

JAARVERSLAG

Erasmus College

2020



Definitief 21-06-2021

Stichting Erasmus College
mavo, havo en vwo onderwijs (scholengroep 3)
Van Doornenplantsoen 31
2722 ZA Zoetermeer
☎ 079-3319204

Bevoegd Gezag nummer 37052
Brinnummer OOPJ
🌐 www.erasmuscollege.nl
contactpersoon: N.R. Rot
✉ rrot@erasmuscollege.nl

Inhoudsopgave

Voorwoord.....	5
Missie en kernwaarden Erasmus College.....	6
Missie	6
Visie.....	6
Algemene Profielschets Erasmus College	8
Organisatie	9
Bestuursverslag 2020	10
Beleid en prioriteiten 2021 vanwege COVID-19	10
COVID-19 en extra kosten	11
Onderwijskundige ambities	11
Personeelsformatie en beleid	13
Beleid	13
Formatie 2020	14
Aantal leerlingen en leerlingen per medewerker	14
Ontwikkeling functiemix	15
Functiemix beleid	15
Ontwikkeling bevoegde lessen	16
Ontwikkeling examenresultaten	16
Algemene ontwikkelingen 2020	16
Bestuurlijke agenda 2020	17
Verantwoording prestatiebox.....	17
Uitdagend onderwijs	17
De lerende organisatie	17
Vensters voor Verantwoording en Governancecode	18
Stakeholders	18
Klachten	18
Jaarverslag Medezeggenschapsraad 2020	19
Bemensing	19
Jaarverslag Raad van Toezicht 2020	24
Overzicht Hoofd- en nevenfuncties leden Raad van Toezicht.....	27
Overzicht hoofd- en nevenfuncties directeur-bestuurder	28
Financieel beleid.....	29
Financiële positie balansdatum	29
Solvabiliteit	29
Liquiditeit	29
Rentabiliteit.....	29
Huisvestingsratio.....	29
Bovenmatig eigen vermogen	30
Weerstandsvermogen	30
Financiële analyse vergelijking realisatie 2020 – begroting 2020	31
Analyse van het resultaat 2020 t.o.v. de begroting 2020	31
Financiële analyse vergelijking realisatie 2020 – realisatie 2019.....	32
Analyse van het resultaat 2020 t.o.v. het resultaat 2019	32

Algemeen	33
Personeel (excl. Externe inhuur)	34
Meerjarenbegroting en exploitatie	35
Ontwikkeling financiële kengetallen	36
Huisvesting.....	36
Vereenvoudigd bekostigingsmodel	36
Organisatie.....	36
Financiën	37
Treasury	37
Bovenmatig eigen vermogen	37
Financieringsbehoefte kasstroom	37
Risicoparaagraaf.....	38
Risico's en onzekerheden	38
Interne risicobeheersing en –controle	38
Ontwikkeling Risicomatrix	38
Ziekteverzuim	38
Gratis schoolboeken (dekking)	39
Huisvesting.....	39
CAO.....	39
Leeftijdsopbouw in relatie tot kosten	39
Ouderbijdragen	39
Leerlingenaantal	40
Voorzieningen PB en sparen.....	40
Imagoschade	40
Overheidsbezuinigingen.....	41
Verkorting salarislijn en functiemix	41
Leeftijdsopbouw	41
Bevoegdheden	41
Verantwoording	42
Passend Onderwijs	42
Informatiebeveiligingsbeleid.....	42
Risicoanalyse in risicomatrix.....	43
Jaarrekening	44
Balans per 31 december 2020 (na resultaatbestemming)	45
Staat van baten en lasten over 2020.....	46
Kasstroomoverzicht over 2020	47
Toelichting behorende bij de jaarrekening 2020	48
Waarderingsgrondslagen	48
Toelichting op de balans	51
Materiële vaste activa.....	51
Vorderingen	52
Liquide middelen.....	53
Eigen vermogen	53
Statutaire bepalingen inzake resultaatbestemming.....	54
Voorzieningen	54
Kortlopende schulden	55
Niet in de balans opgenomen verplichtingen en rechten.....	56
Toelichting op de staat van baten en lasten	58

Rijksbijdragen OCW	58
Overheidsbijdragen en –subsidies overige overheden.....	59
Overige baten.....	59
Personeelslasten	60
Afschrijvingen (Euro`s)	61
Huisvestingslasten.....	62
Overige lasten	62
Financiële baten en lasten	64
Overzicht verbonden partijen	64
WNT-verantwoording 2020 Erasmus College	65
Verantwoording subsidies Model G	67
Gebeurtenissen na balansdatum	67
Vaststelling Jaarrekening door Bestuur en Raad van Toezicht	68
Overige gegevens	69
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	69
Afkorting	70

Voorwoord

Voor u ligt het jaarverslag 2020 van het Erasmus College Zoetermeer. Een bewogen jaar waarin we samen het schoolplan hebben geschreven, met ambities en ontwikkelingsrichtingen van het onderwijs. Een jaar waarin de inspectie positief oordeelt over de ingezette ontwikkelingen op het Erasmus College. Een jaar ook waarin we het lustrum uitgebreid wilden vieren, ons 50-jarig bestaan. Maar vooral een jaar waarin het coronavirus onze wereld op zijn kop heeft gezet. Op 15 maart 2020 kregen alle scholen te maken met de eerste lockdown. Geen reizen en excursies meer, geen toneel, geen vrienden van Erasmus, geen Tijdens het schrijven van dit jaarverslag zitten we in een tweede lockdown periode en geldt er een avondklok. Tegelijkertijd hebben de eindexamenleerlingen onderwijs op 1,5 meter en volgen alle andere leerlingen online lessen. Alle voorlichtingsactiviteiten en het open huis zijn dit jaar online en enthousiast opgepakt door een team van medewerkers en leerlingen. Het coronavirus doet een enorm beroep op de flexibiliteit en inzet van leerlingen en collega's. Dit verslag bevat naast het bestuurlijke gedeelte ook het jaarverslag van de Raad van Toezicht en het jaarverslag van de Medezeggenschapsraad en toelichting op de financiële cijfers.

Het financiële resultaat in 2020 is €414.853,- negatief. Het is een bewuste keuze om het eigen vermogen om laag te brengen richting de genormeerde waarde.

In 2020 waren er enkele incidentele uitgaven:

- de personele voorziening heeft een extra eenmalige dotatie gekregen van €120.000,-
- de voorziening onderhoud is door een wettelijke systeemwijziging (uiterlijk door te voeren in 2023) toegenomen met een extra dotatie van €118.000,-.
- In de mavo zijn €46.000,- SLOB gelden ingezet voor het realiseren van kleinere klassen in het schooljaar 2020-2021.
- Van de achterstanden subsidie is €79.000,- bestaande uit, inhuur ondersteuningsprogramma's en aanschaf digiborden besteed.

Halen we de incidenteel uitgaven van het resultaat af dan blijft een regulier tekort over van €129.000,- euro. De extra subsidies die aangevraagd en ontvangen zijn komen later in dit jaarverslag aan bod.

Het aantal leerlingen voor het schooljaar 2020-2021 is gelukkig op peil gebleven (1647), het aantal leerlingen is slechts met negentien leerlingen gedaald ten opzichte van het schooljaar daarvoor.

Roderik Rot,
directeur-bestuurder.

Juni 2021

Missie en kernwaarden Erasmus College

Missie

We streven naar een scholengemeenschap die voor medewerkers, leerlingen en ouders 'herkenbaar' is en blijft voor opeenvolgende generaties. Een bruisende daltonschool, een school die opleidt voor een diploma en meer biedt dan dat. Een school waar je met plezier aan terugdenkt als een van de belangrijkste periodes in je leven. Een school waarin je leert over het leven en voor het leven.

Visie

Op het Erasmus College staan het optimaal ondersteunen van hoe te leren, de wil om te leren en aandacht voor de persoonlijke ontwikkeling als mens centraal. Een brede vorming als mens en betrokkenheid bij de school wordt gestimuleerd door deel te nemen aan extra activiteiten en de vele commissies op school. Leerlingen voelen zich gevolgd en gezien, ondersteund en gestimuleerd in hun eigen leren en bij de ontwikkeling van hun specifieke talenten. Daardoor is ons daltononderwijs voor iedere leerling geschikt. Leren en jezelf ontwikkelen doe je niet alleen, dat doe je samen met de professionals binnen de school. Zij hebben grote vakkennis en zijn experts in leren. Het Erasmus College is een school waar leren samengaat met plezier hebben.

Onze school is een gemeenschap ('community'). Bij de stichting in 1970 is uitdrukkelijk vastgelegd dat we meer nastreven dan het voorbereiden op het succesvol doen van landelijke examens. Persoonsvorming van onze leerlingen en kwalitatief hoogwaardig onderwijs behoren tot de statutaire uitgangspunten van de school. Het gedachtegoed van Helen Parkhurst – beter bekend als de daltonwerkwijze – is als grondslag gekozen voor ons onderwijs. Het Erasmus College was in 1970 de 4e dalton VO-school van Nederland. De samenwerkingsgedachte (geen apart openbaar of confessioneel onderwijs, maar algemeen bijzonder onderwijs, waarin een ieder tot zijn eigen levensbeschouwelijke opvattingen komt) is de basisgedachte van het na te streven ideaal, waarin de deelnemers aan onze scholengemeenschap vanuit hun eigen achtergrond én ontwikkeling respectvol met elkaar omgaan en samenwerken. Het Erasmus College was in 1970 de eerste samenwerkingsschool van Nederland.

De samenwerkingsgedachte en het gedachtegoed van Helen Parkhurst komen voort uit een mens- en maatschappijbeeld, waarin 'ontwikkeling' (individueel én collectief) binnen onze democratische samenleving de opdracht is. Dat vereist handelingsvrijheid van de burgers. Die vrijheid wordt beperkt door de handelingsvrijheid van de medeburgers, bij voorkeur door vrijwillig gekozen verantwoordelijk gedrag, in het besef dat samen leven, samen werken en samen spelen nu eenmaal beperkingen stelt aan de individuele vrijheden. Er zullen dus altijd keuzes gemaakt moeten worden. Er zullen dus altijd spelregels moeten gelden.

Niet vanwege de regels, maar vanwege het gemeenschappelijke besef dat we afspraken nodig hebben om de gemeenschap leefbaar te houden. Dat vereist inzicht en begrip voor de oorsprong daarvan, zelfstandige oordeelsvorming, en ruimte om open te blijven staan voor nieuwe ontwikkelingen, nieuwe inzichten en nieuwe initiatieven, met respect voor wederzijdse verschillen in opvatting. Een thema dat actueler is dan ooit.

Tegen deze achtergrond van humanistisch georiënteerde ("Erasmiaanse") idealen, is de basis van ons onderwijs een pedagogische benadering. Helen Parkhurst verwoordde desgevraagd ooit haar opvattingen over het onderwijs met "Dalton is no method, no system, it's an influence!"

Zij zocht haar gehele leven naar onderwijsactiviteiten en -vormen waarin kinderen onder leiding van bekwame en gepassioneerde leerkrachten zich konden ontwikkelen tot 'mensen zonder vrees': initiatiefrijk, nieuwsgierig, zelfstandig, samenwerkend, verantwoordelijk, ondernemend, sociaal en creatief. Vanuit die ambitie heeft het Erasmus College er ook voor gekozen om een zeer breed aanbod

van extra-curriculaire activiteiten te ontwikkelen, omdat daarmee deze ontwikkeling sterk wordt gestimuleerd.

Parkhurst had geen voorgeschreven methodiek of didactiek hoe dit ideaal het beste gerealiseerd kon worden. Kernbegrippen in haar denken over onderwijs zijn (leren omgaan met handelings-) **vrijheid**, (de daarvoor benodigde skills te ontwikkelen) **zelfstandigheid** en (de noodzaak tot) **samenwerking** en **respectvol samenleven**. Ze streefde een school na die als een '**social community**' functioneert, ter voorbereiding op de pluriforme en complexe democratische samenleving waarin kinderen opgroeien.

Helen Parkhurst was dus niet gericht op gepersonaliseerd leren in de betekenis van volkomen individuele leerwegen, wel op rekening houden met en inspelen op individuele (talent)verschillen tussen kinderen in de groep. Differentiatie in (aanbod van) opdrachten en activiteiten, differentiatie in de manier van benaderen, rekening houden met verschillen, vanuit een positieve grondhouding ten opzichte van 'het kind', is kenmerkend voor haar onderwijsgedachtegoed.

Een school zoals het Erasmus College zal dus altijd op zoek zijn naar de beste vormen, de beste manieren om dit ideaal gestalte te geven. Vormen, afspraken, regels en aanbod zijn altijd bedoeld (uiteraard binnen de wettelijke kaders, want die zijn 'een gegeven') om de idealen zo goed mogelijk vorm te geven. Ze blijven altijd in ontwikkeling, want hoewel de waarden die eraan ten grondslag liggen eeuwigdurend zijn, kent onze zoektocht naar het optimaal realiseren van de idealen geen eindpunt. Wetenschappelijk weten we dat **vrijheid** (autonomie, zelf eigenaar kunnen zijn van het leren en zelf keuzes kunnen maken), **samenwerken** (goede relatie met docenten, medeleerlingen en ouders) en **competentie** (aansluiten bij talenten van leerlingen en hun niveau) de intrinsieke motivatie om te willen leren activeert. Ook weten we dat leerlingen alleen gemotiveerd worden als zij succeservaringen hebben tijdens het leerproces. Dit geldt overigens voor elk mens. Als school willen we leren van wetenschappelijk onderzoek en onderwijsontwikkeling toetsen met wetenschappelijke inzichten.

Algemene Profielschets Erasmus College

Mavo, havo, atheneum en gymnasium op één locatie

Het Erasmus College biedt mavo, havo, atheneum en gymnasium onderwijs aan in Zoetermeer en is gevestigd op één locatie. Oorspronkelijk in twee los en naast elkaar staande gebouwen, die sinds 2012 na ingrijpende renovatie door middel van nieuwbouw van een atrium met elkaar verbonden zijn.

Samenwerkingsschool en daltonschool

De school is in 1970 gestart als eerste havo, atheneum en gymnasium school in groeistad Zoetermeer. De school was de eerste samenwerkingsschool van Nederland, waarbij niet één specifieke levensovertuiging de grondslag vormt. Protestanten, katholieken en de Gemeente Zoetermeer voor het openbaar onderwijs richtten de school gezamenlijk op en namen plaats in het stichtingsbestuur. Daardoor behoort het Erasmus College tot het algemeen bijzonder onderwijs. Het gedachtegoed van Helen Parkhurst, beter bekend als daltononderwijs, werd statutair als uitgangspunt genomen voor het onderwijskundig beleid. Zowel de samenwerkingsgedachte als het gedachtegoed van Helen Parkhurst is sterk geworteld in de humanistische traditie. Het is dan ook geen toeval dat de grote humanist Desiderius Erasmus tot naamgever van de school werd verkozen.

Juridische structuur

In 1970 is de school opgericht door de Stichting Samenwerkingsscholen Voortgezet Onderwijs Zoetermeer. Op 1 juni 2013 is de naam statutair gewijzigd in Stichting Erasmus College. Deze stichting bestuurt het Erasmus College.

Mavo en EMC2

In 1986 heeft de school zelfstandig een mavo afdeling toegevoegd om ook te kunnen voldoen aan de behoefte van ouders aan daltononderwijs voor mavo in de stad. In 2005 is gestart met de Erasmus Master Class Tweejarig (EMC2), als daltonvariant van het gymnasium. De school ontving voor deze bijzondere onderwijskundige innovatie in 2007 de landelijke onderwijsprijs.

Zelfstandige school

Het Erasmus heeft er in de jaren -90 bewust voor gekozen om niet mee te gaan in de enorme fusiegolf in scholenland om daarmee zelfstandig te blijven en de bijzondere identiteit van de school te kunnen waarborgen.

Aantrekkingskracht

Vanaf de oprichting heeft de school altijd een ruime belangstelling genoten, niet alleen uit Zoetermeer maar ook uit de randgemeenten. De school is vanaf 2012/2013 sterk gegroeid door toename van aanmeldingen. De afgelopen jaren is er echter een daling te zien met name door de piek instroom uit het verleden en normale instroom in de brugklas. In het kader van bestaansrecht en continuïteit van VO-scholen in Zoetermeer en omstreken worden verkennende gesprekken gevoerd tussen de besturen om te komen tot bindende afspraken. Het integraal huisvestingsplan van de gemeente en beschikbare fysieke ruimte van de gebouwen zal onderdeel zijn van deze verkenning.

Schoolklimaat en binding

Het Erasmus staat bekend als een eigenzinnige en creatieve school met een bijzonder schoolklimaat door de daltonwerkwijze en de vele extra-curriculaire activiteiten op het gebied van o.a. kunst & cultuur, muziek-, theater- en sportgebied. Leerlingen gaan een bijzondere band aan met de school. De vele commissies waarin leerlingen participeren maakt leerlingen nauw betrokken bij school. Veel huidige leerlingen hebben een oud-leerling van de school als ouder.

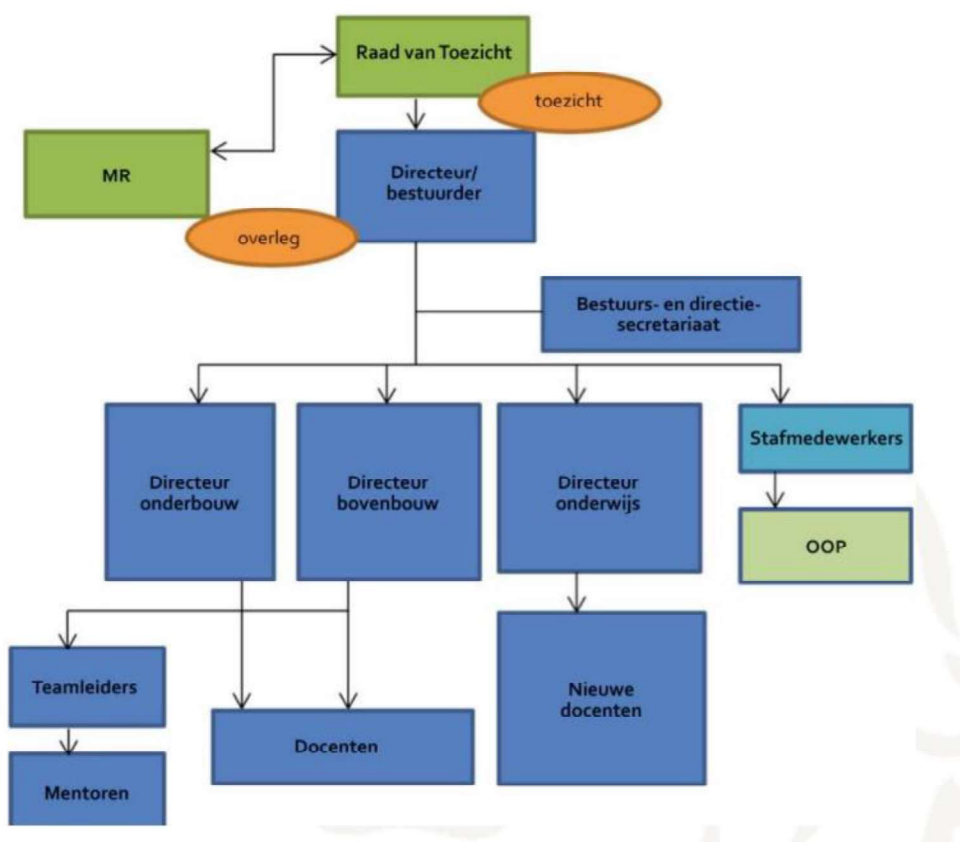
Organisatie

De Stichting Erasmus College heeft een eenhoofdig bestuur, waarvan de bevoegdheden zijn vastgelegd in de statuten en opgenomen in het Handboek Governance van de school. Het handboek is onder revisie vanwege de veranderingen in de organisatiestructuur per 01-08-2019. De school heeft een eigen interne centrale financiële administratie en werkt niet met een extern administratiebureau.

Persoonlijk contact vereist een sfeer waarin kinderen, ouders en medewerkers elkaar makkelijk, snel en zonder al te veel formaliteiten kunnen ontmoeten en benaderen. De schoolorganisatie is dan ook zodanig ingericht dat mentoren, teamleiders en begeleiders van projecten en extra-curriculaire activiteiten makkelijk toegankelijk zijn en ruime autonomie hebben om snel actie of initiatief te nemen. Procedures en regelingen zijn belangrijk om de medewerkers en de leerlingen en de ouders duidelijkheid te geven en 'automatismen' in te bouwen voor de vele cyclische jaaractiviteiten in de school. We blijven ons echter bewust dat 'regels' er zijn om te helpen en niet om te belemmeren. We hechten dan ook veel waarde aan informeel overleg en persoonlijke contacten, waarin medewerkers vooral zelf 'blijven nadenken' en verantwoordelijkheid nemen. Tegelijkertijd hebben we met elkaar vastgesteld wat we belangrijk vinden in de samenwerking.

