. financiële baten	€ 3.721.289	x	
Bufferfunctie			**€ 342.358**
			+
Normatief publiek eigen vermogen			**€ 1.361.755**
Totaal eigen vermogen			**€ 3.008.660**
Totaal privaat eigen vermogen			**€ 108.874** -
Totaal publiek eigen vermogen			**€ 2.899.786**
Totaal publiek eigen vermogen			**€ 2.899.786**
Normatief publiek eigen vermogen			**€ 1.361.755** -
Uitkomst			**€ 1.538.031**
Ratio eigen vermogen			**2,13**

5.1.7 Toelichting op het resultaat en wat daaraan heeft bijgedragen

Het kalenderjaar 2020 is afgesloten met een negatief resultaat van € 149.559. De afname van het aantal leerlingen met 25 tussen 1 oktober 2018 en 2019 heeft geleid tot een daling van de baten in 2020. De lasten zijn daarentegen gestegen, met name door een toename van de personele lasten door prijs én volume. Het realiseren van negatieve exploitatieresultaten is in lijn met het financieel beleid. In de begroting van 2020 was een negatief resultaat van -€163.065 begroot. Het is de enige manier om de overreserve af te bouwen en de kengetallen meer in lijn te krijgen met de streefwaarde van de organisatie.

5.1.8 Analyse van de uitkomsten van de exploitatie in relatie tot de begroting en realisatie vorig jaar

In de onderstaande tabellen vergelijken we het resultaat van de exploitatie 2020 met de begroting 2020 en de realisatie 2019 (respectievelijk tabel 4 en 5).
Allereerst analyseren we het verschil tussen de begroting 2020 en de realisatie 2020. Het kalenderjaar 2020 is afgesloten met een negatief resultaat van € 149.559. Dit is ongeveer € 13.500 beter dan begroot was voor 2020. Dit verschil wordt met name verklaard door baten, die ruim € 254.000 hoger uitvallen dan was begroot. De som van de lasten is € 239.000 hoger uitgevallen dan begroot, met name door hogere lasten voor personeel.

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs
Datum: 29 JUN 2021

Tabel 4: verschil realisatie en begroting 2020

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Verschil
Baten			
Rijksbijdragen OCW	3.546.867	3.389.250	157.617
Overige overheidsbijdragen	92.440	17.925	74.515
Overige baten	70.976	48.300	22.676
Totaal baten	**3.710.283**	**3.455.475**	**254.808**
Lasten			
Personele lasten	2.999.086	2.768.700	-230.386
Afschrijvingen	132.812	166.950	34.138
Huisvestingslasten	218.575	197.750	-20.825
Overige lasten	508.490	485.640	-22.850
Totaal lasten	**3.858.963**	**3.619.040**	**-239.923**
Saldo baten en lasten	**-148.680**	**-163.565**	**14.885**
Saldo financiële baten en lasten	-879	500	**-1.379**
Totaal resultaat	**-149.559**	**-163.065**	**16.264**

Per begrotingspost valt het volgende op te merken.

Baten:
De baten zijn € 254.808 hoger dan begroot (7%).

In absolute zin wijken de *rijksbijdragen OCW* het meest af in positieve zin, met € 157.617 (4,7%). Het ministerie heeft een GPL-verhoging van 3,2% vastgesteld om de cao-afspraken te bekostigen (zie ook de toelichting op de personele lasten). Hierdoor valt de personele lumpsum ongeveer € 95.774 hoger uit dan begroot. Ook de materiële vergoeding is verhoogd met 1,75% en is daardoor € 9.000 hoger dan begroot. De baten van het samenwerkingsverband vallen ruim € 44.000 hoger uit. € 20.000 betreft een baten uit 2019 die niet als vordering geboekt zijn. Op dat moment waren de extra baten namelijk niet bekend. Pas later heeft Futura College enkele projectaanvragen kunnen doen bij het samenwerkingsverband waarvoor deze baten zijn aangewend. Daarnaast heeft Futura ongeveer € 20.000 extra ontvangen voor maatwerk, wat niet begroot was. Het samenwerkingsverband heeft bovenmatig vermogen. Om dit af te bouwen, kregen scholen de mogelijkheid om projectaanvragen te doen. Het Futura heeft een succesvolle aanvraag op het gebied van leerlingzorg gedaan.
De *overige overheidsbijdragen* wijken relatief gezien het meest af van de begroting in positieve zin en zijn ongeveer € 75.000 hoger dan begroot (415%). Het Futura College heeft van de gemeente Woerden een subsidie impuls baankansen ontvangen ter hoogte van dit bedrag die niet was begroot. De subsidie bleek een langere looptijd te hebben dan gedacht (t/m 31-07-2020 in plaats van t/m 31-12-2019). Daarnaast ontving Futura € 12.600 ESF-projectsubsidie en € 24.600 subsidie van REACT-EU voor het wegwerken van achterstanden en vertragingen die leerlingen hebben opgelopen door onderwijs op afstand (Corona). Beide waren niet begroot.
De *overige baten* vallen € 22.850 hoger uit dan begroot, mede omdat Futura na aanvraag ongeveer € 22.000 heeft ontvangen van het fonds voor cultuurparticipatie. Cultuurparticipatie is meedoen aan cultuur in je vrije tijd, niet als publiek, maar als

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs
Datum: 29 JUN 2021

cultuurmaker. Dit was niet begroot. Daarnaast heeft Futura ongeveer € 40.000 ontvangen voor overgedragen bekostiging voor leerlingen die onderwijs volgen bij het Futura College, maar daar niet staan ingeschreven. Voor het project versterking techniek onderwijs was € 25.500 begroot. Er is minder ontvangen, namelijk € 4.325. Later in het jaar werd duidelijk dat Futura ieder kwartaal een overzicht van de gemaakte uren moet maken en deze kan declareren. Er zijn niet genoeg declarabele uren gemaakt door collega's om het begrote bedrag te ontvangen. De baten die zijn ontvangen, zijn geboekt als baten loonkosten (en niet als overige baten).

De lasten:
De lasten zijn in totaal € 239.923 hoger dan begroot.

Personele lasten:
De personele lasten vallen in totaal ongeveer € 230.000 hoger uit dan begroot.

Lonen en salarissen:
De kosten voor lonen en salarissen zijn € 282.834 (15,5%) hoger dan begroot. Met name de lonen en salarissen voor OP en OOP vallen hoger uit dan begroot (respectievelijk € 177.268 (10,4%) en € 91.679 (17,4%)). Dit verschil wordt verklaard door zowel volume als prijs. Er is sprake geweest van uitbreidingen van OP'ers en OOP'ers, om roosterproblemen op te kunnen lossen. Daarnaast is de formatie uitgebreid, omdat er een aantal projecten gestart zijn per 1 augustus om doelstellingen uit het nieuwe schoolplan te bewerkstelligen. Hiervoor hebben een aantal medewerkers meer uren gekregen. Tot slot zijn, zoals afgesproken in de nieuwe cao vo, de salarissen verhoogd met 2,75% per 1 maart 2020. Ook is in juni een eenmalige uitkering gedaan van € 750 per fte.

De sociale lasten en pensioenlasten:
Die zijn € 2.125 een hoger dan begroot.

Overige personele lasten:
De overige personele lasten zijn op totaalniveau ongeveer € 16.000 (6,6%) lager dan begroot. De grootste afwijkingen betreffen minder lasten voor nascholing (€ 35.000 minder, 54%), en overige personeelskosten (€ 24.000 minder, 43%). Hier is een klein effect van de coronacrisis merkbaar, waardoor er onder andere minder aan nascholing is gedaan. De dotaties aan verschillende personele voorzieningen (jubilea, personele fricties) vallen hoger uit dan begroot (€ 37.000). Dat bleek nodig om de uitgaven te kunnen dekken. Ook de personele kosten voor inhuur zijn hoger dan begroot (€ 9.000). Futura heeft een externe docent voor de entreeopleiding ingehuurd, om roosterproblemen op te lossen.

Uitkeringen:
Tot slot de uitkeringen, deze vallen € 38.250 hoger uit dan begroot en verlagen met datzelfde bedrag de personele lasten.

Afschrijvingen:
De afschrijvingen zijn ongeveer € 34.138 (20%) lager dan begroot. De afschrijvingen

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs
Datum: 29 JUN 2021

vallen lager uit, met name omdat in de begroting rekening gehouden was met een investering in gebouwen en terreinen. Inmiddels is besloten in 2020 van de bouw af te zien, omdat de prognoses aantonen dat het leerlingaantal de komende jaren naar verwachting daalt. De bijbehorende afschrijvingen vallen ongeveer € 30.000 lager uit dan begroot. Ook de bijbehorende uitbreidingsinvestering in meubilair wordt niet gedaan, waardoor die afschrijvingslast ongeveer € 6.500 lager uitvalt.

Huisvestingslasten:
De huisvestingslasten vallen € 20.000 (10%) hoger uit dan begroot. De schoonmaak is voor een geruime maand stop gezet, wat ongeveer € 5.000 scheelt. Ook de lasten voor beveiliging en de overige huisvestingslasten vallen lager uit dan begroot (respectievelijk ongeveer € 2.000 en € 6.000 minder). Daarentegen zijn de lasten voor onderhoud aan gebouw en installaties € 10.000 hoger dan begroot door een aantal storingen die verholpen moesten worden (ketel, lift, zonwering e.d.). Ook de lasten voor energie en water vallen hoger uit (€ 6.000) en als gevolg van het toepassen van de componentenmethode is de dotatie met ongeveer € 14.000 verhoogd.

Overige instellingslasten:
Tot slot de overige instellingslasten, ook deze zijn ongeveer € 30.000 (6,3%) hoger dan begroot. De kosten voor administratie en beheer, inventaris en apparatuur, en leermiddelen vallen lager uit (respectievelijk € 2.250, € 2.600 en € 27.500). Met name de lagere last voor leermiddelen valt op: deze post lijkt toch weer te conservatief begroot, ondanks de 10% bezuiniging in 2020.
De overige instellingslasten vallen € 62.798 hoger uit dan begroot (74%). Onder andere de kosten voor verzekeringen, drukwerk en PR vallen hoger uit. De grootste overschrijding is op de post 'overige uitgaven' (€ 42.500). Deze overschrijding wordt hoofzakelijk verklaard door de volgende drie factoren:

1. Drie leerlingen zijn naar een andere school gegaan. Hiervoor is € 23.500 bekostiging overgedragen, geboekt onder deze overige uitgaven
2. Het Ministerie van OCW heeft in december 2019 € 40.754 uitgekeerd aan Futura in het kader van het convenant werkdruk en lerarentekort. De bestedingen vinden na overleg met het team plaats in 2020 en 2021. Het Futura heeft een deel van de middelen besteed aan een interne verbouwing, namelijk € 17.097. Dit bedrag komt ten laste van de bestemmingsreserve. Over de besteding van de resterende middelen wordt in 2021 besloten.
3. Het Futura College heeft middelen aangeschaft in verband met corona. Denk hierbij aan spatschermen en schoonmaakmiddelen.

