BESTUURSVERSLAG
JAARREKENING 2020
RSG MAGISTER ALVINUS

26 mei 2021

Inhoudsopgave

1.	BESTUUR	4
2.	TREASURYBELEID	7
3.	SECTORSPECIFIEK	8
3.1	Verantwoording aanvullende bekostiging technisch	8
3.2	Verantwoording besteding middelen prestatiebox	8
4.	VISIE en BESTURING	9
4.1	Missie en Visie	9
4.2	Beleid en kernactiviteiten	10
4.2.1	Onderwijsaanbod	10
4.2.2	Profileringen	10
4.2.3	Individuele routes	10
4.2.4	Passend onderwijs	10
4.2.5	Toetsing en examinering	11
4.3	Besturing	11
4.3.1	Juridische structuur	11
4.3.2	Organisatiestructuur	11
4.4	Belangrijke elementen van het gevoerde beleid	12
4.5	Zaken met een politieke of maatschappelijke impact	12
4.6	Informatie over de maatschappelijke aspecten van het ondernemen	12
4.7	Vermelding samenwerkingsverbanden	12
4.8	Ontwikkelingen bij of in relatie tot verbonden partijen w.o. samenwerkingsverbanden	13
4.9	Namen van bestuurders, directieleden en toezichthouders	13
4.10	Wet Normering Topinkomens (WNT)	14
5.	NALEVING BRANCHECODE	14
5.1	Ontwikkelingen Governance	14
5.2	Code Goed Bestuur	14
5.3	Afwijkingen van de code	14
5.4	Horizontale verantwoording	14
5.5	Verslag toezichthoudend orgaan	15
6.	OMGEVING	15
6.1	Afhandeling van klachten	15
6.2	Ontwikkelingen internationalisering	16
6.3	Verwachtingen internationalisering	16
7.	RISICOMANAGEMENT	16
7.1	Visie op risicomanagement	16
7.2	Weerstandsvermogen	16
7.3	Leerlingen en omgeving	17
7.4	Onderwijs en kwaliteit	18
7.5	Organisatie en personeel	18
7.6	Bedrijfsvoering en financiën	19
7.7	Huisvesting	20
7.8	Informatietechnologie	20
7.9	Wet- en regelgeving	21
7.10	Strategie	21
7.11	Veiligheid	22
8.	BEDRIJFSVOERING	22
8.1	Externe en interne ontwikkelingen	22
8.2	Personeelsbeleid	22
8.3	Financieel beleid	23
8.4	Huisvestingsbeleid en ICT-beleid	24
8.5	Financiële positie op balansdatum	24

8.5.1 Toelichting op de ontwikkeling van de balansposten 24
8.5.2 Toelichting op het resultaat 25
8.5.2.1 Resultaat Internationale Schakelklas 25
8.6 Analyse verschillen tussen het jaarverslag en de begroting 26
8.7 Toelichting op de investeringen in het boekjaar en de verwachte toekomstige investeringen 27
8.8 Toelichting op kasstromen en financiering 27
8.9 Informatie over financiële instrumenten o.a. renteswaps 27
8.9.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar m.b.t. de interne en externe kwaliteitszorg 27
9. ONDERWIJSPRESTATIES EN ONDERWIJSKUNDIGE ZAKEN 28
9.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen van het afgelopen jaar 28
9.2 Onderwijsresultaten 30
9.2 Examenresultaten 33
9.3 Onderwijskundige en onderwijsprogrammatische zaken 33
9.4 VMBO BK en VMBO GT 33
9.5 HAVO en VWO 33
9.6 Digitalisering 34
9.7 Tienerschool 34
9.8 A-klas 35
9.9 Internationale Schakelklas 35
9.10 Informatie over de toegankelijkheid en het toelatingsbeleid 36
9.11 Instroom basisonderwijs 36
9.12 Leerlingenaantal naar afdeling 37
9.12.1 Toelichting inzake de werkzaamheden op het gebied van onderzoek en ontwikkeling 38
9.13 DUURZAAMHEID 38
10 TOEKOMSTIGE ONTWIKKELINGEN 39
10.1 Onderwijs 39
10.1.1 VMBO 39
10.1.2 HAVO en VWO 39
10.1.3 Digitalisering 39
10.1.4 Tienerschool 40
10.1.5 A-klas 40
10.1.6 Internationale Schakelklas 40
10.1.7 Op het gebied van onderzoek 40
10.1.8 Op het gebied van kwaliteitszorg 40
10.1.9 Op het gebied van personeel 40
10.1.9.1 Leeftijdsopbouw personeel 41
10.1.9.2 Ziekteverzuim 42
11 CONTINUÏTEITSPARAGRAAF 43
11.1 Kengetallen 43
11.1.1 Personeel 43
11.1.2 Leerlingenaantal 43
11.2 Verslag 2020, meerjarenbegroting 2021, 2022, 2023 44
11.2.1 Balans 44
11.2.2 Ontwikkelingen balans 44
11.2.3 Staat van baten en lasten 45
11.2.4 Ontwikkelingen staat van baten en lasten 46
11.2.5 Normatief publiek vermogen 46
11.2.6 Financiële impact coronacrisis 47
12 RAAD VAN TOEZICHT 48

JAARREKENING

Balans per 31 december 2020	1
Staat van Baten en Lasten over 2020	2
Kasstroomoverzicht over 2020	3
Toelichting behorende tot de jaarrekening 2020	4
Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling	4
Toelichting op de balans	11
Model G: verantwoording subsidies	15
Financiële instrumenten	16
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	16
Contractuele verplichtingen	16
Toelichting op de Staat van Baten en Lasten	17
Model E: verbonden partijen	23
Transacties met verbonden partijen	23
WNT-verantwoording 2020 Stichting RSG Magister Alvinus	23
Overige gegevens: Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	25
Gebeurtenissen na balansdatum	29
Voorstel bestemming van het exploitatiesaldo	29
Bijlage 1: Gegevens over de rechtspersoon	30

1. BESTUUR

Het jaar 2020 stond in het teken van de corona crisis. Sinds half maart was de school gesloten en werd er volledig online onderwijs gegeven. Vanaf begin juni werd er weer deels les gegeven op school. De centrale examens konden geen doorgang vinden. Dit betekende dat het wel of niet slagen volledig werd bepaald door de resultaten van de schoolexamens. Er zijn grote inspanningen geleverd om het onderwijs te continueren. Ondanks het feit dat de collega's er goed en snel in zijn geslaagd vorm te geven aan dit nieuwe onderwijs zijn er zorgen over de motivatie, het welzijn en het perspectief van de leerlingen en de werkdruk. Fysiek onderwijs is cruciaal om volwaardig invulling te kunnen geven aan de brede opdracht van onderwijs. We proberen te voorkomen dat de verstoring van het onderwijs in verband met de uitbraak van COVID-19 en de daarmee gepaard gaande maatregelen op lange termijn consequenties voor (bepaalde groepen) leerlingen heeft. Het vraagt een gezamenlijke inspanning om nader te onderzoeken welke hiaten zijn ontstaan en wat er nodig is om die te verhelpen.

Vanaf de start van schooljaar 2020-2021 kon het onderwijs, onder de aangescherpte gedragsregels (hygiënevoorschriften, 1.5 meter, dringend advies dragen mondkapjes) weer op de normale wijze worden aangeboden . Dit werd, door zowel leerlingen (en hun ouders en verzorgers) als docenten, als zeer positief ervaren. Het goed handhaven van de gedragsregels vroeg de nodige aandacht. Al ruim voor 1 december (het moment waarop het dragen van mondkapjes van overheidswege werd voorgeschreven) is in overleg met de MR besloten het dragen van mondkapjes in de gangen en verkeersruimtes verplicht te stellen. Helaas is de verruiming van de mogelijkheden op 16 december 2020 weer ingeperkt. Sindsdien zaten de meeste leerlingen weer thuis en volgden online les. Voor de kwetsbare leerlingen, de examenleerlingen en de leerlingen die praktijkvakken volgden werden er wel activiteiten op school georganiseerd. We doen er alles aan om de leerlingen goed aan de eindstreep te brengen. Op het moment van schrijven van dit bestuursverslag (medio april 2021)) wordt het onderwijs (gelukkig) deels weer fysiek op school aangeboden.

In het schoolplan 2019-2022 staan de ambities voor de komende jaren vermeld. De drie kernambities zijn de komende jaren onverminderd van kracht en zijn de kapstokken waar wij onze onderwijsontwikkelingen aan ophangen. Alle afdelingen van de RSG gaan dan ook verder invulling geven aan de geformuleerde drie kernambities:

- *bevordering van maatwerk (passende leerroutes);*
- *toekomstbestendig onderwijs; en*
- *optimale begeleiding en coaching*

In de kaderbrief worden de speerpunten per schooljaar geformuleerd en de afdelingen geven in hun jaarplannen aan hoe er invulling gegeven wordt aan de kernambities. Daarnaast kunnen er per afdeling aanvullende doelstellingen geformuleerd worden.

VMBO Basis & Kader omvat praktijkgerichte opleidingen. Naast de theorievakken wordt er veel aandacht besteed aan het leren van vaardigheden, zoals zelfstandig leren, samenwerken en jezelf presenteren.
Vanaf klas 2 worden er steeds meer praktijklessen aangeboden. In de bovenbouw vormt het praktijkvak Dienstverlening en Producten een belangrijk onderdeel van de opleiding. Voor een aantal vakken is een verregaande vorm van differentiatie gerealiseerd met behulp van adaptief digitaal leermateriaal. Bij dit beroepsgerichte vak wordt gewerkt aan differentiatie, waardoor meer individuele leerroutes mogelijk zijn. Speerpunten van de afdeling vmbo BK voor schooljaar 2020-2021 zijn:

- meten/borgen van onderwijsresultaten (Inspectienormen, PTA/PTO- volging, voortgang mentorleerlingen, doorstroom binnen en buiten RSG en gedrag en verzuim;
- borgen en verbeteren Kwaliteit (didactisch handelen en mentoraat);
- professionalisering teamleden; en

- onderwijsaanbod aanscherpen voor beter aansluiting bij de leerling

In het najaar van 2020 heeft de inspectie van het onderwijs de afdeling vmbo BK weer als voldoende beoordeeld. Een mooie kroon op het werk van de afgelopen twee jaar!

Enige jaren geleden is ***de afdeling VMBO GT*** gestart met het zogenaamde flexrooster. De opgedane ervaringen waren positief, zowel bij de ouders en leerlingen als de teamleden. Helaas is vanwege de hardnekkige organisatie- en planningsproblemen van de bijzondere lessen besloten met ingang van schooljaar 2020-2021 een vereenvoudiging door te voeren. Wel blijven de geformuleerde doelen centraal staan. Speerpunten van de afdeling vmbo GT voor schooljaar 2020-2021 zijn:

- ontwikkeling richting het zelfsturende team (meer delegeren naar leden of subgroepen, (nog) helderder plannen en afspraken maken vanuit de vergaderingen, en die beter vastleggen en adequate(re) vorm van leerlingbespreking opzetten)
- 21e-eeuwse vaardigheden doorontwikkelen als “nieuwe” pilot
- ondersteuningsbehoefte bij docenten over passend onderwijs inventariseren en taakomschrijvingen bundelen voor zorgstructuur
- ontwikkeling van een thuishonk voor zowel docenten als leerlingen met gedeelde doelen
- de kwaliteit en professionaliteit worden versterkt

In het schooljaar 2018-2019 is in ***de afdeling HAVO*** het onderwijsteam onderbouw in de havo-brugklas gestart met een pilot flex-onderwijs en gepersonaliseerd leren, onder de noemer ‘havo4me’. Het team is tevreden over het verloop en ziet dat leerlingen zich meer betrokken voelen bij hun eigen ontwikkeling. Leerlingen raken daardoor gemotiveerder en komen in een actievere werkhouding. Op basis van de positieve evaluatieresultaten in het voorjaar van 2019 is besloten deze onderwijsvorm door te zetten naar het tweede leerjaar. In de bovenbouw van de havo wordt in toenemende mate voor de leerlingen maatwerk toegepast. Kernpunten zijn *Competentie, Autonomie en Relatie (CAR)*. Het doel is optimaal ruimte te bieden aan talenten en vaardigheden van leerlingen. Nu al bestaat de mogelijkheid voor leerlingen die een hoger niveau aan kunnen om vakken op vwo-niveau te volgen en hierin examen te doen. Daarnaast betreft het vooral vernieuwende vakgerichte ontwikkelingen. In schooljaar 2019-2020 is gestart met een soort van verlofkaart en de ervaring zijn positief. De leerling kan in overleg met de mentor vijf lessen inruilen voor andere onderwijsactiviteiten. In schooljaar 2020-2021 is dit gecontinueerd. Speerpunten voor de afdeling havo voor schooljaar 2020-2021 zijn:

- het overgangsproces is in kaart gebracht op onderwijskundig niveau, dat in harmonie is met de bedrijfsvoering;
- de teams hebben kennis van en inzicht in de verschillende onderwijskundige programma's van alle afdelingen;
- de leerlingen zijn door het schooljaar heen gemonitord op hun competenties en individueel begeleid in hun leerproces;
- de toetsdruk voor de leerlingen is in kaart gebracht en wordt herijkt i.o.m. de vaksecties;
- de studiekaart wordt met ingang van periode 1 in H5 en per periode 2 bij H4 uitgedeeld. Leerlingen die in de voorgaande periode niet alle ongeoorloofde absenties hebben weggewerkt krijgen in de nieuwe periode geen studiekaart;
- leerlingbegeleiding.nl als pilot;
- de zelfevaluatie bestaat uit informatie van leerlingen uit een drietal klassen en de uitkomsten van een intervisie les die vooraf het formele gesprek is vergaard; en
- het lesbezoek wordt door de TL gedocumenteerd en gewaardeerd.

Binnen ***de afdeling VWO*** wordt uitgegaan van activerend onderwijs met uitdaging en variatie en met het accent op de ‘w’ van wetenschappelijk onderwijs. Er wordt een consistente leerlijn ontwikkeld waarbij wordt ingespeeld op de verschillen tussen leerlingen en waar ruimte bestaat voor talentontwikkeling en prestaties op niveau. Voor leerlingen die meer aankunnen wordt gewerkt met een

zogenaamde MAG-pas. Met behulp van deze pas kunnen leerlingen bepaalde lessen laten vervallen en zo een flexibel onderwijsprogramma volgen. Speerpunten voor de afdeling vwo voor schooljaar 2020-2021 zijn:

- uitvoeren tevredenheidsonderzoeken;
- voortgangsgesprekken met alle teamleden;
- zelfevaluatie;
- scholing;
- mentoraat wordt gezien als persoonlijk en effectief;
- BPS wordt ervaren als passend bij de leerling;
- Leerlingen en docenten zijn zich bewust van het feit dat de leerlingen goed zijn voorbereid voor WO;
- Leerlingen en docenten ervaren dat de leerlingen op de juiste afdeling zitten.

Alle leerlingen van ***de afdeling ISK*** behoren tot de kwetsbare groep en ontvangen ook in de periode van volledig online onderwijs op school fysiek onderwijs. Het team slaagt er in om dit goed vorm te geven! De afdeling ISK kent een grillig verloop van het aantal leerlingen. Aan het einde van 2020 heeft er een toename van het aantal (Syrische) leerlingen plaatsgevonden. Dit heeft geleid tot het starten van een zesde groep. Het aantal leerlingen bedraagt (begin 2021) ca. 80. De speerpunten van de afdeling ISK voor schooljaar 2020-2021 zijn:

- leerroutes passend bij het uitstroomprofiel;
- realiseren individuele leerlijnen;
- optimale begeleiding en coaching;
- toekomstbestendig onderwijs;
- realiseren 1e en 2e fase vakkenaanbod;
- realiseren praktijkvakken;
- methodes Nt2 gericht op individueel tempo en zelfstandig werken;
- ontwikkelen coronabestendig (hybride)onderwijs;
- borgen en verbeteren kwaliteit didactisch handelen;
- professionaliseren teamleden;
- ontwikkelen LOB programma;
- Implementeren form. sociale – en schoolse vaardigheden;
- teamleden fungeren als rolmodel vd kernwaarden ISK;
- groepen van 15 leerlingen; en
- ISK is een gezonde en veilige werkomgeving

De Tienerschool, een samenwerking met de Stichting Odyssee, openbaar primair onderwijs te Sneek, kan zich verheugen in een grote belangstelling. Het aantal leerlingen is gegroeid tot ca. 75 en de eerste lichting leerlingen heeft de overstap gemaakt naar klas 3 van het reguliere onderwijs op de RSG. Deze lichting wordt gevolgd om de aansluiting te kunnen monitoren en waar nodig te verbeteren.

De in 2018 gestarte ***A-klas*** voor leerlingen met een ontwikkelingsstoornis in het autistisch spectrum voorziet duidelijk in een behoefte. RSG Magister Alvinus voert deze vorm van onderwijs uit voor alle scholen van het samenwerkingsverband Fultura. De evaluatie in het voorjaar van 2020 was positief en het aanbod zal dus gecontinueerd worden.

In het najaar van 2020 is, samen met het CvO en het Nordwin College, gestart met de voorbereiding van een subsidieaanvraag regionale samenwerking in het kader van de subsidie leerlingenkrimp fase 2. Dit overleg verloopt voorspoedig en eind maart 2021 is de subsidieaanvraag ingediend. We worden hierbij begeleid door een adviseur van BMC.

Er wordt wekelijks directie-overleg gevoerd tussen de rector/bestuurder en de directeur bedrijfsvoering. Alle beleidsmatige beslissingen zijn tijdens dit overleg genomen en hiervan vindt wekelijkse verslaglegging plaats. De besluitenlijsten zijn gedeeld met MT en MR. Tijdens het directie-overleg wordt

beleidsmatig gesproken over de visie en missie van de school, de kwaliteit van het onderwijs, formatie, meerjarenbegroting en financiële kengetallen waaronder maand- en kwartaalrapportages en personele en organisatorische aangelegenheden.