De organisatie is plat georganiseerd: bestuur/schoolleiding en medewerkers. Docenten verrichten naast de kerntaak lesgeven een scala aan taken om alle activiteiten en leerlingenbegeleiding zo goed mogelijk te kunnen uitvoeren.

Organigram



NB: toezicht staat tevens voor sparringpartner en de werkgeversrol

Bestuursverslag 2020

Beleid en prioriteiten 2021 vanwege COVID-19

In het schooljaar 2019/2020 is de school op 15 maart 2020 in lockdown gegaan. De maanden daarna hebben leerlingen, afgezien van de laatste weken voor de zomervakantie, nauwelijks meer fysiek onderwijs gehad op school. De school heeft eerst met Zoom en later met Microsoft Teams ervaring opgedaan met online lesgeven. Het is ons duidelijk dat we de komende tijd nog serieus rekening moeten houden met COVID-19 en alle gevolgen daarvan.

Achterstanden die leerlingen in de lockdown periode hebben opgelopen worden zoveel mogelijk weggewerkt. De focus van de school zal in eerste instantie liggen bij de eindexamenleerlingen en leerlingen van de voorexamenklassen. Zij staan immers vlak voor hun eindexamen en verdienen het om daar zo goed mogelijk op voorbereid te worden.

In de zomer van 2020 is de ICT-omgeving gemigreerd naar Actanet. Het is de bedoeling om over te stappen op Microsoft 365 (Acta365), zodat docenten en medewerkers gemakkelijker op afstand kunnen werken via Microsoft Teams. Afhankelijk van de ontwikkelingen zullen we alles in het werk moeten stellen om, ongeacht de situatie, zo goed als mogelijk onderwijs te geven. We gaan uit van de onderstaande situaties.



Uiteraard proberen we de overige activiteiten die onze school tot het Erasmus College maken, zoals muziek, sport en toneel, zoveel mogelijk door te laten gaan. Juist in de periode waarin het voor jongeren vanwege de anderhalvemeterregel moeilijker is om fysiek contact te maken, terwijl dit juist op die leeftijd zo belangrijk is.

In het schoolplan zijn veel ambities opgenomen. Uiteraard hangt de mate waarin deze ambities kunnen worden gerealiseerd af van de mogelijkheden die COVID-19 en de daaraan verbonden richtlijnen en restricties ons bieden. Met deze onzekerheden in het achterhoofd, stellen we de volgende prioriteiten:

- Het onderwijs aan onze leerlingen (examen/voorexamenklassen achterstanden weggewerken, voorbereiding op examens).
- Randvoorwaarden ICT omgeving, roosters op orde (rust in structuur).
- Sociale activiteiten voor leerlingen.
- Scholing medewerkers om te kunnen werken met ICT voor lesgeven in coronatijd.
- Aanmeldingen leerlingen 2021/2022 (PR).
- Onderwijskundige visie/ambities voor de komende vier jaar uitwerken en prioriteren.

De eerste vijf punten zijn gerealiseerd. Wat betreft de roosters is er een handboek gemaakt en moet een nieuwe roostermaker in 2021 hieraan de nodige houvast geven. Daarnaast zijn externe roosterpartijen op basis van dit handboek in staat om een rooster te maken. Die partijen hebben in 2020 samen met de school kennis opgedaan van de bijzonderheden van het rooster van onze school. Het uitwerken van de onderwijskundige ambities voor vier jaar hangt af van de ruimte die er is naast alle inspanningen die gepleegd moeten worden ten behoeve van het coronavirus. Het uitwerken hiervan vraagt om tijd en aandacht van velen in de school teneinde gedragen onderwijskundige ambities te formuleren.

COVID-19 en extra kosten

COVID-19 heeft in 2020 extra kosten met zich meegebracht:

- Investerings in de ICT;
 - active schoolborden
 - inrichting ICT infrastructuur
 - Erasmus studio online is permanent ingericht
 - professionalisering op het gebied van onderwijs online heeft plaatsgevonden
 - online voorlichtingsactiviteiten leerlingen groep 8
- Collega's die vanwege de voortdurende veranderingen uit balans zijn geraakt en daardoor noodgedwongen tijdelijk uit het arbeidsproces hebben moeten stappen;
- Extra surveillanten;
- Extra uitgaven voor externe ondersteuning van leerlingen;
- Extra uitgaven in kader van aanpassen aan veranderende omstandigheden;
 - inrichting schoolgebouw (conform richtlijnen)
 - extra schoonmaakkosten
- Restitutie van kosten voor activiteiten heeft deels plaatsgevonden. Ouders die voor activiteiten een bijdrage hadden gestort hebben allen hun geld terug ontvangen.

Onderwijskundige ambities

Het Erasmus College heeft de ambitie om, naast de basis van het onderwijs 'gewoon' op orde te houden, drie speerpunten voor de komende jaren. Het betreft drie aandachtspunten die voortgekomen zijn uit drie toekomstbeelden waarvan alle medewerkers hebben kunnen aangegeven wat zij van de verschillende toekomstbeelden positieve elementen vonden. Uiteindelijk zijn deze samengevat in drie speerpunten. De komende jaren gaan we werken aan meer aandacht voor de motivatie van leerlingen, meer aandacht voor hoe te leren en meer aandacht voor de persoonlijke ontwikkeling van leerlingen.



De ambities worden concreet uitgewerkt en sluiten aan bij lopende ontwikkelingen. Het betreft in de uitwerking aanpassingen van het inhoudelijk aanbod, het didactisch repertoire en inrichting van de leef- en leeromgeving. Concreet betekent dit bijvoorbeeld een lijn en samenhangende visie op de begeleiding van leerlingen in alle jaren rekening houdend met de drie speerpunten, hierbij denken we bijvoorbeeld aan integraal gebruik van het portfolio waarbij de leerlingen zelf reflecteert op het leren en zijn of haar ontwikkeling. In het gesprek tussen ouder en mentor zal het met name de leerlingen zelf zijn die onder begeleiding van de mentor reflecteert en uitleg geeft over wat hij/zij vindt dat er goed gaat en wat lastig is. Samen zoeken naar oplossingsrichtingen versterkt de driehoek ouder, school, leerling en maakt de leerling meer eigenaar van zijn eigen leren. Het is mogelijk dat de rol van de mentor hierdoor verandert of dat er nieuwe of andere rollen nodig zijn. Ook zien we dat leerlingenparticipatie leidt tot meer motivatie. De participatie van leerlingen in de mavo en havo moet versterkt worden de komende jaren. In verband met de uitbraak van het coronavirus behoeft de concrete uitwerking voor de komende jaren nog aandacht (stip op de horizon).

Ontwikkeling leerlingenaantallen

Voor de (meerjaren)begroting is een betrouwbare prognose van het aantal leerlingen essentieel. Op basis van ervaring en vergelijkingscijfers van de afgelopen jaren kan het Erasmus College een redelijke leerlingenprognose opstellen. Daarnaast stelt VOION een prognose op van de omvang van de zogenaamde basisgeneratie 12-18 naar gemeente (2020) met behulp van landelijk ontwikkelde prognosemodellen.

Tabel A.9 – Zuid-Holland: leeftijdsopbouw basisgeneratie, naar gemeente (2020)

Gemeente	0 jr	1 jr	2 jr	3 jr	4 jr	5 jr	6 jr	7 jr	8 jr	9 jr	10 jr	11 jr	12 jr	13 jr	14 jr	15 jr	16 jr	17 jr	18 jr	0/12 jr	0/15 jr
Hillegom	221	235	243	195	216	231	209	222	238	258	242	245	247	227	245	246	269	240	254	-11%	-10%
Katwijk	723	828	764	748	753	809	797	824	857	786	841	833	817	845	849	861	800	914	814	-12%	-16%
Leiden	1.084	1.013	1.068	1.095	1.075	1.074	1.039	1.093	1.094	1.099	1.109	1.066	1.054	1.095	1.068	1.083	1.123	1.150	1.410	3%	0%
Leiderdorp	262	229	242	314	262	287	279	298	304	321	282	287	317	326	287	305	332	327	341	-17%	-14%
Lisse	223	219	228	219	210	225	222	234	248	255	254	258	231	245	241	275	308	264	294	-3%	-19%
Noordwijk	342	399	407	386	366	418	420	426	493	428	473	488	422	441	437	504	520	485	536	-19%	-32%
Oegstgeest	254	269	280	277	296	319	312	319	314	320	294	326	327	287	315	317	359	330	336	-22%	-20%
Voorschoten	235	239	253	269	281	304	298	316	288	305	335	324	333	345	342	348	322	301	325	-29%	-32%
Zoeterwoude	86	86	73	74	75	86	96	72	105	95	87	113	83	102	100	96	107	128	88	4%	-10%
Teylingen	362	389	393	367	356	404	373	358	412	439	404	428	409	450	476	508	496	521	526	-11%	-29%
Kaag en Braassem	302	227	246	283	241	270	284	305	285	296	297	270	282	305	288	341	303	353	353	7%	-11%
Leiden en Bollenstreek	4.094	4.133	4.197	4.227	4.131	4.427	4.329	4.467	4.638	4.602	4.618	4.638	4.522	4.668	4.648	4.884	4.939	5.013	5.277	-9%	-16%
's-Gravenhage	6.316	6.096	6.311	6.262	6.140	6.303	6.105	6.237	6.275	6.301	6.205	6.180	5.965	5.982	5.875	5.903	5.837	5.914	6.419	6%	7%
Rijswijk	674	732	656	698	667	658	635	592	597	582	564	564	484	481	496	462	528	487	480	39%	46%
Wassenaar	166	184	232	212	272	257	259	280	347	316	358	343	371	355	399	398	414	416	394	-55%	-58%
Zoetermeer	1.245	1.277	1.305	1.400	1.367	1.415	1.335	1.434	1.507	1.487	1.497	1.524	1.419	1.386	1.461	1.425	1.482	1.503	1.498	-12%	-13%
Leidschendam-Voorburg	810	774	775	823	825	862	843	842	874	859	837	832	810	765	836	829	845	816	797	0%	-2%
Pijnacker-Nootdorp	580	558	609	648	641	709	704	757	734	759	829	803	808	867	877	887	871	803	807	-28%	-35%
Aggl. 's-Gravenhage	9.791	9.621	9.888	10.043	9.912	10.204	9.881	10.142	10.334	10.304	10.290	10.246	9.857	9.836	9.944	9.904	9.977	9.939	10.395	-1%	-1%

Deze cijfers laten zien dat het aantal leerlingen dat instroomt de komende 6 jaar richting de 1400 leerlingen gaat in Zoetermeer. De lange termijn (0 tot 5 jarigen) gevent een daling in Zoetermeer van de basisgeneratie naar onder de 1300 kinderen.

Deze cijfers dienen met het nodige voorbehoud gehanteerd te worden. Het Erasmus heeft al jarenlang leerlingen uit omliggende gemeenten. Verder spelen onderwijskwaliteit, onderwijskundige visie, uitstraling en het imago van de school altijd een rol bij het belangstellingspercentage en dus ook bij de ontwikkeling van het leerlingenaantal. In 2019/2020 is er een nieuwe opzet gemaakt voor de PR van de school. Vanwege corona zijn veel nieuwe online activiteiten opgezet.

Aantal leerlingen op basis van 310 instroom PO pj						
PO instr	305	310	310	310	310	310
Elders instr	10	14	10	10	10	10
	19/20	20/21	21/22	22/23	23/24	24/25
Jaar 1	309	288	308	313	313	313
Jaar 2	279	304	289	308	313	313
Jaar 3	313	279	300	289	306	311
Jaar 4	398	348	314	330	321	336
Jaar 5	272	316	266	236	237	231
Jaar 6	93	112	109	100	85	84
	1664	1647	1586	1576	1575	1588

De wettelijke toelatingsregels omtrent de doorstroom van mavo naar havo en havo naar vwo zijn versoepeld. In principe mogen er geen belemmeringen meer zijn. Dit betekent dat er naar verwachting meer leerlingen doorstromen van mavo naar havo en van havo naar vwo. Op stichtingsniveau verwachten we desondanks een daling van het aantal leerlingen de komende jaren. Het is zaak dit zo goed als mogelijk vroegtijdig te keren.

In de (meerjaren-) begroting is uitgegaan van een scenario waarbij zich jaarlijks 310 leerlingen aanmelden voor het eerste leerjaar. In de begroting is rekening gehouden met bevorderings-, doubleurs-, uitstroom-, doorstroom-, slagingspercentages van de afgelopen vier jaren. .

In het schooljaar 2020/2021 hebben we 1.647 leerlingen, 17 leerlingen minder dan afgelopen schooljaar. Naar verwachting gaan we naar een dieptepunt in '23/'24, naar

Daling leerlingen afgelopen jaren (excl. vavo)		
1-10-2015	1867	
1-10-2016	1858	-0,5%
1-10-2017	1803	-3,0%
1-10-2018	1727	-4,2%
1-10-2019	1666	-3,5%
1-10-2020	1647	-1,1%
cumulatief		-12,3%
Bron: DUO		

1.588 leerlingen in het schooljaar '25/'26. (exclusief de vavo leerlingen). Onze optimale omvang is 1650 leerlingen. Dit betekent zo ongeveer een gemiddelde instroom van 325 leerlingen per jaar.

De afgelopen jaren is het aantal leerlingen stelselmatig omlaag gegaan evenals het marktaandeel in Zoetermeer en Lansingerland. In de periferie zien we een lichte toename in Zuidplas.

Wat is het marktaandeel van de laatste vijf jaar?

Gemeente	15-16		16-17		17-18		18-19		19-20	
Zoetermeer	20.9%	1.581	20.9%	1.562	20.1%	1.509	19.5%	1.426	19.5%	1.363
Lansingerland	2.7%	117	2.6%	115	2.4%	110	2.3%	106	2.1%	93
Pijnacker-Nootdorp	1.5%	60	1.5%	65	1.6%	70	1.8%	78	1.7%	74
Zuidplas	1.1%	32	1.4%	39	1.4%	40	1.4%	38	1.8%	46
Alphen aan den Rijn	0.8%	55	0.7%	48	0.7%	48	0.6%	41	0.7%	45
Leidschendam-Voorburg	0.1%	5	0.2%	7	0.2%	9	0.4%	16	0.5%	21
's-Gravenhage	0.0%	13	0.0%	13	0.0%	13	0.1%	17	0.1%	17
Waddinxveen			0.1%	2	0.1%	1	0.1%	1	0.1%	2
Rijswijk							0.1%	2	0.0%	1
Olst-Wijhe							0.1%	1	0.1%	1
Leiden					0.0%	1	0.0%	1	0.0%	1
Heusden									0.0%	1
Zoeterwoude	0.2%	1	0.2%	1	0.2%	1				
Woerden										
Westland	0.0%	1	0.0%	1						
Teylingen			0.1%	2						
Rotterdam	0.0%	1	0.0%	2						
Noordwijk	0.0%	1	0.0%	1	0.0%	1				
										>32 nulls
	0,0% 100,0% OK 1K 2K	Marktaandeel gem...	Aantal leerlingen	0,0% 100,0% OK 1K 2K	Marktaandeel gem...	Aantal leerlingen	0,0% 100,0% OK 1K 2K	Marktaandeel gem...	Aantal leerlingen	0,0% 100,0% OK 1K 2K

Personeelsformatie en beleid

Beleid

In 2020 zijn een groot aantal zaken op personeelsgebied opgepakt. De volgende zaken zijn gerealiseerd:

- Professionele familiecultuur besproken en vastgesteld;
- Gesprekkencyclus voor OP opgezet en start mee gemaakt;
- Sectiegesprekken gevoerd en opgenomen als onderdeel van kwaliteitszorg;
- Schoolplan gemaakt;
- Handboek kwaliteitszorg gemaakt;
- Nieuwe organisatiestructuur met teamleiders en directeur onderbouw, directeur bovenbouw, directeur onderwijs en directeur bestuurder;
- Professionaliseringsactiviteiten gericht op afstandsonderwijs en regulier via ontwikkeldagen en Erasmus Academie;
- Deelname aan Regionale Arbeidsmarkt Programma (RAP);
 - opleiden begeleiders op school (bossers)
 - zij-instroom trajecten gestart
- Normjaartaaksystematiek / Functiemix beleid eerste verkenningen gedaan;
- Inrichting en verdere automatisering personeelsadministratie;
- Functiebouwhuis - controle op alle functiebeschrijvingen conform fuwasys systematiek afspraken. Functiebouwhuis is weer compleet, gecontroleerd en conform fuwasys systematiek, bij voorkeur generieke functiebeschrijvingen genomen, op verzoek van medezeggenschap daar waar mogelijk.

Formatie 2020

fte per 31/12 *]	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
directie	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00	4,0	4,0
docenten	96,43	96,47	97,29	98,85	92,37	92,17	93,64	96,83
ondersteuning	29,75	29,87	30,37	30,48	30,03	29,21	26,90	23,94
totaal	132,18	132,34	133,66	135,33	128,40	127,38	124,54	124,77

*] Vaste formatie exclusief vervangingen. Directie bestaat uit de directeur/bestuurder, directeur onder- en bovenbouw en directeur onderwijs inclusief ca. 0,5 fte lesgevend taken. Ondersteuning inclusief 4,36 fte schoonmaak en 0,6 fte salarisadministratie, die op andere scholen veelal extern worden ingehuurd en dan niet tot de personeelsformatie worden gerekend.

Aangezien personeelskosten ca. 80% van de schoolbegroting uitmaken, is het bij omvangrijke bezuinigingen noodzakelijk om 'ombuigingen' te realiseren op personeel. We zien echter de prognoses beter worden de afgelopen jaren. In 2021 is de instroom al 320 leerlingen.

Uit prognoses blijkt dat de komende jaren, ondanks het gestelde doel van 325 aanmeldingen, het totaal aantal leerlingen zal dalen. Dat betekent dat ook de bekostiging terugloopt en dus is sturing op de personele bezetting noodzakelijk. Aangezien de flexibele personele schil klein is, is het streven naar een instroom van rond de 330 leerlingen in de brugklas gewenst.

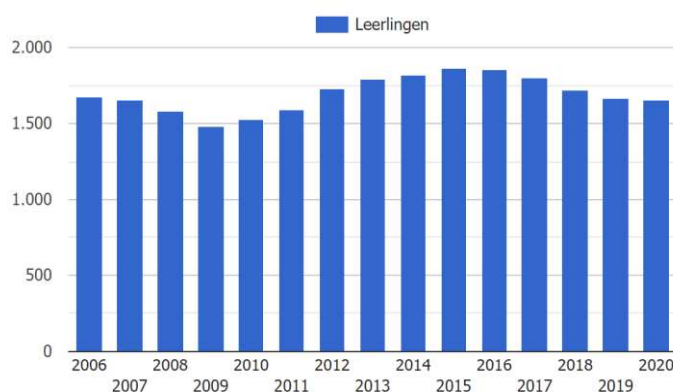
Beleid beheersing uitkeringen na ontslag

Werkloosheidsregeling Onderwijspersoneel Voortgezet Onderwijs (WOVO) voorziet in aanvullende en aansluitende uitkering op WW, om die reden is de stichting terughoudend met ontslagvergoedingen. In 2020 is de WAB (Wet arbeidsmarkt in balans) van toepassing. Er is echter geen voorziening opgenomen voor medewerkers met een tijdelijk contract omdat het bedrag te laag is vanuit het materialiteitsbeginsel bekeken.

Aantal leerlingen en leerlingen per medewerker¹

Leerlingen

Leerlingen



Gegevens in een tabel

	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Leerlingen	1.676	1.650	1.584	1.485	1.531	1.586	1.731	1.796	1.822	1.867	1.858	1.803	1.727	1.666	1.648
Leerling-leraar ratio	16,4	15,7	15,4	15,4	15,6	17,3	17,9	17,9	18,1	18,7	18,2	19,1	18,8	17,8	17,5
APCG (%)	3,5	6,7	6,6	10,0	8,8	9,0	9,1	9,3	8,7	8,7	8,3	7,9	8,6	7,9	7,2
VBO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-

¹ Bron: www.functiemix.nl pas in april naar verwachting actuele gegevens 2020 beschikbaar.

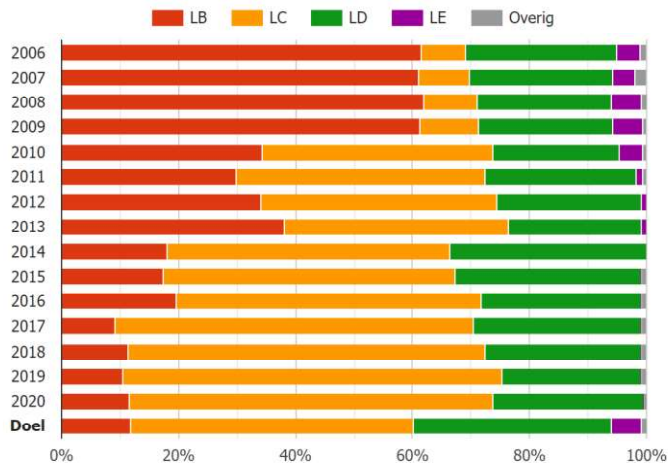
We zien dat de leerling-leraar ratio de afgelopen jaren gedaald is van 18,8 naar 17,5 in 2020. Hiermee gaan we terug naar het niveau van de ratio van 2011.