Vervolgens vergelijken we het verschil tussen de gerealiseerde baten en lasten in 2020 en 2019.
Vergeleken met de realisatie 2019 is het resultaat in 2020 € 357.653 lager. De afname van het aantal leerlingen met 25 tussen 1 oktober 2018 en 2019 heeft geleid tot een daling van de rijksbijdragen in 2020 (-€ 212.450). De overige overheidsbijdragen en overige baten zijn daarentegen hoger, met name door ontvangst van de subsidies i.v.m. Corona, cultuurparticipatie en ESF (+ € 76.200.

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs
Datum: 29 JUN 2021

De lasten zijn op totaalniveau hoger dan vorig jaar, met name door een stijging van de personele lasten en de overige lasten.

Tabel 5: verschil realisatie 2020 en realisatie 2019

	Realisatie 2020	Realisatie 2019	Verschil
Baten			
Rijksbijdragen OCW	3.546.867	3.759.321	-212.454
Overige overheidsbijdragen	92.440	59.924	32.516
Overige baten	70.976	38.259	32.717
Totaal baten	**3.710.283**	**3.857.504**	**-147.221**
Lasten			
Personele lasten	2.999.086	2.691.990	-307.096
Afschrijvingen	132.812	166.896	34.084
Huisvestingslasten	218.575	306.162	87.587
Overige lasten	508.490	485.375	-23.115
Totaal lasten	**3.858.963**	**3.650.424**	**-208.539**
Saldo baten en lasten	**-148.680**	**207.080**	**-355.760**
Saldo financiële baten en lasten	-879	1.014	-1.893
Totaal resultaat	**-149.559**	**208.094**	**-357.653**

De lasten zijn in 2020 in totaal € 208.539 (5 %) hoger dan in 2019.

De personele lasten:
Deze wijken in absolute zin het meest af en zijn in 2020 ongeveer € 307.000 (11,4%) hoger dan in 2019.
De *lonen en salarissen* zijn in 2020 € 185.000 hoger dan in 2019, met name door hogere salariskosten OP. Futura heeft in 2020 gemiddeld 1 fte OP meer ingezet en voor 0,5 fte een uitruil gemaakt van OOP naar OP (wat ook meer kost). Daarnaast zijn de loonkosten in 2020 gestegen als gevolg van de cao-afspraken (de salarissen verhoogd met 2,75% per 1 maart 2020 en een eenmalige uitkering in juni van € 750 per fte).

De *sociale lasten en pensioenlasten* zijn in 2020 ongeveer € 90.000 hoger dan in 2019.

De *overige personele lasten* zijn ongeveer € 307.000 euro hoger dan in 2019. De kosten voor nascholing en schoolbegeleiding vielen lager uit. Daarentegen waren de kosten voor inhuur van extern personeel, de dotaties aan personele voorzieningen en de overige personeelskosten hoger dan vorig jaar.

De uitkeringen zijn in 2020 ongeveer gelijk aan de uitkeringen in 2019.

Materiële lasten:
De *afschrijvingslast* is met ongeveer € 35.000 (20%) afgenomen. De afschrijvingslast voor meubiliar en ICT valt lager uit. Niet alles wat afgeschreven is, wordt gelijk vervangen.

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs
Datum: 29 JUN 2021

De *huisvestingslasten* nemen in 2020 flink af, met ongeveer € 87.500 (29%). Vorig jaar had Futura eenmalige advies en architectkosten voor de ontwikkeling van het bouwplan van de twee extra lokalen (€ 83.194). Daarnaast vallen sommige posten lager uit door de schoolsluiting in 2020, zoals schoonmaakkosten en kosten voor energie & water. De kosten voor onderhoud gebouw en installaties waren in 2020 hoger door de nodige onderhoudswerkzaamheden.
De *overige instellingslasten* zijn € 30.000 (6,3%) hoger dan in 2020. Hier zijn dezelfde verklaringen van toepassing als bij het verschil tussen begroot en gerealiseerd.

Besteding middelen passend onderwijs.
In 2020 heeft de school € 68.280,42 ontvangen van het samenwerkingsverband ten behoeve van de trajectvoorziening.
Dit budget is aangewend voor twee doelen:
1. Aanstelling van een trajectbegeleider voor 0,8 fte.
Loonlasten op jaarbasis: € 44.400.
2. Aanstelling van een schoolmaatschappelijk werker voor 0,1 fte (deels combinatiefunctionaris met jeugdhulpverlener) Lasten op jaarbasis: € 23.360

Dat maakt in totaal een bedrag van € 67.760.

5.1.9 Toelichting op het investeringsbeleid, de investeringen in het boekjaar en de verwachte toekomstige investeringen

De investeringen van Futura bestaan voornamelijk uit vervangingsinvesteringen, er zijn in 2020 geen grote uitbreidingsinvesteringen gedaan. Futura heeft gespaard voor de bouw van twee lokalen en de bijbehorende uitbreidingsinvesteringen in meubilair en ICT (uitvoer in 2021).

	Investeringen in 2020:	Bedragen in euro's en afgerond
1	Verbouwing dienstenplein	17.000
2	Laptops personeel en leerlingen	65.000
3	Audio visuele hulpmiddelen (lichtset en beamer aula)	6.300
4	Koffieapparatuur	8.000
5	Zonnepanelen en LED verlichting, termijnbetalingen	85.000
	Totaal	181.300
	Voorgenomen investeringen in 2021:	
1	Bijgebouw 120 vierkante meter	350.000
2	Panelenwanden, drie stuks	50.000
3	Verbouwkosten linnenkamer	7.500
4	Aanschaf apparatuur linnenkamer	20.000
5	Zonnepanelen en LEDverlichting, laatste termijn	40.000
7	Herinrichting schoolplein	25.000
8	Aanschaf fitnessapparatuur	50.000
9	ICT; vervanging firewall	5.000
	Totaal	547.500

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs
Datum: 29 JUN 2021

5.1.10 Toelichting op kasstromen en financiering

Voor het kasstroomoverzicht 2020 verwijzen we naar de jaarrekening. Financiering van investeringen wordt gedaan vanuit eigen middelen: daar wordt geen externe financiering voor aangetrokken.

5.1.11 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. de interne en externe kwaliteitszorg in het afgelopen jaar

De systematiek van kwaliteitszorg is vorig jaar na een intensief proces totaal veranderd.
Er is een nieuw schoolplan 20/24 geschreven met o.a. eigen schoolambities.
Er is een nieuwe vorm van jaarplan ontwikkeld met zogeheten kwaliteitskaarten voor diverse ontwikkelprojecten met verantwoordelijke projectleiders en een evaluatiestrategie. (zie 3.2.3. bullet 16)
Er is een management informatiesysteem ontwikkeld waarmee zicht ontstaat op de eigen opbrengstindicatoren m.b.t. de leerresulaten, sociaal maatschappelijke competenties en het vervolgsucces.

Door middel van ingeroosterde evaluatiemomenten gedurende het jaar wordt duidelijk hoe het ervoor staat met de vorderingen op de diverse doelen.
Tevens leveren deze gegevens weer input voor het nieuwe jaarplan.

5.2 Onderwijsprestaties en onderwijskundige zaken

5.2.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen van het afgelopen jaar

Corona had en heeft uiteraard flinke invloed op ons onderwijs in 2020.
Het afstandsonderwijs hebben wij weten te verbeteren na de eerste lockdown. En wel op zo'n manier, dat wij bij de enquetes die wij hebben uitgezet onder leerlingen, ouders en collega's, goede resultaten behaalden.
Verder:
- is een werkgroep gestart met het opnieuw vormgeven van de leerlijnen op een dusdanige manier, dat de IOP's doelmatiger gevuld gaan worden. Dit is een summiere beschrijving; de opdracht van deze projectgroep raakt in feite vele facetten van ons onderwijs.
- heeft het vak burgerschap een prominentere plek gekregen in het curriculum en de uitvoering, o.a. door het aanstellen van een docent burgerschap.
- is het Futura lesmodel beschreven wat tevens een basisdocument is bij de in 2020 gestarte coaching van de docenten.
- beschikt iedere leerling over een portfolio.
- is het examenreglement beschreven.

5.2.2 Onderwijsprestaties

Uitstroomgegevens:

Eindschoolverlaters	2018-2019	2019-2020
Totaal	54	49
Werken met arbeidsovereenkomst	16	10
Beschut	3	2

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs
Datum: 29 JUN 2021

werk/dagbesteding			
Dagbesteding	1	1	
Werk- en leertraject	4	9	
Vervolgopleiding BOL	22	18	
Verhuisd	1	3	
Anders/zorg	2	4	
Overig	5	2	

5.2.3 Onderwijskundige en onderwijsprogrammatische zaken

Zie missie en visie van de school, beschreven bij 3.1.1.

Onderwijsachterstanden zijn in het praktijkonderwijs moeilijk aantoonbaar; immers iedere leerling werkt op zijn eigen niveau.
Bij de uitstroom van de schoolverlaters in de zomer van 2020 bleek 90% van hen uit te stromen op het niveau wat bij deze leerlingen in het OPP van het tweede leerjaar was vastgelegd. Wij zijn pas in 2020 met deze vergelijking begonnen dus ik kan niet vergelijken hoe dit voorheen was.
Wel is aangetoond dat enkele leerlingen als gevolg van het afstandsonderwijs het branchecertificaat lassen niet hebben behaald.
Voorts is het zo dat voor 11 leerlingen verlenging onderwijstijd is aangevraagd en verkregen. Deze leerlingen hebben in 20/21 de kans om de opleiding succesvol af te sluiten.