Voor de ontwikkelingen ten aanzien van de kwaliteit van het onderwijs zijn halfjaar rapportages opgesteld. Deze zijn besproken in het managementteam, met de onderwijscommissie van de Raad van Toezicht en in het kader van de horizontale verantwoording ter beschikking gesteld aan de medezeggenschapsraad. Ter bepaling van de kwaliteit van het onderwijs vormt het onderwijsresultatenmodel van de inspectie de basis. Op dit moment staan we er goed voor; onze school heeft een goede naam, de kwaliteit van ons onderwijs is op bijna alle onderdelen op orde, de instroom is boven verwachting en ook financieel hebben we het prima voor elkaar. Echter, de komende jaren zullen ook wij te maken krijgen met de gevolgen van de demografische krimp. Het leerlingenaantal daalt en dus zullen onze inkomsten afnemen. Daarnaast zijn de kosten voor ziektevervanging en leermiddelen gestegen. De andere (vaste) lasten blijven voor een groot gedeelte hetzelfde. Hoe kunnen we de onderwijskwaliteit verder verbeteren en tegelijkertijd de kosten reduceren? In 2020 is een aantal ombuigingstrajecten gestart. Het ging hierbij om het onderwijsaanbod van de RSG, het taakbeleid, een herinrichting van de meldkamer, het terugdringen van gratis leermiddelen, het herhuisvesten van het vmbo BK van Malta naar het hoofdgebouw en de inhuizing van de Tienerschool aldaar. Tegen deze achtergrond is een zogeheten programmaraad geformeerd waarin de voorstellen vanuit de verschillende werkgroepen worden besproken. Deze programmaraad wordt gevormd door de teamleiders, diensthoofden en de directie. De meeste projecten liggen op schema en de beoogde doelstellingen zijn in 2020 bereikt. De projecten onderwijsaanbod en taakbeleid vragen meer tijd en zullen waarschijnlijk in 2021 afgerond worden.

Terugkijkend op 2020 kunnen we constateren dat de RSG goed op de kaart staat en dat alle afdelingen op groen staan, maar dat er ook een aantal aandachtspunten is.

Ik spreek de verwachting uit dat we de komende jaren onze kernambities zullen realiseren en dat in gezamenlijkheid continu wordt gewerkt aan de verbetering van ons onderwijs en daarmee aan het belang van de leerling.

Sixtus Haverkamp, rector/bestuurder

26 mei 2021

2. TREASURYBELEID

Het treasurybeleid maakt onderdeel uit van het financiële beleid van de Stichting RSG Magister Alvinus en is vastgelegd in het treasurystatuut. Dit beleid vindt plaats binnen de kaders van de Regeling van de Minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen die zijn opgenomen in de ‘Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016’.

Het algemene uitgangspunt is dat het financiële beleid en het beheer dienstbaar zijn aan het realiseren van de publieke doelstellingen, en is daartoe op transparante wijze gericht op financiële continuïteit.

In de jaarrekening zijn de volgende categorieën financiële instrumenten opgenomen: debiteuren en crediteuren (financiële activa en financiële verplichtingen), geldmiddelen, overige vorderingen en overige financiële verplichtingen. De stichting maakt geen gebruik van afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Tevens is geen sprake van in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten. Bij het aantrekken, respectievelijk uitzetten van alle benodigde respectievelijk overtollige middelen, wordt gehandeld overeenkomstig de in de regeling gestelde verplichtingen.

Tot en met april 2020 stonden de tijdelijk overtollige liquide middelen op een spaarrekening en op een vermogensspaarrekening. Omdat banken in 2020 voor het eerst negatieve rente gingen berekenen over spaarvermogens, is in het kader van kostenminimalisatie gekozen voor middelenbeheer via het instrument schatkistbankieren. Schatkistbankieren is bedoeld voor instellingen die een wettelijke of publieke taak uitvoeren en hiervoor gelden van het Rijk ontvangen. Onder beleidsverantwoordelijkheid van de minister van OCW kunnen onderwijsinstellingen op vrijwillige basis deelnemen aan het schatkistbankieren. De garantie is afgegeven dat de rente niet negatief wordt.
Een voorwaarde is dat alle publieke middelen in de schatkist aangehouden worden. De rekening-courant rekening van de Rabobank wordt dagelijks afgeroomd.
Ontwikkelingen op de financiële markten geven geen aanleiding voor wijzigingen in het gevoerde beleid of van gehanteerde instrumenten.

De school heeft geen vreemd vermogen aangetrokken en heeft geen leningen verstrekt. Alle middelen zijn liquide.

Liquide middelen	31-12-2020	31-12-2019
Kasmiddelen	2.187	1.255
Tegoeden bank- en giro	8.124.637	6.856.688
Totaal	**8.126.824**	**6.857.943**
Spaarrekening uitgesplitst		
Rabobank Spaarvrij rekening	0	1.400.000
Rabobank Vermogen Sparen	0	5.200.000

Tabel 1

3. SECTORSPECIFIEK

3.1 Verantwoording aanvullende bekostiging

Bekostiging technisch

Voor het technisch deel van het vmbo werd een kleine aanvullende bekostiging ontvangen in 2019. Deze middelen zijn in 2020 ingezet ter vervanging van een deel van de bestaande inventaris c.q. gereedschappen.

Bekostiging convenant

Met het convenant “Aanpak Lerarentekort” heeft de RSG in november 2019 een bedrag ontvangen van € 307.673,-. In overleg met de MR is afgesproken dat dit bedrag wordt ingezet in 2021 en 2022 om de geplande bezuinigingen, als gevolg van de krimp van het aantal leerlingen, langzamer door te voeren. De geplande bezuinigingen op het onderwijsaanbod en het taakbeleid zijn een schooljaar uitgesteld, waardoor het geld ten gunste van het onderwijs wordt aangewend in het schooljaar 2021-2022.

3.2 Verantwoording besteding middelen prestatiebox

De middelen van de prestatiebox worden ingezet ten behoeve van de doelstellingen van het landelijke sectorakkoord voor het voortgezet onderwijs. De school biedt daarin meer ruimte voor talentontwikkeling van individuele leerlingen, streeft eigentijdse voorzieningen na met een versnelling van de digitalisering van ons onderwijs en besteedt meer aandacht aan brede vorming en 21^{e}-eeuwse vaardigheden als samenwerking, creativiteit en ondernemerschap. We streven daarbij naar een sterke verbinding tussen de school en de omgeving met een goede verantwoording naar belanghebbenden en met een docententeam dat zich eigenaar voelt van de ontwikkelingen en werkt in een lerende omgeving.

De schooldoelstellingen zijn:

- Bevorderen van maatwerk (passende leerroutes);
- Toekomstbestendig onderwijs;
- Optimale begeleiding en coaching.

Veel van onze reeds lopende projecten vallen onder de doelstellingen van het sectorakkoord, zoals de verdere ontwikkeling van de begaafdheidsprofielschool, Cambridge-Engels, taal en rekenbeleid.
Daarnaast worden de middelen ook nog specifiek ingezet voor extra leerlingbegeleiding naast het mentoraat, voor begeleiding van jonge docenten, in de vorm van de docentencoach en een inductieprogramma in samenwerking met de NHL Stenden Hogeschool de RUG en voor opvang van leerlingen in de vorm van de meldkamer.

4. VISIE en BESTURING

4.1 Missie en Visie

Het schoolplan 2019 – 2022 met daarin de ambities van het onderwijskundig beleid vormen onderdeel van de meerjarenbegroting. De teamplannen van de onderwijsteams vormen een vertaalslag van het schoolplan naar de praktijk, waarbij de voorgestelde ontwikkelingen vorm moeten krijgen.

Onze visie is dat: - Alle mensen willen en kunnen leren - Leren plaatsvindt in interactie - Iedereen onderwijs verdient dat bij hem of haar past	Dit gebeurt vanuit de volgende kernambities: - Bevorderen van maatwerk (passende leerroutes) - Toekomstbestendig onderwijs - Optimale begeleiding en coaching

Deze overtuigingen vormen de basis voor ons onderwijs en onze keuzes: wat doen wij om alle RSG'ers optimaal te laten leren? Wij zijn een school voor openbaar onderwijs: voor ieder kind bereikbaar en beschikbaar, actief pluriform, waarin openheid en respect vanzelfsprekend zijn en er geen plek is voor discriminatie en geweld. We werken vanuit de volgende waarden: ***vertrouwen, integriteit, samenwerken, eenvoud en ontwikkeling***.

Daarnaast vinden we dat we onze leerlingen moeten helpen zich voor te bereiden op hun functioneren in de maatschappij. De school is een belangrijke oefenplaats voor de ontwikkeling van burgerschap. CENTRAAL DAARBIJ STAAN:

- ik mag mezelf zijn en jij ook;
- ik mag mijn eigen levensovertuiging hebben;
- ik mag mijn eigen levensstijl en opvattingen hebben;
- ik heb respect voor anderen en anderen respecteren mij.

We willen hierbij invulling geven aan de bouwstenen die door curriculum.nu worden ontwikkeld (www.curriculum.nu). We leren de leerlingen op een kritische wijze zelf normen en waarden te ontwikkelen, respect te hebben voor andere opvattingen en persoonlijk verantwoordelijkheid te nemen. We zetten in op optimale interactie tussen onze leerlingen, hun ouders en de personeelsleden van de school, waardoor iedereen zich gekend en erkend weet. Deze verbinding staat aan de basis van leerlingsuccessen op de RSG. Dat betekent ook: optimale ondersteuning van onze leerlingen door vakdocenten, mentoren en ouder(s)/verzorger(s). Duidelijke interactie met het primair onderwijs, het middelbaar beroepsonderwijs en het hoger onderwijs hoort daarbij. Doordat we elkaar kennen, kunnen we onderwijs bieden dat bij onze leerlingen past; onderwijs dat hen in staat stelt een ontwikkeling door te maken in cognitieve, sociale, creatieve en praktische vaardigheden. In ons ondersteuningsplan staat aangegeven voor welke leerlingen met een extra zorgbehoefte de RSG een passende plek kan bieden.

Leren en ontwikkelen - in een sfeer van vrijheid en vertrouwen - staan dus centraal in ons onderwijs. We bieden onze leerlingen en medewerkers een hoge mate van autonomie en verantwoordelijkheid. Wij willen en zullen ervoor zorgen dat alle RSG'ers zich steeds veilig voelen door de manier waarop wij met elkaar omgaan, zodat we elkaar op een productieve manier blijven aanspreken op onze verantwoordelijkheid. Op deze wijze helpen we elkaar goed onderwijs te ontwikkelen en als persoon te groeien. We zoeken hierbij naar een goede balans tussen op het individu toegesneden onderwijs en werken aan collectiviteit.

4.2 Beleid en kernactiviteiten

4.2.1 Onderwijsaanbod

De RSG Magister Alvinus vervult als openbare scholengemeenschap een centrale rol in het onderwijsaanbod binnen Sneek en Zuidwest Friesland. De school verzorgt onderwijs voor VMBO (incl. LWOO), HAVO, Atheneum en Gymnasium en heeft daarnaast een Internationale Schakelklas (ISK). Verder wordt sinds 2018 in samenwerking met de stichting Odyssee (openbaar primair onderwijs) de Tienerschool (10–14 onderwijs) aangeboden. Het VMBO voorziet in de basisberoepsgerichte, de kaderberoepsgerichte, de gemengde en de theoretische leerweg. Het beroepsgerichte onderdeel van de leerwegen wordt gevormd door het programma Dienstverlening en Producten. Dit betreft een breed aanbod van programmaonderdelen waarmee leerlingen een ruime basis wordt geboden om een gerichte keuze te maken voor een beroepskwalificerende opleiding in het MBO of voor een doorstroom naar HAVO 4 vanuit de theoretische leerweg. Met dit programma onderscheidt de school zich van de smalle beroepsgerichte VMBO-opleidingen (zoals bijv. het Vakcollege van CSG Bogerman).

4.2.2 Profileringen

De school profileert zich met de SportAccentklas, de HAVOKansklas, HAVO4Me, de Tienerschool, de A-klas, het Begaafdheidsprofiel, het praktijkvak Dienstverlening & Producten en met Cambridge Engels. In de bovenbouw worden een doorlopende leerlijn bèta-studievaardigheden en vakoverstijgende projecten ontwikkeld.

4.2.3 Individuele routes

Als onderdeel van het schoolplan en ook als gevolg van de landelijke tendens naar meer differentiatie zien we meer individuele routes ontstaan, met aangepaste roosterconcepten, waarbij leerlingen één vak of meerdere vakken volgen op een ander niveau. De vakken op het hogere niveau worden bij diplomering op de cijferlijst vermeld.

4.2.4 Passend onderwijs

De wet op Passend Onderwijs schrijft voor dat iedere onderwijsinstelling alle mogelijkheden binnen de leerlingenzorg beschrijft in een zogenaamd Schoolondersteuningsprofiel. Daarmee maakt de school aan ouders en leerlingen duidelijk, op welke soort zorg en begeleiding zij kunnen rekenen, als dat nodig is.
Algemene zorg: Leerlingvolgsysteem; verzuimbeleid; leerlingbesprekingen; toelating; mentoraat; leerwegondersteunend onderwijs; aanpak van pesten
Specifieke zorg: Remediale hulp bij taal en rekenen; hoogbegaafdheidsprofiel; facilitering met betrekking tot dyslexie, dyscalculie, vertraagde informatieverwerking of andere leerproblematiek; begeleiding van motivatieproblemen; faalangstreductietrainingen, sociale vaardigheidstraining; begeleiding van leerlingen met visuele of auditieve beperkingen; begeleiding van leerlingen met tijdelijke of langdurige andere fysieke beperkingen; hoe gaan we om met leerlingen die langdurig ziek zijn; signalering en doorverwijzing met betrekking tot verslavingen (internet/gamen/alcohol/drugs).
Het Schoolondersteuningsprofiel is enige jaren geleden tot stand gekomen in samenwerking met het samenwerkingsverband Fultura en met onze collega-scholen in de regio. Het Schoolondersteuningsprofiel is opgenomen in het Ondersteuningsplan (mei 2019). Dit Ondersteuningsplan wordt in 2021 geactualiseerd.

4.2.5 Toetsing en examinering

Bij het bezoek van de inspectie in het kader van het herstelonderzoek voor de afdeling VMBO BK in het najaar van 2020 heeft de inspectie geconstateerd dat de toetsing en afsluiting (nog steeds) op orde is.

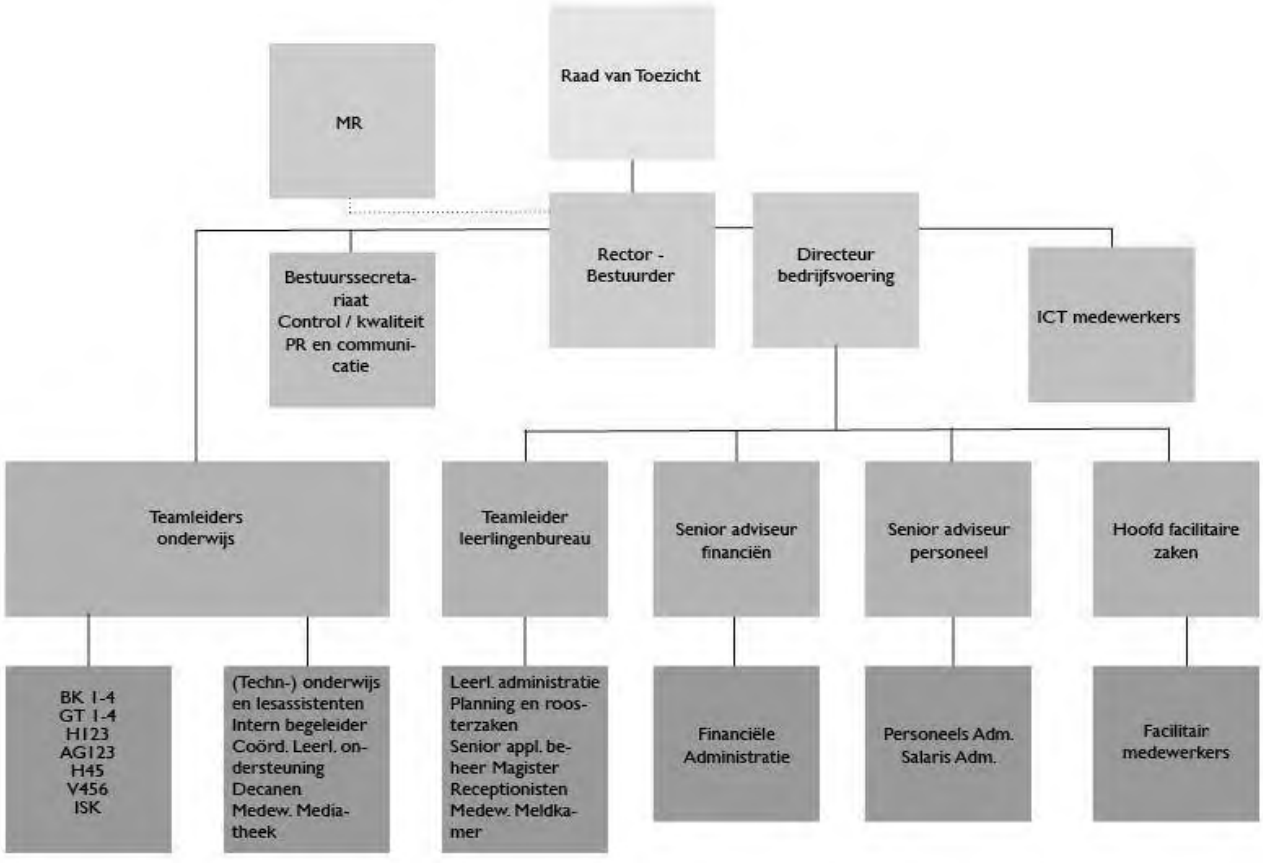
4.3 Besturing

4.3.1 Juridische structuur

De rechtspersoon wordt gevormd door de Stichting RSG Magister Alvinus. De stichting kent een raad van toezicht als toezichthoudend orgaan en een rector-bestuurder als uitvoerder van het bevoegd gezag.