Ontwikkeling functiemix

Inschaling leraren (%)

Vergelijk

Aandeel leraren per salarisschaal in procenten



Het "Doel" betreft de doelstelling voor 2014 zoals afgesproken in het Convenant Leerkracht. ¹

Gegevens in een tabel

	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	Doel
LB	61,6	61,0	61,8	61,2	34,4	29,9	34,1	38,1	18,0	17,3	19,6	9,1	11,4	10,5	11,6	11,8
LC	7,5	8,6	9,2	10,0	39,4	42,4	40,3	38,3	48,3	49,9	52,2	61,2	60,9	64,8	62,1	48,2
LD	25,9	24,6	23,0	23,0	21,6	26,0	24,5	22,6	33,7	31,9	27,3	28,8	26,8	23,9	25,8	34,0
LE	3,9	3,8	4,9	5,2	4,1	1,1	1,0	1,0	-	-	-	-	-	-	-	4,9
Overig	1,2	1,9	1,0	0,6	0,6	0,6	-	-	-	0,9	0,9	0,9	0,9	0,8	0,5	1,0

Functiemix beleid²

De streefwaarden voor het Erasmus College zijn, in samenspraak met de MR, vastgesteld op LB 15%, LC 55% en LD 30%. LB is lager dan gewenst (11,8%), LC is ruim hoger dan de streefwaarde (62,1%) en LD is lager dan de streefwaarde (25,8%). In 2020 is het % LD iets toegenomen. Er is ruimte voor een aantal extra LD functies in 2021/2022.

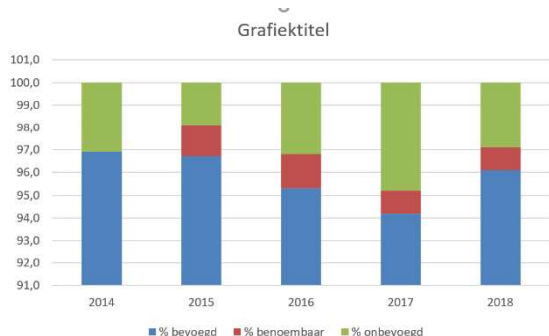
In het schooljaar 2021/2022 willen we beleid gaan vaststellen in overleg met de medezeggenschapsraad. Er liggen twee oude afspraken te weten:

1. LB docenten die drie jaar vast in dienst zijn stromen daarna door naar een LC functie (dus met na 4 jaar inclusief 1 jaar tijdelijk);
2. Er is een beoordelingstraject beleidsmatig voor de promotie van LC-LD en LB-LC;
3. De streefpercentages zijn vastgesteld voor het Erasmus College.

Voor verdere afspraken wordt overlegd.

² functiemix.nl

Ontwikkeling bevoegde lessen



Tabel 1: Percentage bevoegd, benoembaar en onbevoegd gegeven lesuren naar onderwijstype, peildatum 1 oktober, 2018

	Bevoegd	Bennoembaar	Onbevoegd	Totaal	Lesuren
Totaal	87,6%	8,4%	4,1%	100,0%	1.060.737
Vmbo	83,8%	10,0%	6,2%	100,0%	432.958
Havo	88,0%	9,4%	2,6%	100,0%	229.060
Vwo	92,6%	5,5%	2,0%	100,0%	286.606
Combinaties	88,5%	7,6%	3,9%	100,0%	112.113

Bron: iptoo.nl

Het afgelopen jaren zien wij een stijging van de bevoegde lessen. Het aandeel bevoegde lessen (ruim 96%) ligt hoger dan landelijk (88%). Het Erasmus College voldoet daarmee aan zijn wettelijke verplichting om voldoende gekwalificeerde medewerkers in dienst te hebben.

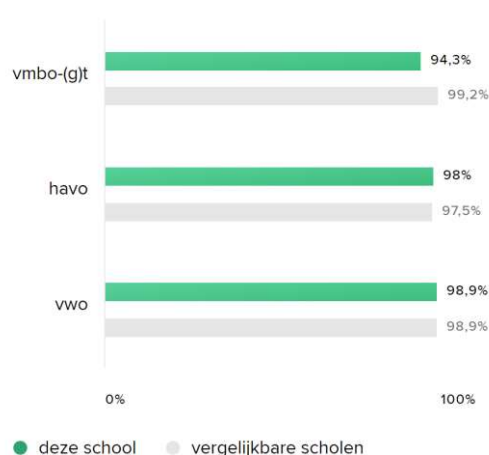
Ontwikkeling examenresultaten

Het eindexamen van 2019/2020 is sterk beïnvloed door het coronavirus. Met de lockdown op 15 maart 2020 en het uiteindelijk niet meer doorgaan van de centraal examens zijn de slagspercentages geheel gebaseerd op de afgenomen schoolexamen.

Het Erasmus College kende de volgende slagspercentages in 2019/2020: Mavo 94,3%, Havo 98%, Vwo 98,9%.

Vergelijkende cijfers over het centraal examen zijn niet beschikbaar vanwege het wegvallen daarvan door COVID-19. Er zijn derhalve alleen schoolexamens afgenomen.

Hoeveel leerlingen zijn geslaagd? ⓘ



Algemene ontwikkelingen 2020

In 2020 zijn een groot aantal zaken opgepakt en afgerond:

- Professionele familiecultuur beschreven en vastgesteld;
- Kwaliteitszorgsysteem opgesteld waaronder een gesprekkencyclus voor het onderwijzend personeel;
- Inspectie herhalingsbezoek positief afgerond;
- Schoolplan 2021-2022 met onderwijskundige ambities gemaakt dat voldoet aan de eisen die de inspectie van het onderwijs eraan stelt;
- Van vier naar drie testweken in verband met toets- en werkdruk;
- Gewerkt met nieuwe organisatiestructuur, teamleiders en drie directeuren;
- Corona 10 sep. 2020, eerste positief geteste geval in school, uiteindelijke tweede golf (kerst), derde golf maart 2021;
- Online onderwijs, fysiek en hybride;
- Online voorlichtingen;
- ICT omgeving migratie naar Actacom omgeving (externe ondersteuner - gespecialiseerd in onderwijs);
- Schatkistbankieren, systeemwijziging onderhoudsvoorziening doorgevoerd, verdere automatisering van gebruik Bunq passen ingevoerd, digitalisering processen (primaire processen zoals personeel/financieel);

- In het kader van de AVG (privacywetgeving) werken we toe naar een toezichtskader in een digitaal systeem waarmee we voldoen aan ISO gecertificeerde richtlijnen.

Bestuurlijke agenda 2020

- Afstemming over proces om te komen tot stabiliteit en continuïteit van alle scholen voor VO in Zoetermeer. Met name gericht op beperking leerlingstromen omhoog en omlaag;
- Afstemming PR activiteiten naar en met primair onderwijs met alle schoolbesturen staat als beleidsthema op de agenda;
- Afstemming divers aanbod voortgezet onderwijs in Zoetermeer;
- Kennismaking van bestuurders primair en voortgezet onderwijs onderling;
- Integraal huisvestingsplan gemeente en lokaal educatieve agenda gemeente.

Verantwoording prestatiebox

De beschikbare middelen uit de Prestatiebox worden jaarlijks verstrekt aan alle scholen op basis van een bedrag per leerling. Voor 2020 is het bedrag per leerling vastgesteld op €341,-. Als peildatum wordt het aantal leerlingen genomen dat op 1 oktober van het voorafgaande jaar staat ingeschreven bij de school. Met het geld uit de prestatiebox worden de ambities uit het sectorakkoord VO vorm gegeven.

Uitdagend onderwijs

Bij het Erasmus College staat de leerling centraal. De leerlingen hebben de mogelijkheid om vanaf het 1^e leerjaar t/m het laatste leerjaar zich uit te dagen door verdieping, verbreding of versnelling van vakken te doen. Daarnaast kunnen de leerlingen meedoen aan diverse excellentietrajecten en worden medewerkers opgeleid in het kader van hoogbegaafdheid. De Erasmus Business Class Junior is voortvarend van start gegaan met leerlingen als jonge ondernemers die de eerste stappen zetten in het ondernemerschap in de praktijk.

De lerende organisatie

Het Erasmus College stelt de leraren in staat vaardigheden te ontwikkelen die nodig zijn om leerlingen het onderwijs te bieden dat het beste bij hun ontwikkeling past. Er wordt geïnvesteerd in scholing en opleiding. Er worden niet alleen interne uren beschikbaar gesteld (10% van de normjaartaak) maar ook €600,- per voltijds medewerker (conform CAO-VO). Daarnaast zijn de middelen ingezet ten behoeve van het intensief begeleiden van jonge toekomstige leerkrachten (stagiaires). Professionalisering en deskundigheidsbevordering leraren, schoolleiders en bestuurders. Vanuit de prestatiebox worden middelen ingezet voor kwaliteit en professionalisering van leraren, interne begeleiders, coördinatoren, directie en het bestuur. Er worden diverse bijeenkomsten/cursussen op diverse gebieden aangeboden. Ter ondersteuning van het onderwijs investeert het Erasmus College blijvend in digi-borden, laptopkarren. In verband met corona hebben we extra in geïnvesteerd in ICT faciliteiten om hybride onderwijs te kunnen vormgeven. Er is in het afgelopen jaar flink geïnvesteerd in scholing voor het geven van afstandsonderwijs.

Activiteiten

De vele activiteiten en actieve en enthousiaste deelname van leerlingen maakt de school tot een bijzondere school. Deze activiteiten maken onlosmakelijk deel uit van de bijzondere sfeer en cultuur van de school. In het bijzonder te noemen de doorlopende leerlijn van toneel over de jaren, de vele muzikale activiteiten, Erasmus Classique, Erasmus TV, videocommissie, kerstvieringen, de kangoeroewedstrijd, , tentoonstellingen kunst, Anne Frank tentoonstelling, buitenlandse reizen,

werkweken, ludieke week, wendagen, sportdagen, CPC, sporttoernooien, robotica, kunstklassen, excursies, teveel om op te noemen. De verschillende commissies van leerlingen zoals bijvoorbeeld de technische- en feestcommissie, de leerlingenraad vormen een ruggengraat van participatie en betrokkenheid van leerlingen bij school en motiveert leerlingen ook voor het schoolwerk en de te volgen vakken. Dit soort activiteiten zijn alleen te realiseren door enthousiaste, gedreven collega's en leerlingen in een bruisende schoolomgeving. Helaas door corona is een groot deel van deze activiteiten komen te vervallen. Dit heeft extra kosten met zich meegebracht voor de school. Ouders hebben, indien zij in geld een bijdrage hebben geleverd, bij het vervallen van activiteiten hun geld terugontvangen.

Vensters voor Verantwoording en Governancecode

De school publiceert op de door de brancheorganisatie VO Raad geïnitieerde website 'Vensters voor Verantwoording' alle relevante schoolinformatie (zie www.venstersvo.nl). De school houdt zich aan de Governance Code van de VO Raad (2015) en is tot in 2019 in MR en Raad van Toezicht intensief bezig geweest om de nieuw vastgestelde Code 'te vertalen' naar werkbaar procedures en protocollen in ons eigen Handboek Governance. Dit handboek is bijgesteld in 2020 als gevolg van de veranderende organisatiestructuur en aangescherpte Governance code in 2019.

Stakeholders

Op regionaal en landelijk niveau werd geparticipeerd in kenniskringen op onderwijskundig en personeelsgebied en werden gemeenschappelijke thema's behandeld, ter bevordering van de kwaliteit van de deelnemende scholen. Er zijn significante stappen gezet in de samenwerking met de andere VO schoolbesturen in Zoetermeer en omstreken. De directeur-bestuurder is lid geworden van het bestuur van de Nederlandse Dalton Vereniging (NDV) voor de Dalton VO-scholen in Nederland. Daarnaast is nog te noemen, Semper Movens (directeur-bestuurder is verantwoordelijk voor lief en leed binnen dit samenwerkingsverband), Eerste Werkgevers coöperatie en regio VO-Raad kunnen hierbij genoemd worden. Met name in het Regionaal Samenwerkingsverband (Regsam) wordt horizontaal verantwoord gekoppeld aan gezamenlijke afspraken over zorg aan leerlingen; dat gebeurt in nauwe samenwerking met de Gemeente Zoetermeer. Voorbereidingen voor een nieuw Zoetermeers Ondersteuningsplan Zorg vonden plaats evenals de transitie van het samenwerkingsverband en de time-out voorziening. Deze laatste gaat eind schooljaar 2019/2020 verdwijnen. Er wordt experimenteel onderzocht of een time-inn voorziening op school interessant zou kunnen zijn. De school werkt bij allerlei maatschappelijke projecten (bv. maatschappelijke stages) en culturele activiteiten samen met het lokale bedrijfsleven en de lokale culturele instellingen en stelt het schoolgebouw met faciliteiten incidenteel beschikbaar voor Zoetermeer-brede algemeen nut dienende activiteiten en conferenties, zoals het Nederlandse Thrillerfestival.

Klachten

De school is aangesloten bij alle voor het onderwijs relevante klachtencommissies. Er is in 2020 een officiële klacht binnengekomen bij de externe klachtencommissie bijzonder onderwijs. Deze klacht is echter weer ingetrokken door betrokkenen. De school communiceert actief aan ouders dat bij vragen, knelpunten of problemen directe dialoog de beste wijze is om verbeteringen tot stand te brengen. Dat gebeurt ook en mede daardoor veronderstellen we dat de formele weg naar klachtencommissies ook dit jaar nauwelijks gevolgd is.

Jaarverslag Medezeggenschapsraad 2020

Bemensing

1 januari tot 31 augustus		
Oudergeleding	Leerlingengeleding	Personeelsgeleding
Karol Henke	Alexander Koerselman	Ivar Pijper (voorzitter)
Hans van Oort	Keynai Zantingh	Christien Wolters (secretaris)
Erwin Oudenaarde	Jamie van Kesteren	Godfried Cobben
		Marianne Hoekman
		Suzanne Kuhry
		Ed van Orssagen (OOP)

1 september tot 31 december		
Oudergeleding	Leerlingengeleding	Personeelsgeleding
Hans van Oort	Keynai Zantingh	Ivar Pijper (voorzitter)
Erwin Oudenaarde	Mila Bosgoed	Suzanne Kuhry (secretaris)
Gert van der Houwen	Alice Janssen	Godfried Cobben
		Marianne Hoekman
		Jodokus Kroezen
		Ed van Orssagen (OOP)

Bijeenkomsten

De medezeggenschapsraad is in 2020 zes maal bijeengekomen voor gezamenlijk beraad. Er stonden oorspronkelijk zeven bijeenkomsten gepland, maar door de lockdown vanwege corona is de vergadering van 30 maart 2020 komen te vervallen.

Naast de bijeenkomsten van de gehele medezeggenschapsraad vergaderden de geledingen naar behoefte ook afzonderlijk; voor de personeelsgeleding was dat in beginsel elke twee weken, op dinsdagochtend. Daarnaast waren er twee bijeenkomsten tussen de MR en de Raad van Toezicht.

Scholing

De voorgenomen collectieve scholing werd ook in 2020 niet gerealiseerd. Een drukke agenda als gevolg van de onverwachte lockdown vanwege corona is als belangrijkste oorzaak aan te wijzen. Een enkel MR-lid heeft naar behoefte wel individuele scholing genoten en heeft zo de deskundigheid op het gebied van MR-werk vergroot.

Bereikbaarheid en documentatie

De MR is bereikbaar via het emailadres: mr@erasmuscollege.nl, de personeelsgeleding is bereikbaar op pgmr@erasmuscollege.nl. Er werd verslag gedaan van de werkzaamheden van de MR en/of PgMR via het personeelsblad (Het Oranje Blaadje) en de nieuwsbrief. In 2020 is meerdere malen een publicatie van de MR in deze media verschenen. Daarnaast werd vanaf eind 2020 de agenda van de volgende MR-vergadering in Het Oranje Blaadje gepubliceerd, zodat het personeel op de hoogte is van deze agendapunten. De communicatie naar de achterban is verbeterd, maar blijft een punt van aandacht. Documenten van de MR en PgMR worden opgeslagen op een netwerkschijf en een USB-stick.

Overleg met de Raad van Toezicht

Het overleg met de Raad van Toezicht is een wettelijk recht c.q. verplichting, maar wordt ervaren als een zinvolle uitwisseling van gezichtspunten. Een gezamenlijk overleg vond plaats op 27 januari 2020. Het betrof een themabijeenkomst met RvT en schoolleiding. De schoolleiding gaf een presentatie over de ontwikkelingen m.b.t. het schoolplan. Daarnaast heeft er een overleg met de RvT plaatsgevonden op 28 september 2020. De belangrijkste gespreksonderwerpen van deze bijeenkomst waren corona, het begin van het schooljaar en roosters.

Toekomst van de school / ontwikkelen schoolplan

Het jaar 2020 startte met een studiedag waarop OP en OOP (dat deel dat betrokken is bij het onderwijs) spraken over de toekomst van de school in verband met het te ontwikkelen schoolplan. De schoolleiding nam het voortouw in de ontwikkeling van het schoolplan, maar personeel en leerlingen werden uitgenodigd mee te denken en deel te nemen in de zogenoemde binnencirkel en buitencirkel. Voor het ontwikkelen van het schoolplan werd een plan van aanpak opgesteld dat liep tot juni 2020. In juni 2020 zou het definitieve schoolplan worden gepubliceerd. Tijdens de themabijeenkomst van de schoolleiding, RvT en MR op 27 januari 2020 werd gesproken over de voorgestelde stappen in het bovengenoemde plan van aanpak met betrekking tot het schoolplan.

Later in het schooljaar heeft een tweetal werkbijeenkomsten van de binnencirkel plaatsgevonden, waarin werd nagedacht en gebrainstormd over de onderwijskundige ambities van de school. De onderwijskundige ambities werden geformuleerd. Er zijn drie thema's uitgekomen die de basis vormen van deze onderwijskundige ambities: metacognitieve vaardigheden, motivatie en aandacht voor persoonlijke ontwikkeling. Na de twee bijeenkomsten van de binnencirkel was het niet meer mogelijk het uitgezette tijdspad van het plan van aanpak met betrekking tot het schoolplan te volgen vanwege corona en de lockdown als gevolg hiervan.

Op 2 juli 2020 heeft de onderwijsinspectie een bezoek gebracht aan het Erasmus College. Zij zijn in gesprek gegaan met leden van de MR, de directeur-bestuurder, directie en teamleiders. Het

schoolplan had af moeten zijn, maar dit is door de lockdown niet gelukt. De conceptversie van het schoolplan werd aan de inspectie gepresenteerd.

Op de MR-vergadering van 28 september 2020 werd een inmiddels vollediger versie van het schoolplan besproken en werden door de MR nog wat opmerkingen geplaatst. Onder andere werd de schoolleiding geadviseerd speerpunten uit het schoolplan te formuleren, zodat er prioriteiten werden gesteld. Dit is gebeurd. Het schoolplan was enkel voor het schooljaar 2020-2021. Er werd geconcludeerd dat het niet realistisch was om de onderwijskundige ambities dit schooljaar uit te werken. Alle aandacht ging uit naar het beheersen van de situatie ontstaan door corona. In november werd duidelijk dat de inspectie tevreden was met de stappen die zijn gezet. Het schoolplan werd geaccepteerd door de inspectie.

Lockdown vanwege corona (deel I, 16 maart-1 juni 2020)

De school had vanaf 16 maart tot 1 juni 2020 zijn deuren gesloten vanwege corona. Om de besmettingscijfers omlaag te krijgen ging Nederland in lockdown, wat onder andere de sluiting van scholen tot gevolg had. Vanaf toen kwamen we op het Erasmus College in een situatie terecht waarbij de schoolleiding het omschakelen van fysieke naar online-lessen in gang moest zetten en constant moest anticiperen op wijzigend beleid vanuit de overheid. De reguliere schoolzaken waren vanaf toen niet altijd prioriteit, gewoonweg omdat de prioriteit lag bij het draaiende houden van de school en het verzorgen van zo goed mogelijk onderwijs binnen alle opgelegde beperkingen.

Halverwege mei werd duidelijk dat er een versoepeling in de coronamaatregelen zou komen, waardoor het voor leerlingen weer mogelijk werd om gedeeltelijk naar school te gaan, met inachtneming van de 1,5-meter-afstandsregel. Tijdens de MR-vergaderingen van 18 mei 2020 is ingestemd met het coronascenario zoals voorgelegd door de schoolleiding. In dit coronascenario stonden de plannen van de schoolleiding voor de gedeeltelijke opening van de school na 1 juni.

Na 1 juni zouden er op het Erasmus College vanwege de 1,5-meter-school geen fysieke lessen worden gegeven. In plaats hiervan is gekozen voor een drie weken durende testweek. Hierdoor konden leerlingen de lesstof van de online-lesperiode verwerken. Ook zouden de behaalde cijfers meer informatie geven voor de plaatsing van leerlingen in het volgende schooljaar. Er werd afgesproken dat de teamleiders en mentoren een bevorderingsvoorstel zouden maken voor leerlingen en dat als de coronatoetsen positief waren, leerlingen altijd zouden worden bevorderd. De overgangsnormen waren veel soepeler dan gebruikelijk en werden in een matrix gevat. Na de coronatoetsen werden leerlingen bijgespijkerd voor herkansingen als dat nodig was en werden er andere activiteiten (cultuur, sport etc.) georganiseerd voor leerlingen die hieraan mee wilden doen.