5.2.4 Informatie over de toegankelijkheid en het toelatingsbeleid

Zoals bekend kent het praktijkonderwijs een toelaatbaarheidsverklaring (TLV) die door het samenwerkingsverband wordt afgegeven. Dit op basis van landelijke criteria.

5.2.5 Toelichting inzake de werkzaamheden op het gebied van onderzoek en ontwikkeling

Tijdens de eerste lockdownperiode hebben wij tweemaal een enquete uitgezet onder leerlingen, ouders en personeel. Het algemene beeld was dat men, ondanks de lockdown, tevreden was over de manier waarop wij het afstandsonderwijs hadden vorm gegeven. (gemiddelde scores van rond de 4 op schaal 1-5)

De gesprekken die wij voerden met de klankbordgroep van ouders leerden ons dat wij het afstandsonderwijs nog doelmatiger konden inrichten.
Met deze wetenschap hebben wij op 1 december (achteraf met vooruitziende blik) een oefendag georganiseerd met afstandsonderwijs. Onder andere uit de evaluatie van deze dag hebben wij nog verder aangescherpt waardoor onze leerlingen b.v. iedere dag volgens rooster les kregen van hun docenten.

Verder hebben wij het veiligheidsgevoel van onze leerlingen gemeten. (ProZO! 2.0)
De samenvatting hiervan geeft het volgende beeld op een schaal van 1 tot 5.

Voel je je veilig op school? (beleving fysieke en sociale veiligheid)	3.19	Landelijk gemiddelde

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs
Datum: 29 JUN 2021

Is het veilig op school? (aantasting fysieke en sociale veiligheid)	3.88	Boven landelijk gemiddelde
Vind je het fijn op school?	3.02	Landelijk gemiddelde
Wat doen de leraren voor mij?	2.99	Onder landelijk gemiddelde
Gemiddelde score	3.26	Landelijk gemiddelde

Uit de analyse maakt de coordinator sociale veiligheid op dat het voor de leelringen toch lastig is om de vraagstellingen te begrijpen. In 2021 zal hij bij klassen en hun advisor de afname van de vragenlijsten begeleiden.

5.3 Duurzaamheid

5.3.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. duurzaamheid in het afgelopen jaar

Over de plaatsing van 154 hoogwaardige zonnepanelen en het vervanging van TL-verlichting door LED verlichting is elders in dit jaarverslag al genoeg gesschreven.

6 Toekomstige ontwikkelingen

6.1 Ontwikkelingen per beleidsterrein

6.1.1 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderwijs

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de belangrijkste onderwijskundige veranderingen zoals die in het schooljaarplan 20/21 zijn vastgelegd.
Het betreft dus een aantal ontwikkelprojecten zoals daar in schooljaar 20/21 aan wordt gewerkt.

1	De werkgroep leerlijnen: Er bestaat een duidelijke verbinding tussen het IOP en het OPP. Het OPP is de onderlegger van ons onderwijs waarvoor de advisor verantwoordelijk is. Het IOP is de vertaalslag van het OPP naar de praktijk, opgesteld in samenspraak met de leerling.
2	Het leren in de echte wereld structureel vormgeven vanaf klas 1 conform de uitgangspunten zoals beschreven in ons handboek BPL. Er is een registratiesysteem voor gastsprekers en excursies.
3	De streefdoelen voor het vak Burgerschap sluiten aan bij de visie van de school. Hierdoor kan Burgerschap meer doelgericht vormgegeven worden in met name de bovenbouw. Er ligt een aanbod gericht op actief burgerschap en sociale integratie.
4	Er is een Futura lesmodel ontwikkeld wat als onderlegger wordt gebruikt door de coaches en bij beoordelingen.
5	Coaching van docenten: - Een collega is aangesteld specifiek voor het begeleiden en ondersteunen van collega's op het gebied van pedagogisch-didactisch handelen in de klas.

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs
Datum: 29 JUN 2021

	- Coaching heeft een vaste plek binnen de kwaliteitsverbetering en professionalisering van het team. - Aan het einde van het jaar is het coachingsprotocol aangepast. - Alle docenten beheersen niveau twee en hebben de ambitie om niveau 3 te beheersen. - Het onderwijsondersteunend personeel beheerst niveau 1 en hebben de ambitie om niveau twee te beheersen.
6	Iedere leerling beschikt over een fysiek portfolio

6.1.2 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderzoek

In 2021 worden weer enquetes afgenomen betreffende het afstandsonderwijs in de tweede lockdown.
Wij nemen de monitor sociale veiligheid bij onze leelringen af.(ProZo!2.0)

Schrijvende dit jaarverslag is inmiddels duidelijk geworden dat het NPO (nationaal Onderwijs programma) is gevormd. In het kader hiervan brengen wij in het voorjaar van 2021 middels een scan leervertragingen en andere mogelijke achterstanden in beeld. Vervolgens zullen wij mbv de te ontwikkelen menukaart een schoolprogramma NPO opstellen voor schooljaar 21/22.

6.1.3 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van kwaliteitszorg

De huidige systematiek met het werken met kwaliteitskaarten is nieuw en zal in 2021 worden geëvalueerd en eventueel in detail worden bijgesteld.
In 2021 zal een nieuw jaarplan worden geschreven met nieuwe kwaliteitskaarten.

6.1.4 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van personeel

- In 2021 zal de stagecoördinator met pensioen gaan. Deze functionaris beschikt over een schat aan kennis en ervaring dus opvolging van hem vereist onze speciale aandacht.
- In 2021 kiest de teamleider bovenbouw voor een nieuwe loopbaan buiten het onderwijs. Wij gaan dus werven voor een nieuwe teamleider.
- In 2021 sturen wij erop dat wij eerder dan voorheen zicht hebben op de formatiebehoefte voor 21/22. (kwaliteitskaart 8.3)
Zo kunnen wij eerder gaan werven, mocht daar behoefte aan zijn.
Daarnaast weten de collega's met een tijdelijk contract ook eerder dan voorheen waar zij aan toe zijn.
- In 2021 zullen wij starten met de vernieuwde gesprekscyclus. (kwaliteitskaart 7)

6.1.5 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van de huisvesting

Inpandig wordt een nieuwe linnenkamer gerealiseerd. Dit komt tegemoet aan de behoefte vanuit de afdeling facilitaire dienstverlening.

In de aula wordt een panelenwand gerealiseerd zodat het buurtrestaurant een herkenbare en sfeervolle plek krijgt.

Er wordt geinvesteerd in een multifunctioneel bijgebouw van circa 120 vierkante meter met een toiletgroep en een ruimte van 100 vierkante meter die middels

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs
Datum: 29 JUN 2021

panelenwanden kan worden verdeeld in twee ruimtes van 50 vierkante meter, in twee ruimtes van respectievelijk 75 en 25 vierkante meter, of als een grote ruimte kan worden benut. Op deze manier realisren wij, afhankelijk van de ruimte behoefte, twee lokalen, een fitnessruimte met kantoorplek of een grotere (fitness)ruimte.

6.1.6 Toelichting op het investeringsbeleid, de investeringen in het boekjaar en de toekomstige investeringen

Zie 5.1.9.

6.1.7 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van duurzaamheid

In 2021 zullen de zonnepanelen en LEDverlichting worden gerealiseerd.

6.2 Continuïteitsparagraaf

Het jaarverslag dient niet alleen als verantwoordingsdocument voor het afgelopen jaar, maar ook als een vooruitblik op financiële situatie in de komende jaren; vandaar de verplichte zogenoemde continuïteitsparagraaf. In dit hoofdstuk bespreken we de financiële gevolgen van voorziene, toekomstige externe en interne beleidsontwikkelingen voor de vijf jaren volgend op het verslagjaar.

6.2.1 A.1 Kengetallen t, t+1, t+2, t+3, t+4 en t+5

De school telde op 1 oktober 2020 237 leerlingen. Dat is één leerling minder als het jaar daarvoor en 4 leerlingen meer dan de prognose in de vorige meerjarenbegroting. Door Corona zijn er minder leerlingen uitgestroomd dan verwacht.
In tabel 5 zijn verschillende prognoses voor het leerlingaantal te zien: een prognose van DUO (juli '20), een prognose van Voion scenariomodel vo (oktober '19), en de eigen prognose van het Futura College. Deze prognoses voorspellen allemaal meer leerlingen per 1 oktober 2020 dan er feitelijk zijn. Zowel de prognose van DUO als de prognose van Voion hadden een lager aantal leerlingen voorspelt per 1 oktober 2020 dan er feitelijk zijn. Vervolgens voorspellen beide prognoses een lichte groei, tot iets meer leerlingen dan er nu zijn. Het Futura College schat zelf de krimp groter in. Dit komt door een hogere uitstroom, gecombineerd met een verwachte lagere instroom.

Tabel 6: leerlingprognose 2021-2025

Per 1 oktober	2020	2021	2022	2023	2024	2025
MJBegroting 2020-2024	232	232	230	230	229	229
MJBegroting 2021-2025	**237**	**228**	**227**	**226**	**226**	**226**
DUO	228	229	230	233	236	241
Voion (scenariomodel vo)	235	238	240	237	237	237

Futura College heeft per 1 september 2020 een reguliere personeelsformatie in dienst van 36,29 fte om in het onderwijs van 237 leerlingen te voorzien. Het

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs
Datum: 29 JUN 2021

kengetal leerling/fte bedraagt zodoende 6,5. Het aantal leerlingen per fte OP is 10,0. Deze ratio's zijn lager dan de afgelopen jaren, omdat de formatie het laatste jaar is uitgebreid, terwijl het aantal leerlingen nagenoeg gelijk is gebleven. Een van de oorzaken hiervan was dat de roosters moeilijk rond te krijgen waren, wat opgelost is door twee extra docenten aan te nemen. Daarnaast hebben een aantal personeelsleden uitbreidingen gekregen voor taken in verband met projecten.
Het Futura College kan de overformatie tijdelijk veroorloven door de riante vermogenspositie van Futura College. De komende jaren daalt de formatie waarschijnlijk. Dit is nog afhankelijk van een nieuwe wijze van lesroosters maken, waardoor de gemiddelde klassengrootte omhoog gaat. Het wordt een uitdaging om deze nieuwe wijze van roosteren dit jaar (2021) rond te krijgen. Door deze voorziene formatiereductie stijgt de leerling/fte ratio naar 7,0, het aantal leerlingen per fte OP blijft 10,0 en stijgt in de jaren daarna naar 10,3. Dit is nog steeds lager dan gemiddeld blijkt uit de benchmark voor pro scholen. Het aantal fte neemt relatief dus onvoldoende af om het aantal fte meer in balans te brengen met het aantal leerlingen. Dit komt ook omdat de komende jaar flink geïnvesteerd wordt in vernieuwingsprojecten, waaronder coaching van docenten. Het is een bewuste keuze om nog niet forser in te grijpen, gezien de (te) goede vermogenspositie. Bovendien blijft de ratio personele lasten/rijksbijdragen onder de eigen streefwaarden van 85% (zie ook tabel 10). Forser ingrijpen op personeel is dus ook niet nodig.