4.3.2 Organisatiestructuur

Op basis van het in oktober 2017 opgestelde 'OOPerspectief' waarin de toekomstontwikkeling is geschetst voor de ondersteunende diensten, is een wijziging in de organisatiestructuur van de ondersteunende diensten doorgevoerd die tot doel heeft in te spelen op de leerlingenterugloop onder gelijktijdige stroomlijning en afstemming van werkzaamheden. De aanpassingen voor de organisatiestructuur zijn tot stand gekomen door overleg met een kerngroep van de ondersteunende medewerkers, het managementteam en na instemming van de medezeggenschapsraad. In afwijking hierop is vanaf schooljaar 2020-2021 de functie van hoofd Financiën en Personeel verdeeld over de seniormedewerkers Financiën en Personeel. Hiermee komt de functie teamleider bedrijfsbureau te vervallen. Functiewijzigingen en herbezettingen doen zich voor bij momenten van natuurlijk verloop en vormen onderdeel van de begroting. De indeling van onderwijsteams zoals opgenomen in de huidige organisatiestructuur blijft ongewijzigd.



4.4 Belangrijke elementen van het gevoerde beleid

Het belangrijkste element van het gevoerde beleid wordt gevormd door de onderwijsvernieuwing. Rector-bestuurder en teamleiders voeren voortdurend het gesprek over de kwaliteit van het onderwijs en hoe de onderwijsvernieuwing vorm te geven binnen de teams. Binnen ieder team komt deze ontwikkeling op eigen wijze tot stand en worden veel initiatieven ontplooid. De voorbeelden bij VMBO GT, de HAVO met HAVO4me en de Tienerschool zijn daarvan de meest concrete uitwerkingen. Sinds schooljaar 2020-2021 werkt de RSG met een kaderbrief en jaarplannen per afdeling. In de kaderbrief worden de schoolbrede doelstellingen verwoord en in de jaarplannen per afdeling vindt de vertaling hiervan plaats. De directie bespreekt periodiek de voortgang van de jaarplannen met de teamleiders. Daarnaast worden in zogenaamde borgingsbijeenkomsten de ervaringen met elkaar gedeeld en wordt er feedback gegeven op elkaars aanpak.

4.5 Zaken met een politieke of maatschappelijke impact

Binnen dit kader vallen de ontwikkelingen met betrekking tot de internationale schakelklas (ISK).
Wetgeving en politieke verschuivingen op het wereldtoneel kunnen voor grote fluctuaties leiden in het aantal leerlingen. Ook verschuivingen/herplaatsingen binnen de AZC's leiden tot regelmatige wijzigingen. In 2020 bleek desondanks dat gemiddeld genomen er steeds een aantal van ca. 75 leerlingen onderwijs heeft gevolgd. Het asielzoekerscentrum in Sneek blijft tot 2026 op de huidige plek gevestigd. De gemeente Súdwest-Fryslân wil samen met het COA ook verkennen of er een permanente opvang mogelijk is op de locatie In de Noorderhoek.

4.6 Informatie over de maatschappelijke aspecten van het ondernemen

In algemene zin is de school zich bewust van haar positie binnen het maatschappelijk domein, dat wil zeggen dat de school stilstaat bij de belangen van ouders/leerlingen en dat voor de medewerkers een goed en sociaal personeelsbeleid wordt gevoerd.
Bij alle gebouwaanpassingen of investeringen die worden gedaan wordt stilgestaan bij het aspect van duurzaamheid. Verspilling wordt tegengegaan en hergebruik wordt zoveel mogelijk gestimuleerd. Waar mogelijk worden zoveel mogelijk energiezuinige of energie neutrale toepassingen gerealiseerd. In 2020 is in de leerlingenkantine een watertappunt geïnstalleerd.

4.7 Vermelding samenwerkingsverbanden

Coöperatie Pompeblêd
Een samenwerkingsverband van de zeven openbare schoolbesturen voor voortgezet onderwijs in Friesland, die o.a. een gezamenlijk mobiliteitscentrum en inkoopplatform voeren.
Stichting Fultura
Het samenwerkingsverband Passend Onderwijs (Stichting Fultura), waarin verder deelnemen Stichting Odyssee, Stichting CVO Súdwest Fryslân, Stichting Nordwin College, Stichting Renn4, en Stichting SO Fryslân.
Tienerschool Sneek
De school werkt samen met de Odyssee (openbaar basisonderwijs Sneek) in de Tienerschool Sneek, waarin onderwijs wordt verzorgd voor de leerlingen van groep 7 en 8 van het primair onderwijs en leerjaar 1 en 2 van het voortgezet onderwijs. De Tienerschool vormt een aanvulling op het reguliere onderwijsaanbod.
Fryske Opliedingsskoalle (FROSK)
De Friese opleidingsschool voor docenten in opleiding en startende docenten, samen met Simon Vestdijk Harlingen, Singelland en Liudger Drachten, Bogerman Sneek en de RUG en de NHL. In 2019 is door alle VO-scholen in Friesland een intentieverklaring getekend om uiterlijk in 2024 door te groeien naar één Friese Opleidingsschool voor het gehele voortgezet onderwijs. Begin 2020 heeft de visitatie door de NVAO (de Nederlands-Vlaamse Accreditatieorganisatie) plaatsgevonden en in juni werd bekend dat dit tot een positieve beoordeling heeft geresulteerd!

Technolab Súdwest Fryslân

De rector-bestuurder maakt deel uit van het bestuur van Technolab Súdwest Fryslân. Technolab stelt zich ten doel een betere aansluiting te realiseren tussen onderwijs en arbeidsmarkt op het gebied van technische- en technologische beroepen. De primaire doelgroep zijn leerlingen uit het basisonderwijs en de onderbouw van het voortgezet onderwijs.

4.8 Ontwikkelingen bij of in relatie tot verbonden partijen w.o. samenwerkingsverbanden

Geen.

4.9 Namen van bestuurder, directieleden en toezichthouders

Bestuur en directie

Dhr. ir. S.A.J. Haverkamp,	**rector/bestuurder**
Nevenfuncties (bezoldigd)	geen
Nevenfuncties (onbezoldigd)	Lid bestuur samenwerkingsverband Fultura Lid bestuur Stichting Technolab SWF Lid Raad van Toezicht Natuurmuseum Fryslân Lid Raad van Toezicht Bibliotheken Mar en Fean
Dhr. Drs. E. J. Veenstra	**directeur bedrijfsvoering**
Nevenfuncties (bezoldigd)	geen
Nevenfuncties (onbezoldigd)	geen

Toezichthouders

naam	voordracht	functie, deelname commissie	datum benoeming	datum herbenoeming	zittend in 1e of 2e termijn
Dhr. M.H.G. van Immerseel	oudergeleding mr	voorzitter	1-8-2016	1-8-2020	2e
Dhr. R.A. v.d. Ploeg	RvT	plv. voorzitter financiële cie.	1-1-2016	1-1-2020	2e
Mevr. A. Spanninga	oudergeleding mr	onderwijscie.	1-9-2015	1-9-2019	2e
Dhr. J. Bron	personeelsgeleding mr	onderwijscie.	1-8-2016	1-8-2020	2e
Mevr. C.G.M. Andringa-van den Hengel	RvT	financiële cie.	1-8-2017	1-8-2021	1e

4.10 Wet Normering Topinkomens (WNT)

De rector-bestuurder is ingeschaald in schaal 16 overeenkomstig de CAO-VO. Het salarisniveau blijft onder de norm van de WNT. Hogere inschalingen zijn niet aanwezig. De leden van de raad van toezicht ontvangen een vergoeding.

5. NALEVING BRANCHECODE

5.1 Ontwikkelingen Governance

In 2020 zijn geen wijzigingen doorgevoerd.

5.2 Code Goed Bestuur

RSG Magister Alvinus hanteert de Code Goed Onderwijsbestuur. In 2019 is de landelijke Code Goed Onderwijsbestuur geactualiseerd. Deze is gebaseerd op vier principes: verantwoordelijkheid, professionaliteit, integriteit en openheid. Deze principes vormen de basis voor de wijze waarop bestuur en intern toezicht belangen afwegen en hun koers bepalen. De code is bedoeld om verdere bewustwording van de genoemde principes, kritische reflectie op de toepassing hiervan en het waardengedreven handelen van bestuur én intern toezicht te stimuleren. Er wordt regelmatig aandacht besteed aan de Code Goed Onderwijsbestuur.

5.3 Afwijkingen van de code

Er worden geen afwijkingen gehanteerd ten aanzien van de Code Goed Onderwijsbestuur.

5.4 Horizontale verantwoording

De raad van toezicht neemt deel aan de jaarlijkse thema-avond met het managementteam, medezeggenschapsraad, ouderraad, leerlingenraad en docentenraad. Helaas is vanwege corona de thema-avond in 2020 niet doorgegaan. Daarnaast gaat de raad van toezicht twee keer per jaar in gesprek met de medezeggenschapsraad. De raad van toezicht wordt uitgenodigd voor de jaarlijkse openings- en afsluitingsbijeenkomst.

De medezeggenschapsraad stelt haar vergaderverslagen aan alle ouders beschikbaar.

De afdelingen hebben regelmatig overleg met ouders om de ervaringen door te spreken. De rector-bestuurder heeft periodiek overleg met de ouderraad. De ouderraad brengt gevraagd en ongevraagd advies uit aan de schoolleiding. De jaarlijkse ouderavond in het najaar is vanwege de corona helaas niet doorgegaan.

Twee keer per jaar wordt er een onderwijskundige rapportage opgesteld, waarin de vorderingen worden gerapporteerd aan medezeggenschapsraad en raad van toezicht. In 2019 is gestart met de ontwikkeling van een ander format (dashboard) voor deze rapportage. In 2020 is dit format verder doorontwikkeld.

Ter bevordering van een goede doorstroom naar een vervolgopleiding heeft onze school regelmatig overleg met het MBO en participeert in het VO/HO-platform Fryslân. Met het wetenschappelijk onderwijs vindt naar behoefte afstemming plaats op vakinhoudelijk niveau.

De contacten met bedrijven lopen vooral via de beroepsgerichte stages in het VMBO. Voor de stageplaatsen van onze leerlingen is een uitgebreid netwerk van bedrijven beschikbaar. Daarnaast worden op voorlichtingsavonden gericht mensen uit de verschillende beroepenvelden uitgenodigd om hun werkzaamheden en de scholingsmogelijkheden/ carrièreperspectieven binnen de beroepstak toe te lichten. Specifiek hierin is dat tijdens de voorlichtingsavonden ook oud-leerlingen worden teruggevraagd om hun ervaringen in het vervolgonderwijs toe te lichten en adviezen uit te brengen. Vanwege de corona hebben in 2020 weinig fysieke activiteiten plaatsgevonden. De online MBO-voorlichtingsavond voor het vmbo was een groot succes! De decaan is daarna gevraagd haar expertise te delen op een Webinar m.b.t. Loopbaan Ontwikkeling en Beroepsoriëntatie.

De school is lid van de Vereniging Ondernemend Sneek en onderhoudt contacten door het bezoeken van vergaderingen en georganiseerde activiteiten, waaronder die van het Arbeidsmarktplatform Súdwest Fryslân.

5.5 Verslag toezichthoudend orgaan

Voor het verslag van het toezichthoudend orgaan wordt verwezen naar hoofdstuk 12.

6. OMGEVING

6.1 Afhandeling van klachten

Het aantal klachten over 2020 bedroeg tien. Deze klachten hadden betrekking op:

- Het toekennen van een onvoldoende en de gang van zaken tijdens de toets en de rol van whatsapp bij het verkrijgen van het bewijs.
  Afronding: de betreffende leerling heeft samen met een aantal klasgenoten de toets mogen herkansen.
- De wijze van diplomering in verband met de corona-pandemie.
  Afronding: naast de al geplande persoonlijke rondgang met het diploma naar alle geslaagden heeft er op school een gemeenschappelijke afsluiting (coronaproof) plaatsgevonden.
- Het welbevinden van een leerling.
  Afronding: met zowel de leerling als de ouders en overige betrokkenen uit de school heeft een aantal gesprekken plaatsgevonden. De leerling heeft met de nodige steun het schooljaar positief afgerond en zal ook in haar examenjaar goed worden begeleid.
- Een aantal voorvallen rondom een leerling.
  Afronding: is na een verhelderend gesprek met leerling en ouders opgelost.
- Wens rond extra keuzevak.
  Afronding: is in goed overleg met leerling en ouders opgelost.
- Fysieke agressie jegens een leerling door een leerling van een andere school
  Afronding: school heeft melding gedaan bij de politie, die een gesprek met de dader heeft gehad. De situatie is opgenomen in het politiesysteem.
- Ongepaste en ongehoorde daden door een leerling rondom het overlijden van een medewerker.
  Afronding: leerling heeft zijn excuses aangeboden. Gezien de impact van het incident op leerlingen, ouders en medewerkers heeft de leerling, in overleg met betrokkenen, zijn schoolloopbaan op een andere school voortgezet.
- Geschaad vertrouwen in de mentor.
  Afronding: de leerling heeft een andere mentor toegewezen gekregen.
- Open ramen in verband met corona
  Afronding: uitleg gegeven aan de ouders, die uiteindelijk begrip hadden voor de omstandigheden.
- Verplichte mondkapjes in verband met corona.
  Afronding: aan ouders uitgelegd dat het besluit tot het moeten dragen van mondkapjes weloverwogen is genomen en afgestemd is met de medezeggenschapsraad.

6.2 Ontwikkelingen internationalisering

We vergroten de internationale bewustwording van onze leerlingen en stimuleren hen contacten te leggen met leerlingen uit andere (Europese) culturen. Daarnaast worden voor alle leerlingen in de bovenbouw van alle afdelingen meerdaagse buitenlandse excursies georganiseerd. Helaas hebben deze in 2020 vanwege de corona geen doorgang kunnen vinden. Daarnaast volgt, in het kader van uitwisselingsprojecten, jaarlijks een aantal buitenlandse leerlingen voor langere periode onderwijs aan onze school. Ook deze activiteiten hebben vanwege de corona in 2020 niet plaatsgevonden.

6.3 Verwachtingen internationalisering

We verwachten voor de toekomst geen vergroting van het aantal internationaliseringsprojecten, wel zien we dat in het In het kader van uitwisselingsprojecten ieder schooljaar meer buitenlandse leerlingen onderwijs volgen aan onze school.

7. RISICOMANAGEMENT

7.1 Visie op risicomanagement

Het managen van risico's is meer dan ooit een belangrijk onderdeel van de zogeheten Educational Governance. De governance stelt dat er systemen nodig zijn voor risicobeheersing en – controle. In dit verband wijzen we op de demografische krimp met een terugloop van het aanbod van leerlingen en bekostiging, het teruglopend aanbod van docenten, de noodzaak om steeds meer gebruik te maken van dure inleenkrachten, de gevolgen van de corona-crisis en een steviger concurrentie om de leerlingen in onze regio. Kortom, risicomanagement verdient structurele aandacht in het beleid van de RSG.

Onder een risico verstaan we binnen de RSG de kans op een gebeurtenis met een substantieel negatief effect op het behalen van de doelstellingen. Deze doelstellingen omvatten een breed palet aan velden, zoals strategie, onderwijskundig, financieel, HR, facilitair en ICT. Het is niet het doel om alle risico's te vermijden. De kunst is het vinden van een balans tussen risico's nemen en risico's beheersen. Dit noemen we risicomanagement. In de genoemde balans spelen zowel de zogeheten hard controls (bijvoorbeeld processen, procedures, stuurinformatie) als de soft controls van risicomanagement (bijvoorbeeld risicobewustzijn, communicatie, vertrouwen/cultuur) een rol.

Met het doel risicomanagement op een gestructureerde en cyclische wijze binnen onze organisatie in te voeren, hanteren we het sjabloon voor risicomanagement van ISO 31000. Het gaat hierbij om een raamwerk dat we willen hanteren om via hard en soft controls op een gestructureerde en cyclische wijze aandacht te vragen voor de risico's die we binnen de RSG en haar omgeving onderscheiden. Wellicht belangrijker is nog dat we als RSG een organisatie, een cultuur en leiderschap ontwikkelen waarin we op een soepele wijze risico's weten op te vangen en waarin we sterker worden van risico's die zich voordoen. Een voorbeeld van deze laatste ambitie is de corona-crisis waarbij de RSG via de inzet van ICT snel wist om te schakelen naar alternatieve, door ICT ondersteunde, onderwijsvormen.

7.2 Weerstandsvermogen

Al eerder is door onze accountant Van Ree een indicatie opgesteld voor het weerstandsvermogen. Deze dient minimaal 10% van de totale baten te beslaan. Het percentage van 10% is samengesteld uit een standaard van 5% voor de 'normale' risico's in het VO en 5% extra die specifiek voor onze school geldt. De laatstgenoemde 5% bestaat uit een extra 2,5% in verband met risico's rondom de ontwikkeling en de invoering van een nieuwe onderwijsvisie en 2,5% in relatie tot de geprognosticeerde daling van het aantal leerlingen door de demografische krimp. In de meerjarenbegroting 2021-2024 is het totale percentage om moverende redenen verhoogd naar 15%. De stand van het weerstandsvermogen is momenteel voldoende om de gesignaleerde risico's op te kunnen vangen.

In 2020 is er voor de RSG een nieuwe analyse gemaakt, gericht op het berekenen van het benodigde weerstandsvermogen. Onderstaande tabel bevat een overzicht van het gecalculeerde weerstandsvermogen inclusief bijdrage daaraan door een aantal risicogebieden. De tabel laat zien dat de grootste risicofactor is gelegen in het aantal leerlingen en de ontwikkelingen in de omgeving, gevolgd door huisvesting en organisatie en personeel.

Risicogebied		Bedrag
Leerlingen en omgeving	€	872.000
Onderwijs en Kwaliteit	€	270.000
Organisatie en Personeel	€	480.000
Bedrijfsvoering en Financiën	€	90.000
Huisvesting	€	500.000
ICT	€	140.000
Wet en regelgeving	€	180.000
Toezicht en bestuur	€	120.000
Veiligheid	€	60.000
TOTAAL	€	2.712.000

In de volgende paragrafen worden de in de tabel aangegeven items verder toegelicht.