Roosterproblemen

Aan het begin van het schooljaar 2020-2021 is er veel aandacht gegaan naar de problemen omtrent het rooster. De vele fouten in het rooster zorgden voor grote onrust in de school en een rommelige start van het schooljaar. De grootste problemen werden opgelost, maar dit bleef het gehele jaar onrust veroorzaken.

Sinds juli 2020 heeft de school een nieuwe roostermaker in dienst. Eén van de oorzaken van de roosterproblemen die zijn ontstaan, is dat er na de personele wisseling geen goede overdracht is geweest. Een belangrijke les is dat kennis beter moet worden vastgelegd. Nu was de kennis er niet om een goed rooster te maken.

Lockdown vanwege corona (deel II, vanaf 16 december 2020)

Aan het begin van het schooljaar 2020-2021 zorgde corona nog steeds voor veel onrust. De schoolleiding was veel tijd en energie kwijt aan het anticiperen op van bovenaf opgelegde maatregelen omtrent corona. Er werd in september gestart met volledige klassen omdat de 1,5-meter-afstandsregel voor leerlingen niet meer van toepassing was. Wel werden de lokalen zo ingericht dat de leerlingen 1,5 meter afstand tot de docenten zouden houden. Bij klachten

(neusverkoudheid, koorts, keelpijn etc.) moesten leerlingen en personeel thuis blijven en zich laten testen op corona. Om te zorgen dat leerlingen niet te veel lesstof zouden missen vanwege het thuisblijven bij klachten werden in ieder lokaal goede microfoons geïnstalleerd, waardoor het voor de leerlingen mogelijk werd vanuit huis de lessen via Teams te volgen. Leerlingen werden bij mooi weer verplicht om hun pauze buiten te houden en er werd benadrukt de hygiëneregels omtrent handen wassen en desinfecteren in acht te nemen. Later kwam hier de verplichting tot het dragen van mondkapjes in de gangen (niet in de lokalen) bij. Op de MR-vergadering van 9 november 2020 bespraken we vier scenario's die waren opgesteld door de schoolleiding om snel te kunnen schakelen bij wijzigende omstandigheden vanwege corona.

Scenario 0: Normaal, in 2020-2021 niet van toepassing.
 Scenario 1: 1,5m afstand tussen leerlingen en medewerkers. Leerlingen onderling geen afstand.
 Scenario 2: Meer afstand tussen leerlingen onderling/ minder leerlingen in het gebouw.
 Scenario 3: Complete lockdown.
 Scenario 4: Besmettingshaard in (een aantal) klassen.

Vanaf woensdag 16 december ging de school weer in lockdown vanwege de oplopende besmettingscijfers. De lessen werden op afstand online gegeven. Uitzondering hierop waren de examenklassen, die de lessen wel fysiek volgden op school.

Overige zaken:

Formatieplan

Het formatieplan werd in juni aangeboden en werd door de personeelsgeleding besproken. Op de MR-vergadering van 15 juni 2020 is het formatieplan goedgekeurd. Wel plaatste de MR de belangrijke opmerking dat de maximale lestaaak 25 in plaats van de genoemde 26 uur moet zijn. Daarnaast hebben we benadrukt dat er bij mavo 2 en 3 gestreefd moet worden naar kleinere klassen. Uit een eerdere enquête onder personeel is gebleken dat dit erg belangrijk wordt gevonden.

Begroting

De MR heeft adviesrecht op de hoofdlijnen van de begroting. In de toekomst (2023) krijgt de MR instemmingsrecht op de hele begroting. We hebben de hoofdlijnen van de begroting op 14 december 2020 besproken. De opmerkingen met betrekking tot de begroting zijn gestuurd naar de directeur-bestuurder.

Een algemene opmerking was dat wij de begroting in z'n geheel niet erg coherent in terminologie vinden, de uitleg is hier en daar onduidelijk en het zou wenselijk zijn om een koppeling te zien tussen begroting, jaarplan en beleidskeuzes.

Verkiezingen

Er waren voor drie geledingen vacatures:

- Personeel (1 vacature); Christien Wolters trad af en Jodokus Kroezen stelde zich kandidaat en werd onderdeel van de personeelsgeleding van de MR. Hij nam bij de start van het schooljaar plaats in de MR.
- Leerlinggeleding (2 vacatures); Mila Bosgoed en Alice Janssen stelden zich kandidaat en werden gekozen. Ze namen bij de start van het schooljaar plaats in de MR.
- Oudergeleding (1 vacature); Gert van der Houwen stelde zich kandidaat en werd onderdeel van de oudergeleding van de MR. Hij nam bij de start van het schooljaar plaats in de MR.

Doorstroomrecht mavo 4 naar havo 4

De enige eis die scholen per dit schooljaar nog mogen stellen bij de doorstroom van mavo 4 naar havo 4 is een extra vak. De school heeft ervoor gekozen deze eis te stellen. De leerlingen die willen doorstromen leggen dus eindexamen af in zeven vakken in plaats van zes. De eis van een gemiddelde 7 op de eindlijst bij de doorstroom van mavo 4 naar havo 4 wordt dus losgelaten. We hebben als MR ingestemd met het document doorstroomrecht.

OPR (OndersteuningsPlanRaad):

Marianne Hoekman en Erwin Oudenaarde bezochten namens de MR de bijeenkomsten van de OPR. In april 2019 is het ondersteuningsplan 2019-2023 vastgesteld. Dit plan is een kaderstellend plan, waarin op hoofdlijnen de doelen en werkwijze van het samenwerkingsverband beschreven zijn.

En verder kwam ter tafel dit jaar:

- Stand van zaken aanmeldingen nieuwe leerlingen schooljaar 2020-2021
- Rooster van werkzaamheden (positief geadviseerd en ingestemd met plaatsing roostervrije dagen)
- Vakantierooster (positief geadviseerd)
- Leerlingenstatuut (ingestemd)
- Aanpassing PTA's (ingestemd met wijzigingen in verband met de lockdown)
- Activiteitenplan MR 2021 (opstellen en formuleren van speerpunten verschillende geledingen)
- Normjaartaaksystematiek (zorgen geuit over de ontstane afrekencultuur)
- Het aantal LD-functies op het Erasmus College in verhouding tot de streefwaardes
- Profielwerkstukbegeleiding (advies afgegeven om de verrekening van de uren in het jaar zelf te laten plaatsvinden)

Jaarverslag Raad van Toezicht 2020

Inleiding

Via dit jaarverslag verantwoordt de Raad van Toezicht zich over de uitvoering van het toezicht in 2020. De Raad van Toezicht ziet erop toe dat het Bestuur van de stichting Erasmus College op adequate wijze bestuurt en vertegenwoordigt. De taken en bevoegdheden van de Raad van Toezicht zijn expliciet beschreven in de statuten van de Stichting en het Handboek Governance.

Samenstelling

De Raad van Toezicht bestaat uit minimaal vier en maximaal zeven leden. De leden hebben zitting voor een termijn van vier jaar, met de mogelijkheid van herbenoeming voor opnieuw 4 jaar. Zij treden af volgens een door de Raad vastgesteld rooster. De Raad is zodanig samengesteld, dat de leden ten opzichte van elkaar, het Bestuur en andere mogelijke belanghebbenden en deelbelangen, onafhankelijk en kritisch kunnen opereren. In het jaar van 2020 is de samenstelling van de Raad ongewijzigd gebleven.

Naam	Rol in RvT	Benoemd	1 ^e termijn tot	2 ^e termijn tot
Eva Kuipéri	Voorzitter RvT en voorzitter remuneratiecommissie	1-1-2018	1-1-2022	1-1-2026
Marc van Zelst	Vice voorzitter en lid auditcommissie	1-7-2014	1-7-2018	1-7-2022
Jan Leget	Lid	1-7-2015	1-7-2019	1-7-2023
Marion Martijn	Lid en lid remuneratiecommissie	1-4-2019	1-4-2023	1-4-2027
Gert de Ruiter	Lid en lid auditcommissie	1-4-2019	1-4-2023	1-4-2027

Werkzaamheden

In januari 2020 heeft een themavergadering plaatsgevonden over de totstandkoming van het schoolplan, in aanwezigheid van Raad van Toezicht, directeur/bestuurder, directieteam, MR en teamleiders. Het schoolplan is in november 2020 vastgesteld.

In 2020 heeft de Raad van Toezicht zes keer vergaderd met de directeur/bestuurder. Tevens heeft de RvT een onderlinge vergadering gehouden met een 'benen op tafel' karakter. In voorbereiding op de plenaire vergaderingen is steeds sprake geweest van agenda-overleg tussen de voorzitter en de directeur/bestuurder. Het merendeel van de vergaderingen heeft online plaatsgevonden.

Daarnaast heeft de RvT twee maal met de Medezeggenschapsraad (MR) vergaderd, buiten aanwezigheid van de directeur/bestuurder.

Coronacrisis

Vrijwel het gehele jaar 2020 heeft in het teken gestaan van de Coronacrisis, die met twee langdurige schoolsluitingen en een veelheid aan maatregelen ter voorkoming van de verspreiding van het virus, een ongekende impact heeft gehad. De schoolleiding en de andere medewerkers hebben zich tot het uiterste ingespannen om de enorme uitdaging waarvoor zij gesteld waren het hoofd te bieden en alles in het werk te stellen om leerachterstanden tot een minimum te beperken. Als 'bijvangst' zijn grote sprongen gemaakt in het gebruik van ICT en is veel ervaring opgedaan met diverse vormen van online lesgeven.

Zelfevaluatie

Zoals is bepaald en aangegeven in het Handboek Governance, bespreekt de Raad van Toezicht eenmaal per jaar het functioneren van de raad als geheel en het functioneren van de individuele leden afzonderlijk. In 2020 heeft de Raad van Toezicht constructief gereflecteerd op haar functioneren in 2019 en tevens vooruit gekeken op de periode die voor haar lag. Daarbij zijn (naast reguliere onderwerpen) thema's gemarkeerd die nadere aandacht vragen, zoals de periode tijdens (en na) Covid-19 / Corona, ICT als medium in het onderwijs en de unieke positie van het Erasmus College als Daltononderwijsinstelling. Daarnaast vindt de Raad van Toezicht het waardevol om naast de (goede) contacten met de directeur/bestuurder en MR, bij bepaalde thema's ook in gesprek te gaan met andere inhoudelijk direct betrokkenen.

Permanente educatie

In de achterliggende periode hebben de leden van de Raad van Toezicht (onderling afgestemd en uitgewisseld) invulling gegeven aan de nodige eigen permanente educatie (PE). Ook heeft de Raad van Toezicht de voornemens op dit terrein vastgelegd in een opleidingsplan. Onder invloed van Covid-19 / Corona zijn vooral digitale vormen van opleiding en vorming gevolgd, gericht op het effectief functioneren als RvT-lid.

Inspectierapport

In het Inspectierapport dat in 2019 is uitgekomen, heeft de Onderwijsinspectie serieuze kritiek geuit op het kwaliteitsbeleid en het ontbreken van een schoolplan. Deze punten heeft directeur/bestuurder direct na zijn aantreden opgepakt. Dit heeft geresulteerd in zowel een Kwaliteitsplan als een Schoolplan. Daarmee heeft de school aan de herstelopdracht van de Inspectie voldaan en valt het Erasmus College weer binnen het reguliere vierjaarlijkse bestuursonderzoek.

Auditcommissie

De auditcommissie adviseert de Raad van Toezicht gevraagd en ongevraagd over de rechtmatigheid en doelmatigheid van het financieel beheer en beleid. De commissie heeft tot taak de toezichthoudende rol van de raad ter zake van financiële aangelegenheden meer diepgang te geven, maar ook om als klankbord en sparringpartner voor het management op te treden bij de diverse producten die uit hoofde van de Plan-Do-Check-Act (PDCA)-cyclus met de Raad van Toezicht worden besproken.

De auditcommissie heeft in 2020 vier keer vergaderd in bijzijn van de Bestuurder en de controller. Er is van deze vergaderingen een verslag opgesteld dat in de reguliere Raad van Toezicht-vergadering is besproken en door de auditcommissie is toegelicht.

De belangrijkste onderwerpen waarover in 2020 is gesproken, betreffen de opstelling van het Jaarverslag 2019, de managementletter en het accountantsverslag, de kwartaallijkse financiële rapportages, voorzieningen, alsmede de kadernota en begroting 2021. Ook de in 2021 te starten aanbesteding van de accountantsdienst is onderwerp van aandacht geweest.

Remuneratiecommissie

De remuneratie-commissie behandelde in 2020 de volgende thema's:

- gesprekkencyclus met de directeur/ bestuurder
- de bezoldiging van de directeur/ bestuurder
- de bezoldiging van de toezichthouders

De remuneratiecommissie vertegenwoordigt de raad bij de jaarlijkse beoordelingsgesprekken met de directeur/bestuurder. Vanwege de (recente) benoeming van de directeur/bestuurder per augustus 2019, zijn in 2020 twee gesprekken gevoerd. Een zgn. '100-dagen' gesprek en een beoordelingsgesprek over 2019/2020. Als input voor deze gesprekken heeft de remuneratiecommissie het functioneren van de directeur/bestuurder besproken met de andere collega's toezichthouders, zijn de beoordelingscriteria toegepast, conform Handboek Governance Erasmus College, en maakte een zelfreflectie en resultaten evaluatie van de directeur/ bestuurder deel uit van het beoordelingsgesprek.

Conform de CAO bestuurder VO is het salaris van de directeur/bestuurder per 1 januari 2020 met 3.4% verhoogd en is in oktober 2020 een eenmalige uitkering verstrekt. Conform de aanstellingsafpraak is het salaris van de directeur/bestuurder per 01-08-2020 vastgesteld binnen de bandbreedte van één hogere trede van de geldende salarisschaal.

De loon-/prijscompensatie uit de CAO bestuurders-VO is van toepassing op de honoraria van de RvT-leden. Dit betekent dat de honoraria van RvT-leden per 1.1.2020 verhoogd is met 3.4%.

Besprekingen en besluiten

De raad heeft in 2020 de volgende belangrijkste zaken besproken, waarbij de Raad van Toezicht de met een *) aangegeven zaken heeft goedgekeurd:

- Schoolplan *)
- Handboek Kwaliteit
- De Zoetermeerse scholensituatie
- Financiële kwartaalrapportages
- Personele ontwikkelingen en personeelsbeleid
- Jaarverslag 2020 *)
- Managementletter en accountantsverslag *)
- Begroting 2020 inclusief financiële meerjarenraming en uitgangspunten daarbij *)

Tot slot

De raad spreekt zijn waardering en dank uit voor de wijze waarop de directeur/bestuurder, het directieteam, de teamleiders en alle andere docenten en medewerkers in deze uitzonderlijk moeilijke tijd hun functies hebben uitgeoefend. Dit heeft het uiterste van het doorzettings- en improvisatievermogen van alle medewerkers van het Erasmus College gevraagd. De Raad van Toezicht is zich er terdege van bewust dat de ongekende inzet die daarbij is getoond, beslist niet vanzelfsprekend is.

Overzicht Hoofd- en nevenfuncties leden Raad van Toezicht

Mw. E.V. Kuipéri

Hoofdfunctie(s):

n.v.t. (gepensioneerd)

Nevenfunctie(s):

- *Lid van de Klachtencommissie Aanmelden PO;*
- *Lid van de Klachtencommissie BOVO Haaglanden.*

Dhr. M.R. van Zelst

Hoofdfunctie(s):

- *Directeur Financiën Scheepvaart- en Transport College (STC Group) Rotterdam;*

Nevenfunctie(s):

- *Lid Raad van Toezicht scholengroep Leonardo da Vinci Leiden;*
- *Lid Raad van Toezicht Stichting Georganiseerde Eerstelijnszorg Zoetermeer (SGZ).*

Dhr. J. Leget

Hoofdfunctie(s):

- *Concern coördinator Integriteit Gemeente Rotterdam (in 2021 programmamanager pensioen coaching);*

Nevenfunctie(s):

- *Lid College van Advies Avicenna Academie voor Leiderschap;*
- *Tutor Strategisch Management, Ondernemen en Ethiek LOI University (MBA).*

Mw. M. Martijn

Hoofdfunctie(s):

- *Zelfstandig ondernemer / CRKBO geregistreerd advisering/coaching school/teamleiders PO, VO en MBO, onderwijsinnovatie & implementatie en onderwijskundig schoolleiderschap.*

Nevenfunctie(s):

- *Lid raad van advies, adviseur/trainer en ambassadeur - Stichting VO content;*
- *Lid raad van toezicht PO- Stichting Montessori Onderwijs Zuid Holland;*
- *Lid raad van toezicht VO- Onderwijsgroep Galilei.*

overig:

- *voorzitter Gloria Toonkunst Vlaardingen, vereniging met ca. 90 koorleden;*
- *voorzitter Cuisine Culinaire Rijnmond, vereniging met ca. 170 leden.*

Dhr. G. de Ruiter

Hoofdfunctie(s):

- *n.v.t. (gepensioneerd).*

Nevenfunctie(s):

- *Zelfstandig adviseur en coach, Gert de Ruiter // Advies en coaching, Zoetermeer;*
- *Partner ExpertTime, management consultancy, Bavel.*

Overzicht hoofd- en nevenfuncties directeur-bestuurder

Dhr. N.R. Rot

Hoofdfunctie:

- Directeur-bestuurder Stichting Erasmus College, statutair KvK

Nevenfunctie(s):

- Voorzitter Raad van Toezicht VO-content en voorzitter renumerationcommissie van VO-content (bezoldigd, statutair KVK);
- Lid bestuur van de Nederlandse Dalton Vereniging regio VO, functie penningmeester (onbezoldigd, statutair KVK);
- Voorzitter Huurdersvereniging KKZ (Kijkduinsestraat, Katwijkselaan, Zandvoortselaan) (onbezoldigd, statutair KVK), penningmeester a.i.;
- Adviseur bestuur Muziek Academie Den Haag (MDH) (onbezoldigd);.

en vanuit de hoofdfunctie:

- Lid Deelnemersraad regionaal samenwerkingsverband passend Onderwijs (Regsam);
- Lid besturenoverleg onderwijs Zoetermeer;
- Vertegenwoordiger Besturen Overleg Voortgezet Onderwijs/Gemeente Zoetermeer;
- Lid directeuren- en rectorenoverleg Zoetermeer;
- Lid Eerste Coöperatief Werkgeversverband Voortgezet Onderwijs;
- Lid Besturen- en rectorenoverleg Vereniging Semper Movens, samenwerkingsverband VO scholen regio Haaglanden, Rijnmond, Leiden. Functie: verantwoordelijk voor lief en leed.

Financieel beleid

Financiële kengetallen per 31 december			
	Signalering	Realisatie	Realisatie
	Min	2019	2020
Solvabiliteit 1 excl. Voorzieningen	n.v.t.	46,3%	39,9%
Solvabiliteit 2 incl. voorzieningen	< 30%	80,3%	81,7%
Liquiditeit (current ratio)	< 0,75	3,70	4,19
Rentabiliteit	1- jarig < -10% 2-jarig < -5% 3-jarig < 0%	2,0%	-3,1%
Huisvestingsratio	> 10%	6,0%	6,8%
Weerstandsvermogen	< 5%	23,9%	21,6%
Ratio eigen vermogen	>1	1,26	1,19

Financiële positie balansdatum

Per ultimo 2020 is er sprake van een sterke financiële positie voor Stichting Erasmus College. De belangrijkste graadmeters zijn de solvabiliteit, liquiditeit, rentabiliteit, huisvestingsratio, weerstandsvermogen, bovenmatig eigen vermogen en kapitalisatiefactor. Alle kengetallen laten gezonde waarden zien.

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de verhouding weer tussen het totaal eigen vermogen en het balanstotaal en geeft daarmee informatie over de kredietwaardigheid van de stichting. Gebruikelijk daarbij is om de op de balans aanwezige voorzieningen tot het eigen vermogen te rekenen. Ook hanteert men een ondergrens voor de solvabiliteit van 30%. De solvabiliteit 2 van de stichting is ultimo 2020 gestegen van 80,3% naar 81,7%. De solvabiliteit 2 ligt ultimo 2020 boven de minimumgrens van 30% van de inspectie. De stichting kan op lange termijn ruim aan haar financiële verplichtingen voldoen.

Liquiditeit

De liquiditeit van de stichting kan worden bepaald aan de hand van de current ratio. Dit kengetal wordt hier berekend door het totaal van de vlottende activa (vorderingen plus liquide middelen) te delen door alle korte termijn verplichtingen (kortlopende schulden). De liquiditeit van de stichting is gestegen van 3,70 naar 4,22. De stichting kan hiermee aan haar financiële verplichtingen op korte termijn voldoen.