Tabel 7: prognose fte 2021-2025

Per 1 september	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Directie	1,83	1,83	1,83	1,83	1,83	1,83
OP	23,59	22,79	22,09	22,09	22,09	22,09
OOP	10,87	8,04	8,04	8,04	8,04	8,04
Totaal	36,29	32,66	31,96	31,96	31,96	31,96

6.2.2 A.2 Meerjarenbegroting t, t+1, t+2 en t+3

De huidige meerjarenbegroting 2021-2025 is een beleidsrijk document, waarbij onderwijsdoelstellingen en onderwijsmiddelen op elkaar zijn afgestemd. Daarnaast vormen aannames over het aantal leerlingen en fte belangrijke variabelen. Het financieel beleid is gericht op investeren in mensen en faciliteiten en staat begrote tekorten toe. Daarmee komen de financiële kengetallen in de buurt van de vastgestelde streefwaarden, maar blijft de stichting financieel gezond.

De begroting van baten en lasten 2021 sluit met een tekort van € 121.563. Dit komt met name doordat personele lasten zijn gestegen door de eerder genoemde uitbreidingen, terwijl het leerlingaantal gelijk is gebleven. In de jaren daarop worden ook (toenemende) tekorten begroot, met name in de jaren 2023 en 2024. De (personele) lasten dalen, maar de baten dalen meer door 9 leerlingen minder.
De bestuurder kiest er dus voor om beperkt bij te sturen. De formatie neemt wel af, maar niet genoeg voor een gezonde leerling/fte ratio. Er wordt flink geïnvesteerd in vernieuwingsprojecten, waardoor de komende jaren tijdelijk extra personeel ingezet wordt. Desondanks blijft de ratio personele lasten/rijksbijdragen onder de eigen

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs
Datum: 29 JUN 2021

streefwaarde van 85%. De materiële lasten bedragen in 2021 26% van de rijksbijdragen. De geprognosticeerde tekorten voor de komende jaren zijn acceptabel, gezien de goede vermogenspositie van het Futura College. Om de lasten in de jaren daarna weer in evenwicht te brengen met de baten, kan het Futura College aan twee knoppen draaien:

- Volume van personeel: minder personeel inzetten.
- Materiële lasten: met name de overige instellingslasten en de kosten voor leermiddelen zouden op termijn lager kunnen.

Het presenteren van deze negatieve begroting is ook in lijn met de oproep van de inspectie en het ministerie van OCW om gedurfder, maar wel beleidsrijk en verantwoord te begroten. Uit de berekening van de kengetallen voor de komende jaren blijkt dat de negatieve resultaten geen enkel probleem geven (zie hoofdstuk 6: Kengetallen). Sterker nog, een exploitatietekort is de enige manier om de bestaande overreserve af te bouwen naar de streefwaarden die we in het eigen financieel beleidsplan hebben.

In 2021 staat er een grote investering in gebouwen en terreinen gepland van € 375.000. Voor dit bedrag bouwt Futura College twee flexibele lokalen bij, waar ook een verandering van het terrein mee gemoeid is. Het effect op de afschrijvingskosten is wat beperkt, omdat de investering in gebouwen en terreinen wordt afgeschreven in 15 jaar. Het betreft immers een semipermanent gebouw waarvoor na 15 jaar weer een gebruikersvergunning dient te worden aangevraagd. Het is dus onzeker of het gebouw na 15 jaar nog in gebruik is. Bovendien zijn de extra lasten voor het Futura College goed te dragen en leidt de investering er niet toe dat de huisvestingsratio in de buurt van de maximale 10% komt (zie tabel 9).

Tabel 8: Meerjarenbegroting 2020-2025

Staat/Raming baten en lasten	Realisatie 2020	Begroot 2021	2022	2023	2024	2025
BATEN						
3.1 Rijksbijdragen	3.546.867	3.493.800	3.392.231	3.408.250	3.423.950	3.452.900
3.2 Overige overheidsbijdragen	92.440	118.925	64.588	0	0	0
3.3 Overige baten	70.976	111.850	107.059	94.150	94.050	94.000
TOTAAL BATEN	**3.710.283**	**3.724.575**	**3.563.878**	**3.502.400**	**3.518.000**	**3.546.900**
LASTEN						
4.1 Personele lasten	2.999.086	2.940.150	2.775.450	2.804.200	2.825.649	2.825.649
4.2 Afschrijvingen	132.812	148.038	154.538	118.888	122.638	91.188
4.3 Huisvestingslasten	218.575	213.600	213.600	213.600	213.600	213.600
4.4 Overige instellingslasten	508.490	544.350	531.850	531.850	531.850	531.850
TOTAAL LASTEN	**3.858.963**	**3.846.138**	**3.675.438**	**3.668.538**	**3.693.737**	**3.662.287**
Saldo baten en lasten	**-148.680**	**-121.563**	**-111.560**	**-166.138**	**-175.737**	**-115.387**
Saldo financiële baten en lasten	-879	0	0	0	0	0
Totaal resultaat	**-149.559**	**-121.563**	**-111.560**	**-166.138**	**-175.737**	**-115.387**

Vertaling van deze meerjaren exploitatieresultaten in een meerjaren prognosebalans leidt tot het volgende overzicht.

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs
Datum: 29 JUN 2021

Tabel 9: meerjarenbalans 2020-2025[9]

Balans	Realisatie 2020	Begroot 2021	2022	2023	2024	2025
ACTIVA						
Vaste activa						
Materiële vaste activa	**1.192.979**	**1.592.441**	**1.512.903**	**1.394.015**	**1.321.377**	**1.230.189**
Vlottende activa						
Vorderingen	322.380	313.756	313.756	313.756	313.756	313.756
Liquide middelen	2.515.328	2.048.194	2.082.717	2.102.145	2.065.807	2.108.453
Totaal vlottende activa	**2.837.708**	**2.361.950**	**2.396.473**	**2.415.901**	**2.379.563**	**2.422.209**
TOTAAL ACTIVA	**4.030.688**	**3.954.391**	**3.909.376**	**3.809.916**	**3.700.940**	**3.652.398**
PASSIVA						
Totaal eigen vermogen	**3.005.171**	**2.887.097**	**2.775.537**	**2.609.399**	**2.433.661**	**2.318.274**
Algemene reserve	2.872.640	2.778.223	2.666.663	2.500.525	2.324.787	2.209.400
Bestemmingsreserves	132.531	108.874	108.874	108.874	108.874	108.874
Voorzieningen	**539.599**	**528.372**	**595.472**	**662.572**	**729.672**	**796.772**
Langlopende schulden	**16.178**	**2.968**	**2.413**	**1.991**	**1.653**	**1.398**
Kortlopende schulden	**469.70**	**457.627**	**457.627**	**457.627**	**457.627**	**457.627**
TOTAAL PASSIVA	**4.030.688**	**3.954.391**	**3.909.376**	**3.809.916**	**3.700.940**	**3.652.398**

Aan de activazijde neemt de waarde van de materiële vaste activa in 2021 ten opzichte van 2020 toe door geplande investeringen (zie ook 5.1.9). De jaren daarop neemt de waarde van de materiële vaste activa af, doordat er meer wordt afgeschreven dan dat er wordt geïnvesteerd. De vorderingen zijn stabiel verondersteld. De balans is een momentopname, en het is lastig te voorspellen hoe hoog de vorderingen in de toekomst zullen zijn, met name op een specifiek moment. Dit hangt af van het moment waarop de subsidies worden ontvangen en afrekeningen worden opgesteld. De liquide middelen nemen in 2021 af door de geplande investering in huisvesting en door de negatief begrote de komende jaren resultaten. Doordat er meer gedoteerd dan onttrokken wordt aan de voorzieningen, en meer wordt afgeschreven dan geïnvesteerd, blijven de liquide middelen vanaf 2022 op om en nabij hetzelfde niveau.

Aan de passivazijde neemt het eigen vermogen af met het begrote exploitatieresultaat. De voorzieningen nemen toe: er wordt meer gedoteerd dan onttrokken, geheel volgens het meerjarenonderhoudsplan. De langlopende schuld valt de komende jaren gedeeltelijk vrij en neemt daardoor af. Het gaat hierbij om vrijval van vooruitontvangen investeringssubsidies van de gemeente Woerden. De kortlopende schulden worden constant gehouden. De omvang is, net zoals de omvang van de vorderingen, lastig te voorspellen aangezien deze sterk afhankelijk is van het moment waarop de facturen worden ontvangen.

[9] Er is voor gekozen in deze continuïteitsparagraaf niet de meerjarenbalans uit de goedgekeurde meerjarenbegroting te presenteren, maar de realisatie 2020 als uitgangspunt te gebruiken en daarop door te muteren op basis van de meerjarenbegroting.Een balans geeft een momentopname weer en de informatie van de balans uit de meerjarenbegroting is inmiddels achterhaald. Op deze manier wordt een meer actueel en aansluitend beeld gepresenteerd.

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs
Datum: 29 JUN 2021

Kengetallen meerjarig
Op basis van de meerjaren begroting en meerjaren balans, kunnen ook de kengetallen meerjarig worden berekend. Deze staan weergegeven in de onderstaande tabel.