7.3 Leerlingen en omgeving

Aard risico

Risico's rondom het aantal leerlingen en de ontwikkelingen zijn onder meer:

- Demografische krimp, met als effect minder leerlingen in het verzorgingsgebied;
- Een wisselend patroon in de instroom van het aantal ISK-leerlingen;
- Toename van concurrentie om de leerlingen in het verzorgingsgebied.

Beheersmaatregelen

Ter beheersing van de beschreven risico's zijn de volgende maatregelen genomen:

- Er is een meerjarenbegroting opgesteld waarin de financiële gevolgen van de geprognosticeerde daling van het aantal leerlingen zijn doorgerekend;
- Er is een programma gestart dat beoogt verschillende scenario's voor financiële ombuigingen te ontwikkelen.

Risicoweging en financiële impact

De geschetste externe risico's zijn substantieel. Afhankelijk van het precieze verloop van de demografische krimp daalt het aantal leerlingen van onze school meer of minder. Meer concurrentie tussen de scholen in de regio Zuidwest-Fryslân zal mogelijk een groter beslag leggen op het marketingbudget waardoor er minder geld beschikbaar is voor het onderwijs. De schaalomvang bepaalt voor een groot deel de mate waarin we risico's op kunnen vangen, bijvoorbeeld op het terrein van beschikbaar personeel of de kosten van de ondersteuning. De levensvatbaarheid van afdelingen kan in gevaar komen bij een aantal leerlingen dat onder een kritische grens komt.

Risicobereidheid

Het demografische risico doet zich vanuit de externe omgeving voor en is daarmee voor de school niet te voorkomen. Met de vermindering van het aantal leerlingen neemt de kans op concurrentie tussen de verschillende scholen toe. We willen door goed overleg en afstemming met de scholen in de regio zoveel mogelijk voorkomen dat we een excessieve hoeveelheid financiële middelen in moeten zetten voor marketingcampagnes. Door vroegtijdige actie in de vorm van beheersmaatregelen zijn de genoemde omgevingsrisico's naar verwachting te beheersen.

Status

Alle beheersmaatregelen zijn in werking gezet en verlopen volgens plan.

7.4 Onderwijs en kwaliteit

Aard risico
De continue verbetering van de kwaliteitszorg en -borging van het onderwijs staat centraal binnen onze school. Tegen deze achtergrond is speciale aandacht gevraagd voor de kwaliteitszorg en –borging bij het VMBO BK en voor de examenresultaten van het VWO. Onvoldoende kwaliteit zal voor beide afdelingen tot verlaging van leeropbrengsten leiden en mogelijk tot een verminderde instroom van leerlingen.

Beheersmaatregelen
Niet alleen hebben we dit jaar actief gewerkt aan het ontwikkelen van een kwaliteitssysteem, ook hebben we aandacht voor het verder ontwikkelen van een kwaliteitscultuur binnen onze school.

Risicoweging en financiële impact
De beheersmaatregelen hebben inmiddels effect gesorteerd voor zowel de onderwijsresultaten van het VMBO BK en het VWO.

Risicobereidheid
De bereidheid om het risico te accepteren is laag.

Status
De beheersmaatregelen zijn in gang gezet en worden gemonitord.

7.5 Organisatie en personeel

Aard risico
Voor het thema organisatie en personeel zijn voor de RSG de volgende risico-categorieën te onderscheiden:

- Een krappe arbeidsmarkt voor met name onderwijzend personeel;
- Een hogere gemiddelde leeftijd van het personeel, met als effect een hoger verzuim;
- Een gesprekkencyclus gericht op ontwikkeling die niet volledig wordt uitgevoerd, met als gevolg dat medewerkers zich onvoldoende kunnen ontwikkelen;
- Onvoldoende vastlegging van gesprekken in verslagen.

Beheersmaatregelen
Door krachtenbundeling in het mobiliteitscentrum van het samenwerkingsverband Pompeblêd is enige grip op de krappe arbeidsmarkt gekomen. Dit geldt eveneens voor de inzet van strategische personeelsplanning waarmee goed inzicht is verkregen in de ontwikkeling van het huidige personeelsbestand versus de toekomstige behoefte aan personeel. Via het creëren van een flexibele schil rondom het personeelsbestand beogen we de noodzakelijke flexibiliteit in het personeelsbestand aan te brengen.

In het perspectief van de stijgende gemiddelde leeftijd van het personeel is het zogeheten generatiepact ontwikkeld. Dit biedt oudere werknemers de mogelijkheid om met behoud van een deel van het salaris minder te gaan werken. De reacties op deze vorm van leeftijdsbewust personeelsbeleid zijn positief.

Met de professionalisering van de gesprekkencyclus is een aanvang genomen, maar dit thema verdient de komende jaren nog verdere uitwerking.

Risicoweging en financiële impact
De krapte op de arbeidsmarkt van docenten neemt al een aantal jaren toe, met een navenant groter risico op het overschrijden van het personele budget en op een toenemende uitgavenpost voor de inleen van personeel bij uitzendbureaus. Met een toenemende veroudering van het personeelsbestand en een daarmee samenhangende stijgende trend in de salarisuitgaven, neemt de druk op het personele budget de komende jaren naar verwachting toe. Een onvoldoende dossiervorming in de gesprekkencyclus kan leiden tot ongewenste financiële gevolgen.

Risicobereidheid
Het onderwijs bestaat bij de gratie van een adequaat personeelsbestand, zowel in kwalitatieve als in kwantitatieve zin. Er zal dan ook een maximale inspanning geleverd moeten worden om antwoorden te formuleren op de personele risico's. De risicobereidheid is laag.

Status
Acties lopen en zullen de komende jaren verdere aandacht en inspanning vragen.

7.6 Bedrijfsvoering en financiën

Aard risico

- De komende jaren zullen zich meerdere ontwikkelingen *tegelijkertijd* voordoen die een substantieel neerwaarts effect hebben op het aantal leerlingen en/of het budget. Deze ontwikkelingen zijn in de voorgaande paragrafen beschreven. Bovendien komt van de zijde van de overheid het voorstel voor een nieuwe bekostigingssystematiek met een fors negatief effect van 2,0% op de inkomsten van de RSG. Het voornemen van de overheid is de nieuwe bekostigingssystematiek vanaf 1 januari 2022 stapsgewijs in te voeren;
- Met de geschetste dynamiek in de ontwikkelingen in de omgeving worden er nieuwe eisen aan de planning- en controlcyclus van RSG gesteld;
- Het weerstandsvermogen dient op niveau te zijn;
- De strategische en operationele formatieplanning inclusief flexibele schil dienen op de ontwikkelingen voorbereid te zijn.

Beheersmaatregelen
De financiële gevolgen van de nieuwe bekostigingssystematiek zijn opgenomen in de meerjarenbegroting 2019-2022. Deze is in 2020 aangepast aan de ontwikkelingen.

In 2020 zijn ombuigingsprojecten gestart met als doel in financiële zin toegerust te zijn voor de toekomstige ontwikkelingen. In paragraaf 8.3 worden de ombuigingsprojecten beschreven.

De strategische en operationele formatieplanning is afgestemd met de roosterplanning en daarmee in lijn gebracht met de doelstellingen van de meerjarenbegroting.

Er heeft in 2020 een revitalisatie van de planning en controlcyclus plaats gevonden, gericht op het onderscheiden van zogeheten hard en soft controls.

Risicoweging en financiële impact
De school zal met de geprognosticeerde daling van het leerlingenaantal en de invoering van een nieuwe bekostigingssystematiek met een forse daling van de inkomsten te maken krijgen. Het ombuigingsprogramma en een adequate strategische en operationele formatieplanning zijn de belangrijkste instrumenten om de financiële consequenties van de ontwikkelingen te kunnen pareren.

Risicobereidheid
Ontwikkelingen in de omgeving en maatregelen zullen synchroon moeten lopen. Financiële tekorten zijn slechts acceptabel als deze in de begroting zijn voorzien. Als richtbedrag voor het weerstandsvermogen richt de RSG zich op het door het ministerie van OC&W aangegeven normatief vermogen. De risicobereidheid is laag.

Status
De RSG is in control voor de maatregelen op het gebied van de financiën, de strategische en operationele formatieplanning, de flexibele schil, de planning en controlcyclus en het risicobeleid. De RSG gaat wel verder met het ontwikkelen hiervan, zoals het aandacht schenken aan de soft controls in 2021. De omvang van het weerstandsvermogen is substantieel.

7.7 Huisvesting

Aard risico
Aan het thema huisvesting kleven de volgende risico's:

- Met de corona-crisis is het besef gerezen dat de ventilatie van circa de helft van alle lokalen en overige ruimten in onze school niet aan de basale eisen voldoet;
- Nieuwe onderwijsconcepten zijn lastig te realiseren in de huidige huisvesting;
- Vergaande energie- en daarmee kostenbesparende maatregelen zijn in een ouder gebouw lastiger te realiseren.

Beheersmaatregelen
Er is in 2019 een aanvang gemaakt met het ontwikkelen van een Duurzaam Meerjaren Onderhouds Plan (DMJOP). De zonnepanelen die in 2018 zijn geplaatst hebben ook in 2020 hun rendement opgeleverd. Er is op grote schaal energiebesparende LED-verlichting geïnstalleerd. Ook zijn er gesprekken gestart met het CVO en de gemeente voor nieuwbouw.

Risicoweging en financiële impact
De energielasten van onze school zijn substantieel en de prijsontwikkeling van de energiedragers verloopt grillig en onvoorspelbaar. De genoemde gesprekken met het CVO en de gemeente verkeren nog in een pril stadium, waarbij de financiële mogelijkheden van de gemeente op voorhand tot gematigd positieve reacties noodzaken. Het verloop van de gesprekken met het CVO en de gemeente rondom nieuwbouw is noch wat betreft uitkomst, noch wat betreft termijnen te voorspellen. Onderwijl doen zich wel afwegingen voor rondom forse investeringen in ventilatie en energiebesparingen. Deze situatie creëert een risico waarmee in financiële zin behoedzaam omgegaan moet worden.

Risicobereidheid
De behoefte aan een adequate ventilatie is hoog. Anderzijds willen we geen risico's lopen op sterk versnelde afschrijving in verband met mogelijk spoedig gerealiseerde nieuwbouw. Daarbij stelt de gemeente dat als de RSG fors investeert in de ventilatie, de kans kleiner wordt dat zij toestemming geeft tot nieuwbouw. Hoewel de RSG het belang van een goede ventilatie onderkent, laat zij het financiële risico van versnelde investeringen en het risico op afkeuring van de nieuwbouwaanvraag vooralsnog prevaleren. De RSG wacht af met forse investeringen in de ventilatie tot het moment er meer helderheid is van de zijde van de gemeente.

Status
De initiatieven rondom huisvesting hebben in 2020 de benodigde aandacht verkregen. Ook voor 2021 zal huisvesting een belangrijk thema op de agenda blijven.

7.8 Informatietechnologie

Aard risico
Rondom de IT spelen in het bijzonder de volgende risico's:
- Samenhang van het beleid rondom onderwijs en ICT;
- De veiligheid rondom ICT: cyberaanvallen, hackers, AVG;
- Het verwerken van beschikbare data tot kwaliteits- en managementinformatie;
- Overgang van onderwijsmethodes op papier naar - kostbare - digitale methodes;
- De kosten van software en licenties, vooral door de aanschaf van onderwijsapps.

Beheersmaatregelen
In 2020 is er een aanvang genomen met een nieuwe werkgroep ICT. In vergelijking met de voorgaande werkgroep is deze meer gericht op het creëren van samenhang tussen het onderwijskundig en het ICT-beleid.

Onze school heeft een stevige beveiligingsschil tegen cyberaanvallen en hackers opgebouwd. Periodiek laten we deze beveiligingsschil toetsen door een externe organisatie. Preventieve maatregelen hebben dit jaar dan ook alle aandacht gekregen. Wat betreft onderwijsmethoden zien we ook in 2020 een verschuiving van (papieren) boeken naar licenties.

Bij alle initiatieven vindt een toets op het voldoen aan de AVG plaats.

Risicoweging en financiële impact
Een geslaagde cyberaanval waarbij bestanden worden gegijzeld in ruil voor losgeld, kan een groot beslag leggen op de financiële middelen van onze school. Een dergelijke situatie achten wij zeer onwenselijk.

Ook het verantwoord omgaan met persoonlijke gegevens conform de AVG heeft binnen de RSG een hoge prioriteit.

De aanschaf van softwarelicenties voor onderwijsmethoden is inmiddels in de planning en controlcyclus opgenomen. De kans op forse onvoorziene budgetoverschrijdingen is daarom reëel.

Risicobereidheid
We willen alle geschetste risico's op het gebied van informatietechnologie minimaliseren.

Status
Op alle geschetste risicoaspecten heeft dit jaar actie plaats gevonden. Het komende jaar zal aandacht voor de risico's rondom informatietechnologie nodig blijven.

7.9 Wet- en regelgeving

Aard risico
Wet- en regelgeving kunnen soms onvoorspelbare wijzigingen vertonen, met de volgende risico's van dien:

- Onvoldoende financiering van buiten-reguliere activiteiten, zoals de A-klas en de Ondersteuningsklas;
- Groei van het aantal zorgleerlingen zonder dat er financiële compensatie tegenover staat;
- Beëindigen van de ISK zonder compensatie;
- Wijzigen van de bekostigingssystematiek door de overheid.

Beheersmaatregelen
Er vindt met Fultura goede afstemming plaats over de lange termijn financiering van buiten-reguliere activiteiten en zorgleerlingen.

De berichtgeving vanuit de overheid over de continuïteit van de ISK in Sneek is vooralsnog positief.

De door de overheid aangekondigde wijziging van de bekostigingssystematiek van het onderwijs is in 2020 bekrachtigd en door de RSG verwerkt in de meerjarenbegroting. Omdat de wijziging een forse verlaging van de inkomsten betekent, is deze in de meerjarenbegroting en in de ombuigingsvoorstellen verwerkt.

Risicoweging en financiële impact
Hoewel de wijzigingen in wet- en regelgeving verwerkt zijn in de begrotingen, zijn de risico's van mogelijke toekomstige wijzigingen dusdanig dat het weerstandsvermogen minimaal op het door de overheid vastgestelde normatieve peil moeten blijven.

Risicobereidheid
Hoewel de RSG alert blijft op de risico's menen we hierop voldoende in control te zijn.

Status
Op alle geschetste risicoaspecten heeft dit jaar actie plaatsgevonden.

7.10 Strategie

Aard risico
- Door de geprognosticeerde daling van het aantal leerlingen kan de schaalomvang van specifieke onderwijsactiviteiten en/of stafactiviteiten en zelfs de gehele RSG in gevaar komen;
- Leiderschap dat onvoldoende toegerust is voor de te verwachten dynamiek in de nabije toekomst.

Beheersmaatregelen
Er is in 2020 een proces op gang gebracht waarin de RSG, het CVO en het Nordwin met elkaar overleggen over de ontwikkelingen in de regio en de wijze waarop de scholen kunnen samenwerken op de terreinen onderwijs, huisvesting en bedrijfsvoering.

Binnen de RSG is aandacht voor het efficiënter organiseren van stafactiviteiten. Dit heeft bijvoorbeeld in 2020 resultaten opgeleverd door verplatting van de organisatie op het terrein van personeel en financiën. Deze aandacht is er ook voor de ontwikkeling van het leiderschap voor de toekomst.

Risicoweging en financiële impact
Hoewel de strategische problemen niet acuut zijn, blijven deze de komende jaren aandacht vergen.

Risicobereidheid
De RSG blijft zowel extern als intern aandacht besteden aan de strategische ontwikkelingen.

Status
De strategieontwikkeling is in 2020 in lijn geweest met de ontwikkelingen, waarbij vooral de samenwerking met het CVO en Nordwin een versnelling heeft gekregen.

7.11 Veiligheid
Aard risico
- Corona-crisis;
- Gezondheid en welzijn van leerlingen en personeel.

Beheersmaatregelen
- Om de risico's van de coronacrisis te beperken zijn is een crisisteam geformeerd bestaande uit de rector-bestuurder, de senior adviseur personeelszaken en de directeur bedrijfsvoering;
- Afhankelijk van de situatie is er een of meerdere malen per week een corona-overleg ingesteld;
- Er is een RI&E speciaal voor Corona opgesteld;
- Het algemene Arbo-beleid is gecontinueerd;
- Het lesrooster is aangepast.

Risicoweging en financiële impact
De risico's rondom Corona zijn fors en hebben in 2020 (met ingang van medio maart) de volle aandacht verkregen. De aandacht blijft ook in 2021 nodig.

Risicobereidheid
De aandacht voor de veiligheid blijft de hoogste prioriteit houden.

Status
Op alle geschetste risicoaspecten heeft in 2020 actie plaatsgevonden.

8. BEDRIJFSVOERING

8.1 Externe en interne ontwikkelingen
De activiteiten rondom de bedrijfsvoering worden voor een groot deel bepaald door externe ontwikkelingen rondom onze school. We schetsen in dit bestuursverslag de gevolgen voor:
- Het personeelsbeleid;
- Het financieel beleid;
- Het huisvestingsbeleid en ICT-beleid

8.2 Personeelsbeleid
De corona-crisis, die in maart 2020 tot een lock-down van de school leidde, heeft onmiskenbaar haar weerslag op het personeel van de RSG gehad. Een aantal docenten behoort tot de risicogroep die te allen tijde besmetting met het coronavirus moet vermijden. Deze docenten mochten daarom slechts online-lessen vanuit huis verzorgen, met alle risico van vervreemding van de RSG en de collega's van

dien. Aan deze docenten is extra aandacht besteed vanuit de teamleiders en vanuit het Arbo-beleid. Dit Arbo-beleid is niet alleen gericht op de voor het coronavirus kwetsbare collega's, maar ook op de overige collega's. Gaandeweg het jaar bleek dat vooral het online-onderwijs een zware wissel trok op docenten. Waar mogelijk is ondersteuning geboden, zowel materieel met hulpmiddelen om vanuit de thuissituatie te werken als moreel.

Ondanks de effecten van het coronavirus, is het ziekteverzuim laag gebleven.