Rentabiliteit

De rentabiliteit geeft de verhouding weer tussen het resultaat en de totale baten. Ook voor deze indicator zijn signaleringsgrenzen aangegeven. OCW hanteert een ondergrens van -10% en bij drie jaar 0%. De rentabiliteit is gedaald van 2,0% naar -3,1%.

Huisvestingsratio

De huisvestingsratio geeft de verhouding weer tussen de huisvestingslasten (incl. afschrijving gebouwen) en de totale lasten. Ook voor deze indicator zijn signaleringsgrenzen aangegeven. OCW hanteert een bovengrens van 10%. De stichting hecht een grote waarde aan de staat van het schoolgebouw. Met 6,8% blijft de stichting onder de signaleringsgrens van 10%.

Bovenmatig eigen vermogen

Het bovenmatig eigen vermogen geeft de verhouding weer tussen het normatief eigen vermogen en het vermogen ultimo 2020. Het ministerie hanteert een bovengrens van 1,0. Met een ratio van 1,19 zit het eigen vermogen van de stichting boven de signaleringswaarde van 1,0. Het beleid is de komende jaren om naar de signaleringswaarde toe te bewegen.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft de verhouding weer tussen het eigen vermogen en de totale baten en legt daarmee een verband tussen de omvang van het eigen vermogen en de bedrijfsvoering. Het weerstandsvermogen is ultimo 2020 gedaald van 23,9% naar 21,6%. Uit de risicomatrix blijkt dat de stichting voldoende heeft aan een weerstandsvermogen van 16,5%.

Financiële analyse vergelijking realisatie 2020 – begroting 2020

(in euro's)

	2020	Begroting 2020	Afwijking
Baten			
Rijksbijdragen	12.876.779	12.366.000	510.779
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	2.251	2.000	251
Overige baten	380.928	674.000	-293.072
Totaal baten	13.259.958	13.042.000	217.958
Lasten			
Personeelslasten	11.004.765	10.427.000	577.765
Afschrijvingen	399.180	420.000	-20.820
Huisvestingslasten	895.723	735.000	160.723
Overige lasten	1.365.631	1.753.000	-387.369
Totaal lasten	13.665.299	13.335.000	330.299
Saldo baten en lasten	-405.341	-293.000	-112.341
Financiële baten en lasten	-9.512	-5.000	-4.512
Resultaat	-414.853	-298.000	-116.853
Belastingen	-	-	-
Resultaat deelnemingen	-	-	-
Resultaat na belastingen	-414.853	-298.000	-116.853
Resultaat derden	-	-	-
Netto resultaat	-414.853	-298.000	-116.853
Buitengewoon resultaat	-	-	-
Totaal resultaat	-414.853	-298.000	-116.853
Totaal resultaat	-414.853	-298.000	-116.853

Analyse van het resultaat 2020 t.o.v. de begroting 2020

Het resultaat van 2020 bedraagt € -414.853 en is daarmee € 116.853 negatiever dan begroot.

De verklaring voor deze negatieve afwijking is op hoofdlijnen als volgt:

Extra formatie (verkleining van klassen)	€	46.000
Dotaties personele voorzieningen	€	130.000
Extra dotatie aan de voorziening onderhoud	€	118.000
Extra vervangingen wegens ziekte	€	40.000
Extra uitgaven i.v.m Corona (schoonmaakmiddelen, materialen)	€	30.000
Minder uitgaven aan overige personeelskosten (scholingskosten)	€	-35.000
Minder uitgaven ivm niet doorgaan van schoolactiviteiten vanwege corona	€	-163.000
Uitstel van het Lustrumfeest	€	-50.000
	€	116.000

Financiële analyse vergelijking realisatie 2020 – realisatie 2019

(In euro's)

	2020	2019	Afwijking
Baten			
Rijksbijdragen	12.876.779	13.084.423	-207.644
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	2.251	2.000	251
Overige baten	380.928	628.857	-247.929
Totaal baten	13.259.958	13.715.280	-455.322
Lasten			
Personeel lasten	11.004.765	10.588.300	416.465
Afschrijvingen	399.180	383.599	15.581
Huisvestingslasten	895.723	773.123	122.600
Overige lasten	1.365.631	1.694.177	-328.546
Totaal lasten	13.665.299	13.439.199	226.100
Saldo baten en lasten	-405.341	276.081	-681.422
Financiële baten en lasten	-9.512	-3.874	-5.638
Resultaat	-414.853	272.207	-687.060
Belastingen	-	-	-
Resultaat deelnemingen	-	-	-
Resultaat na belastingen	-414.853	272.207	-687.060
Resultaat derden	-	-	-
Netto resultaat	-414.853	272.207	-687.060
Buitengewoon resultaat	-	-	-
Totaal resultaat	-414.853	272.207	-687.060
Totaal resultaat	-414.853	272.207	-687.060

Analyse van het resultaat 2020 t.o.v. het resultaat 2019

Het resultaat van 2020 bedraagt € -414.853 en is daarmee € 687.060 negatiever dan 2019.

De verklaring voor deze negatieve afwijking is op hoofdlijnen als volgt:

Daling van inkomsten (eenmalig subsidie (SLOB gelden) in 2019)	€ 268.700
Extra overige personele lasten (extra dotaties aan personele voorzieningen en vrijval in 2019)	€ 170.000
Daling van de overige personele lasten (ontslagvergoeding, verwervingskosten uit 2019)	€ -60.000
Minder uitgaven aan schoolactiviteiten en secties ivm Corona	€ -40.000
Extra dotatie aan de voorziening onderhoud in 2020	€ 118.000
Extra formatie (verkleining van klassen in Mavo 2)	€ 46.000
Stijging van de vervangingskosten	€ 100.000
Stijging van de overige kosten (afschrijvingen, administratiekosten, kopieerkosten, energiekosten)	€ 84.000
	€ 686.700

Continuïteitsparagraaf

Algemeen

De meerjarenbegroting bestrijkt een tijdvak van 4 kalenderjaren. Het eerste kalenderjaar betreft de realisatie. Het tweede kalenderjaar wordt beschouwd als de begroting, de begroting is vastgesteld door het bestuur en goedgekeurd door de Raad van Toezicht. De opvolgende kalenderjaren worden beschouwd als een raming. De Raad van Toezicht heeft zijn goedkeuring hieraan gegeven. De extra middelen van Minister Slob uitgekeerd in 2019 en verantwoord zitten in het eigen vermogen van de school. Dit betekent voor de latere jaren dat extra uitgaven van €130.000,- in 2020 en 2021 gedaan kunnen worden ten laste van het resultaat.

Leerlingen

opleiding / schooljaar	19/20	20/21	21/22	22/23	23/24
Verwacht van basisschool	306	300	300	300	300
Verwacht van elders	15	10	10	10	10
Verwachte uitstroom		339	373	350	334
B-m	122	108	105	105	105
2-m	83	107	100	97	96
3-m	82	78	98	94	91
4-m	86	89	84	101	99
B-h/v	115	123	121	121	121
2-h/v	123	130	134	132	132
3-h/v	205	186	190	195	192
B-emc	52	54	53	53	53
2-emc	53	52	54	53	53
1-g	22	24	24	24	24
2-g	20	21	24	24	24
3-g	26	20	20	23	23
4-h	192	167	151	150	155
5-h	149	179	162	146	143
4-v	120	97	85	85	89
5-v	123	118	99	86	85
6-v	93	105	102	86	75
TOTAAL	1666	1658	1606	1575	1560
GROEI/KRIMP	-55	-6	-52	-31	-15
		-0,36	-3,14	-1,93	-0,95
		-0,36	-3,49	-5,35	-6,25
Bron: foleta prognose module					

In de (meerjaren-) begroting is uitgegaan van een scenario dat zich jaarlijks 300 leerlingen aanmelden voor het 1^e leerjaar. In de begroting is rekening gehouden met bevorderings-, doubleurs-, uitstroom-, doorstroom-, slagingspercentages. Vanaf het schooljaar 2020-2021 worden naar verwachting de toelatingsregels bij wet omtrent de doorstroom van mavo naar havo en van havo naar vwo versoepeld. Dit betekent dat er naar verwachting meer leerlingen doorstromen van mavo naar havo. Het percentage staat op dit moment op 20%. Op stichtingsniveau verwachten we een daling van het aantal leerlingen de komende jaren en het is zaak dit zo goed als mogelijk vroegtijdig te keren. Vanaf het schooljaar 2019-2020 verwachten we een daling van 1.666 naar 1.560 leerlingen in het schooljaar 2023-2024 (exclusief de vavo leerlingen). We weten wat we ongeveer aan instroom moeten hebben om rond de optimale omvang van 1650 leerlingen te blijven.

Personeel (excl. Externe inhuur)

Kengetallen	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Schooljaar	18/19	19/20	20/21	21/22	22/23	23/24
Gemiddelde personele bezetting in fte:						
Directie/bestuur	5,1	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0
Onderwijs ondersteunend personeel	27,0	24,9	24,9	24,9	24,9	24,9
Onderwijzend personeel	94,4	91,2	92,8	91,2	88,0	88,0
Totaal	126,5	120,1	121,7	120,1	116,9	116,9

Tijdens de sterke groeiperiode van de school tot en met 2016 is het personeelsbestand gestegen. Nu de omslag van groei naar daling is ingezet zal het personeelsbestand gaan dalen. Gelet op de prognose van het leerlingenaantal, wordt de komende paar jaar ingezet om de docenten in tijdelijke dienst waar mogelijk niet te benoemen in vaste dienst.

De flexibele personele ruimte van het Erasmus College is de afgelopen jaren met de daling van de leerlingen eveneens sterk gedaald. Slecht een klein deel van het personeel heeft een tijdelijke aanstelling of tijdelijke uitbreiding. Een gedeelte daarvan bestaat uit functies op het gebied van staf personeel, facilitair en secretariaat (bestuur en directie). Hier is nog geen rekening gehouden in de prognose.

De school is gericht op het vermijden van uitgaven inzake uitkeringen na ontslag. Formatiebeleid, beoordelingsprocedures, preventie ziekteverzuimbeleid, re-integratiebeleid, functioneringsgesprekken, beleid inzake begeleiding nieuw aangestelde docenten, taakbeleid zijn mede gericht op het vermijden van instroom in een uitkering. Dat geldt ook voor de participatie in het samenwerkingsverband Semper Movens, waarin 12 scholen op personeelsgebied samenwerken, mede om onderling fricties in de formatie te verkleinen of op te kunnen lossen. De school heeft verder een contract met "Randstad" voor de begeleiding van uitstromend c.q. uitgestroomd personeel naar een andere baan op de arbeidsmarkt.

Meerjarenbegroting en exploitatie

Op basis van nu beschikbare gegevens zien balans en meerjarenbegroting er de komende jaren als volgt uit.

		T+1	T+2	T+3
	Realisatie	Begroting	Raming	Raming
Baten en lasten	2020	2021	2022	2023
baten				
Rijksbijdragen	12.876.779	12.712.780	12.250.646	12.291.996
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	2.251	2.000	2.000	2.000
Overige baten	380.928	626.575	610.722	601.287
Totaal baten	13.259.958	13.341.355	12.863.368	12.895.283
Lasten				
Personeelslasten	11.004.765	10.756.066	10.350.936	10.266.453
Afschrijvingslasten	399.180	384.000	384.000	384.000
Huisvestingslasten	895.723	645.500	645.500	645.500
Overige lasten	1.365.631	1.703.957	1.623.532	1.569.258
Totaal lasten	13.665.299	13.489.523	13.003.968	12.865.211
Financiële baten en lasten	-9.512	-	-	-
Netto resultaat	-414.853	-148.168	-140.600	30.072

		T+1	T+2	T+3
	Realisatie	Begroting	Raming	Raming
Balans	2020	2021	2022	2023
Activa				
Materiële vaste activa	1.683.136	1.713.000	1.779.000	1.445.400
Vorderingen	256.163	200.000	200.000	200.000
Liquide middelen	5.241.495	5.469.669	5.534.406	5.770.498
Totaal activa	7.180.794	7.382.669	7.513.406	7.415.898
Passiva				
Eigen vermogen	2.865.604	2.684.533	2.543.935	2.574.007
Voorzieningen	3.002.896	2.825.082	3.046.418	3.268.437
Kortlopende schulden	1.312.294	1.873.054	1.923.054	1.573.454
Totaal passiva	7.180.794	7.382.669	7.513.406	7.415.898

Toelichting:

De meerjarenbegroting 2021-2025 is op vrijdag 5 februari 2021 goedgekeurd door de raad van toezicht. De komende jaren wordt een verdere daling van het leerlingaantal verwacht. Als gevolg daarvan wordt in het tijdvak 2020-2023 een daling van de rijksbijdragen verwacht ad € 585k. Dit vereist dat de kosten de komende jaren verder worden teruggebracht. Hoewel het concrete pakket aan maatregelen in de meerjarenraming van begroting 2021 zal worden vormgegeven, is duidelijk dat het zwaartepunt daarvan zal liggen bij de personele lasten. De bovenstaande financiële meerjarenraming is in dit opzicht taakstellend voor de komende begrotingsronde.

Ontwikkeling financiële kengetallen

Het onderstaand overzicht geeft een samenvatting van de financiële kengetallen van 2020 tot en met 2023.

Financiële kengetallen					
			T+1	T+2	T+3
	Signalering	Realisatie	Begroting	Raming	Raming
	Min	2020	2021	2022	2023
Solvabiliteit 1 excl. Voorzieningen	n.v.t.	39,9%	36,4%	33,9%	34,7%
Solvabiliteit 2 incl. voorzieningen	< 30%	81,7%	74,6%	74,4%	78,8%
Liquiditeit (current ratio)	< 0,75	4,19	3,03	2,98	3,79
Rentabiliteit	1-jarig < -10% 2-jarig < -5% 3-jarig < 0%	-3,13%	-1,11%	-1,09%	0,23%
Huisvestingsratio	> 10%	6,81%	5,04%	5,23%	5,28%
Weerstandsvermogen	< 5%	21,6%	20,1%	19,8%	20,0%
Ratio eigen vermogen	>1	1,19	1,09	1,00	1,15

Huisvesting

Ons gebouwencomplex uit 1975/1976 is na een zeer lange voorbereiding in de jaren 2010-2012 zeer ingrijpend gerenoveerd en voorzien van gedeeltelijke nieuwbouw. In de zomer van 2015 zijn er vier extra lokalen op het terrein geplaatst om het gestegen leerlingenaantal en de medewerkers ruimte te kunnen bieden. In de zomer van 2016 zijn er 753 zonnepanelen op het dak van het gebouw geïnstalleerd. Voor goed en hedendaags onderwijs zijn schoolgebouwen nodig die van goede kwaliteit zijn. In 2020 is het gebouw betiteld als monument.

In 2020 heeft het Erasmus College voor het groot onderhoud gekozen voor de systematiek componentenmethode. Bij het vormen van een egalisatievoorziening wordt een schatting gemaakt van de in de toekomst te verwachten uitgaven voor groot onderhoud en een schatting van het jaar waarin het groot onderhoud uitgevoerd zal worden. Het meerjarenonderhoudsplan (MJOP) is in 2019 opnieuw geactualiseerd door een extern bedrijf. Er worden geen ingrijpende wijzigingen verwacht in de huisvestingsvoorzieningen maar het nieuwe MJOP moet nog verwerkt worden in een overzicht met dotaties en uitgaven voor de lange termijn. Specifieke aandacht gaat uit naar de verwarmingsbuizen onder het gebouw. Deze zijn sterk verouderd en dienen vervangen te worden. De schatting is dat dit maximaal rond de €150.000,- tot €200.000,- gaat kosten. De kosten hiervan zijn opgenomen in de voorziening. Met een looptijd van het gebouw tot 2040 zullen deze buizen nog minimaal 20 jaar mee moeten gaan.

Vereenvoudigd bekostigingsmodel

De VO-raad en het ministerie van OCW hebben in overleg een nieuw vereenvoudigd model voor de bekostiging van scholen ontwikkeld. Inmiddels is er een voorstel ingediend op 29 november 2019 bij de Tweede Kamer. Inmiddels is dit voorstel definitief vastgesteld. Vanaf 1 januari 2022 zal het met jaarlijkse stappen van 20% worden ingevoerd. Het financiële effect voor het Erasmus College bedraagt 4,8% (positief) maximaal en structureel in 2025.

Organisatie

In het schooljaar 2019-2020 is de organisatie fors gewijzigd met name in de stafondersteuning en bij de schoolleiding. De schoolleiding bestaat uit de nieuwe directeur-bestuurder, directeur onderwijs, directeur onder- en bovenbouw en 6 teamleiders. Het is van belang processen te borgen (persoon

onafhankelijk) en tegelijkertijd een nieuwe balans te vinden met alle nieuwe medewerkers zodat er weer stabiliteit en kwaliteit is in de ondersteuning. Er wordt gewerkt aan het vastleggen van allerlei informatie in een "Handboek Governance", "een Handboek Erasmus College" en een "Handboek Administratieve Organisatie" en 'Personeelsbeleid'.

Financiën

Op basis van het leerlingenaantal, de verwachte rijksbekostiging, het activiteitenplan en het meerjaren onderhoudsplan wordt jaarlijks een geactualiseerde (meerjaren-)begroting opgesteld. De realisatie van de financiële en personele doelstellingen wordt gemonitord middels kwartaalrapportages aan directeur-bestuurder en de aan Raad van Toezicht. De rapportages worden gebruikt om indien nodig bij te sturen gedurende het jaar. Jaarlijks wordt voor 1 juli verslag gedaan van de activiteiten middels het jaarverslag. De school is volop bezig met administratieve proces- en procedurebeschrijvingen, actualisering van formele documentatie en ontwikkeling van betere financiële sturingsinformatie.

Gelet op de omslag van een sterke groeiperiode van leerlingenaantallen naar daling, zal extra aandacht besteed worden aan de jaarlijkse actualisering van de meerjarenbegroting.

Treasury

Het Erasmus College houdt zich aan de wettelijke 'regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016', heeft geen leningen of derivaten of beleggingen. Het Erasmus College heeft voldoende middelen op de rekening-courant om op korte termijn aan haar betalingsverplichtingen te voldoen. Overtollige liquide middelen worden aangehouden op spaarrekeningen van twee verschillende banken die voldoen aan de regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016. Voor het plannen van de omvang en het tijdstip waarop middelen benodigd zijn, is een goede informatievoorziening vanuit de organisatie noodzakelijk. Het gaat dan met name om inzicht in de kasstromen te krijgen. Het treasury-statuuut is opgesteld conform regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016. De auditcommissie vanuit de Raad van Toezicht houdt mede toezicht op het Treasurybeleid. In 2020 is schatkistbankieren mede op verzoek van de Raad van Toezicht onderzocht. In 2021 zal het Erasmus College overstappen naar schatkistbankieren. Het treasury beleid zal dienaangaande in 2021 aangepast moeten worden.

Bovenmatig eigen vermogen

Door de overheid is er een nieuwe rekensystematiek en norm ontwikkeld voor het eigen vermogen (norm). Het Erasmus College zit op een norm voor het eigen vermogen van 2,4 miljoen (in 2020). In 2021 zit het Erasmus College iets boven deze norm. Het verloop over meerdere jaren laat een evenwichtig beeld zien. Na 2022 stijgt het eigen vermogen weer iets boven de norm. Het Erasmus College hanteerde tot nu toe een weerstandsvermogen van boven de 15%. De 15% grens is een door de school gestelde ondergrens voor het opvangen van risico's conform het risicoprofiel. De begroting voldoet aan deze ondergrens.

Het eigen vermogen daalt in 2020 vanwege het verwachte tekort van een kleine 4 ton en een extra dotatie van €156.000,- voor de stelselwijziging van de voorziening onderhoud. Desondanks blijft het eigen vermogen in 2021 boven de norm van de overheid. In sommige gevallen kan het noodzakelijk zijn ter dekking van specifieke toekomstige risico's of ontwikkelingen. Een belangrijk risico is de instroom in 2021/2022 en de daling van baten als gevolg daarvan. Dit risico kunnen we, indien gewenst, tijdelijk opvangen met ons eigen vermogen.

Financieringsbehoefte kasstroom

We verwachten voor de komende jaren een daling van het aantal leerlingen. Op basis van de meerjarige liquiditeitsprognose is de verwachting dat er geen beroep wordt gemaakt van externe

kredietverstrekkers. De stichting heeft voldoende eigen middelen om haar verplichtingen in de toekomst te kunnen voldoen. Zie hiervoor ook het kengetal liquiditeit.

Risicoparagraaf

Risico's en onzekerheden

Risico's zijn de effecten van onzekerheden op het behalen van doelstellingen. Onzekerheden ontstaan als gevolg van het geheel of gedeeltelijk ontbreken van informatie over, inzicht in of kennis van een gebeurtenis, de gevolgen daarvan, of de waarschijnlijkheid dat een gebeurtenis zich voordoet.