Tabel 10: kengetallen 2020-2025

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Signaleringsgrenzen inspectie
Solvabiliteit 2	88%	88%	88%	88%	88%	87%	<30%
Liquiditeit	6,18	5,16	5,24	5,28	5,20	5,29	<0,75
Rentabiliteit	-4%	-3,3%	-3,1%	-4,7%	-5,0%	-3,3%	3-jarig <0, 2-jarig <-5% en 1-jarig <-10%
Weerstandsvermogen	81%	78%	78%	75%	69%	65%	<5%
Huisvestingsratio	6,1%	5,6%	5,8%	5,8%	5,8%	5,8%	>10%
Personele lasten in % rijksbijdrage	84,6%	84,2%	81,8%	82,3%	82,5%	81,8%	>95%
Ratio normatief publiek eigen vermogen	2,13	1,67	1,67	1,67	1,60	1,59	<1,0

Ondanks de negatieve resultaten die worden begroot voor de jaren 2021-2025, voldoen alle kengetallen aan de eigen streefwaarden van Futura en de signaleringsgrenzen van de Inspectie (m.u.v. de signaleringsgrens voor publiek eigen vermogen, zie 5.1.6a).
De solvabiliteit blijft naar verwachting min of meer op hetzelfde niveau. De liquiditeit daalt, omdat de liquide middelen afnemen en de kortlopende schuld gelijk blijft. De rentabiliteit is de komende jaren naar verwachting negatief, door de beleidsmatig onderbouwde, negatief begrote resultaten. Het weerstandsvermogen neemt af omdat het eigen vermogen afneemt. Uiteindelijk komt het weerstandsvermogen in 2025 - conform het financieel beleid van het Futura College – meer in de buurt van de streefwaarde van 40% uit. De huisvestingsratio blijft onder de 10%, ondanks de grote investering in huisvesting en gebouwen. Dat komt omdat deze in de exploitatie verwerkt is in de vorm van afschrijvingen over 40 jaar. Dit is maar een klein aandeel van de totale lasten, waardoor het effect op de huisvestingsratio nihil is. De personele lasten nemen af ten opzichte van de rijksbijdrage de komende jaren, als gevolg van het efficiënter kunnen roosteren. Hoewel de ratio stijgt tot boven de eigen streefwaarden van 80%, is er gezien de goede financiële positie geen reden nog verder in te grijpen.
Tot slot de ratio normatief eigen vermogen, waarbij het werkelijk eigen vermogen gedeeld wordt door het normatief eigen vermogen (berekend zoals in paragraaf 5.1.6.a voor de komende jaren). Een ratio boven de 1,0 duidt op mogelijk bovenmatig vermogen. In 2021 neemt de ratio flink af. Het normatief eigen vermogen neemt toe, met name door de investering in gebouwen. Bovendien neemt het werkelijk eigen vermogen af door het negatief begrote resultaat. In de jaren daarna neemt de ratio langzamer af. Het werkelijk eigen vermogen neemt af door de negatief begrote resultaten. Echter, het normatief eigen vermogen neemt óók af, met name doordat er in de latere jaren meer wordt afgeschreven dan geïnvesteerd. Hoewel het mogelijk bovenmatig vermogen in absolute zin dus wel afneemt de komende jaren (zie tabel 11, van € 1,5 miljoen naar € 800.000), blijft de verhouding relatief constant. In paragraaf 5.1.6a. was al te lezen dat een deel van het bovenmatig vermogen (€ 200.000) nodig is in verband met een verhoogd risicoprofiel. Desondanks resteert er bovenmatig vermogen aan het eind van de

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs
Datum: 29 JUN 2021

looptijd van deze meerjarenbegroting. Het blijft een uitdaging de middelen doelmatig én eenmalig (incidenteel geld) in te zetten. De directie zal in overleg met de MR en het team de komende jaren verder blijven onderzoeken hoe wij dit oververmogen op doelmatige wijze gaan inzetten.

Tabel 11: ontwikkeling mogelijk bovenmatig vermogen 2020-2025

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Mogelijk bovenmatig vermogen	€ 1.538.031	€ 1.117.137	€ 1.072.642	€ 1.003.791	€ 872.000	€ 817.885

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs
Datum: 29 JUN 2021

KENGETALLEN

	2020	2019
Liquiditeit *(Vlottende activa / kortlopende schulden)*	6,04	8,57
Solvabiliteit 1 *(Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%)*	74,56	78,59
Solvabiliteit 2 *(Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%)*	87,94	90,81
Rentabiliteit *(Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%)*	-4,03	5,39
Weerstandsvermogen excl. MVA *(Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%)*	51,09	53,33
Weerstandsvermogen incl. MVA *(Eigen vermogen / (Totaal baten + Financiële baten) * 100%)*	80,98	81,74
Huisvestingsratio	6,14	8,89
*((Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen) / totale lasten * 100 %)*		
Materiële lasten / totale lasten (in %)	22,28	26,26
Personele lasten / totale lasten (in %)	77,72	73,74
Materiële lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	22,31	26,28
Personele lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	77,69	73,72

Liquiditeit
Het kengetal geeft aan in welke mate men in staat is om op korte termijn aan alle verplichtingen te voldoen.

Solvabiliteit
De solvabiliteit geeft aan in welke mate de bezittingen op de activazijde van de balans zijn gefinancierd met eigen of vreemd vermogen.

Rentabiliteit
In het bedrijfsleven wordt met de rentabiliteit de winst- of verliesgevendheid van een onderneming bedoeld. In het onderwijs (non-profit sector) wordt een relatie gelegd tussen het behaalde resultaat en de ontwikkeling hiervan op het weerstandsvermogen.
Het geeft aan welk deel van de totale baten resteert na aftrek van de lasten.

Weerstandsvermogen
Het weerstandsvermogen geeft inzicht in de capaciteit om onvoorziene tegenvallers in de exploitatie op te vangen.

Huisvestingsratio
Het kengetal geeft aan de verhouding van de huisvestinglasten t.o.v. de totale lasten.

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs
Datum: 29 JUN 2021

B1 GRONDSLAGEN

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. In deze regeling is bepaald dat de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (in het bijzonder RJ 660 Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking opgenomen de realisatiecijfers van het voorgaande jaar, alsmede de (goedgekeurde) begroting van het huidige jaar.

Het bestuur heeft zich een oordeel gevormd over de zaken die in het jaarverslag worden besproken en heeft voor de bedragen die in de jaarrekening zijn opgenomen schattingen gemaakt. Indien dit 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 jaarrekeningpost.

Door afronding op hele euro's kunnen in het verslag kleine verschillen worden geconstateerd.

De jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

Stelselwijziging:
In het boekjaar 2020 is een stelselwijziging doorgevoerd met betrekking tot de verwerking van groot onderhoud. Tot en met boekjaar 2019 werd voor de vorming van de voorziening voor groot onderhoud gebruikt gemaakt van de overgangsregeling zoals verwoord in artikel 4 lid 1c van de RJO. Door gebruikmaking van deze vrijstelling werd de jaarlijkse dotatie aan de voorziening voor groot onderhoud niet per component van groot onderhoud bepaald, maar werd de jaarlijkse dotatie gebaseerd op de totale onderhoudskosten volgens het meerjarenonderhoudsplan en deze werd vervolgens gedeeld door de looptijd van het meerjarenonderhoudsplan. Vanaf 2020 wordt de jaarlijkse dotatie aan de voorziening voor groot onderhoud bepaald per component van groot onderhoud volgens het meerjarenonderhoudsplan en wordt aangemerkt als een stelselwijziging. Deze stelselwijziging is ook doorgevoerd in het vergelijkende cijfers 2019 inclusief de beginstand per 1 januari 2019. De impact van deze verwerkte stelselwijziging is als volgt:

- De beginstand van de voorzienig voor groot onderhoud per 1 januari 2019 is verhoogd middels een directe vermogensmutatie met € 216.180 van € 111.300 naar € 327.480. De algemene reserve per 1 januari 2019 is gedaald met
€ 216.180 van € 3.054.844 naar € 2.838.664.
- In het vergelijkende cijfer 2019 is de dotatie aan de voorziening voor groot onderhoud op basis van de stelsel wijziging verhoogd met € 16.515, van € 50.000 naar € 66.515. Hierdoor is in het vergelijkend cijfer 2019 het resultaat € 16.515 lager en is het effect op het eigen vermogen eveneens € 16.515 lager.
- De dotatie aan de voorziening voor groot onderhoud in 2020 is op basis van de stelsel wijziging verhoogd met € 11.757, van € 50.000 naar € 61.753. Het effect op het resultaat 2020 is hierdoor € 11.753 lager en het effect op het eigen vermogen is eveneens € 11.753 lager.

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs
Datum: 29 JUN 2021

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Als ondergrens voor de te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar wordt € 2.000 aangehouden vanaf 1-1-2018. Daarvoor was de activagrens € 450

Het economisch eigendom van de schoolgebouwen berust bij de gemeente. Indien een gebouw door een school blijvend wordt verlaten, wordt het gebouw "om niet" aan de gemeente overgedragen.

De activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:

- Gebouwen en terreinen:	uitbreiding/renovatie van het gebouw: 40 jaar, op terreinen wordt niet afgeschreven.
- Vervoersmiddelen:	algemeen: 5 jaar.
- Technische zaken:	diverse afschrijvingstermijnen op basis van geschatte levensduur.
- Meubilair:	algemeen: 10 jaar.
- ICT:	digiborden: 10 jaar, overige: 3 jaar.
- OLP:	schoonmaakapparatuur: 4 jaar, groen gereedschap: 4 jaar, koffiezetapparaat: 5 jaar, overige: 9 jaar.

Vorderingen

De vorderingen en overlopende activa worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.
De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.
Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen en overlopende activa.
De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven.

Vordering OCW
De vordering op het ministerie van OCW houdt verband met de opgebouwde bruto vakantie-aanspraken en verschuldigde afdrachten voor pensioenpremies en loonheffingen per balansdatum.
De omvang bedraagt 7,5% van de jaarlijkse personele lumpsum.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur.
Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen.
Liquide middelen die langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Eigen Vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve die voortkomt uit de door (semi-)overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten, bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen. Hierbij is onderscheid gemaakt tussen reserves uit private middelen en reserves uit publieke middelen.

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van de instelling. Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs
Datum: 29 JUN 2021

toegerekende baten en werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door de organisatie is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve. De beperkte bestedingsmogelijkheid van de bestemmingsreserve is door het bestuur bepaald en betreft geen verplichting. Het bestuur kan deze verplichting zelf opheffen.

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door een derde is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsfonds.

De "Reserve schoolfonds" en het "Reservefonds stichting" zijn met eigen middelen, d.w.z. zonder subsidie van de overheid opgebouwd. Het voor- of nadelig saldo van de exploitatie wordt toegevoegd c.q. onttrokken aan de reserve c.q. het fonds.