De stijging van de gemiddelde leeftijd van de medewerkers heeft zich wel doorgezet. We dragen als beleid uit dat elke medewerker zich zo goed mogelijk kan inzetten voor het realiseren of ondersteunen van goed onderwijs. In dit perspectief heeft de school een regeling duurzame inzetbaarheid opgezet die het voor medewerkers vanaf 61 jaar mogelijk maakt 50% te gaan werken, tegen 70% salaris en 100% pensioenopbouw.

Met het doel de uitkeringen na ontslag van medewerkers in vaste of tijdelijke dienst op te vangen, is in 2020 een voorziening op de balans opgenomen. Dit betrof in 2020 enkele medewerkers. Binnen het samenwerkingsverband Pompeblêd is een re-integratie medewerker aangesteld, die door actieve bemiddeling de ontslagen medewerkers zo spoedig mogelijk weer in het arbeidsproces probeert terug te plaatsen, ook buiten de Pompeblêd-scholen.

In voorgaande jaren heeft de RSG een strategische personeelsplanning ontwikkeld die ook in 2020 is ingezet bij de formatieplanning. Onderdelen hiervan waren het formuleren van schoolbrede docentencompetenties en specifieke teamcompetenties. Via een zogeheten vlootschouw is inzichtelijk gemaakt hoe de individuele personeelsleden zich verhouden tot de competenties. Een vlootschouw is een manier om de aanwezige kennis, talenten en competenties van medewerkers in kaart te brengen en deze af te zetten tegen de gewenste kennis, talenten en competenties.

8.3 Financieel beleid

Zoals eerder aangegeven leiden de demografische ontwikkelingen in Zuidwest-Fryslân tot een ontgroenende en vergrijzende bevolking. Door de ontgroening krijgt onze school - bij gelijkblijvend marktaandeel - een lagere instroom van leerlingen. Het effect is dat de school minder financiële middelen ontvangt. De vaste lasten blijven echter hetzelfde, waardoor de druk op de financiën toeneemt. Omdat het saldo van inkomsten en uitgaven hoger was dan begroot, zijn de financiële reserves toegenomen. Deze reserves kunnen in de toekomst onder meer ingezet worden voor het pareren van de gevolgen van de demografische ontwikkelingen. Zo neemt de gemiddelde leeftijd van het personeel van onze school de komende jaren toe. Daarmee gaat een forse stijging van de salarislasten gepaard.

De geschetste ontwikkelingen leiden tot meer onzekerheid. Tegen deze achtergrond hebben we dit jaar een risicoanalyse uitgevoerd op grond waarvan we inzicht hebben gekregen in de ontwikkelingen die mogelijk een negatief effect hebben op de financiële positie van de school. Deze risicoanalyse is eerder in hoofdstuk 7 aan de orde gekomen. De risicoanalyse heeft ertoe geleid dat we in 2020 ombuigingsprojecten hebben geprogrammeerd. Door in een vroegtijdig stadium maatregelen te treffen, zijn de financiële consequenties van de ontwikkelingen op een organische wijze op te vangen in de bedrijfsvoering van de school. De voorgenomen ombuigingen hebben in essentie betrekking op een tweetal vragen: doen we de goede dingen en doen we de dingen goed. Met andere woorden, we willen zowel de effectiviteit als de efficiency van de bedrijfsvoering de komende jaren versterken. Met het doel de beoogde ombuigingen in goede banen te leiden, is in 2020 een programmaraad ingesteld waarin de ombuigingsprojecten zijn ingebed. De projecten betroffen:

- Taakbeleid: reductie aantal taakuren;
- Onderwijsaanbod: reductie in lessentabel;
- Geen overschrijding budget leermiddelen;
- Exploitatiesaldo ISK met ingang van 2020 incl. overhead-lasten in de zwarte cijfers;

- VMBO BK vanuit Malta naar hoofdvestiging in 2020;
- Herinrichting meldkamer/Klos;
- Verlaging budget externe deskundigheid.

Een aantal projecten loopt in 2021 door en er is ook een aantal gereed voor invoering of in 2020 al ingevoerd. Tot deze laatste categorie behoren de zwarte cijfers van de ISK, VMBO BK naar hoofdvestiging, herinrichting meldkamer/Klos en verlaging van het budget externe deskundigheid. Het stoppen van de overschrijding van het budget leermiddelen is gereed voor invoering. Vooral het taakbeleid en het onderwijsaanbod verdienen nog verdere uitwerking in 2021.

8.4 Huisvestingsbeleid en ICT-beleid

Tezamen met de collega's van het CVO en Nordwin werkt de RSG aan nieuwbouw. Hiertoe is in 2020 een aanvraag voorbereid die in 2021 ingediend wordt. Naast het voorstel voor nieuwbouw is in 2020 verder gewerkt aan de verduurzaming van de school. Het aanbrengen van Led-verlichting in de hele school is daar een voorbeeld van.

De corona-crisis heeft een belangrijke stempel gedrukt op de ontwikkelingen rondom de ICT-inzet binnen de RSG. Tijdens deze crisis hebben we kunnen concluderen dat de inzet van ICT in het onderwijs snel en in belangrijke mate is gegroeid:

- Nagenoeg alle lessen van de RSG werden op afstand via Google Meet aangeboden;
- Docenten zetten op ICT gebaseerde hulpprogramma's in voor het versterken van de effectiviteit van hun les;
- Mentorlessen gebeurden via softwareoplossingen in groepsverband of op individuele basis;
- Toetsen verliepen via digitale hulpmiddelen.

De ambitie is het momentum dat inmiddels is ontstaan door de corona-crisis in 2021 te benutten om de rol van ICT in het onderwijs te versterken.

8.5 Financiële positie op balansdatum

Om de financiële positie van de school op de balansdatum aan te geven is aansluiting gezocht bij de vijf financiële kengetallen die de inspectie hanteert. De cijfers over 2020 zijn als volgt:

	Inspectie	School
Solvabiliteit 2 (eigen vermogen + voorzieningen) / totale passiva	>30%	79,7%
Liquiditeit / current ratio (vlottende activa / vlottende passiva)	>0,75	4,0
Huisvestingsratio (huisvestingslasten + afschr. Gebouw en terrein) / totale lasten	<10%	4,6%
Weerstandsvermogen (eigen vermogen / totale baten)	>5%	29,5%
Rentabiliteit (resultaat / totale baten)	>0%	1,3%

Tabel 2

De school voldoet ruim aan de gestelde normen. De waarden van deze kengetallen zijn een indicatie voor een sterke financiële positie. De school beschikt over een solide financiële positie die voldoende is om eventuele tegenvallers op te vangen.

8.5.1 Toelichting op de ontwikkeling van de balansposten

1. Materiële vaste activa

De materiële vaste activa nemen met ongeveer € 194.000,- af. Dit komt vooral door lagere investeringen in de inventaris en daarnaast doordat er geen investeringen zijn gedaan in de gebouwen.

Vlottende activa

De toename van de vlottende activa wordt vooral veroorzaakt door de stijging van de liquide middelen met ongeveer € 1,2 miljoen.

2. Passiva

De algemene reserve is per einde boekjaar toegenomen met het resultaat van 2020.
De voorzieningen zijn met ongeveer € 500.000 toegenomen in 2020, dit komt vooral door een toename van de onderhoudsvoorziening met € 210.000,- , de voorziening voor LPB verlof met € 124.000,- en de voorziening van het generatiepact met € 162.000,-.
De kortlopende schulden zijn ongeveer met € 344.000,- toegenomen per 31 december 2020 ten opzichte van 31 december 2019. Dit komt vooral door een toename van de crediteuren met € 120.000,-, een toename van vooruit ontvangen subsidies van € 137.000,- en een toename van nog te betalen kosten van € 46.000,-.

8.5.2 Toelichting op het resultaat

De RSG Magister Alvinus heeft het verslagjaar 2020 afgesloten met een positief resultaat van € 233.704,-. In de begroting was uitgegaan van een negatief resultaat van € 266.684,-. De bestuurder heeft op 26 mei 2021 besloten het exploitatiesaldo ten goede te laten komen aan de algemene reserve en de bestemmingsreserves, conform het voorstel bestemming van het exploitatiesaldo zoals is opgenomen in de jaarrekening.

	2020	2019
Toevoeging Algemene reserve	253.921	567.129
Onttrekking Bestemmingsreserve publiek	-29.613	-93.138
Onttrekking Bestemmingsreserve privaat	9.396	-22.480
Exploitatieresultaat	**233.704**	**451.511**

Tabel 3

De positieve afwijking van het resultaat ten opzichte van de begroting is substantieel. Aan de kostenkant was er vooral een positieve invloed van de lagere loonkosten dan begroot en de lagere kosten i.v.m. Corona. Aan de batenkant waren er vooral bij de ISK meer inkomsten dan voorzien en ontvingen we van Fultura de niet-begrote stimuleringsmiddelen. Twee grote negatieve invloeden aan de kostenkant waren de extra kosten i.v.m. ziektevervanging en de extra dotatie aan de voorziening van het generatiepact. In de jaarrekening worden de posten verder toegelicht.

8.5.2.1 Resultaat Internationale Schakelklas

Het resultaat van de Internationale Schakelklas is onderdeel van de staat van baten en lasten over 2020. Het resultaat van de baten minus de directe kosten van de ISK bedraagt € 184.000,- positief, tegenover een begroot resultaat van € 43.000,- negatief. Het positieve resultaat komt vooral voort uit dat er meer kinderen dan begroot op de ISK waren, waardoor de baten flink zijn toegenomen. De personeelskosten zijn daarentegen niet mee gestegen. In dit resultaat zijn niet meegenomen de overheadkosten zoals bijvoorbeeld de administratiekosten, ICT kosten en kosten van de directie. De totale niet doorbelaste overheadkosten bedragen ongeveer € 100.000,-. De kosten van de locatie gebonden leerlingenadministratie vallen wel onder de directe kosten.

8.6 Analyse verschillen tussen het jaarverslag en de begroting

	Verslag 2020	Begroting 2020	Verschil 2020
Baten			
Rijksbijdrage OCW Personeel	13.041.788	12.645.556	396.232
Rijksbijdrage OCW Materieel	1.675.161	1.687.096	-11.935
Rijksbijdrage OCW lesmateriaal	624.125	614.332	9.793
OCW Geoormerkte subsidies	85.284	60.000	25.284
OCW Niet-geoormerkte subsidies	1.306.865	1.151.687	155.178
Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage	567.157	441.400	125.757
Gemeentelijke bijdragen en subsidies	62.444	60.000	2.444
Overige overheidsbijdragen	31.869	19.388	12.481
Overige baten	420.242	603.307	-183.065
Lasten			
Personeelslasten	14.934.486	14.590.864	-343.622
Afschrijvingen	328.067	330.402	2.335
Huisvestingslasten	760.616	799.100	38.484
Administratie- en beheerslasten	278.094	257.700	-20.394
Inventaris, apparatuur en leermiddelen	339.824	418.500	78.676
Overige (overige lasten)	943.364	1.163.694	220.330
Financiële baten en lasten			
Rentebaten	3.220	10.810	-7.590
Netto resultaat	**233.704**	**-266.684**	**500.388**

Tabel 4

Baten

- Rijksbijdrage OCW Personeel
  Deze is hoger vanwege de ophoging van de personele bekostiging met 3,25%
- OCW Niet geoormerkte subsidies
  De rijksbijdrage is hoger door de subsidie Nieuwkomers.
- Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage
  Deze is vooral hoger door de subsidie van Fultura t.b.v. de begaafde leerlingen en het toekennen van stimuleringsmiddelen (beide niet begroot).
- Overige baten
  Deze is vooral lager door het niet doorgaan van de meerdaagse excursie in 2020 vanwege corona.

Lasten

- Personeelslasten
  De personele lasten zijn vooral hoger dan begroot door de cao-verhogingen en de extra kosten vanwege de (externe) ziektevervanging.
- Afschrijvingen
  De post afschrijvingen is bijna gelijk aan de begroting.
- Huisvestingslasten
  De huisvestingslasten zijn enigszins lager dan begroot, vooral door minder huurkosten en schoonmaakkosten.
  Administratie- en beheerslasten
  Deze post is vooral hoger door hogere PR-kosten door extra investeringen in de online open- en doedagen.
- Inventaris, apparatuur en leermiddelen
  Deze post is vooral lager door minder uitgaven voor zorg, onderwijsteams en leermiddelen.
- Overige (overige lasten)

De overige lasten vallen veel lager uit. Dit komt vooral vanwege corona, door het niet doorgaan van de meerdaagse excursie, vele dagexcursies en sportaccent activiteiten.

8.7 Toelichting op de investeringen in het boekjaar en de verwachte toekomstige investeringen

Investeringen	Verslag 2020	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Gebouwen	-	-	-	-	-
Installaties	-	40.000	20.000	121.000	20.000
Inventaris computerapparatuur	70.230	62.000	81.600	138.200	74.700
Inventaris AVM	9.185	10.000	10.000	10.000	10.000
Inventaris vaksecties	9.294	25.000	25.000	25.000	25.000
Inventaris algemeen	27.359	47.000	30.000	15.000	15.000
Inventaris meubilair	18.183	25.000	25.000	25.000	25.000
Inventaris infra/WIFI	-	10.000	10.000	10.000	10.000
Inventaris iPad	-	-	-	-	-
Totaal Investeringen	**134.250**	**219.000**	**201.600**	**344.200**	**179.700**

Tabel 5

De investeringen in 2020 zijn lager uitgevallen dan de begroting. Dit komt vooral omdat de investering in schoepenzonwering (installaties) is uitgesteld naar 2021 omdat we eerst meer ervaring op willen doen met de huidige schoepenzonwering. Daarnaast was de benodigde investering voor de schoonmaak wat lager dan begroot (inventaris algemeen) en was er geen investering nodig in de infrastructuur of wifi.
Voor 2021 zijn er concrete plannen voor investeringen in het binnenklimaat van de school en voor duurzaamheidsinvesteringen. Deze plannen zijn concreet geworden na het opstellen van de begroting en zijn dus niet opgenomen in de begroting.

8.8 Toelichting op kasstromen en financiering

De kasstroom uit operationele activiteiten is toegenomen ten opzichte van 2019.
De kasstroom uit investeringsactiviteiten is wat lager, omdat er in 2020 minder investeringen in de inventaris zijn gedaan dan in 2019.
Er is geen kasstroom uit financieringsactiviteiten.

8.9 Informatie over financiële instrumenten o.a. renteswaps

Niet van toepassing.

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

De kwaliteit van het onderwijs ligt op een voldoende niveau. Alle afdelingen worden door de inspectie als voldoende beoordeeld en kennen een zogenaamd basisarrangement. Maar er zijn ook aandachtspunten en er worden tegelijkertijd veranderingen doorgevoerd op het gebied van onderwijsconcept, onderwijsaanbod en aansturing. Het uitgangspunt is dat bovenstaande veranderingen een positieve bijdrage leveren aan de kwaliteitsverbetering op diverse terreinen.

Het kwaliteitsbeleid van de RSG is gericht op twee doelen: verbeteren en verantwoorden. Bij het eerste doel, het verbeteren van het onderwijs, staat de plan-do-check-act-cyclus centraal. Doen we de goede dingen, doen we de dingen goed, hoe weten we dat en vinden anderen dat ook? En wat gaan we nu doen? Bij de start van schooljaar 2020-2021 is een werkgroep, bestaande uit een teamleider, de teamleider leerlingenadministratie en de controller geformeerd. De opdracht van deze werkgroep is om adviezen te formuleren aan het MT om met name de check en act stappen van de PDCA-cyclus te verbeteren. Het andere doel is het afleggen van verantwoording aan onze belanghebbenden. Dit zijn in de eerste plaats de ouders en de leerlingen. Daarnaast moeten we ons verantwoorden aan de inspectie en aan het ministerie en toezichthouders.

Visie

De school gaat uit van de visie dat kwaliteitszorg niet naast het reguliere werk staat maar dat het daar integraal deel van uitmaakt. Kwaliteitszorg komt voort uit de betrokkenheid en nieuwsgierigheid van het individu, het team en de school naar behaalde resultaten, de kwaliteit daarvan en uit de behoefte deze kwaliteit te vergroten. Dat betekent dat de school:

- expliciteert wat kwaliteit is;
- standaarden voor kwaliteit tot richtsnoer van de organisatie maakt;
- meet of de beoogde kwaliteit wordt gerealiseerd;
- de verkregen inzichten vertaalt in een veranderingsproces dat gericht is op de kwaliteitsverbetering.

Uitgangspunten

- Kwaliteitszorg richt zich met name op het primaire proces, de leerling moet er beter van worden;
- Er is sprake van een persoonlijke binding met kwaliteitszorg, iedereen levert een bijdrage;
- Kwaliteitszorg maakt deel uit van een gezamenlijk leerproces van veranderen en vernieuwen;
- Kwaliteitszorg past bij de school en wordt op een authentieke manier vormgegeven.

Functies van kwaliteitszorg

- Verantwoording afleggen aan elkaar;
- Door zelfevaluaties verhogen van kwaliteitsbewustzijn bij alle bij de school betrokken personen en groepen;
- Verbeteren en borgen van de kwaliteit van het onderwijs in de teams/afdelingen;
- Signaleren van sterke ontwikkelingen en die stimuleren en bemoedigen;
- Tijdig signaleren van zwakke plekken.

Tevredenheidsonderzoeken bieden de informatie waaruit blijkt in hoeverre de doelen worden bereikt en wat er nog moeten worden bijgesteld.