Interne risicobeheersing en –controle

Jaarlijks wordt bij het opstellen van de begroting een actualisatie gemaakt van mogelijke risico's en de mate waarin deze zich kunnen voordoen. Daar waar uit deze risico-inventarisatie blijkt dat maatregelen nodig zijn, worden deze verwerkt in de (meerjaren)-begroting. Deze risicoanalyse wordt opgenomen in het begrotingsdocument. In de planvorming rond het tot stand brengen van betere managementinformatie ten behoeve van sturing, is maandelijkse rapportage van uitputting van budgetten en ontwikkeling van formatieplaatsen opgenomen. Bestuur, Raad van Toezicht en MR krijgen vervolgens ieder op eigen aggregatieniveau rapportages over de voortgang.

Risico's

In de jaarlijkse begrotingsdocumenten zijn risico's uitputtend beschreven. Hieronder worden de actueel belangrijkste risico's vermeld, inclusief de getroffen maatregelen.

Ontwikkeling Risicomatrix

De wens tot verdere professionalisering van ons risicomanagement heeft geleid tot de behoefte de beschreven risico's beter te kunnen kwantificeren. We hanteren daartoe de risicomatrix als uitgangspunt voor het inschatten van de financiële risico's. Hierover later meer.

De school heeft ook te maken met risico's. Sommige risico's kunnen voorzien en afgedekt worden, op andere risico's heb je niet of nauwelijks invloed. De school heeft in het verleden een beredeneerde keuze gemaakt voor het instellen van een weerstandsvermogen van 15% van de rijksbijdragen. Dit vermogen kan aangewend worden als binnen de exploitatie onvoldoende mogelijkheden zijn om verantwoord te bezuinigen, waardoor spreiding aangebracht kan worden in de tijdsduur waarbinnen bezuinigd moet worden en ruimte is voor bijvoorbeeld een Sociaal Plan. Gelet op de ontwikkeling van het leerlingenaantal (gebaseerd op scenario 1 met een aanmelding van jaarlijks 300 leerlingen) wordt rekening gehouden met het gebruik moeten maken van het weerstandsvermogen in de komende paar jaar.

Ziekteverzuim

Zaken waar invloed op uit te oefenen valt, zijn bijvoorbeeld ziekteverzuim. Het eerste wordt beïnvloed door een actief ziekteverzuimbeleid. De gerealiseerde ruimte bij directeurs, door middel van de gewijzigde organisatie in 2009, moet mede bijdragen aan het realiseren van een laag ziekteverzuim en vermindering van langdurige of permanente uitval. In de laatste paar jaar is bovendien actiever ingezet op eerdere inschakeling van externe begeleiding bij verschijnselen van 'stress' en op werkdrukvermindering door het minder belasten met taken van individuele docenten. De kosten daarvan zijn enerzijds opgenomen in de Arbo-kosten en anderzijds in de algemene personeelskosten in verband met vervangingskosten. Het langdurig ziekteverzuim is de afgelopen jaren gestegen door

ernstig zieken. In de begroting is €300.000 opgenomen voor kosten van ziektevervanging c.q. inleen van personeel.

Gratis schoolboeken (dekking)

Met de introductie negen jaar geleden van de zogenaamde gratis schoolboeken is een nieuw risico ontstaan, namelijk dat de subsidie de feitelijke kosten niet dekt. Dit risico is nu werkelijkheid geworden. Er moet dwingender gestuurd gaan worden op uitgaven van gratis lesboeken en er moet gericht gezocht worden naar de oorzaken van de overschrijding van 2019.

Huisvesting

De sterke leerlingen stijging heeft geleid tot forse investeringen, die niet vergoed werden door de Gemeente. Door middel van een lotingsprocedure is ingegrepen in de groei, waardoor verdere investeringen in uitbreiding van de lokalen capaciteit niet verwacht worden. Interne aanpassingen om de capaciteit van studieruimtes en de ICT faciliteiten daarin te vergroten, worden opgenomen in de reguliere begrotingen.

CAO

De huidige CAO bevat verplichtingen die consequenties hebben op termijn, zoals de functiemix en het persoonlijk budget, scholingsmiddelen. In combinatie met de onzekere lange termijn bekostiging, houden we rekening met hogere kosten op termijn. Krap toedelen van de formatie en jaarlijkse berekening van de (dan bekende) verplichtingen, moet leiden tot een zodanig weerstandsvermogen dat tegenvallers of daling van bekostiging door dalende leerlingenaantallen, opgevangen kan worden.

Leeftijdsopbouw in relatie tot kosten

Verkorting van salaris carrièrelijnen (van 18 naar 12), uitbreiding van LC en LD functies t.g.v. de functiemix, langer doorwerken t.g.v. verhoging van de AOW leeftijd, langer gebruik maken van bapo-regelingen en persoonlijk budget door meer personeel, leidt tot (sterke) kostenstijging. Verlaging van de gemiddelde leeftijd leidt voor de korte termijn wel tot kostenbesparing, maar zal op middellangere termijn geen soelaas bieden omdat de gemiddelde periode dat docenten naar het maximum bezoldigd worden ca. 15 jaar langer zal worden dan ca. 10 jaar geleden het geval was. Landelijke bekostiging zal dat probleem moeten oplossen. Op schoolniveau blijven we zo scherp mogelijk toedelen van de formatie. Het weerstandsvermogen moet 15 % bedragen om een toekomstige 'zachte landing' te kunnen realiseren, indien personeel moet afvloeien bij de voorziene daling van het leerlingenaantal in de komende jaren.

Ouderbijdragen

De inkomsten uit de (vrijwillige) ouderbijdragen zijn in de loop der jaren minder geworden, doordat er een toename was te constateren in het niet betalen van deze vrijwillige bijdrage. Deels werd dit ondervangen door een groter aantal leerlingen (waardoor overigens ook meer leerling gerelateerde uitgaven) en na overleg en instemming van de oudergeleding van de MR door indexatie van de ouderbijdrage en vermindering van de kortingspercentages voor 2e, 3e en volgende kinderen uit een gezin. Het meer niet-willen of niet-kunnen betalen is een landelijk verschijnsel. Indien de politiek vast blijft houden aan de huidige regels rond al dan niet verplicht te kunnen stellen schoolkosten c.q. ouderbijdragen, is er een risico op vermindering van inkomsten uit de ouderbijdragen. Dat risico kan niet opgevangen worden binnen de grenzen van de rijkssubsidie. Kostendekkende vergoedingen gaan vragen voor activiteiten en faciliteiten die nu uit die ouderbijdragen bekostigd worden, komt dan aan de orde. Dat zal effect hebben op aantallen deelnemers aan extra-curriculaire activiteiten, op budgetten van die activiteiten, op excursies, maar ook de vraag naar voren brengen of bezuinigd moet worden op personeel dat deels gefinancierd kan worden dankzij bijdragen van ouders (regisseur,

bibliothecaresse, toezichthouders, drukker). Het risico werd vrij hoog ingeschat. Inmiddels stabiliseert betaling van schoolkosten op ca. 90% en van ouderbijdragen op ca. 80%, mede door gewijzigde facturatie en meer herinneringen.

Leerlingenaantal

Daling van het leerlingenaantal, maar ook stijging van het leerlingenaantal brengt risico's met zich mee. Een daling moet leiden tot vermindering van formatie om met de mindere bekostiging uit te kunnen komen. Het afvloeien van vast aangesteld personeel kan echter meer tijd vergen. Voor dit risico is mede het weerstandsvermogen ingesteld, zodat meer tijd ontstaat voor afvloeiingsregelingen. Er is ook een Sociaal Statuut. Verder participeert de school in Semper Movens waarbinnen afspraken gemaakt zijn over onderlinge hulp bij personele fricties. De huidige schaarste op de arbeidsmarkt biedt bij leerlingstijging een risico voor het (adequaat) kunnen vervullen van vacatures, terwijl bij leerlingendaling het risico bestaat op boventalligheid van vast aangesteld personeel. Natuurlijk verloop, eventuele herplaatsing via Semper Movens, trachten een 'flexibele schil' van tijdelijk personeel na te streven en beschikbaarheid van weerstandsvermogen moet dat risico opvangen.

Stijging van het leerlingenaantal leidt tot na-ijlende bekostiging (vijf maanden later eerst bekostiging voor gestegen leerlingenaantal) vanwege de bekostigingssystematiek. Dit vereist voldoende weerstandsvermogen en liquiditeit om dat op te vangen, indien de exploitatie onvoldoende ruimte biedt.

Beide risico's zijn realistisch, gelet op demografische opbouw van Zoetermeer en de in beweging zijnde "onderwijsmarkt" in Zoetermeer en omliggende gemeentes. Vooralsnog werd uitgegaan van een stijging van het leerlingenaantal en vervolgens na een paar jaar daling. In schooljaar 2017/2018 is deze daling ingezet, mede door verminderde aanmelding in leerjaar 1.

In beginsel wordt gestreefd naar het direct opvangen van deze bekostigingsfrictie binnen de formatie-exploitatie; indien dat onmogelijk blijkt, wordt het weerstandsvermogen aangesproken. Het risico wordt hoog ingeschat, omdat het bij jaarlijkse forse stijging van het totale leerlingenaantal al snel om een paar ton aan na-ijlende financiering gaat. Bij daling moet bezien worden of aangenomen personeel tijdig elders aan het werk kan komen c.q. herplaatst kan worden. Verder zal de functiemixverhouding in het salarissysteem kostenverhogend uitwerken. Beperking of bevriezen van LD en LC benoemingen na verloop is dan de eerst te treffen maatregel.

Voorzieningen PB en sparen

Nieuwe Cao's hebben de 'aantrekkelijke' BAPO (Bevordering Arbeidsparticipatie Ouderen) mogelijkheden veel minder aantrekkelijk gemaakt onder gelijktijdige introductie van niet-leeftijd gerelateerd 'persoonlijk budget' (PB). Dat beoogde vooral de werkdruk op individueel niveau op jaarbasis te verminderen. In de praktijk blijkt dat veel docenten 'sparen' voor langdurig verlof op termijn; versterkt door verlenging van de spaartermijn in de nieuwste CAO. Dat vereist een oplopende voorziening om op termijn vervangers te kunnen betalen. Die voorziening is getroffen.

Imagoschade

Imagoschade is altijd een risico. Incidenten met personeel of leerlingen, slechte onderwijsresultaten of wanbeheer, komen vrijwel altijd in de pers en gaan dan ook een eigen leven leiden. Als ze zich eenmaal voordoen, kan hoogstens nog aan 'damage-control' gedaan worden door veel aandacht te besteden aan zorgvuldige en adequate communicatie. Belangrijker is constant bewust zijn van dat risico en daar rekening mee houden bij al het beleid en daar waar mogelijk preventieve maatregelen te nemen. De school heeft dat bewustzijn. Het risico is niettemin nauwelijks in te schatten. Als het

zich voordoet, gaat het vrijwel altijd gepaard met leerlingendaling en dan gaat het om veel geld. Het weerstandsvermogen biedt dan hopelijk voldoende ruimte en dus tijd om maatregelen te nemen.

Overheidsbezuinigingen

Overheidsbezuinigingen en inconsistent beleid van de overheid vormen ook een risico. Daar moet op geanticipeerd worden door 'zuinig' te zijn, een buffer beschikbaar te hebben door middel van een weerstandsvermogen en door alert te zijn op mogelijke consequenties van wijzigingen in het landelijke politieke landschap. In de jaren van overheidsbezuinigingen heeft ons weerstandsvermogen zijn nut bewezen. Toenemende landelijke kritiek in het onderwijsveld over 'werkdruk' in het onderwijs, kan mede opgelost worden door substantiële investeringen van de rijksoverheid. Het nieuwe Regeerakkoord geeft geen enkele indicatie dat in het VO dergelijke investeringen op handen zijn. Dat is een risico waar op schoolniveau nauwelijks invloed op valt uit te oefenen.

Verkorting salarislijn en functiemix

Het verkorten van de salarislijnen van 18 naar 12 jaar en het invoeren van de verplichte functiemix, met vastgestelde quota voor de functies LB, LC en LD, brengen extra kosten met zich mee. In 2014 is er meer duidelijkheid gekomen in hoeverre de overheid de gevolgen hiervan op langere termijn (tot 2020) zal blijven financieren. De verdere ontwikkeling van de functiemix – en de kosten daarvan – zijn enigszins beïnvloedbaar door te trachten invloed uit te oefenen op de leeftijdsopbouw van het onderwijsgevend personeel per functiecategorie. Daar zijn we mee begonnen. Voor het overige zijn we afhankelijk van de uitkomst van landelijke besprekingen tussen werkgevers en ministerie over wijzigingen in de bekostigingssystematiek, waarover beide 'partijen' van mening zijn dat deze voor niet volledig brede scholengemeenschappen (zoals het Erasmus) onrechtvaardig uitpakken. Het risico op sterke toename van personeelskosten ten gevolge van functiemix en het zogenaamde entreerecht werd hoog geacht. Dit was een landelijk probleem en is via Cao onderhandelingen en bekostigingsmaatregelen inmiddels zodanig aangepakt dat de sterk stijgende kosten ook voldoende bekostigd lijken te worden op langere termijn door afgesproken bekostigingsmaatregelen.

Leeftijdsopbouw

In 2014 is landelijk duidelijk geworden dat de berekeningsgrondslagen van de overheid voor de bapo-regeling, de verkorting van de salaris carrièrelijnen en de functiemix, gebaseerd zijn op een gemiddelde dat niet realistisch is. Dit pakt voor alle scholen negatief uit, maar in het bijzonder voor scholen met een hoge gemiddelde leeftijd. Onze school heeft in elk van de drie categorieën personeel (directie, docenten, onderwijsondersteunend personeel) een hogere gemiddelde leeftijd dan landelijk en dat werkt door in de lasten. Dit is niet snel te wijzigen op schoolniveau en landelijk lijkt er niet op korte termijn een wijziging verwacht te worden. Daar komt bij dat de AOW leeftijd verhoogd is. De situatie is ontstaan dat mensen eerder hun maximum bereiken, meer docenten een hogere functieschaal hebben, langer doorwerken (met een hogere eindschaal) en dat de personeelslast dus stijgt. Het risico is dan ook fors. Gestreefd wordt naar het omlaag brengen van de gemiddelde leeftijd op schoolniveau door benoemingsbeleid.

Bevoegdheden

De rijksoverheid heeft 'lesbevoegdheid' tot prioriteit gemaakt voor de komende jaren. Landelijke gegevens tonen dat ca. 19% van alle lessen in het Voortgezet onderwijs onbevoegd worden gegeven. Daar zal meer nadruk op komen te liggen en ook media-aandacht genereren. Dat zal negatieve gevoelens oproepen over de onderwijskwaliteit van scholen. In onze school ligt het percentage onbevoegd gegeven lessen ten gevolge van actief beleid al vele jaren op ca. 5%. Het risico wordt dan ook gering geacht. Daar staat tegenover dat onbevoegden altijd tijdelijk zijn en vrijwel altijd benoemd

in de LB schaal, waardoor een school met een hoge bevoegdheidsgraad meer risico loopt bij terugloop van het leerlingenaantal vanwege een kleinere flexibele schil in de personeelsformatie.

Verantwoording

Onder invloed van discussies over zwakke scholen (onderwijskundig en financieel) is de laatste jaren meer nadruk komen te liggen op preventieve acties van de zijde van de inspectie. Verwacht kan worden dat dit de verantwoordingsverplichtingen van scholen zal vergroten en dat meer transparantie geëist wordt. Scholen die dit onvoldoende doen, zullen hier imago-schade van gaan ondervinden. Op schoolniveau is in samenspraak met de Raad van Toezicht meer aandacht gegeven aan (de kwaliteit van) 'verplichte verantwoordingsdocumentatie' door de introductie van een geïntegreerd jaardocument, bestuursrapportages, het op de website opnemen van verantwoordingsdocumentatie conform de landelijke Governance Code van de branche en door uitbreiding van informatie aan de MR.

Passend Onderwijs

Per 1 augustus 2014 is de wet passend onderwijs geëffectueerd. Scholen zijn verplicht onderdeel van een zogenaamd 'regionaal samenwerkingsverband' (Regsam), dat rechtstreeks gesubsidieerd wordt door de overheid en waar gemeenschappelijk afspraken worden gemaakt over de inzet van gelden voor zwaardere zorg. Het budget is uiteraard gelimiteerd. Bij stijging van het aantal verwijzingen binnen het Regsam verband naar het (dure) speciaal onderwijs, kan zich de situatie gaan voordoen dat het budget onvoldoende is. Wettelijk is geregeld dat de meerkosten dan worden omgeslagen over de aangesloten scholen. Momenteel is duidelijk dat meer middelen naar de scholen gaan. Dit door het reduceren van het eigen vermogen van de stichting Regsam. De directeur-bestuurder participeert in de deelnemersraad van Regsam en is daardoor in een vroeg stadium geïnformeerd over (financiële) ontwikkelingen.

Informatiebeveiligingsbeleid

Toenemende databestanden in de school (en daarbuiten) hebben geleid tot nieuwe privacywetgeving en aangekondigde (Europese) wetgeving met betrekking tot informatiebeveiliging. De school werkt met veel bestanden met persoonsgegevens, waarvan opslag en bescherming nieuwe maatregelen vergt. Er wordt momenteel geïnventariseerd wat anders georganiseerd moet worden en welke maatregelen verder nodig zijn. Zodra de wetgeving ingaat kunnen (hoge) boetes gegeven worden. Dat risico moet vermeden worden. De school is aangesloten OHM alwaar zij gebruik maakt van een privacy officer aldaar.

Kans Fin. Gevolgen	Zeer onwaarschijnlijk (< 1 keer per 10 jaar)	Onwaarschijnlijk (< 1 keer per 5 jaar)	Waarschijnlijk (minder dan 1 keer per jaar)	Zeer waarschijnlijk (meerdere keren per jaar)
Catastrofaal (> 3.000.000)	4	8	12	16
Hoog (1.000.000 – 3.000.000)	3	6	9	12
Midden (300.000- 1.000.000)	2	4	6	8
Laag (< 300.000)	1	2	3	4

Op basis van deze risicomatrix hebben we onze risico's gekwantificeerd. Verdere ontwikkeling en verfijning staat op de rol, waarbij jaarlijkse actualisering zal plaatsvinden in begrotingsdocument en in deze continuïteitsparagraaf.

Risicoanalyse in risicomatrix

Risico	Gevolgen	Beheersing	kans	gevolg	financieel
sterke daling van het leerlingenaantal op korte termijn	personeeloverschot, leegstand van lokalen	betrouwbare leerlingenprognose	1	1 €	200.000
sterke daling van het leerlingenaantal op langere termijn	personeeloverschot, leegstand van lokalen, onvoldoende middelen sociaal plan	betrouwbare demografische gegevens, betrouwbare lange termijn leerlingenprognose	2	2 €	400.000
onvoldoende goed gekwalificeerd onderwijs-gevend personeel (lerarentekort)	onvoldoende onderwijs-kwaliteit	bevoegd personeel in dienst, lesbezoeken, intensieve begeleiding nieuwe docenten, beschikbaar stellen scholingstijd en scholingsbudgetten	1	1 €	200.000
bezuinigingen rijksoverheid bekostigingsstelsel	lagere bekostiging (inkomsten)	volgen van politieke ontwikkelingen, onderhouden van bestuurlijke contacten	2	2 €	400.000
budgetoverschrijdingen bij nieuwbouw (huisvesting)	financiële schade	contracteren van betrouwbare partijen	1	1 €	200.000
personeelsdossiers onvolledig	onvoldoende aantoonbare grond voor ontslag	periodieke personeelsbeoordeling en vastlegging in dossiers	1	1 €	200.000
Juridische problematiek	Hogere kosten, imago schade	Zorgvuldige dossiervorming, contractenbeheer, verzekeringen	1	1 €	200.000
werkdruk medewerkers	stijging van vervanging-kosten	zorg dragen voor goed taak- en verzuimbeleid, voldoende buffer realiseren, duurzame inzetbaarheid realiseren	1	1 €	200.000
calamiteit op school	materiele schade, immateriele schade	aanwezigheid calamiteitenplannen, BHV trainingen, brandbeveiliging, financiële buffer, verzekeringen, sociaal veiligheidsbeleid, communicatieplannen	1	1 €	200.000
Totaal					2.200.000

Uit bovenstaande risicoanalyse blijkt dat bij benadering een buffer van ca. € 2,2 miljoen noodzakelijk is. Ten opzichte van de totale begrote baten van € 13,3 miljoen in 2021 betekent dit een buffer van 16,5%. Uit de bovengenoemde tabel met cijfers over de meerjarenbegroting blijkt dat deze buffer de komende jaren voldoende is (eigen vermogen rond de 2,9 miljoen).