Per 31 december 2019 is een bestemmingsreserve gevormd i.v.m. de extra bekostiging ad € 40.754,- die in december 2019 is ontvangenin het kader van de Regeling Bijzondere en aanvullende bekostiging PO en VO 2019 (Staatscourant 64683 d.d. 28-11-2019). Deze reserve is bestemd voor de aanpak van de werkdruk in de komende jaren.

Voorzieningen
De voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die op balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op activa in minderling zijn gebracht. De voorzieningen worden opgenomen voor de nominale waarde, met uitzondering van de voorziening jubilea. Deze wordt opgenomen voor de contante waarde.

De voorzieningen zijn verdeeld naar langlopend en kortlopend. Kortlopend heeft betrekking op het deel van de voorziening met een looptijd van maximaal één jaar. Het langlopend deel op het deel met een looptijd langer dan één jaar.

Voorziening Jubilea:
Op grond van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving is een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen gevormd. Voor de berekening is uitgegaan van de datum van indiensttreding van de medewerker in het onderwijs. Vanaf deze datum bouwt de medewerker aanspraken op voor een te ontvangen jubileum-gratificatie bij 25-jarig en 40-jarig dienstverband. Er is rekening gehouden met een variabele blijfkans en een rekenrente van 1 %. Voor instellingen met een aantal FTE van 50 of meer wordt gerekend met € 825 per FTE.

Voorziening eigen wachtgelders:
Indien een werknemer ontslagen wordt en de instroomtoets van het Participatiefonds niet positief wordt afgerond of er een negatieve beschikking wordt afgegeven, verhaalt het Participatiefonds de uitkering op het bevoegd gezag. Voor alle ex-werknemers waarvoor de instroomtoets niet met positieve beschikking is afgegrond wordt voor de nog komende periode een voorziening gevormd.

Voor alle ex-medewerkers waarvan op 31 december 2017 zeker is dat voor hen de instroomtoes niet tot een positieve beschikking heeft geleid, of van wie het bevoegd gezag aangeeft geen positieve beschikking te verwachten wordt een voorziening gevormd. Deze is berekend als het aantal maanden dat het bevoegd gezag verwacht dat de uitkering zal duren vermeningvuldigd met het maandelijks bedrag dat verhaald wordt op de instelling, gebaseerd op informatie van het UWV.

Voorziening personele fricties
De voorziening personele fricties is gevormd t.b.v. toekomstige uitgaven inzake inhoudingen van het ministerie m.b.t. de uitkering van 3 personen.

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs
Datum: 29 JUN 2021

Voorziening levensfasebewust personeelsbeleid (LFBPB)
De voorziening heeft betrekking op het basisbudget en het aanvullend budget.

Het basisbudget is voor personeelsleden, die maximaal 50 klokuren verlof (per fte) hebben gespaard en dit in de toekomst willen gaan opnemen. Deze uren zijn gewaardeerd tegen de loonkosten per uur. Dit is verhoogd met de werkgeverslasten.

Het aanvullend budget betreft aanvullend verlof voor de oudere werknemers (vanaf 57 jaar). De hoogte van de voorziening is gebaseerd op het aantal uur vermenigvuldigd met de loonkosten per uur. Alleen de bijdrage van de werkgever is in deze voorziening berekend. Er is gerekend met een opnamekans van 80% en een rekenrente van 1% (conform model VO-Raad).

Voorziening groot onderhoud
De voorziening voor de gelijkmatige verdeling van onderhoudslasten wordt bepaald op basis van de componenten voor cyclisch groot onderhoud voor de komende 20 jaar op basis van het meerjarenonderhoudsplan. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van de voorziening gebracht.

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

De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld. De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de kortlopende schulden zijn te plaatsen.

De tot op heden ontvangen investeringssubsidies die dienen ter dekking van afschrijvingslasten van materiële vaste activa in de volgende jaren zijn ook opgenomen onder de langlopende schulden. In de jaarrekening 2016 waren deze nog verantwoord onder de kortlopende schulden; in de vergelijkende cijfers is dit aangepast.

RESULTAATBEPALING

(Rijks)bijdragen:
Onder de rijksbijdragen worden de vergoedingen voor de exploitatie, verstrekt door het Ministerie van OCW, opgenomen. Tevens worden hier verantwoord de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van rijksbijdragen. Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

Geoormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekening clausule) worden ten gunste van de staat van de baten en lasten verantwoord in het jaar waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden als terug te betalen subsidie zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

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

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs
Datum: 29 JUN 2021

gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de instelling de condities voor ontvangst kan aantonen.

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

Persoonsbeloningen:
Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de cao uitbetaald. De beloningen van het personeel worden als last in de staat van baten en lasten verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor
zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds
betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere
opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door het bevoegd gezag.

Pensioenen
De instelling heeft een toegezegd pensioenregeling bij Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte en contractuele basis premies betaald door de instelling. ABP hanteert het middelloon als pensioengevende salarisgrondslag. ABP probeert ieder jaar de pensioenen te verhogen met de gemiddelde stijging van de lonen in de sectoren overheid en onderwijs. Wanneer de dekkingsgraad lager is dan 105% vindt er geen indexatie plaats. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

De dekkingsgraad van het ABP ultimo 2020 is 93,5%
Per ultimo 2019 was deze 97,8%

Afschrijvingen:
De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende materiële vaste activa. In het jaar van investeren wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

Huisvestingslasten:
Onder de huisvestingslasten worden de uitgaven voor huisvesting opgenomen. De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

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

Financiële baten en lasten:
Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva.

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs
Datum: 29 JUN 2021

Financiële instrumenten en risicobeheersing:
Algemeen
De in deze toelichting opgenomen gegevens verschaffen informatie die behulpzaam is bij het schatten van de omvang van risico's die verbonden zijn aan zowel de in de balans opgenomen als de niet in de balans opgenomen financiële instrumenten. De primaire financiële instrumenten van het bestuur, anders dan derivaten, dienen ter financiering van de operationele activiteiten van het bestuur of vloeien direct uit deze activiteiten voort. Het beleid van het bestuur is om niet te handelen in financiële instrumenten voor speculatieve doeleinden. De belangrijkste risico's uit hoofde van de financiële instrumenten van het bestuur zijn het kredietrisico, het liquiditeitsrisico, het kasstroomrisico en renterisico.

Marktrisico
De instelling is werkzaam in Nederland. Het valutarisico is daarmee nihil.
De instelling loopt geen prijsrisico's.
De instelling loopt renterisico over de rentedragende vorderingen en rentedragende schulden.

Kredietrisico
De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

Liquiditeitsrisico
Het bestuur heeft een treasurystatuut opgesteld waarin zij haar beleid omtrent liquiditeit heeft uiteengezet. Door tussentijdse monitoring en eventuele bijsturing worden liquiditeitsrisico's beheerst.

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden
Gezien de korte looptijd van deze instrumenten benadert de boekwaarde de reële waarde.

KASSTROOMOVERZICHT
In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering en liquiditeit.

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat (saldo van baten en lasten) als basis genomen.
Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs
Datum: 29 JUN 2021

B2 BALANS PER 31 december 2020
(na verwerking resultaatbestemming)

		31 december 2020		31 december 2019	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1				
Gebouwen en terreinen		643.663		662.170	
Technische zaken		310.443		238.442	
Vervoermiddelen		15.184		22.645	
Meubilair		104.208		141.799	
ICT		80.144		45.317	
OLP en apparatuur		39.337		39.346	
			1.192.979		1.149.719
Vlottende activa					
Vorderingen	2				
Ministerie van OCW		210.320		221.343	
Overige overlopende activa		41.363		54.420	
Overige vorderingen		70.697		24.180	
			322.380		299.943
Liquide middelen	3		2.515.328		2.564.744
			4.030.688		4.014.407

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs

Datum: 29 JUN 2021

B2 BALANS PER 31 december 2020
(na verwerking resultaatbestemming)

		31 december 2020		31 december 2019	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen	4				
Algemene reserve		2.872.640		3.003.508	
Bestemmingsreserves (publiek en privaat)		132.531		151.221	
			3.005.171		3.154.730
Voorzieningen	5				
Personeelsvoorzieningen		88.287		101.152	
Overige voorzieningen		451.312		389.559	
			539.599		490.711
Langlopende schulden	6				
Investeringssubsidie		16.178		34.725	
			16.178		34.725
Kortlopende schulden	7				
Crediteuren		110.204		29.673	
Ministerie van OCW		2.844		2.017	
Belastingen en premies sociale verzek.		127.015		120.630	
Schulden terzake van pensioenen		36.151		34.237	
Overige kortlopende schulden		18.252		12.747	
Overlopende passiva		175.275		134.937	
			469.740		334.241
			4.030.688		4.014.407

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs
Datum: 29 JUN 2021

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
Baten			
(Rijks)bijdragen	3.546.867	3.389.250	3.759.321
Overige overheidsbijdragen	92.440	17.925	60.400
Overige baten	70.976	48.300	37.783
	3.710.283	3.455.475	3.857.504
Lasten			
Personele lasten	2.999.086	2.768.700	2.691.990
Afschrijvingen	132.812	166.950	166.896
Huisvestingslasten	218.575	197.750	306.162
Overige instellingslasten	508.490	485.640	485.375
	3.858.963	3.619.040	3.650.423
Saldo baten en lasten	-148.680	-163.565	207.080
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	636	1.500	2.121
Financiële lasten	1.514	1.000	1.108
Financiële baten en lasten	-879	500	1.014
Resultaat	-149.559	-163.065	208.094

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs
Datum: 29 JUN 2021

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2020

Het onderstaande kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Hierbij wordt het saldo baten en lasten als uitgangspunt genomen, waarop vervolgens correcties worden aangebracht voor verschillen tussen opbrengsten en ontvangsten en de kosten en uitgaven.