9. ONDERWIJSPRESTATIES EN ONDERWIJSKUNDIGE ZAKEN

9.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen van het afgelopen jaar

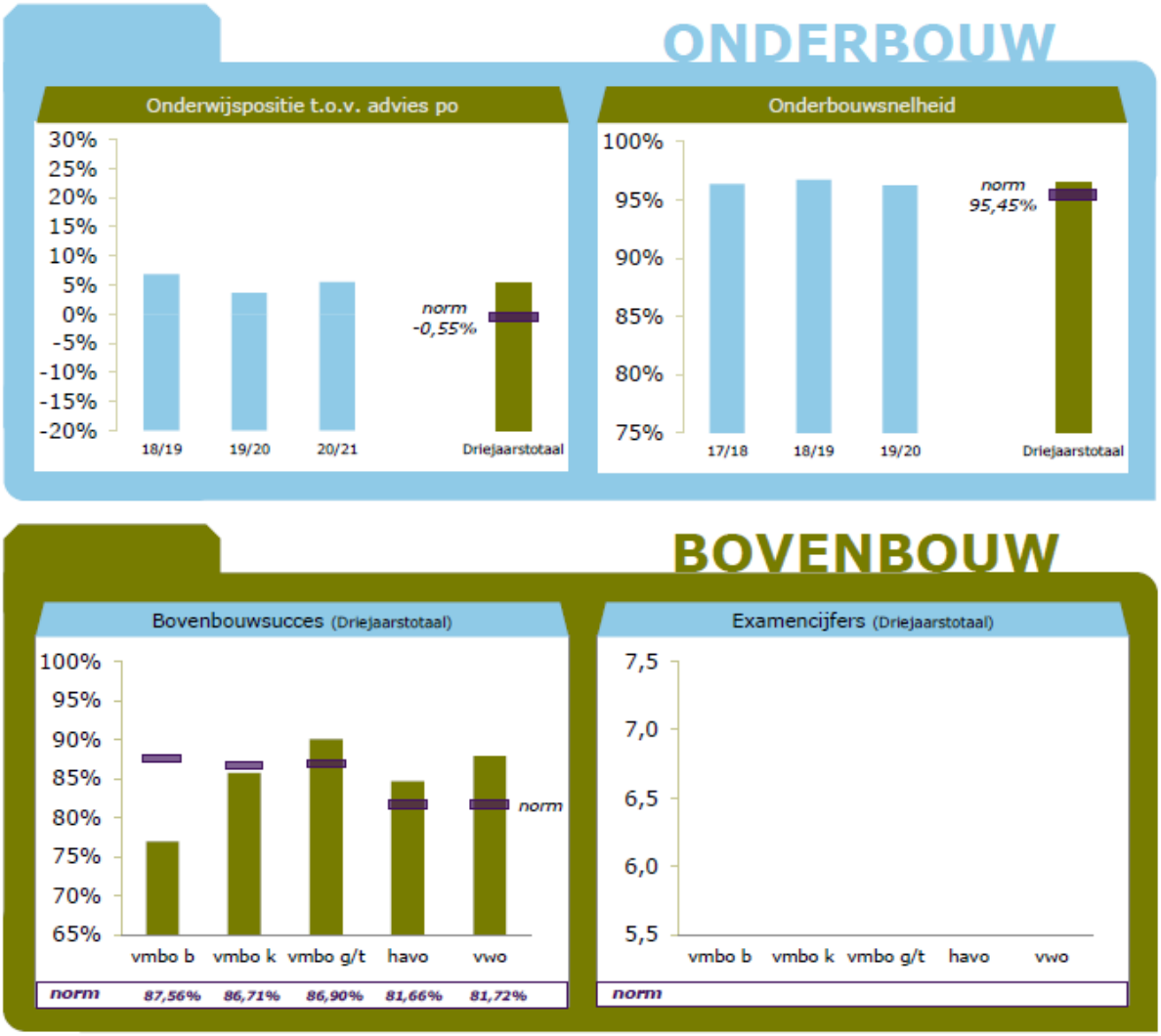
De school richt zich in beleid en verantwoording op het onderzoekskader 2019 van de inspectie (zie onderstaande figuur).

Kwaliteitsgebieden en standaarden Voortgezet Onderwijs			
	Onderwijsproces		**Onderwijsresultaten**
1	Aanbod	1	Resultaten
2	Zicht op ontwikkeling en begeleiding	2	Sociale en maatschappelijke competenties
3	Didactisch handelen	3	Vervolgsucces
4	Extra ondersteuning		**Kwaliteitszorg en Ambitie**
5	Onderwijstijd	1	Kwaliteitszorg
6	Samenwerking	2	Kwaliteitscultuur
7	Praktijkvorming/stage	3	Verantwoording en dialoog
8	Toetsing en afsluiting		**Financieel beheer**
	Schoolklimaat	1	Continuïteit
1	Veiligheid	2	Doelmatigheid
2	Pedagogisch klimaat	3	Rechtmatigheid

De verschillende kwaliteitsgebieden vormen voortdurend onderwerp van gesprek tussen de leidinggevenden en binnen de verschillende teams, zowel onderwijskundig als beheersmatig.

In het najaar van 2020 heeft de inspectie een voldoende oordeel gegeven aan de afdeling vmbo Kader. Daarmee scoren alle afdelingen voldoende op de opbrengstenkaart (onderwijsresultatenmodel) van de inspectie.

9.2. Onderwijsresultaten en examenresultaten



Berekend oordeel	VMBO B	VMBO K	VMBO G/T	HAVO	VWO
	voldoende	voldoende	voldoende	voldoende	voldoende

Tabel 6 Onderwijsresultaten Inspectie maart 2021

De indicator Examencijfers (Driejaarstotaal) is vanwege het niet doorgaan van de centrale examens in 2020 niet bepaald

Onderwijspositie t.o.v. advies po	
Vergelijkingsgroep	VMBO (g)t/HAVO/VWO
2018-2019	6,82%
2019-2020	3,65%
2020-2021	5,45%
Gem 3 jaar	**5,33%**
Norm	-0,55%
Resultaat	**boven de norm**

Onderbouwsnelheid	
2017-2018	96,35%
2018-2019	96,73%
2019-2020	96,26%
Gem 3 jaar	**96,44%**
Norm (na correctie)	95,45%
Resultaat	**boven de norm**

Bovenbouwsucces	VMBO B	VMBO K	VMBO G/T	HAVO	VWO
2017-2018	76,92%	76,04%	88,98%	82,53%	87,87%
2018-2019	71,43%	86,46%	90,99%	81,95%	82,01%
2019-2020	83,33%	97,30%	90,23%	90,18%	94,10%
Gem 3 jaar	**76,92%**	**85,71%**	**90,03%**	**84,68%**	**87,86%**
Norm (na correctie)	87,56%	86,71%	86,90%	81,66%	81,72%
Resultaat	**onder de norm**	**onder de norm**	**boven de norm**	**boven de norm**	**boven de norm**

Examencijfer	VMBO B	VMBO K	VMBO G/T	HAVO	VWO
2017-2018		5,98	6,48	6,32	6,43
2018-2019	6,59	6,28	6,27	6,30	6,35
2019-2020					
Gem 3 jaar					
Norm (na correctie)					
Resultaat					

	VMBO B	VMBO K	VMBO G/T	HAVO	VWO
Berekend oordeel	**voldoende**	**voldoende**	**voldoende**	**voldoende**	**voldoende**

Verschil SE-CE	VMBO B	VMBO K	VMBO G/T	HAVO	VWO
2017-2018		0,29	0,05	0,20	0,25
2018-2019	-0,29	0,12	0,13	0,19	0,21
2019-2020					
Gem 3 jaar					
Norm groot verschil	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50
Norm zeer groot verschil	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Resultaat					

Tabel 7 Onderwijsresultaten Inspectie maart 2021

Berekeningen 2021

Bevoegd gezag	Stichting RSG Magister Alvinus	Bevoegd gezag nr.	41442
Naam school	RSG Magister Alvinus		
Adres	Almastraat 5		
Plaats	8601 EW Sneek	BRIN-Vestnr.	16FP-0

Resultaten

vergelijkingsgroep voor indicator Onderwijspositie t.o.v. advies po	VMBO (g)t/HAVO/VWO

Onderwijspositie	boven de norm
Onderbouwsnelheid	boven de norm

	VMBO B	VMBO K	VMBO G/T	HAVO	VWO
Bovenbouwsucces	onder de norm	onder de norm	boven de norm	boven de norm	boven de norm
Examencijfers					
Verschil SE-CE					
oordeel over alle resultaten over drie jaar	voldoende	voldoende	voldoende	voldoende	voldoende

Tabel 8 berekeningen 2021

Alle afdelingen scoren voldoende. Een aandachtspunt vormt het bovenbouwsucces van vmbo Basis en Kader. Vanwege het feit dat er vanwege de corona in schooljaar 2019-2020 geen centrale examens zijn geweest is de indicator examencijfers komen te vervallen.

9.2 Examenresultaten

	2020		2019	2018	2017	2016	2015
	school	landelijk	school	school	school	school	school
VMBO B	100%	99%	87%	100%	100%	100%	92%
VMBO K	100%	99%	93%	77%	92%	83%	100%
VMBO GT	100%	99%	92%	93%	97%	95%	97%
HAVO	98%	98%	91%	86%	84%	88%	82%
VWO	100%	99%	79%	92%	93%	85%	87%

Tabel 9 examenresultaten 2020 en voorgaande jaren

Ten opzichte van het landelijk gemiddelde in 2020 scoren we iets hoger. In verband met corona is er in 2020 geen centraal examen afgenomen, de examenresultaten zijn gebaseerd op de schoolexamencijfers.

9.3 Onderwijskundige en onderwijsprogrammatische zaken

In schooljaar 2020-2021 zijn de eerste leerlingen van klas 2 VO van de Tienerschool doorgestroomd naar klas 3 van de RSG Magister Alvinus. Dit cohort wordt gevolgd om de aansluiting goed te monitoren en waar nodig verbeteringen door te voeren.

9.4 VMBO BK en VMBO GT

Het beroepsgerichte onderdeel van de leerwegen wordt gevormd door het programma Dienstverlening en Producten in leerjaar 3 en 4 (VMBO BK 12 lesuren en VMBO GT 4 uren per week). Dit vak kent een breed aanbod van programmaonderdelen waarmee leerlingen een ruime basis wordt geboden om een gerichte keuze te maken voor een beroepskwalificerende opleiding in het MBO. Met dit programma onderscheidt de school zich van de smalle beroepsgerichte opleidingen zoals die op andere scholen zijn ingericht.

Binnen VMBO BK is voor een aantal vakken differentiatie gerealiseerd met behulp van adaptief digitaal leermateriaal. Het beroepsgerichte vak Dienstverlening en Producten is sterk gedifferentieerd waardoor individuele leerroutes met keuzemogelijkheden ontstaan.

In de schooljaren 2018-2019 en 2019-2020 heeft in de afdeling VMBO GT een pilot “flexrooster” gedraaid. Met dit didactisch en organisatorisch concept werd onderwijs op maat aangeboden. De opgedane ervaringen waren positief, zowel bij de ouders/leerlingen als de teamleden. Met name de organisatie en planning van de bijzondere lessen leverde problemen op. Met ingang van schooljaar 2020-2021 is gestopt met de bijzondere flexuren, vanwege de grote organisatorische en rooster problemen. In de loop van 2021 gaat een werkgroep aan de slag een flexibel en duurzaam rooster te ontwikkelen dat schoolbreed toepasbaar is.

9.5 HAVO en VWO

In het schooljaar 2018-2019 is het onderwijsteam in de havo-brugklas gestart met een pilot flex-onderwijs en gepersonaliseerd leren, onder de noemer ‘havo4me’. Het team is tevreden over het verloop en ziet dat leerlingen zich meer betrokken voelen bij hun eigen ontwikkeling. Leerlingen raken

daardoor gemotiveerder en komen in een actievere werkhouding. Op basis van de positieve evaluatieresultaten in het voorjaar van 2019 is besloten deze onderwijsvorm door te zetten naar het tweede leerjaar. In schooljaar 2020-21021 is de vervolgstap gezet naar het derde leerjaar. Wel geven ook hier de bijzondere uren (H-uren) complicaties m.b.t. de roostering. Zie ook de opmerking bij VMBO GT over de werkgroep flexibel en duurzaam rooster.

In de bovenbouw van de HAVO wordt in toenemende mate voor de leerlingen maatwerk toegepast. Kernpunten zijn zelfstandigheid, motivatie en begeleiding. Het doel is optimaal ruimte te bieden aan talenten en vaardigheden van leerlingen. Nu al bestaat de mogelijkheid voor leerlingen die een hoger niveau aan kunnen om vakken op VWO-niveau te volgen en hierin examen te doen. Daarnaast betreft het vooral vernieuwende vakgerichte ontwikkelingen. In schooljaar 2019-2020 is gestart met een soort van verlofkaart. De leerling kan in overleg met de mentor vijf lessen inruilen voor andere onderwijsactiviteiten. De eerste bevindingen zijn positief; de leerling ervaart meer eigen verantwoordelijkheid en het verzuim is afgenomen. Vanwege de corona perikelen is de kaart in schooljaar 2020-2021 nog maar beperkt ingezet.

Binnen het VWO wordt uitgegaan van activerend onderwijs met uitdaging en variatie en met het accent op de ‘w’ van wetenschappelijk onderwijs. Er wordt een consistente leerlijn ontwikkeld waarbij wordt ingespeeld op de verschillen tussen leerlingen en waar ruimte bestaat voor talentontwikkeling en prestaties op niveau. Voor leerlingen die meer aan kunnen wordt gewerkt met een zogenaamde MAG-pas. Met behulp van deze pas kunnen leerlingen bepaalde lessen laten vervallen en zo een flexibel onderwijsprogramma volgen.

Het begaafdheidsprofiel van de school komt tot uiting in de plus-uren van de brugklas, de Magister menukaart met keuze-onderdelen voor de leerlingen en door in te spelen op de verschillen tussen leerlingen in leerstijl en leertempo. Het onderwijs wordt vakoverstijgend ingericht, met een bèta-onderzoeksleerlijn en een gamma-vaardigheden-leerlijn van klas 1 t/m 6 en digitalisering.

9.6 Digitalisering

De invoering van gedigitaliseerd onderwijs is voor alle richtingen nu gevorderd tot en met het zesde leerjaar. De school gaat uit van een gemengd model, dat wil zeggen dat naast de digitale methodes ook boeken in gebruik blijven. In de onderbouw wordt het gebruik van digitale methodes breder toegepast dan in de bovenbouw. In schooljaar 2020-2021 is in de brugklas de overstap gemaakt van de iPad naar de laptop. Een eerste evaluatie in februari 2021 heeft uitgewezen dat de laptop inderdaad beter voldoet. De opbrengsten van deze eerste evaluatie zullen nog nader geanalyseerd worden en op basis hiervan zullen eventuele verbeterstappen geformuleerd worden.

9.7 Tienerschool

In 2018 is in samenwerking met Odyssee (het openbaar basisonderwijs in Sneek) de Tienerschool opgezet. De Tienerschool biedt onderwijs aan leerlingen in de leeftijdsgroepen van groep 7 en 8 van het basisonderwijs en klas 1 en 2 van het voortgezet onderwijs. De groepen zijn heterogeen samengesteld en met sterk persoonlijk gericht onderwijs kunnen de leerlingen zich naar eigen niveau en ambitie ontwikkelen om aansluitend door te stromen naar het derde leerjaar van het voortgezet onderwijs.
Tienerschool Sneek neemt deel aan de landelijke pilot 10-14 onderwijs en participeert ook actief in het landelijke netwerk voor 10-14 initiatieven. In de pilot bekijkt het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap of de onderwijskwaliteit op de Tienerscholen op niveau blijft. Het ministerie wil weten wat de effecten en knelpunten zijn en of leerlingen, ouders en leraren tevreden zijn over deze onderwijsvorm. Daarnaast volgt het onderzoeksbureau Oberon ook de ontwikkeling van de 10-14 scholen. Dit bureau kwam in oktober 2020 op bezoek bij de Tienerschool Sneek. De officiële rapportage komt in het voorjaar 2021 maar informeel is het conceptrapport van Oberon al gebruikt voor een aantal verbeterpunten zoals bijvoorbeeld het invoeren van toetsen zodat de leerlingen nog beter gevolgd kunnen worden en het onderwijsaanbod nog beter aangepast kan worden bij de leerontwikkeling.

In maart 2020 is de Tienerschool bezocht voor een themaonderzoek door de onderwijsinspectie, door een speciaal samengestelde groep van vier inspecteurs die alle 10-14 initiatieven bezoeken. Inspectie was positief over het bezoek aan de Tienerschool Sneek. Er is voldoende inzicht in de eigen ontwikkeling en benodigde doorontwikkeling. Ook was inspectie blij verrast over de persoonlijke ontwikkeling van de tieners en het pedagogisch en didactisch klimaat. Inspectie zag dat er op respectvolle wijze met- en van elkaar werd geleerd. De (cognitieve) ontwikkeling van de individuele tiener is goed in beeld. Op groeps- en schoolniveau moet dit nog ontwikkeld worden. Hiervoor wordt onder andere Diataal ingezet en de uitstromende leerlingen worden gevolgd in hun vervolgopleiding. Het formele rapport van inspectie over de 10-14 scholen komt uit in de zomer van 2021.
De leerlingenaantallen van de Tienerschool hebben zich ontwikkeld zich conform verwachting* (zie tabel).
In juni 2020 is de Tienerschool verhuisd naar locatie Malta naast het hoofdgebouw van de RSG zodat de Tienerschool nog beter gebruik kan maken van de algemene voorzieningen zoals bijvoorbeeld de mediatheek.

Leerlingenaantallen en prognose

	2018-2019	2019-2020	2020-2021	2021-2022 prognose
Aantal per 1/10	33	55	75	80
PO	14	19	30	32
VO	19	36	45	48

9.8 A-klas

De A-klas, voor leerlingen met een ontwikkelingsstoornis in het autistisch spectrum, vormt een waardevolle aanvulling op het onderwijsaanbod binnen het kader van het passend onderwijs. De A-klas is opgezet in nauw overleg met het samenwerkingsverband Fultura en wordt grotendeels van daaruit bekostigd. De groep is klein, heeft een eigen vaste plek in het gebouw en de leerlingen krijgen individueel les en worden ondersteund door mentoren waarbij vakdocenten beurtelings komen lesgeven en garant staan voor de vakinhoud.
Het onderwijs is erop gericht om de leerlingen na twee schooljaren te laten doorstromen naar het regulier onderwijs. In schooljaar 2020-2021 nemen ca. 25 leerlingen deel aan deze vorm van onderwijs. In het voorjaar van 2021 wordt de A-klas geëvalueerd.