Jaarrekening

Balans per 31 december 2020 (na resultaatbestemming)

(in euro`s)

	2020	2019
Activa		
Vaste activa		
Immateriële vaste activa	-	-
Materiële vaste activa	1.683.136	1.907.257
Financiële vaste activa	-	-
Totaal vaste activa	1.683.136	1.907.257
Vlottende activa		
Voorraden	-	-
Vorderingen	256.163	314.430
Effecten	-	-
Liquide middelen	5.241.495	4.863.764
Totaal vlottende activa	5.497.658	5.178.194
Totaal activa	7.180.794	7.085.451
Passiva		
Eigen vermogen		
Aandeel van derden	-	-
Groepsvermogen	2.865.604	3.280.457
Totaal eigen vermogen	2.865.604	3.280.457
Voorzieningen	3.002.896	2.406.300
Langlopende schulden	-	-
Kortlopende schulden	1.312.294	1.398.694
Totaal passiva	7.180.794	7.085.451

Staat van baten en lasten over 2020

(in euro's)

	2020	Begroting 2020	2019
Baten			
Rijksbijdragen	12.876.779	12.366.000	13.084.423
Overige overheids bijdragen en -subsidies	2.251	2.000	2.000
Baten werk in opdracht van derden	-	-	-
Overige baten	380.928	674.000	628.857
Totaal baten	13.259.958	13.042.000	13.715.280
Lasten			
Personeelslasten	11.004.765	10.427.000	10.588.300
Afschrijvingen	399.180	420.000	383.599
Huisvestingslasten	895.723	735.000	773.123
Overige lasten	1.365.631	1.753.000	1.694.177
Totaal lasten	13.665.299	13.335.000	13.439.199
Saldo baten en lasten	-405.341	-293.000	276.081
Financiële baten en lasten	-9.512	-5.000	-3.874
Resultaat	-414.853	-298.000	272.207
Belastingen	-	-	-
Resultaat deelnemingen	-	-	-
Resultaat na belastingen	-414.853	-298.000	272.207
Resultaat derden	-	-	-
Netto resultaat	-414.853	-298.000	272.207
Buitengewoon resultaat	-	-	-
Totaal resultaat incl. aanvullende bekostiging	-414.853	-298.000	272.207
Totaal resultaat excl. aanvullende bekostiging	-414.853	-298.000	272.207

Kasstroombegroting over 2020

(in euro's)

	2020	2019
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	-405.341	276.081
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	399.180	383.599
Mutatie voorzieningen	596.596	115.668
	995.776	499.267
Veranderingen in werkkapitaal		
Kortlopende vorderingen	71.770	-85.930
Kortlopende schulden	-99.903	-142.047
	-28.133	-227.977
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		
Ontvangen interest	-	406
Betaald interest	-9.512	-4.280
	-9.512	-3.874
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	552.790	543.497
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	-175.059	-153.802
Desinvesteringen in materiële vaste activa	-	-
Overige investeringen financiële vaste activa	-	-
	-175.059	-153.802
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-175.059	-153.802
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Toename langlopende schulden	-	-
Aflossing langlopende schulden	-	-
	-	-
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	-	-
Mutatie liquide middelen	377.731	389.695
Beginstand liquide middelen	4.863.764	4.474.069
Eindstand liquide middelen	5.241.495	4.863.764
Mutatie liquide middelen	377.731	389.695

Toelichting behorende bij de jaarrekening 2020

Waarderingsgrondslagen

Algemene informatie

De Stichting Erasmus College is statutair gevestigd Van Doornenplantsoen 31, 2722 ZA te Zoetermeer. Het Erasmus College staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 41150726. De Stichting is het bevoegd gezag (37052) van één Brinnummer te weten ooPJ.

Juridische vorm en activiteiten

De Stichting Erasmus College te Zoetermeer biedt onderwijs aan voor mavo, havo, atheneum en gymnasium in Zoetermeer. De Stichting bestuurt alleen het Erasmus College. Er zijn geen nevenstichtingen of andere instellingen waar de school zeggenschap in heeft.

Gehanteerde valuta

De in de jaarrekening opgenomen geldbedragen zijn uitgedrukt in euro's.

Presentatie

De jaarrekening over 2020 is opgesteld conform de richtlijnen van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en overeenkomstig de verslaggevingsvoorschriften en bepalingen zoals weergegeven in Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek. Tevens is de Richtlijn 660 van de Raad voor de Jaarverslaggeving gevolgd. In deze richtlijn zijn voor de sector presentatie-, waarderings-, en verslaggevingsvoorschriften opgenomen. De jaarrekening is opgesteld in euro's.

Waardering van de activa en passiva

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, inclusief BTW. BTW is zeer beperkt aftrekbaar. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Hierbij wordt ervan uitgegaan dat reguliere onderwijstaken gelijkmatig over het schooljaar zijn verspreid.

Extra baten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd.

Verplichtingen en mogelijke extra lasten 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.

Materiële vaste activa

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

De activeringsgrens voor materiële vaste activa is € 1.500. Voor de kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiva kant van de balans. Er wordt afgeschreven vanaf de maand volgend op de ingebruikname. Op het schoolgebouw rust een economisch claimrecht van de gemeente Zoetermeer. Het juridische eigendom van het gebouw berust bij de Stichting Erasmus College. Vanwege de onbeperkte gebruiksduur wordt op de ondergrond van gebouwen niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingstermijnen worden hierbij gehanteerd:

- Gebouwen : 10 jaar
- ICT : 3-20 jaar

- Apparatuur : 3-20 jaar
- Meubilair : 7-20 jaar

Liquide middelen

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

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Oninbare vorderingen worden afgeboekt.

Algemene reserve

De algemene reserve (weerstandsvermogen) geldt als zekerheidsstelling van de continuïteit van de organisatie op de lange termijn. Het is opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten, welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en werkelijk gemaakte lasten. Indien er sprake is van een negatief resultaat, dan wordt dit ten laste van de algemene reserve gebracht. De resultaatbestemmingen zijn in de jaarrekening over het verslagjaar verwerkt. De gelden die zijn opgenomen onder het eigen vermogen betreffen publieke gelden.

Voorzieningen

Onder de voorziening is een vijftal voorzieningen opgenomen: groot onderhoud, jubilea, spaarverlof en duurzame inzetbaarheid. Tenzij anders aangegeven worden de voorzieningen opgenomen tegen nominale waarde.

Een voorziening in verband met verplichtingen wordt uitsluitend genomen indien op balansdatum aan de volgende voorwaarden wordt voldaan:

- De organisatie heeft een huidige in recht afdwingbare of feitelijke verplichting op grond van gebeurtenissen uit het verleden;
- Een betrouwbare schatting kan worden gemaakt van het bedrag van de verplichting.
- Het waarschijnlijk is dat voor de afwikkeling van die verplichting een uitstroom van middelen nodig is.

Voorziening groot onderhoud

Deze voorziening is zoals eerder vermeld aangepast naar de componentenmethode per 31/12/2020.

Voorziening jubilea uitkeringen

Hieronder is de voorziening opgenomen voor verplichtingen uit hoofde van toekomstige uitkeringen bij ambtsjubilea van personeelsleden. De hoogte van deze voorziening wordt per begrotingsjaar bepaald, waarin wordt nagegaan wie in het verslagjaar recht hebben op een jubileumuitkering. De voorziening wordt jaarlijks bepaald door het aantal personeelsleden (in fte's) te vermenigvuldigen met een bedrag van € 550.

Voorziening spaarverlof

De voorziening spaarverlof is opgebouwd om de kosten van vervangers te betalen wanneer personeelsleden het gespaarde verlof opnemen. De voorziening is berekend op basis van de werkelijk gespaarde uren vermenigvuldigd met de op dat moment geldende GPL.

Personele voorziening

De voorziening personeel is gevormd ter dekking van de kosten inzake ontslagvergoedingen, welke voor rekening zijn van het bestuur.

Levensfase bewust beleid

De voorziening is berekend op basis van de werkelijk gespaarde uren vermenigvuldigd met het uurtarief OP en OOP (GPL delen door de normjaartaak). De voorziening is niet opgenomen tegen de contante waarde, noch dat er rekening is gehouden met een vertrek kans. Hiervoor is het inrichten van een voorziening Levensfase bewust beleid noodzakelijk binnen bepaling van de Regeling Jaarverslaggeving ter financiering van mogelijke vervanging.

Kortlopende schulden

Dit betreffen schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar. Kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen 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 andere kortlopende schulden zijn te plaatsen.

Pensioenverplichtingen

De Stichting Erasmus College heeft voor haar werknemers een toegezegd pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komen de werknemers die op de pensioengerechtigde leeftijd recht hebben op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij de stichting. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij Stichting Pensioenfonds ABP. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. De Stichting Erasmus College heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De stichting heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord. De dekkingsgraad van het pensioenfonds is per 31 december 2020 93,2%.

Rijksbijdragen

De ontvangen (normatieve) rijksbijdragen worden tijdsevenredig aan het jaar toegerekend waarop deze betrekking hebben. De niet-geoormerkte OCW-subsidies en geoormerkte OCW-subsidies zonder verrekening clause worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar van toewijzing, tenzij op basis van een bestedingsplan mag worden aangenomen dat de met subsidie bekostigde activiteiten nog niet in dat jaar hebben plaatsgevonden. Het deel van de subsidies waar nog geen activiteiten voor zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva.

Bepaling van het resultaat

Bij de bepaling van het exploitatieresultaat worden de baten en lasten toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

Vergelijkende cijfers

Voor zover van toepassing is ter vergelijking de realisatie opgenomen van het voorgaande jaar, alsmede de cijfers van de meest recente vastgestelde begroting van het verantwoordingsjaar.

Cijfers ter vergelijking zijn voor vergelijkingsdoeleinden waar nodig aangepast.

Toelichting op de balans

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt:
(Euro's)

	Gebouwen en terreinen	Inventaris en apparatuur	Overige materiële vaste activa	Vaste bedrijfsmiddel in uitvoering en vooruitbetaald	Niet aan de bedrijfsuitoefening dienstbare materiële vaste activa	Totaal materiële vaste activa
Stand aan het begin van de periode						
Aanschafwaarde, begin van de periode	343.923	4.483.659	-	-	-	4.673.780
Cumulatieve afschrijvingen, begin van de periode	143.849	2.776.476	-	-	-	2.321.096
Boekwaarde, begin van de periode	200.074	1.707.183	-	-	-	1.907.257
Verloop gedurende de periode						
Investerings	-	175.059	-	-	-	175.059
Desinvesterings	-	-	-	-	-	-
Afschrijvingen	34.392	364.788	-	-	-	399.180
Afschrijvingen desinvesterings	-	-	-	-	-	-
Mutaties	-34.392	-189.729	-	-	-	-224.121
Stand aan het einde van de periode						
Aanschafwaarde, einde van de periode	343.923	4.658.718	-	-	-	5.002.641
Cumulatieve afschrijvingen, einde van de periode	178.241	3.141.264	-	-	-	3.319.505
Boekwaarde, einde van de periode	165.682	1.517.454	-	-	-	1.683.136

Gebouwen en terreinen

Op het grootste gedeelte van het schoolgebouw rust een economisch claimrecht van de gemeente Zoetermeer. Het schoolgebouw kan bij vervreemding of onttrekking van de onderwijsbestemming worden overgedragen aan de gemeente Zoetermeer. Het juridisch eigendom van het schoolgebouw berust bij de stichting Erasmus College. Investerings in gebouwen en terreinen die met eigen middelen van de stichting worden gefinancierd, worden als activa op de balans gezet.

Inventaris en apparatuur

In 2020 is er ca. € 175.000 geïnvesteerd in inventaris en apparatuur. De investeringen vallen uiteen in:

- Apparatuur € 15.000
 - Meubilair € 47.000
 - ICT € 113.000
- € 175.000

Vorderingen

(Euro`s)

	2020	2019
Vorderingen		
Debiteuren	252.318	164.409
OCW / EZ	-	-
Gemeenten en GR's	85.091	79.225
Personeel	486	-
Overige vorderingen	23.331	42.133
	361.226	285.767
Totaal vorderingen		
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	96.529	113.106
Vooruitgefactureerde bedragen	-	73.745
Verstekte voorschotten	-	-
Te ontvangen interest	-	59
Overige overlopende activa	-	-
Totaal overlopende activa	96.529	186.910
Voorziening wegens oninbaarheid vorderingen	-201.592	-158.247
	256.163	314.430
Totaal vorderingen		

Debiteuren

Onder de debiteuren worden de nog te ontvangen gelden van ouders van leerlingen verantwoord. De debiteuren kunnen we verdelen in:

• Schoolkosten oude jaren	€ 35.000
• Schoolkosten voor het schooljaar 2020-2021	€ 21.000
• Vrijwillige ouderbijdrage oude jaren	€ 110.000
• Vrijwillige ouderbijdrage voor het schooljaar 2020-2021	€ 40.000
• Overige debiteuren	€ 46.000

Totaal debiteuren € 252.000

Voorziening oninbare vorderingen

Voor de openstaande debiteuren is een voorziening gevormd ad. € 201.592 in verband met oninbare facturen uit voorgaande jaren.

Gemeente en GR's

De vordering op de gemeente Zoetermeer betreft aanslag OZB 2020 en gasverbruik ketel van de gymzaal.

Liquide middelen

(Euro`s)

	2020	2019
Liquide middelen		
Kasmiddelen	3.461	3.229
Tegoeden op bankrekeningen	1.657.529	780.366
Deposito's	3.580.505	4.080.170
Schatkistbankieren	-	-
Totaal liquide middelen	5.241.495	4.863.765

Het dagelijkse betalingsverkeer vindt plaats via de ABN AMRO Bank N.V., de inning van debiteuren loopt via de Rabobank. De liquide middelen zijn direct opeisbaar door de stichting. De mutatie t.o.v. 2019 wordt toegelicht in het kasstroomoverzicht.

Eigen vermogen

De mutaties in het eigen vermogen zijn als volgt samengesteld.

(Euro`s)

	Saldo per 01-01-2020	Resultaat verslagperiode	overige mutatie verslagperiode	Saldo per 31-12-2020
Eigen vermogen, posten				
Algemene reserve	2.971.757	-379.386	-	2.592.371
Bestemmingsreserve	308.700	-35.467	-	273.233
Herwaarderingsreserve	-	-	-	-
Andere wettelijke reserves	-	-	-	-
Statutaire reserves	-	-	-	-
Groepsvermogen	-	-	-	-
Aandeel van derden	-	-	-	-
Totaal eigen vermogen	3.280.457	-414.853	-	2.865.604
Uitsplitsing bestemmingsreserve				
Bestemmingsreserve lustrum	40.000	10.000	-	50.000
Bestemmingsreserve 2 jarige Slob-gelden	268.700	-45.467	-	223.233
Totaal bestemmingsreserve	308.700	-35.467	-	273.233

Bestemmingsreserve lustrum

Ten behoeve van de viering van het 10^e lustrum in 2020 van de school heeft het bestuur besloten hiervoor jaarlijks een reservering te plegen van € 10.000 in de periode 2016 - 2020. Het Lustrum is uitgesteld in oktober 2022 vanwege Corona.

Resultaat verslagperiode

Het nettoresultaat over 2020 komt uit op € 414.853 negatief. € 379.386 komt ten laste van de algemene reserve en € 10.000 komt ten gunste van de bestemmingsreserve lustrum.

Statutaire bepalingen inzake resultaatbestemming

Ingevolge de Wet op het Voortgezet Onderwijs wordt het resultaat van het verslagjaar verrekend met de reserve van Stichting Erasmus College. Het negatieve resultaat van het verslagjaar ad. €414.853 wordt conform bovenstaande verdeling toegerekend aan het eigen vermogen of de daartoe eerder vermelde bestemmingsreserve (o.a. SLOB gelden).

Voorzieningen

(Euro's)

	Spaarverlof	Jubilea-voorziening	Levensfase bewust beleid	Personele voorziening	Onderhouds-voorziening	Totaal voorzieningen
Voorzieningen, posten						
Voorzieningen, begin van de periode	134.679	68.596	597.171	-	1.605.854	2.406.300
Dotaties	8.000	12.500	115.233	120.000	428.000	683.733
Onttrekkingen	15.224	7.935	15.379	-	32.255	70.793
Vrijval	11.779	4.565	-	-	-	16.344
Voorzieningen, einde van de periode	115.676	68.596	697.025	120.000	2.001.599	3.002.896
Bedrag looptijd maximaal 1 jaar	49.650	7.391	20.000	120.000	400.000	597.041
Bedrag looptijd meer dan 1 jaar	66.026	61.205	677.025	-	1.601.599	2.405.855
Totaal	115.676	68.596	697.025	120.000	2.001.599	3.002.896

Voorziening spaarverlof

Een aantal medewerkers maakt gebruik van de mogelijkheid van het spaarverlof, conform de geldende afspraken. De hoogte van de voorziening spaarverlof worden bepaald door de uren te delen door 1.659 uur (normbetrekking) en te vermenigvuldigen met de GPL van de betreffende doelgroep. De waardering van de voorziening spaarverlof is tegen nominale waarde opgenomen.

Jubilea voorziening

Conform de CAO VO heeft het personeel bij het bereiken van de jubilea datum aanspraak op een gratificatie. Deze bedraagt bij 25 jaar 50% en bij 40 jaar 100% van het maandsalaris (incl. vakantiegeld). De hoogte van de voorziening wordt bepaald door voor iedere medewerker een bedrag van € 550 op te nemen, naar rato van de betrekkingsovergang.

Levensfase bewust beleid

In het kader van de CAO afspraken duurzame inzetbaarheid waaronder werktijdvermindering en levensfase bewust personeelsbeleid, wordt de mogelijkheid geboden om een spaartegoed op te bouwen dat later tot opnamen leidt. Hiervoor is het inrichten van een voorziening duurzame inzetbaarheid noodzakelijk binnen de bepalingen van de Regeling Jaarverslaglegging ter financiering van mogelijke vervanging.

Personele voorziening

In verband met langdurige afwezigheid van 2 medewerkers is er een personele voorziening gevormd en die in 2021 geheel wordt onttrokken.

Voorziening groot onderhoud

Voor het dekken van de uitgaven van het meerjaren onderhoud aan het gebouw, terrein en de technische installaties is een voorziening groot onderhoud gevormd. De dotatie en de onttrekkingen

aan deze voorziening zijn gebaseerd op de meerjarenonderhoudsplaning (MJOP) en worden jaarlijks ten laste gebracht van de exploitatie. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van de voorziening gebracht. In 2020 heeft er een extra dotatie plaatsgevonden vanwege een inhaaldotatie ad. € 118.000.

Kortlopende schulden

(Euro`s)

	2020	2019
Schulden		
Crediteuren	78.542	81.358
Schulden aan OCW / EZ	125.674	21.452
Schulden gemeenten en GR's	-	-
Belastingen en premies sociale verzekeringen	458.071	430.323
Schulden ter zake van pensioenen	140.021	136.406
Overige kortlopende schulden	173.466	205.306
	975.774	874.845
Totaal schulden		
Overlopende passiva		
Vooruitontvangen bedragen	12.148	211.105
Vakantiegeld en vakantiedagen	324.641	312.977
Overige overlopende passiva	-269	-233
Totaal overlopende passiva	336.520	523.849
	1.312.294	1.398.694
Totaal schulden		
	2020	2019
Schulden aan OCW /EZ		
Prestatiesubsidie VSV VO 2020	16.000	16.000
Studieverlof 2020	4.800	11.600
Subsidie inhaal- en ondersteuningsprogramma	72.122	0
Funciemix randstadregio's	-	-6.065
Vooruitontvangen subsidie SWV	34.493	
Overige bekostiging	-1.741	-84
Totaal schulden aan OCW /EZ	125.674	21.452
Uitsplitsing overige kortlopende schulden		
	2020	2019
Overige kortlopende schulden		
Reservering bindingstoelage	36.843	32.989
Solidariteitsfonds	32.748	33.465
Oudervereniging	9.754	31.857
Lief en Leed	-1.139	5.485
Leerlingen vereniging	486	4.698
Nog te betalen bedragen	94.539	96.564
Netto salarissen	34	47
Overige kortlopende schulden	201	201
Totaal overige kortlopende schulden	173.466	205.306

Niet in de balans opgenomen verplichtingen en rechten

Vordering OCW

De Stichting heeft een vordering op het ministerie van OC&W ten bedrage van € 765.319 (7,5% van € 10.204.266). Deze vordering is conform de geldende regelgeving op nihil gewaardeerd en als een niet in de balans opgenomen actief verantwoord. Het betreft een vordering uit hoofde van de regeling "Onvoorziene gevallen bij invoering vereenvoudigde bekostiging voortgezet onderwijs". Deze vordering heeft betrekking op de op balansdatum nog te ontvangen bekostiging voor de pensioenpremie, loonheffing en opgebouwde vakantierechten. De uitbetaling is voorwaardelijk en vindt slechts plaats indien de Stichting op een andere datum dan 1 augustus van een jaar zou ophouden te bestaan.

Gespaarde BAPO rechten

Per 1 oktober 2014 is de oude BAPO-regeling vervallen. Voorheen hadden personeelsleden vanaf 52 jaar recht op 170 uur verlof en vanaf 56 jaar 340 uur verlof. Het aantal opgespaarde BAPO uren t/m schooljaar 2013/2014 bedraagt 1.191 uur. De BAPO verplichting (met een eigen bijdrage van 35% OP en 25% OOP t/m schaal 8) bedraagt per meting € 31.000.

Subsidie RVO

In 2016 zijn er circa 760 zonnepanelen geplaatst op het dak van het Erasmus College. Op 01 oktober 2016 is de subsidie voor duurzame energieprojecten toegekend door het ministerie van Economische Zaken. De subsidie wordt uitgekeerd in de vorm van een vergoeding per geproduceerde Mwh met een maximum van € 304.365 De vergoeding wordt maandelijks uitgekeerd van 01 november 2016 en eindigt op 31 oktober 2031.