	2020		2019	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		-148.680		207.080
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	132.812		166.896	
- Mutaties voorzieningen	48.888		36.117	
		181.700		203.013
Veranderingen in vlottende middelen				
- Vorderingen	-22.437		-13.698	
- Kortlopende schulden	135.499		21.090	
		113.062		7.391
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		146.081		417.485
- Ontvangen interest	636		2.121	
- Betaalde interest	-1.514		-1.108	
		-879		1.014
Kasstroom uit operationele activiteiten		145.203		418.499
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen in materiële vaste activa	-176.072		-29.885	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	0		329	
Overige investeringen in financiële vaste activa	0		22.023	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-176.072		-7.533
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen leningen	-18.547		-18.547	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-18.547		-18.547
Mutatie liquide middelen		-49.416		392.419
Beginstand liquide middelen	2.564.744		2.172.654	
Mutatie liquide middelen	-49.416		392.090	
Eindstand liquide middelen		2.515.328		2.564.744

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs
Datum: 29 JUN 2021

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS
(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
1 Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	643.663	662.170
Technische zaken	310.443	238.442
Vervoermiddelen	15.184	22.645
Meubilair	104.208	141.799
ICT	80.144	45.317
OLP en apparatuur	39.337	39.346
	1.192.979	1.149.719

	Gebouwen en terreinen	Technische zaken	Vervoermiddelen	Meubilair	ICT	OLP en apparatuur	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde 31-12-2019							
Aanschafwaarde	740.284	349.727	42.740	391.468	261.162	182.421	1.967.802
Cumulatieve afschrijvingen	-78.114	-111.285	-20.095	-249.669	-215.846	-143.075	-818.083
Boekwaarde 31-12-2019	662.170	238.442	22.645	141.799	45.317	39.346	1.149.719
Mutaties							
Investeringen	0	97.196	0	0	64.285	14.591	176.072
Afschrijvingen	-18.507	-25.195	-7.462	-37.591	-29.457	-14.600	-132.812
Mutaties boekwaarde	-18.507	72.001	-7.462	-37.591	34.827	-9	43.260
Boekwaarde 31-12-2020							
Aanschafwaarde	740.284	446.923	42.740	391.468	325.447	197.012	2.143.874
Cumulatieve afschrijvingen	-96.621	-136.480	-27.556	-287.260	-245.303	-157.675	-950.895
Boekwaarde 31-12-2020	643.663	310.443	15.184	104.208	80.144	39.337	1.192.979

In 2020 is er voor € 15.388,- geïnvesteerd en direct ten laste van de bijzondere en aanvullende bekostiging ter bestrijding van de werk/aanpak lerarentekort gebracht.

Afschrijvingspercentages

	Vanaf	t/m
Gebouwen en terreinen		2,50 %
Technische zaken	5,00 %	20,00 %
Vervoermiddelen		20,00 %
Meubilair		10,00 %
ICT	10,00 %	33,33 %
OLP en apparatuur	11,11 %	25,00 %

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs
Datum: 29 JUN 2021

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
2 Vorderingen		
Ministerie van OCW	210.320	221.343
Overige vorderingen	70.697	24.180
Overige overlopende activa	41.363	54.420
	322.380	299.943
Ministerie van OCW		
Bekostiging OCW	210.320	221.343
	210.320	221.343
Overige vorderingen		
Te vorderen transitieverg. UVW < 1 jaar	0	22.023
Overige vorderingen	70.697	2.157
	70.697	24.180
Overige overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	41.363	54.420
	41.363	54.420

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
3 Liquide middelen		
Kasmiddelen	797	1.093
Banktegoeden	2.514.531	2.563.651
	2.515.328	2.564.744
Kasmiddelen		
Kas school	797	1.033
Kas catering	0	60
	797	1.093
Banktegoeden		
Betaalrekening bestuur	735.400	864.165
Betaalrekening school	86.550	9.036
Spaarrekening	1.692.582	1.690.450
	2.514.531	2.563.651

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs
Datum: 29 JUN 2021

PASSIVA

4 Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 01-01-2020	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2020
Algemene reserve	3.003.508	-130.869	0	2.872.640
Bestemmingreserves publiek (A)				
Reserve aanv. bek. PO en VO 2019	40.754	-17.097	0	23.657
	40.755	-17.097	0	23.657
Bestemmingsreserves privaat (B)				
Reserve schoolfonds	27.325	-714	0	26.611
Reserve fonds stichting	83.142	-879	0	82.263
	110.466	-1.592	0	108.874
Totaal bestemmingsreserves (A + B)	151.221	-18.690	0	132.531
Eigen vermogen	3.154.730	-149.559	0	3.005.171

5 Voorzieningen

	Saldo 01-01-2020	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Saldo 31-12-2020
Personeel:					
Levensfasebewust PB	21.615	15.496	-9.594	-4.726	22.791
Jubilea	30.887	14.861	-15.132	0	30.616
Personele fricties	48.650	11.757	-25.527	0	34.880
	101.152	42.115	-50.254	-4.726	88.287
Overig:					
Onderhoud	389.559	61.753	0	0	451.312
	389.559	61.753	0	0	451.312
Voorzieningen	490.711	103.868	-50.254	-4.726	539.599

Langlopend deel > 1 jaar als volgt te verdelen:

	Kort	Middellang < 5 jaar	Lang > 5 jaar
Levensfasebewust PB		22.791	
Jubilea		10.494	20.123
Personele fricties	24.132	10.748	
Onderhoud		127.921	323.391

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs
Datum: 29 JUN 2021

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€

6 Langlopende schulden

Investeringssubsidie	16.178	34.725
	16.178	34.725

	Boek-waarde 01-01-20	Mutaties 2020	Boek-waarde 31-12-20	Looptijd > 1 jaar	Looptijd >5 jaar
	€	€	€	€	€
Vooruitontvangen investeringssubsidie privaat	4.211	-622	3.589	555	3.034
Vooruitontvangen investeringssubsidie gemeente	30.514	-17.925	12.589	12.589	0
	34.725	-18.547	16.178	13.144	3.034

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs

Datum: 29 JUN 2021

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
7 Kortlopende schulden		
Crediteuren	110.204	29.673
Ministerie van OCW	2.844	2.017
Belastingen en premies sociale verzek.	127.015	120.630
Schulden terzake van pensioenen	36.151	34.237
Overige kortlopende schulden	18.252	12.747
Overlopende passiva	175.275	134.937
	469.740	334.241
Ministerie van OCW		
OCW: uitkeringskosten	2.844	2.017
	2.844	2.017
Belastingen en premies sociale verzek.		
Loonheffing en premies sociale verzekeringen	127.015	120.628
Premies sociale verzekeringen	0	2
	127.015	120.630
Overige kortlopende schulden		
Overige kortlopende schulden	18.252	12.747
	18.252	12.747
Overlopende passiva		
Subsidie Cultuurparticipatie	42.372	0
Gemeente: subsidie impuls baankansen	17.772	24.499
Nog te betalen bindingstoelage	9.377	8.464
Nog te betalen vakantiegeld	87.206	83.427
Vooruitontvangen investeringssubsidies gemeente	17.925	17.925
Vooruitontvangen investeringssubsidies privaat	622	622
	175.275	134.937

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs
Datum: 29 JUN 2021

Model G: Specificatie posten OCW

Model G: Verantwoording subsidies (bijlage behorend bij RJ 660.402, geldend vanaf het verslagjaar 2014)

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

Omschrijving	Toewijzing		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
	Kenmerk	datum	

G2A. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, aflopend per ultimo verslagjaar

G2.A. Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangsten t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Te verrekeken per 31 december verslagjaar
	Kenmerk	datum							
			€	€	€	€	€	€	
		totaal	€	€	€	€	€	€	

G2b. Subsidides die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvvor de subsidie isverstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar.

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Saldo per 31 december verslagjaar
	Kenmerk	datum							
			€	€	€	€	€	€	€
		totaal	€	€	€	€	€	€	€

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs

Datum: 29 JUN 2021

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020

Baten

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
(Rijks)bijdragen			
Vergoeding personeel	2.831.274	2.735.500	3.009.768
Vergoeding aanvullende bekostiging	0	0	40.754
Vergoeding functiemix	74.775	75.000	77.125
Vergoeding materieel	386.980	376.500	416.003
Niet-geoormerkte subsidies	157.765	152.250	174.278
Overige subsidies Ministerie van OCW	0	0	9.592
Ontvangen doorbet. rijksbijdrage SWV * 1	132.213	88.000	69.208
Vergoeding pers. - verm. uitk. kosten	-36.140	-38.000	-37.408
	3.546.867	3.389.250	3.759.321
Overige overheidsbijdragen			
Gemeente: vrijval investeringssubs.	17.925	17.925	17.925
Gemeente: subsidie impuls baankansen	37.193	0	41.999
Subs. ESF-project	12.694	0	476
Subs REACT-EU Corona Herstelfonds	24.627	0	0
	92.440	17.925	60.400
Overige baten			
Verhuur onroerende zaken	0	0	340
Baten schoolfonds	5.701	8.000	19.181
Vrijval investeringssubsidie privaat	622	600	622
Vergoeding salaris detachering	2.421	0	0
Overige baten personeel	8.017	0	0
Project versterking techniekonderwijs	4.325	25.500	0
Baten cultuurparticipatie	10.985	0	0
Catering	4.039	8.500	6.583
Overige baten * 2	34.865	5.700	11.057
	70.976	48.300	37.783

Lasten

Personele lasten			
Lonen en salarissen	2.105.694	1.822.860	1.920.087
Sociale lasten	410.381	391.408	341.630
Pensioenlasten	316.884	333.732	292.512
Overige personele lasten	229.377	245.700	200.944
Uitkeringen (-/-)	-63.251	-25.000	-63.182
	2.999.086	2.768.700	2.691.990

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs
Datum: 29 JUN 2021

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
Lonen en salarissen			
Salariskosten directie	242.131	238.600	243.618
Salariskosten OP	1.882.268	1.705.000	1.675.920
Salariskosten OOP	616.179	524.500	551.859
Salariskosten seniorenregeling	29.778	29.000	28.836
Salariskosten vervanging eigen rekening	45.312	42.000	36.267
Salariskosten ouderschapsverlof	12.846	5.900	14.056
Correctie sociale lasten	-410.381	-391.408	-341.630
Correctie pensioenen	-316.884	-333.732	-292.512
Werkkosten via PSA	4.444	3.000	3.674
	2.105.694	1.822.860	1.920.087
Sociale lasten			
Sociale lasten	410.381	391.408	341.630
	410.381	391.408	341.630
Pensioenlasten			
Pensioenlasten	316.884	333.732	292.512
	316.884	333.732	292.512
Overige personele lasten			
Personele kn. contractbasis/inhuur	56.543	58.000	37.200
Nascholing	40.095	65.000	71.415
Kosten schoolbegeleiding	38.959	40.000	44.335
Kosten Arbo	13.426	10.000	16.329
Dotatie voorziening levensfasebewust PB	15.496	5.000	4.034
Vrijval voorziening levensfasebewust PB	-4.726	0	-1.919
Dotatie voorziening jubilea	14.861	2.500	0
Vrijval voorziening jubilea	0	0	-2.274
Dotatie voorziening personele fricties	11.757	0	0
Vrijval voorziening personele fricties	0	0	-369
Werving en selectie	2.989	1.000	1.660
Werkkosten via FA	8.269	8.200	10.382
Overige personeelskosten	31.708	56.000	20.150
	229.377	245.700	200.944
Uitkeringen (-/-)			
Uitkeringen (-/-)	-63.251	-25.000	-63.182
	-63.251	-25.000	-63.182

*1 In de baten samenwerkingverband, zijn baten welke betrekking hebben op 2019 ad € 20.000 verantwoord. De baten samenwerkingsverband in 2020 ad € 132.213 zijn hierdoor €20.000 te hoog opgenomen en de baten samenwerkingsverband in 2019 voor €20.000 te laag. Gezien dit geen materiële impact heeft op de jaarrekening is dit niet aangepast in het vergelijkende cijfers middels foutenherstel.