9.9 Internationale Schakelklas

De Internationale Schakelklas (ISK) biedt onderwijs aan anderstalige leerlingen van 12 tot 19 jaar. Het doel is de leerlingen te schakelen naar het regulier vervolgonderwijs of naar een werkplek op het niveau dat past bij hun talenten. Gemiddeld hebben de leerlingen hier twee jaar voor nodig. De ISK telt op dit moment ongeveer 85 leerlingen in zes klassen.

Vanaf schooljaar 2020-2021 wordt op de ISK gewerkt met uitstroomprofielen en leerroutes. Na een verlengde intake worden de leerlingen in een profielklas geplaatst met een streefniveau Nt2. Hiermee wordt tegemoet gekomen aan de individuele leerdoelen en talentontwikkeling van de leerlingen. Het docententeam heeft hiervoor nieuwe leerlijnen ontwikkeld en de vakleerplannen geactualiseerd. Nieuwe (digitale) methodes Nt2 zijn gericht op individueel tempo van de leerling en op zelfstandig werken. Speciale aandacht vraagt de ontwikkeling van praktijkvakken en

loopbaanbegeleiding. De ISK maakt gebruik van onafhankelijke taaltoetsen die aansluiten bij de leerdoelen. Op die manier wordt inzicht verkregen in de voortgang van leerlingen. Als de leerdoelen zijn behaald kan de leerling geschakeld worden naar het vervolgonderwijs.

Leerlingen op de ISK hebben veel begeleiding nodig. Veelal is er sprake van trauma's en problematiek in de thuissituatie. Dit is zwaar voor de leerlingen en maakt de taak van de mentoren die deze leerlingen begeleiden ook complex. Om de mentoren hierbij te ondersteunen heeft de ISK een zorg coördinator en is er samenwerking is met externen zoals het COA en andere zorgverleners.
De ISK is trots dit jaar het predicaat 'Gezonde school' te hebben behaald. De coördinator 'Gezonde school' heeft zowel de leerlingen als het team enthousiast gemaakt voor projecten zoals 'voeding' en 'sport en bewegen'. De 'Gezonde school' heeft inmiddels een vaste plek binnen de ISK.

De corona pandemie heeft dit jaar ook een grote rol gespeeld op de ISK. In maart 2020 heeft het team online onderwijs gerealiseerd. Voor de meest kwetsbare leerlingen is op de ISK steeds onderwijs op locatie georganiseerd. Door SIVON zijn extra digitale hulpmiddelen beschikbaar gesteld waardoor alle leerlingen thuis konden werken. Dit gebeurde met veel inzet van docenten en leerlingen. Helaas heeft dit niet kunnen voorkomen dat de leerlingen leerachterstanden opgelopen hebben. Als extra ondersteuning programma's voor de leerlingen zijn met de 'inhaal- en ondersteuningsregeling 'Herfstkans' en 'Atrium' georganiseerd.

Het team wil de ISK-leerlingen een veilige plek en prettige sfeer bieden. Daarvoor zijn collegialiteit en enthousiasme in het team nodig. Gelukkig blijkt uit het recente medewerkerstevredenheidsonderzoek dat het personeel hierover heel tevreden is.

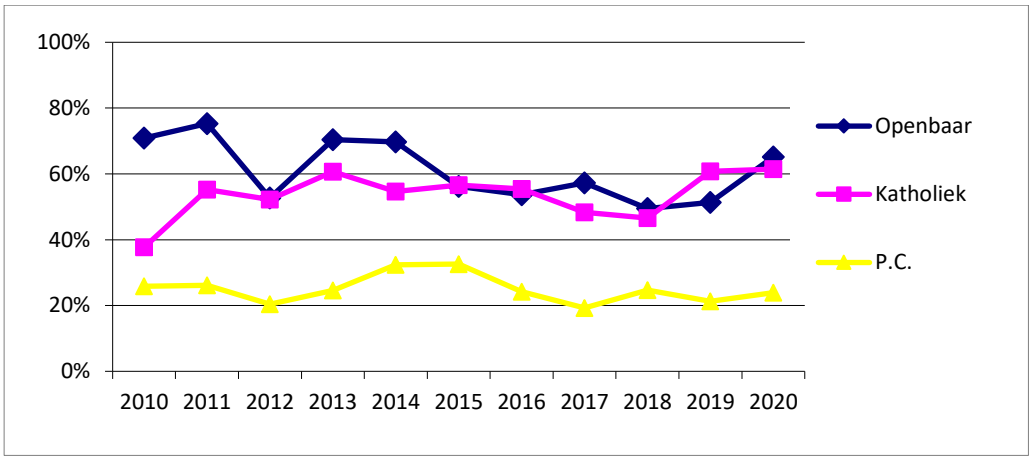
9.10 Informatie over de toegankelijkheid en het toelatingsbeleid

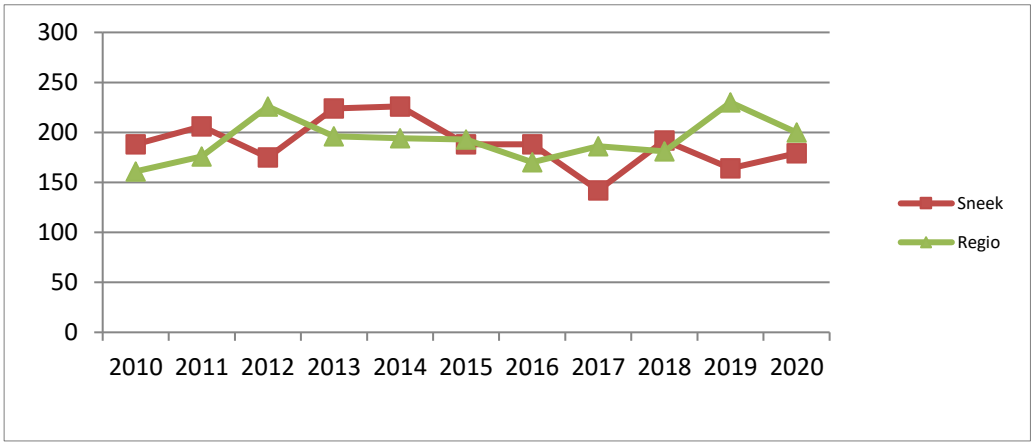
De RSG Magister Alvinus is een openbare school en is toegankelijk voor iedereen. Bij toelating conformeert de school zich aan landelijk vastgesteld beleid. Bij aanmelding voor het eerste leerjaar neemt de school het advies van de basisschool over en plaatst de leerling overeenkomstig. Indien ouders bezwaar hebben tegen de gehanteerde plaatsing, kunnen zij bezwaar aantekenen bij de basisschool. Indien de basisschool op grond van het bezwaar besluit tot een hogere advisering dan dient de ontvangende school dit over te nemen.

Bij tussentijdse instroom in een ander leerjaar dan de brugklas bepaalt de betrokken teamleider de toelating van de leerling. De gegevens van de voorgaande school worden daarbij in acht genomen en zijn mede bepalend voor de plaatsing. Voor leerlingen met een specifieke hulpvraag wordt de expertise van de zorgstructuur of van het samenwerkingsverband ingezet. Voor het Leerweg Ondersteunend Onderwijs (LWOO) komen uitsluitend leerlingen met een indicatiestelling in aanmerking.

9.11 Instroom basisonderwijs

Ten opzichte van 2019 laat de instroom vanuit het openbaar basisonderwijs een forse stijging zien. Vanuit het katholiek basisonderwijs en het protestants-christelijk basisonderwijs is de instroom ook iets toegenomen.
Het aantal leerlingen in het eerste leerjaar bedraagt 379, daarvan komt 47,2% (2019: 41,6%) uit Sneek en 52,8% (2019: 58,4%) uit de regio. Uit analyses blijkt dat het marktaandeel van RSG Magister Alvinus is toegenomen. Ook valt te constateren dat er relatief meer leerlingen uit Sneek komen en minder uit de regio. Dit kan veroorzaakt worden doordat het aantal groep 8 leerlingen in de regio sneller daalt dan in Sneek.

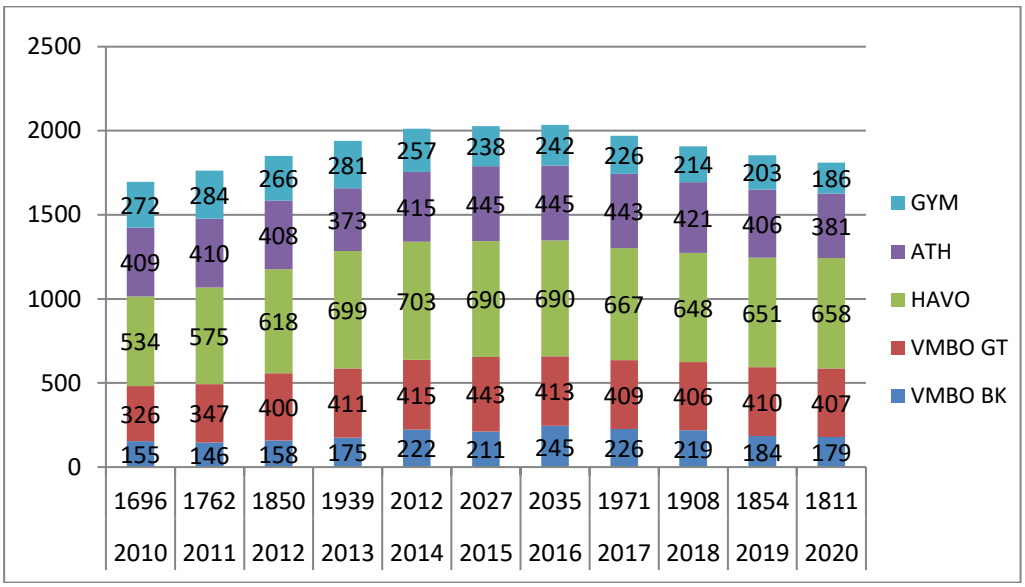




Tabel 10

9.12 Leerlingenaantal naar afdeling

Ten opzichte van het voorgaande schooljaar is het reguliere leerlingenaantal met 43 afgenomen (van 1854 naar 1811). Alle afdelingen laten een lichte daling zien. Bij atheneum en gymnasium (VWO) is de daling het grootst. De afname komt voort uit een geringere instroom in de brugklas tegenover een groter aantal leerlingen in de eindexamenjaren dat de school verlaat. De daling is minder dan die in de meerjaren leerlingenprognose van 2019 en wordt verklaard door een toename van het marktaandeel. Onderzoek heeft geen helder beeld opgeleverd over de oorzaak van de relatief sterke daling van het VWO. Er zijn extra activiteiten ontwikkeld voor het VWO in het kader van de werving voor schooljaar 2021-2022.



Tabel 11: Leerlingenaantal excl. VAVO en ISK

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

Binnen de lesprogramma's wordt in algemene zin wel onderzoek gedaan. De RSG Magister Alvinus verricht daarnaast echter geen specifiek onderzoek. Wel heeft de school twee jaar geleden deelgenomen aan een internationaal vergelijkend onderzoek van de OESO onder leraren en schoolleiders over hun beroep en werkomgeving.

9.13 Duurzaamheid

Op de RSG streven leerlingen en medewerkers onder coördinatie van het Greenteam op uiteenlopende wijzen naar verduurzaming van de school. Sinds juni 2019 is de RSG een 'eco-school'. Dit is een internationaal keurmerk om leerlingen te stimuleren tot duurzaam denken en doen. De kern is dat leerlingen van binnenuit de school verduurzamen. In vaklessen en tijdens (vakoverstijgende) projecten doen leerlingen kennis op, leren ze onderzoeken en werken ze aan groene verbeteringen voor de school. Hierbij wordt nauw samengewerkt met de omgeving.

Concrete voorbeelden hiervan zijn:

- Deelname aan het project Waste Battle. Hierin dragen leerlingen van alle VO-scholen in de gemeente ideeën aan om zwerfafval tegen te gaan. Winnende voorstellen worden uitgevoerd. In 2017 en 2018 veroverden RSG-leerlingen de bokaal. Het project uit 2017, waarin leerlingen een lespakket over zwerfafval ontwierpen en uitvoerden op vier Friese basisscholen is in december 2019 gerealiseerd. In schooljaar 2019-2020 is het project vanwege de coronaperikelen helaas niet uitgevoerd
- Leerlingen organiseren jaarlijks een actie rond de Warme Truiendag, om bewustwording van energieverspilling te bewerkstelligen.
- Bij het VMBO is het moestuinproject enkele jaren gaande en wordt groenteafval gecomposteerd
- Bij profielwerkstukken in HAVO en VWO komt het thema duurzaamheid regelmatig terug.
- In samenwerking met Technolab ontwikkelde de school duurzaamheidsworkshops voor basisschoolleerlingen.

In 2018 is een onderzoek gedaan naar het klimaat in het gebouw en verdergaande energiebesparingen. Door het aanbrengen van extra buitenzonwering in combinatie met natuurlijke ventilatie is een verbetering van de temperatuur bij extreme warmte gerealiseerd. In combinatie met groot onderhoud worden energiebesparende maatregelen toegepast. In het najaar van 2020 zijn plannen ontwikkeld om de ventilatie in de oudbouw te verbeteren. De kosten hiervan zijn aanzienlijk en er is een subsidieaanvraag ingediend via de gemeente Súdwest-Fryslân.

Door de ingebruikname van de zonnepanelen eind mei 2018 is het elektriciteitsverbruik aanzienlijk gedaald. In 2020 is 187.000 kWh opgewekt en daarmee 126.000 kg CO2-uitstoot voorkomen.

10.TOEKOMSTIGE ONTWIKKELINGEN

10.1 Onderwijs

10.1.1 VMBO

De afdeling VMBO BK is in het najaar 2020 weer als voldoende beoordeeld door de inspectie. Zie verder hoofdstuk 1.

Vanaf schooljaar 2018-2019 is de afdeling VMBO-GT gestart met zogenaamd flexonderwijs. De ontwikkelingen zijn gevolgd aan de hand van periodieke evaluaties waarbij de resultaten en de tevredenheid van ouders en leerlingen in beeld werden gebracht. Ondank de positieve evaluaties is met ingang van schooljaar 2020-2021, vanwege grote rooster en organisatorische problemen, besloten de pilot te stoppen. Wel blijven de oorspronkelijke doelstellingen centraal staan. Zie verder hoofdstuk 1.

10.1.2 HAVO en VWO

De ontwikkelingen binnen HAVO en VWO zijn talrijk en veel vakken zijn vernieuwend bezig. In de onderbouw van de HAVO is twee jaar geleden het concept van “havo4me”geïntroduceerd. In schooljaar 2020-2021 is dit doorontwikkeld tot en met schooljaar 3. De samenhang tussen de onderbouw en bovenbouw van de HAVO vormt een uitdaging en het is aan de teams om daarin een goede afstemming te vinden. Hierin zijn in schooljaar 2019-2020 de eerste stappen gezet. Helaas is dit door het plotseling overlijden van de teamleider havo onderbouw in het najaar van 2020 stil komen te liggen. Met de komst van de interim teamleider (1 februari 2021) is dit weer opgepakt. Zie verder hoofdstuk 1.

Voor het VWO laten de ontwikkelingen zich niet samenvatten in een specifiek concept. Duidelijk is dat het wetenschappelijke karakter van de opleiding de nadruk krijgt en dat wordt geprobeerd in te spelen op de individuele kwaliteiten van de leerlingen door individuele routes aan te bieden. Zie verder hoofdstuk 1.

De RSG Magister Alvinus is Begaafdheidsprofielschool (BPS). De visitatie door de vereniging van BPS-scholen zoals die in 2017 is gehouden heeft geleid tot een kritisch rapport waarbij de school verbeteringen moest realiseren. Hiervoor is een plan van aanpak opgesteld. In 2019 zijn we gevisiteerd door de vereniging van begaafheidsprofielscholen en dit is prima verlopen. Daarom zijn we voor de komende drie jaren weer gecertificeerd als begaafdheidsprofielschool.

10.1.3 Digitalisering

Verwacht wordt dat er door een beter aanbod in de markt en door de inbreng en deskundigheid van de eigen docenten steeds meer gedigitaliseerd lesmateriaal gebruikt gaat worden. Met ingang van schooljaar 2020-2021 is, beginnend in de brugklas, overgestapt van de iPad naar de laptop. Na onderzoek is gebleken dat dit device ruimere gebruiksmogelijkheden biedt en de ontwikkelingen kan versnellen. Daarnaast wordt er een verbeterplan opgesteld om de inzet van de laptop in ons onderwijs

verder te optimaliseren. De eerste evaluatie, onder leerlingen en docenten begin 2021, heeft een positief beeld opgeleverd.

10.1.4 Tienerschool

In schooljaar 2018-2019 is in samenwerking met Odyssee (openbaar primair onderwijs) gestart met 50 leerlingen. Uit de reacties is gebleken dat de Tienerschool voorziet in een behoefte bij ouders en leerlingen aan individueel gericht onderwijs en een geleidelijke overgang van PO naar VO. Net als elders in het land vormt de Tienerschool een ontwikkeling binnen het onderwijsveld die zijn plaats nog meer zal gaan verwerven. De Tienerschool maakt deel uit van het landelijke pilotproject 10-14 onderwijs. De verwachting is dat het aantal leerlingen zal stabiliseren rond de 80.

10.1.5 A-klas

De verwachting bestaat dat de A-klas blijvend zal voorzien in aangepast onderwijs voor de doelgroep van leerlingen binnen het autistisch spectrum. De leerlingen maken deel uit van het reguliere onderwijs, maar nemen daarbinnen hun eigen positie in, met een specifieke aanpak. De A-klas zal mogelijk doorgroeien van twee naar drie groepen. Voor deze groei is wel een extra bijdrage vanuit het samenwerkingsverband Fultura nodig. Hierover wordt momenteel overleg gevoerd.