Kopieermachines

Het betreft een leaseovereenkomst van een vijftal kopieerapparaten. De overeenkomst is aangegaan voor een periode van 84 maanden met als ingangsdatum 18-02-2016 tot en met 18-02-2023 voor € 40.000 per jaar.

Digitaal facturatiesysteem

Voor het digitale facturatiesysteem is een contract aangegaan voor een periode van 45 maanden met als ingangsdatum 01-04-2015 en eindigt op 31-12-2021 voor € 5.000 per jaar en wordt jaarlijks verlengd met een jaar.

Leasecontract

Voor het huren van de kluisjes is een contract aangegaan voor een periode van 180 maanden met als ingangsdatum 01-07-2010 en eindigt op 01-07-2025 voor € 27.000 per jaar.

Financiële- en salarisadministratie

Voor de software met betrekking tot de salaris- en de financiële administratie is een contract aangegaan en wordt jaarlijks verlengd met een jaar.

Internet

Voor het gebruik van glasvezelnet is een contract aangegaan voor een periode van 60 maanden met als ingangsdatum 01-04-2015 en eindigt op 31-03-2020 voor € 6.000 per jaar.

Energieleverancier

Er is een leveringsovereenkomst aangegaan met betrekking tot het leveren van gas en elektriciteit met twee leveranciers voor een periode van 72 maanden met als ingangsdatum 01-01-2015 en eindigt op 31-12-2020.

BWW-regeling

De Boven Wettelijk Werkloosheidsuitkering regeling (BWW) wordt gepresenteerd als een niet in de balans opgenomen verplichting. In 2019 is er aan 10 (ex-) werknemers een uitkering betaald. De verrekening van het Ministerie van OCW in 2019 bedroeg in totaal € 31k. In 2020 wordt een bedrag verwacht rond de € 33k.

Accountantskosten

In 2020 loopt het meerjarig contract met de accountant af. Er zal een nieuwe aanbestedingsprocedure opgestart worden om te komen tot een nieuw meerjarig contract.

Toelichting op de staat van baten en lasten

Rijksbijdragen OCW

(Euro's)

	2020	Begroting 2020	2019
Rijksbijdragen OCW, toelichting			
Rijksbijdragen OCW	11.547.243	11.169.261	11.866.702
Totaal rijksbijdragen OCW	11.547.243	11.169.261	11.866.702
Overige subsidies OCW, toelichting			
Geoormerkte OCW subsidies	94.107	30.000	28.288
Niet-geoormerkte OCW subsidies	1.156.297	1.111.739	1.142.686
Totaal subsidies OCW	1.250.404	1.141.739	1.170.974
Inkomensoverdracht van rijksbijdragen, toelichting			
Doorbetalen rijksbijdrage SWV	79.132	55.000	46.748
	79.132	55.000	46.748
Totaal rijksbijdragen	12.876.779	12.366.000	13.084.424

Rijksbijdrage OCW

De rijksbijdrage OCW bestaat uit een materiële- en een personele lumpsumbijdrage en is € 510.779 hoger dan begroot (4,1%) Dit wordt met name veroorzaakt door cao-wijziging.

Overige subsidies OCW

De overige subsidies OCW bestaan uit geoormerkte- en niet-geoormerkte subsidies. De geoormerkte subsidies die groter zijn dan € 25.000 zijn opgenomen in het G-model. De Overige subsidies OCW bestaan uit:

Geoormerkte subsidies			
Lerarenbeurs	15.029	30.000	28.288
Subsidie inhaal- ondersteuningsprogramma's	79.078	-	-
Totaal geoormerkte subsidies	94.107	30.000	28.288
Niet-geoormerkte subsidies			
Prestatiebox VO	569.811	534.720	560.949
Tegemoetkoming gratis lesmateriaal	539.471	530.188	550.750
Prestatiesubsidie VSV	47.015	46.831	30.987
Totaal niet-geoormerkte subsidies	1.156.297	1.111.739	1.142.686

Doorbetalen rijksbijdrage SWV

De doorbetalingen rijksbijdrage SWV betreffen de gelden passend onderwijs die ontvangen worden van het samenwerkingsverband. Hier is rekening gehouden met de bedragen die nog niet zijn besteed. Deze bedragen zijn in mindering gebracht op de ontvangen bedragen en zijn opgenomen onder de kortlopende schulden.

Overheidsbijdragen en –subsidies overige overheden

(Euro`s)

Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	2020	Begroting 2020	2019
Overige gemeentelijke en GR-bijdragen en -subsidies	2.251	2.000	2.000
Totaal	2.251	2.000	2.000

Toelichting

Jaarlijks ontvangt de stichting Erasmus College een tegemoetkoming per leerling ten gunste van "sportoriëntatie" van de gemeente Zoetermeer.

Overige baten

(Euro`s)

	2020	Begroting 2020	2019
Overige baten			
Verhuur	1.357	3.000	3.092
Sponsoring	5.725	4.000	3.625
Ouderbijdragen	178.256	170.000	165.150
Catering	3.024	6.000	6.269
Bijdrage schoolkosten	153.348	453.000	412.682
Overige	39.218	38.000	38.039
Totaal overige baten	380.928	674.000	628.857
	2020	Begroting 2020	2019
Bijdrage schoolkosten			
EMC2	19.055	19.500	19.425
Algemene schoolkosten	79.211	88.000	84.459
Binnenschoolse leerling activiteiten	18.537	11.500	13.418
Buitenschoolse leerling activiteiten	4.320	307.000	267.056
Overige activiteiten	32.225	27.000	28.324
Totaal bijdrage schoolkosten	153.348	453.000	412.682
	2020	Begroting 2020	2019
Overige			
Kaartverkoop	10.851	10.000	10.338
Overige baten	28.367	28.000	27.701
Totaal overige	39.218	38.000	38.039

Toelichting

De overige baten dalen in 2020 met € 247.929 ten opzichte van voorgaand jaar. Dit is een daling van 39,4%. De daling wordt veroorzaakt door het niet door laten gaan van schoolactiviteiten vanwege het coronavirus. Vanwege het besluit van de Rijksoverheid en de richtlijnen van het RIVM is door de directie besloten om de werkweken en buitenlandse reizen niet door te laten gaan.

Personeelslasten

(Euro`s)

	2020	Begroting 2020	2019
Personeelslasten			
Lonen en salarissen	7.944.626	9.855.000	7.626.695
Sociale lasten	1.052.299	-	1.032.794
Pensioenlasten	1.248.565	-	1.229.124
Totaal lonen en salarissen	10.245.490	9.855.000	9.888.613
 Overige personele lasten, uitsplitsing			
Dotaties personele voorzieningen	239.120	108.000	70.671
Lasten personeel niet in loondienst	436.601	286.000	450.391
Overige lasten	153.447	213.000	221.532
Totaal overige personele lasten	829.168	607.000	742.594
 Ontvangen vergoedingen			
Overige uitkeringen die personele lasten verminderen	-69.893	-35.000	-42.907
Totaal overige personele lasten	-69.893	-35.000	-42.907
 Totaal personeelslasten	11.004.765	10.427.000	10.588.300

Uitsplitsing overige lasten			
	2020	Begroting 2020	2019
Overige lasten			
Scholingskosten	34.794	70.000	68.006
kosten arbodienst	27.320	20.000	7.392
Kantinekosten personeel	13.934	25.000	21.595
Personeelsactiviteiten	10.000	10.000	10.000
Overige personele lasten	67.399	88.000	114.539
Totaal overige lasten	153.447	213.000	221.532

Toelichting

De kosten van lonen en salarissen bedragen €10.245.490 en zijn daarmee €390.490 (4%) hoger uitgevallen dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt door de stijging van de GPL (OP en OOP). De stijging van de GPL wordt veroorzaakt door cao wijziging (structurele loonsverhoging van 2.75% en daarnaast is de eindejaarsuitkering verhoogd met 0.6% en in juni is er een eenmalige uitkering van €750 uitbetaald.

In 2020 is er voor 2 medewerkers een voorziening gevormd (extra dotatie van € 120.000). Inhuur van personeel niet in loondienst is hoger uitgevallen vanwege externe inhuur. Dit wordt veroorzaakt door externe vervangingen wegens afwezigheid van medewerkers of krapte arbeidsmarkt en daarnaast zijn de scholingskosten achtergebleven op de begroting.

Afschrijvingen (Euro`s)

	2020	Begroting 2020	2019
Afschrijvingen op gebouwen	34.392	34.000	34.392
Afschrijvingen op overige materiële vaste activa	364.788	386.000	349.207
Totaal afschrijvingen	399.180	420.000	383.599

Toelichting

De afschrijvingslasten zijn met € 15.581 gestegen. Dit komt door de hogere investeringen in ICT en Inventaris. In de begroting was hier al rekening mee gehouden. De afschrijvingen op gebouwen hebben betrekking op het bijgebouw (noodlokalen).



Huisvestingslasten

(Euro`s)

	2020	Begroting 2020	2019
Huisvestingslasten			
Huurlasten	37.040	50.000	47.887
Verzekeringslasten	5.445	6.000	5.365
Onderhoudslasten	153.508	140.000	156.650
Lasten voor energie en water	131.571	105.000	123.444
Schoonmaaklasten	84.730	76.000	75.896
Belastingen en heffingen	50.579	44.000	49.077
Dotatie onderhoudsvoorziening	428.000	310.000	310.000
Overige	4.849	4.000	4.804
Totaal huisvestingslasten	895.722	735.000	773.123

Toelichting

De huisvestingslasten stijgen t.o.v. van 2020 met € 122.600 (stijging van 15,8%). De afwijkingen worden veroorzaakt door:

- de voorziening onderhoud is door een wettelijke systeemwijziging (uiterlijk door te voeren in 2023) toegenomen met een extra dotatie van €118.000,-.
- De energielasten zijn toegenomen. De weersomstandigheden en het zoveel mogelijk openzetten van ramen en deuren (ventilatie) zijn de oorzaken van de stijging.
- De huurlasten zijn gedaald door compensatie van de gemeente voor het niet gebruik kunnen maken van de sportvelden.

Overige lasten

(Euro`s)

	2020	Begroting 2020	2019
Overige lasten			
Administratie- en beheerslasten	253.104	236.000	237.232
Inventaris, ICT en apparatuur	96.024	101.000	98.405
Leer- en hulpmiddelen	585.989	527.000	604.702
Overige	430.514	889.000	753.838
Totaal overige lasten	1.365.631	1.753.000	1.694.177

De administratie- en beheerslasten bestaan uit:

	2020	Begroting 2020	2019
Administratie- en beheerslasten			
Contributies besturenorganisaties	36.934	35.000	36.222
Abonnementen	10.899	12.000	10.814
Telefoon- en internetkosten	31.586	37.000	35.509
Portkosten	7.869	15.000	13.478
Accountantskosten	30.340	21.000	21.000
Software applicaties HR, FA, Rooster, PSA, Bibliotheek	128.453	111.000	113.772
Overige	7.023	5.000	6.437
Totaal administratie- en beheerslasten	253.104	236.000	237.232

De inventaris, ICT en apparatuur bestaan uit:

	2020	Begroting 2020	2019
inventaris, ICT en apparatuur			
Kosten kluisjes	27.703	28.000	27.195
Kosten inzake ICT en techniek	68.321	73.000	71.210
Totaal inventaris, ICT en apparatuur	96.024	101.000	98.405

De overige lasten bestaan uit:

	2020	Begroting 2020	2019
Overige lasten			
Binnen- en buitenschoolse leerling activiteiten	67.486	357.000	325.650
Kosten inzake secties	94.297	181.000	140.933
Kosten MR	1.788	9.000	1.966
Kosten voorlichting /promotie	31.026	25.000	48.816
Drukwerk en kopieerkosten	94.416	69.000	82.793
Kosten Onderwijs Derden	13.304	32.000	32.348
Kosten inzake toneelactiviteiten	40.290	46.000	45.861
Overige lasten	87.907	170.000	75.471
Totaal Overige lasten	430.514	889.000	753.838

Toelichting

De overige lasten dalen met € 387.369 (22%) t.o.v. begroting. De leermiddelen vallen dit jaar ook weer hoger uit dan begroot. Dit wordt o.a. veroorzaakt door het digitale lesmateriaal (15% opslag) en het bedrag wat de stichting ontvangt van het ministerie is niet toereikend om het gratis lesmateriaal te dekken. De binnen- en buitenlandse schoolactiviteiten zijn grotendeels niet doorgegaan wegens het coronavirus. De drukwerkkosten zijn toegenomen door de periodetaken uit te besteden bij een externe partij.

De accountantskosten bestaan uit:

	Flynth Audit BV 2020	Begroting 2020	Flynth Audit BV 2019
Separate specificatie kosten instellingsaccountant			
Accountants honoraria, onderzoek van de jaarrekening	25.340	16.000	16.000
Accountants honoraria, andere controleopdrachten	5.000	5.000	5.000
Accountants honoraria, adviesdiensten op fiscaal terrein	-	-	-
Accountants honoraria, andere niet-controlediensten	-	-	-
Totaal overige lasten	30.340	21.000	21.000

Bovenstaande honoraria betreffen de werkzaamheden die bij de stichting zijn uitgevoerd door accountantsorganisatie Flynth Audit BV zoals bedoeld in artikel 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisatie). Deze honoraria hebben betrekking op het onderzoek van de jaarrekening over het boekjaar 2020, ongeacht of de werkzaamheden reeds gedurende het boekjaar zijn verricht. De extra in rekening gebrachte accountantskosten die betrekking hadden op het boekjaar 2019 zijn verantwoord in 2020.

Financiële baten en lasten

(Euro`s)

	2020	Begroting 2020	2019
Financiële baten en lasten			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	-	406
Rentelasten en soortgelijke kosten	9.512	5.000	4.280
Totaal financiële baten en lasten	-9.512	-5.000	-3.874
Belastingen	-	-	-
Resultaat deelnemingen	-	-	-
Resultaat aandeel van derden	-	-	-
Buitengewoon resultaat	-	-	-
	-9.512	-5.000	-3.874

Toelichting

De rentelasten 2020 zijn €5.638 gestegen ten opzichte van 2019 vanwege de negatieve rente op de spaarrekeningen en deposito's en de reeds betaalde binnen- en buitenlandse activiteiten zijn terugbetaald aan de ouders (extra transactiekosten).

Overzicht verbonden partijen

Regionaal Samenwerkingsverband Passend Voortgezet Onderwijs Zoetermeer, kortweg Regsam. Dit wettelijk samenwerkingsverband bestaat uit de statutair aangesloten scholen. Het risico bij eventuele tekorten die niet door het samenwerkingsverband gedragen kunnen worden, ligt wettelijk bij de aangesloten scholen, verdeeld op basis van leerlingenaantallen.

WNT-verantwoording 2020 Erasmus College

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Stichting Erasmus College van toepassing zijnde regelgeving: Het WNT maximum voor het onderwijs, plafond VO.

Per 1 januari 2016 zijn de normen van de WNT voor bezoldiging topfunctionarissen in het onderwijs vervangen door bezoldigingsklassen op basis van instellingskenmerken (totale baten, aantal leerlingen en aantal onderwijssoorten). Het bezoldigingsmaximum in 2020 voor stichting Erasmus College is op basis van de onderstaande tabel € 157.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief. De maximale bezoldiging voor de leden van de Raad van Toezicht bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum.

Berekening klassen		
Totale baten	€ 13.259.958	4 punten
Aantal leerlingen	1.665	2 punten
Aantal onderwijssoorten	3	3 punten
Totaal		9 punten
Toepasselijke WNT-maximum		€ 157.000

Bezoldiging topfunctionarissen

Gegevens 2020 bedragen x € 1		R. Rot
Functiegegevens		Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functie vervulling in 2020		1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1,0
Dienstbetrekking?		Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		€ 118.991
Beloningen betaalbaar op termijn		€ 20.116
Subtotaal		€ 139.107
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		€ 157.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.
Bezoldiging		€ 139.107
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.

Gegevens 2019		
bedragen x € 1	J.P.M. Peeters	R. Rot
Functiegegevens	Directeur-bestuurder (waarnemend)	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/7	1/8 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 61.806	€ 46.282
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 9.354	€ 8.342
Subtotaal	€ 71.160	€ 54.624
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 88.285	€ 63.715
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t	N.v.t
Bezoldiging	€ 71.160	€ 54.624
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2020					
bedragen x € 1	E. Kuipéri *1	M.R. van Zelst *1	G. de Ruiter *1	M. Martijn *1	J. Leget
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging					
Bezoldiging	€ 6.077	€ 3.826	€ 3.826	€ 3.832	€ 3.102
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 23.550	€ 15.700	€ 15.700	€ 15.700	€ 15.700
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag5	N.v.t	N.v.t	N.v.t	N.v.t	N.v.t
Bezoldiging	€ 6.077	€ 3.826	€ 3.826	€ 3.832	€ 3.102
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t	N.v.t	N.v.t	N.v.t	N.v.t
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t	N.v.t	N.v.t	N.v.t	N.v.t

Gegevens 2019						
bedragen x € 1	E. Kuipéri	M.R. van Zelst *1	M.A.Y.C. Beckand Verwée *1 en *2	G. de Ruiter	M. Martijn	J. Leget
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/4 - 31/12	1/4 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging						
Bezoldiging	€ 4.500	€ 3.700	€ 3.700	€ 2.250	€ 2.250	€ 3.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 22.800	€ 15.200	€ 15.200	€ 11.400	€ 11.400	€ 15.200
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag5	N.v.t	N.v.t	N.v.t	N.v.t	N.v.t	N.v.t
Bezoldiging	€ 4.500	€ 3.700	€ 3.700	€ 2.250	€ 2.250	€ 3.000
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan6	N.v.t	N.v.t	N.v.t	N.v.t	N.v.t	N.v.t
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling7	N.v.t	N.v.t	N.v.t	N.v.t	N.v.t	N.v.t

*1 inclusief commissievergoeding € 724.

*2 exclusief btw

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT.

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2020 een bezoldiging boven de toepasselijke WNT-maximum hebben ontvangen, of waarvoor in eerdere jaren een vermelding op grond van de WNT heeft plaatsgevonden of had moeten plaatsvinden. Er zijn in 2020 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.

Verantwoording subsidies Model G

(Euro`s)

G1 Verantwoording subsidie zonder verrekeningsclausule					
Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Toewijzing bedrag	Ontvangen t/m 2020	Prestatie afgerond
Verlofsubsidie	774969-1	17-8-2016	€ 19.126,08	€ 19.126,08	ja
Verlofsubsidie	852051-1	20-9-2017	€ 37.031,04	€ 37.031,04	ja
Verlofsubsidie	929653-1	29-8-2018	€ 34.288,00	€ 34.288,00	Ja
Verlofsubsidie	110284	18-5-2019	€ 19.887,04	€ 19.887,04	Ja
Verlofsubsidie	110284	18-5-2019	€ 8.229,12	€ 8.229,12	Nee
Inhaal- en ondersteuningsprogramma	IOP2-37052-VO	16-10-2020	€ 151.200,00	€ 151.200,00	Nee

Gebeurtenissen na balansdatum

De gevolgen inzake de ontwikkelingen tot het Coronavirus verschaft geen informatie over de feitelijke informatie over de balansdatum, maar wel over de omstandigheden die ontstaan zijn na 31 december 2020. De directeur/bestuurder van het Erasmus College is van mening dat door het Coronavirus er geen onzekerheid is over de toekomst van de school. De impact van het Coronavirus op de bedrijfsvoering voor het Erasmus College is vanwege het besluit van de Rijksoverheid en de richtlijnen van RIVM met name aan de orde als het gaat om gemaakte kosten in verband met gemaakte kosten voor reizen, werkweken en dergelijke die niet door kunnen gaan. De verwachting is dat na deze periode het Erasmus College verwacht tot en met juni 2021 op korte termijn geen liquiditeitsproblemen. Daarnaast is de afhankelijkheid van leveranciers minimaal. Er is voornog geen aanleiding is om te veronderstellen dat het coronavirus in negatieve zin impact heeft op de verwachte leerlingaantallen en subsidieopbrengsten.

Redelijkerwijs is de uitwerking van de exacte financiële gevolgen naar aanleiding van het Coronavirus slechts deels in te schatten.

Vaststelling Jaarrekening door Bestuur en Raad van Toezicht

De jaarrekening 2020 is goedgekeurd in de vergadering van de Raad van Toezicht van de Stichting Erasmus College d.d. 26 juni 2021.

.....

Mevrouw mr. E. Kuipéri
voorzitter Raad van Toezicht
remuneratiecommissie

.....

De heer R. Rot
directeur-bestuurder

.....

De Heer J. Leget
lid Raad van Toezicht

.....

De heer G. de Ruiter,
lid Raad van Toezicht
lid audit commissie

.....

De heer M.R. van Zelst
lid Raad van Toezicht
lid auditcommissie

.....

Mevrouw M. Martijn
lid Raad van Toezicht
lid remuneratiecommissie

.....

.....