*2 In de overige baten, zijn baten welke betrekking hebben op 2019 ad €4.917 verantwoord. De overige baten in 2020 ad €40.015 zijn hierdoor €4.917 te hoog opgenomen en de overige baten in 2019 voor €4.917 te laag. Gezien dit geen materiële impact heeft op de jaarrekening is dit niet aangepast in het vergelijkende cijfer middels foutenherstel.

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs

Datum: 29 JUN 2021

Personeelsbezetting

	2020	2019
	Aantal FTE's	Aantal FTE's
DIR	1,83	1,83
OP	24,28	22,74
OOP	10,67	11,20
	36,78	35,77

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs
Datum: 29 JUN 2021

Model WNT: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

WNT-verantwoording 2020

De WNT is van toepassing op Stichting v. Interconfessioneel Praktijkonderwijs te Woerden.
Het voor de vereniging toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 119.000.

Gemiddelde baten 2 complexiteitspunten.
Gemiddeld aantal leerlingen 1 complextiteitspunt.
Het aantal gewogen onderwijssoorten is 1 complexiteitspunt.
Dit totaal van 4 complexiteitspunten correspondeert met WNT Klasse A.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2020 Bedragen x € 1	**AAM Dokman**
Functiegegevens	Dir-Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01-31-12
Omvang dienstverband (als dienstverband in fte)	1,00
Dienstbetrekking	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 102.743
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 18.764
Subtotaal	*€ 121.507*
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 119.000
-/- onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag	n.v.t.
Totaal bezoldiging	**€ 121.507**

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan
De bezoldiging in 2020 is boven individuele WNT-maximum.
De loonafspraken zijn gemaakt voor 1 januari 2016 en gebaseerd op de cao bestuurders VO.
Vanaf 2020 bedraagt de afbouw 25% x (bezoldiging 2019 minus sectorale norm 2020).

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Gegevens 2019 **Bedragen x € 1** **Functiegegevens**	**AAM Dokman** Dir-Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00
Dienstbetrekking	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 103.019
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 18.813
Subtotaal	€ 121.832
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 115.000
Bezoldiging 2019	€ 121.832

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs
Datum: 29 JUN 2021

1d. Topfunctionarissen en alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Naam Topfunctionaris	Functie
J. Schulpen	Voorzitter
A. Stalvord	Lid
N. Sieffers	Lid

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT
Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs

Datum: 29 JUN 2021

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
Afschrijvingen			
Gebouwen en terreinen	18.507	48.750	18.507
Technische zaken	25.195	29.100	22.469
Vervoermiddelen	7.462	3.500	5.881
Meubilair	37.591	44.000	46.506
ICT	29.457	27.500	58.921
OLP en apparatuur	14.600	14.100	14.284
Boekverschillen	0	0	329
	132.812	166.950	166.896
Huisvestingslasten			
Huur huisvesting/terrein	20.433	18.500	32.538
Dotatie onderhoudsvoorziening	61.753	47.500	66.515
Onderhoud gebouw/installaties	40.828	30.500	30.970
Energie en water	44.557	38.250	39.230
Schoonmaakkosten	42.387	47.000	43.084
Heffingen	5.115	4.500	5.134
Tuinonderhoud	432	500	837
Bewaking en beveiliging	3.070	5.000	4.660
Overige huisvestingslasten	0	6.000	0
Advies + architect kosten	0	0	83.194
	218.575	197.750	306.162
Overige instellingslasten			
Administratie- en beheerslasten			
Administratie en beheer	28.870	28.500	28.112
Accountantskosten	9.390	10.000	9.171
Telefoonkosten	21.230	17.500	20.664
Overige administratie- en beheer	12.766	18.500	12.160
	72.256	74.500	70.106
Inventaris en apparatuur			
Onderhoud/vervanging meubilair	7.371	10.000	13.036
Onderhoud/vervanging apparatuur	0	0	926
	7.371	10.000	13.961

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs
Datum: 29 JUN 2021

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
Overige			
Representatiekosten	0	700	0
Contributies	15.348	12.500	12.576
Medezeggenschap	328	1.700	2.425
Aansluiting radio / TV	233	250	224
Verzekeringen	8.018	5.000	4.654
Portikosten / drukwerk	17.104	14.500	12.633
PR	37.132	15.000	20.905
Lief en leed	1.321	3.000	3.252
Catering	182	0	0
Kosten bedrijfsauto	7.948	10.000	12.650
ESF-project	1.919	0	3.100
Lasten schoolfonds	7.338	15.000	23.865
Overige uitgaven	43.551	7.500	200
	140.423	85.150	96.483
Leermiddelen			
Onderwijsleerpakket	211.731	242.240	242.767
Informatietechnologie	46.141	38.750	31.558
Kopieerkosten	30.569	35.000	30.499
	288.441	315.990	304.824
Totaal Overige instellingslasten	508.490	485.640	485.375
Financiële baten en lasten			
Financiële baten			
Rentebaten	636	1.500	2.121
	636	1.500	2.121
Financiële lasten			
Overige financiële lasten	1.514	1.000	1.108
	1.514	1.000	1.108
Totaal financiële baten en lasten	-879	500	1.014

Specificatie honorarium	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
Onderzoek jaarrekening	8.743	10.000	9.171
Andere controleopdrachten	0	0	0
Fiscale adviezen	647	0	0
Andere niet-controle-diensten	0	0	0
	9.390	10.000	9.171

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs
Datum: 29 JUN 2021

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische vorm 2020	Statutaire zetel	Code activi-teiten	Eigen vermogen 31-12-2020 EUR	Resultaat 2020 EUR	Art.2:403 BW Ja/Nee	Deelname %	Consolidatie Ja/Nee
SWV VO Regio Utrecht West	Stichting	Woerden	4			Nee	0	Nee

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

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs

Datum: 29 JUN 2021

B10 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen

Leaseverplichtingen
In januari 2018 is het contract, dat is aangegaan met de PCI Groep, verlengd voor de duur van 52 maanden. Het maandbedrag hiervan bedraagt € 1.641,77 per maand (excl. BTW).

Contractuele verplichtingen
Met ingang van 01-04-2019 is er een contract afgesloten met FSO voor schoonmaakwerkzaamheden. De reguliere schoonmaakkosten bedragen per 4 weken €1.822,- euro (excl. BTW). Het contract wordt aangegaan voor een periode van onbepaalde tijd. Opzegtermijn bedraagt 3 maanden.

Investeringsverplichtingen
In 2018 en 2020 is aan Slim opgewekt € 102.291,- (excl. BTW) betaald voor verduurzaming aan het Futura college. Dit betrof een termijn van 75%. Het restant van € 31.796,- zal in 2021 betaald worden.

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs
Datum: 29 JUN 2021

B11 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Na afloop van het boekjaar hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan, die belangrijk zijn voor de interpretatie van de cijfers.

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs

Datum: 29 JUN 2021

B12 FORMULIER GOEDKEURING JAARREKENING

Opgesteld door het bestuur van de Stichting voor Interconfessioneel (RK/PC) Praktijkonderwijs te Woerden op 28 juni 2021.

....

....

....

....

Vastgesteld op .....2021 door het toezichthoudend orgaan.

....

....

....

....

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs

Datum: 29 JUN 2021

B13 STATUTAIRE REGELING OMTRENT BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

Het bestuur verdeelt het resultaat over 2020 ad € -149.559 als volgt over de reserves.

			2020 €
Resultaat algemene reserve			-130.869
Resultaat aanv. bek. PO en VO 2019	-17.097		
Resultaat bestemmingsreserve publiek (A)		-17.097	
Resultaat reserve schoolfonds	-714		
Resultaat reserve fonds vereniging stichting	-879		
Resultaat bestemmingsreserve privaat (B)		-1.592	
Resultaat bestemmingsreserve (A+B)			-18.690
Resultaat Eigen vermogen			**-149.559**

Alleen voor identificatiedoeleinden
DRV Accountants & Adviseurs

Datum: 29 JUN 2021

DRV Accountants & Adviseurs

Park Veldzigt 1 | Postbus 321 | 4330 AH Middelburg
T 0118-634000 | middelburg@drv.nl | www.drv.nl

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: De raad van toezicht van Stichting voor interconfessioneel Praktijkonderwijs Woerden, gevestigd te Woerden

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting voor interconfessioneel Praktijkonderwijs Woerden te Woerden 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 voor interconfessioneel Praktijkonderwijs Woerden 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 voor interconfessioneel Praktijkonderwijs Woerden, 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

DRV Accountants & Adviseurs is een maatschap bestaande uit praktijkvennootschappen en heeft 12 vestigingen in Zuidwest-Nederland.

Op onze diensten zijn algemene voorwaarden van toepassing die zijn gepubliceerd op onze website www.drv.nl en gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel Rotterdam onder nummer 24492873.

MOORE
An independent member firm of Moore Global Network Limited

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

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag;
- de kengetallen;
- de overige gegevens.

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

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

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

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

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

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd 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.

Middelburg, 29 juni 2021

DRV Accountants & Adviseurs

drs. F. van der Maas RA