10.1.6 Internationale Schakelklas

De verwachting bestaat dat de internationale schakelklas voor langere tijd onderdeel zal zijn van het onderwijsaanbod van de RSG Magister Alvinus. Omdat het AZC in Sneek is aangemerkt als een pre-pol locatie (een opvanglocatie waar asielzoekers verblijven die helemaal aan het begin staan van hun asielprocedure). Dit houdt in dat eventuele overloop vanuit de opvanglocatie in Ter Apel in het AZC in Sneek wordt ondergebracht. Hierdoor kan ervan worden uitgegaan dat de instroom gestaag door zal blijven gaan. Wel bestaan hierin grote schommelingen en is het onzeker om op grond daarvan de docentenformatie vast te stellen. Het gemeentebestuur van Súdwest-Fryslân is voornemens het AZC in Sneek te continueren.
Om de kwaliteit van het onderwijs te waarborgen bestaat sinds schooljaar 2019-2020 een klein kernteam van vaste medewerkers. Voor de overige tijdelijke medewerkers zal het dienstverband na drie jaar worden beëindigd, zoals bij aanvang ook met hen is gecommuniceerd. De instroom is te onzeker en daarmee het risico te groot om uit te gaan van vaste dienstverbanden. Zie verder hoofdstuk 1 en 9.10

10.1.7 Op het gebied van onderzoek

Op het gebied van onderzoek worden geen nadere ontwikkelingen verwacht.

10.1.8 Op het gebied van kwaliteitszorg

Ten aanzien van kwaliteitszorg wordt het beleidsplan uitgevoerd. De verwachting is dat de beschreven uitgangspunten steeds meer gemeengoed gaan worden en dat medewerkers het als vanzelfsprekend ervaren dat kwaliteitszorg een gespreksonderwerp vormt. Daarnaast krijgen de vier indicatoren van het inspectie kijkkader meer aandacht. De ervaring bij de afdeling VMBO BK met het project ‘leren verbeteren’ zal verbreed worden naar de andere afdelingen. Hierbij worden we ondersteund door een extern begeleider van ‘Leren verbeteren”. Het accent zal hierbij liggen op het leiding geven aan kwaliteitszorg en de verbetercultuur. Zie verder 8.9.1

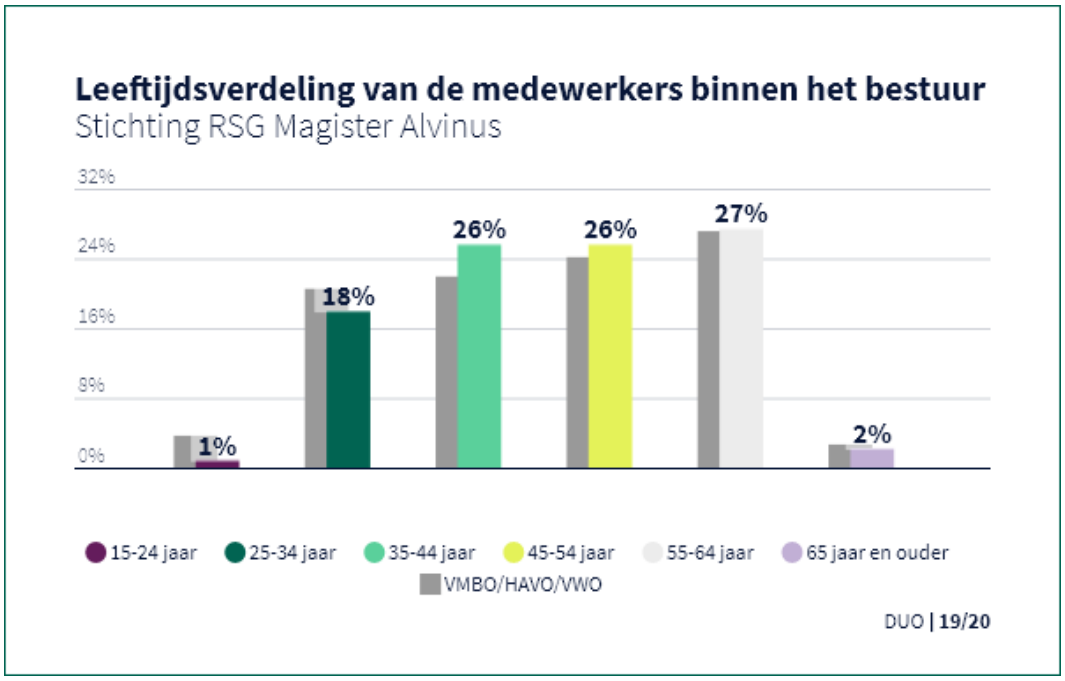
10.1.9 Op het gebied van personeel

De rechtspositie van alle ambtenaren veranderde op 1 januari 2020. Op dat moment ging de Wet normalisering rechtspositie ambtenaren (Wnra) in. Daarmee vallen medewerkers in het openbaar onderwijs niet langer onder het ambtenarenrecht. Het private arbeidsrecht uit het Burgerlijk Wetboek is vanaf die datum geldig. Dit is al zo voor de bijzondere onderwijsinstellingen en voor werknemers in het bedrijfsleven.

De belangrijkste veranderingen in het arbeidsrecht voor het openbaar onderwijs zijn:

- Medewerkers krijgen een arbeidsovereenkomst in plaats van een eenzijdige aanstelling.
- De ketenbepaling voor tijdelijke contracten geldt. Sinds 1 januari 2020 gaat een tijdelijk contract automatisch over in een vast contract als een werknemer meer dan drie opeenvolgende tijdelijke contracten heeft gekregen. Of als een werknemer langer dan drie jaar meerdere tijdelijke contracten bij zijn werkgever heeft gehad.
  De CAO VO 2020 wijkt op dit punt af. In het voortgezet onderwijs kan een arbeidsovereenkomst voor bepaalde tijd[1] voor ten hoogste twee jaar worden overeengekomen (artikel 9.2 lid 5). Wel geldt binnen deze termijn een maximum aantal arbeidsovereenkomsten van drie.
  Op basis van artikel 9.2 lid 6[2] heeft de RSG met instemming van de PMR de totale duur van elkaar opvolgende arbeidsovereenkomsten uitgebreid tot ten hoogste drie jaar.
- Andere regels voor ontslag: het UWV of de kantonrechter bepaalt vooraf of iemand ontslagen mag worden.
- Transitievergoeding: een medewerker krijgt al vanaf dag één van de arbeidsovereenkomst recht op een transitievergoeding bij beëindiging van de arbeidsovereenkomst. Dit geldt ook als de arbeidsovereenkomst voor bepaalde tijd van rechtswege eindigt en niet verlengd of niet voortgezet wordt.

10.1.9.1 Leeftijdsopbouw personeel



Tabel 12

De personeelsopbouw over schooljaar 2019-2020 laat zien dat de leeftijdscategorieën 35-44 en 45-54 jaar iets hoger liggen dan bij de vergelijkingsgroep, met als gevolg dat in de jongere leeftijdscategorie het percentage iets lager ligt. Op zich is dit een gunstige verhouding omdat daarmee door het natuurlijk verloop ook kan worden geanticipeerd op een terugloop in leerlingenaantal. Voor de oudere groep medewerkers vormt duurzame inzetbaarheid een belangrijk aandachtspunt. De landelijke trend van het

[1] artikel 9.2 lid 4 a. bij vervanging tijdelijk afwezige werknemer, b. als voorziening in een tijdelijke vacature, c. in het kader van contractactiviteiten, d. in het kader van projecten

[2] CAO VO 2020 artikel 9.2 lid 6 Indien de werkgever op grond van het meerjarenformatiebeleid formatieve problemen voorziet, kan met instemming van de (P)MR, in afwijking van het gestelde onder lid 4 onder b en 5 van dit artikel, de totale duur van elkaar opvolgende arbeidsovereenkomsten worden uitgebreid tot ten hoogste 3 jaar

‘langer doorwerken’ als gevolg van het opschuiven van de AOW-leeftijd is ook merkbaar in onze organisatie. Daarom bestaat er, naast de regeling Seniorenverlof, voor medewerkers van 61 jaar en ouder de mogelijkheid deel te nemen aan de regeling duurzame inzetbaarheid. Deze regeling biedt de mogelijkheid om vóór de pensioendatum 50% minder te gaan werken tegen 70% salaris en een pensioenopbouw van 100%.
Met het aanbieden van de regeling wordt beoogd:

- tegemoetkoming voor werknemers die onder de opschuivende AOW-leeftijd vallen;
- meer balans in de leeftijdsopbouw van het personeelsbestand;
- uitval van oudere medewerkers voorkomen;
- kans op boventalligheid door krimp verminderen.

10.1.9.2 Ziekteverzuim

Het verzuimpercentage in 2020 is met 0,4 procentpunt gedaald tot 3,5% ten opzichte van het percentage van 2019. Het verzuimpercentage is zelfs opvallend laag. In het algemeen betekent een laag verzuimpercentage dat er sprake is van een succesvol preventie- en re-integratiebeleid. Dit wordt gekenmerkt door goede zorg en aandacht voor het personeel; veel aandacht voor arbeidsvoorwaarden en -omstandigheden.
De daling van het verzuim kan mogelijk toegeschreven worden aan een verhoogde mate van cohesie tussen medewerkers, een sterk verantwoordelijkheidsgevoel voor het eigen werk en/of van loyaliteit jegens collega’s/school tijdens de coronacrisis.
Het blijft onverminderd van belang om extra aandacht te besteden aan het welbevinden van de medewerkers. Aandacht voor het leren omgaan met de nieuwe (thuis)werksituatie, omgaan met spanning, in verbinding blijven met elkaar.

	2020	2019	2018	2017	2016
school	3,5%	3,9%	3,7%	6,5%	3,9%
landelijk	5,4%	5,6%	5,6%	5,4%	5,3%

Tabel 13

De kerndoelstelling van het personeelsbeleid is, dat medewerkers zich gekend en erkend voelen. Daarmee wordt een goede basis gelegd om uitval wegens ziekte te voorkomen. Leidinggevenden ontvangen dagelijks overzichten van afwezige medewerkers. Periodiek wordt deze informatie aan het managementteam gerapporteerd in de vorm van een ziekteverzuim rapportage met percentages over verzuim en verzuimfrequentie. Verzuiminformatie op medewerker niveau kan de leidinggevende raadplegen via Mijn RSG.

Het ziekteverzuimbeleid is gericht op een spoedige terugkeer van de medewerker in de werksituatie. Specifieke aandacht gaat daarbij uit naar het kortdurend verzuim en preventie. Het langdurig verzuim wordt vooral veroorzaakt door medische oorzaken. Ook het langdurig verzuim wordt nauwlettend gevolgd en waar mogelijk wordt getracht de medewerker weer te re-integreren in het arbeidsproces. De verwachting is dat de voortdurende aandacht voor preventie en re-integratie nog tot een stabilisering van het verzuimpercentage zal leiden.

11 CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

De continuïteitsparagraaf geeft inzicht in de wijze waarop de RSG Magister Alvinus omgaat met de financiële gevolgen van het gevoerde en te voeren beleid in de jaren 2019 tot en met 2022. In deze paragraaf wordt zicht geboden op het verwachte exploitatieresultaat in de komende jaren en de ontwikkeling van de vermogenspositie. Het proces om belangrijke ontwikkelingen in de nabije toekomst en de gevolgen voor het resultaat en de vermogenspositie te duiden, is structureel ingebed in de organisatie.

11.1 Kengetallen

11.1.1 Personeel

Personeel per 31-12-2020	Verslag 2019	Verslag 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Leerlingenaantallen	1974	1928	1925	1903	1854
% ontwikkeling aantal leerlingen	*-2,4%*	*-2,3%*	*-0,2%*	*-1,1%*	*-2,6%*
Personele bezetting (fte)	**180,7**	**178,2**	**175,9**	**169,6**	**163,1**
Bestuur / management	9,7	8,8	8,6	8,6	8,6
Onderwijzend personeel	108,6	104,9	103,9	98,9	93,3
Ondersteunend personeel	38,1	39,6	39,4	38,9	38,3
Projecten	4,6	5,7	7,0	7	7,0
ISK	11,7	10,1	10,3	10,1	9,9
Vervanging en detachering	8,0	9,1	6,7	6,1	6,0

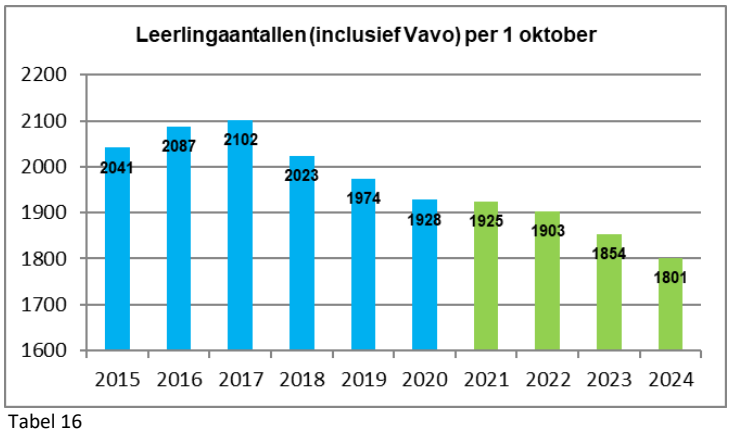
Tabel 14

	2020		2019		2018	
	School	Landelijk	School	Landelijk	School	Landelijk
Personeelslasten	14.934.486		14.483.543		14.448.773	
Totale lasten	17.584.451		17.678.704		17.747.862	
Personeel	84,9%	p.m.	81,9%	*79,0%*	81,4%	*79,0%*
Materieel	15,1%	p.m.	18,1%	*21,0%*	18,6%	*21,0%*

Tabel 15

11.1.2 Leerlingenaantal

In de meerjaren leerlingenprognose is gerekend met een gewogen gemiddelde van het marktaandeel over de vijf voorgaande jaren. De prognose laat zien dat het leerlingenaantal in 2024 1801 leerlingen bedraagt. Ten opzichte van 2020 is dat een terugloop van 124 leerlingen.



Tabel 16

De blauwe kolommen geven het gerealiseerde aantal inclusief ISK weer op teldatum 1 oktober. De groene kolommen het geprognosticeerde aantal ook inclusief ISK.

11.2 Verslag 2020, meerjarenbegroting 2021, 2022, 2023

11.2.1 Balans

Balans per 31-12-2020	Verslag 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Vaste Activa				
Immateriële vaste activa	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Materiële vaste activa	2.043.367	1.963.400	1.991.500	1.859.100
Financiële vaste activa	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Totaal Vaste Activa	**2.043.367**	**1.963.400**	**1.991.500**	**1.859.100**
Vlottende activa	8.381.948	8.089.600	8.179.100	8.581.800
Totaal Activa	**10.425.315**	**10.053.000**	**10.170.600**	**10.440.900**
Passiva				
Eigen vermogen				
Algemene reserve	5.006.430	4.647.200	4.517.500	4.597.700
Bestemmingsreserve publiek	174.501	154.900	112.900	81.400
Bestemmingsreserve privaat	83.026	56.200	42.400	31.200
Bestemmingsfonds publiek	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bestemmingsfonds privaat	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Totaal Eigen Vermogen	**5.263.957**	**4.858.300**	**4.672.800**	**4.710.300**
Voorzieningen	3.041.276	3.418.200	3.721.300	3.954.100
Langlopende schulden	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Kortlopende schulden	2.120.082	1.776.500	1.776.500	1.776.500
Totaal Passiva	**10.425.315**	**10.053.000**	**10.170.600**	**10.440.900**
Balansratio's				
liquiditeit (current ratio)	4,0	4,6	4,6	4,8
solvabiliteit (excl. voorzieningen)	50,5%	48,3%	45,9%	45,1%

Tabel 17

De onderwijsinspectie houdt als norm een solvabiliteitsratio aan van 30% en een liquiditeitsratio tussen 0,5 en 1,5. Over de weergegeven begrotingsperiode worden beide ratio's ruim bereikt. Dit betekent dat er ruimte is om financiële risico's te kunnen opvangen. De investeringen zijn meegenomen in de liquiditeitsbegroting. De kolommen 'begroting' zijn ontleend aan de goedgekeurde begroting 2021-2024. Hierna worden de belangrijkste ontwikkelingen toegelicht.

11.2.2 Ontwikkelingen balans

1. Financieringsstructuur

De vereenvoudiging van het bekostigingsmodel leidt in 2026 tot een vermindering van de bekostiging met € 294.000,-. Deze vermindering wordt vanaf 2022 reeds in gang gezet met 20% van dit bedrag en ieder jaar oplopend met 20% extra tot in 2026 100% is bereikt. Deze vermindering vormt onderdeel van de meerjarenbegroting.

2. Huisvestingsbeleid

Het overleg over de doordecentralisatie van de huisvestingsmiddelen is vanwege de slechte financiële vooruitzichten door de gemeente SWF stopgezet tot 2024. Net als CSG Bogerman heeft de RSG Magister Alvinus in januari 2021 een aanvraag bij de gemeente ingediend voor vervangende nieuwbouw. Op basis van deze aanvragen zal er een integraal huisvestingsplan (IHP) VO opgesteld worden. Eind december 2020 is via de gemeente een aanvraag ingediend voor de SUVIS regeling, waarmee een subsidie verkregen wordt voor de investering in de ventilatie van de oudbouw en andere duurzaamheidsverbeteringen in de school. Afhankelijk van de besluitvorming van de gemeente betreffende de vervangende nieuwbouw en/of bijdrage in de ventilatie wordt een afweging gemaakt in welke mate de RSG gaat investeren in verbetering van de ventilatie in het huidige gebouw. De huidige bruikleenovereenkomst voor de ISK-vestiging loopt tot 1 juli 2021. Het is onze intentie om de overeenkomst te verlengen voor een aantal jaren. Voor het Malta-gebouw loopt de huidige bruikleenovereenkomst nog tot 1 augustus 2022. Met ingang van schooljaar 2020-2021 is de Tienerschool in dit gebouw gevestigd en wordt nog een tweetal lokalen voor het reguliere onderwijs gebruikt.

3. Reserves, fondsen en voorzieningen

Er worden geen grote wijzigingen verwacht in de reserves, fondsen en voorzieningen.

11.2.3 Staat van baten en lasten

Het verslagjaar 2020 wordt positief afgesloten. Het resultaat loopt vanaf 2021 terug. Hierin zijn de bezuinigingsdoelstellingen verwerkt. Deze doelstellingen worden in werkgroepen verder uitgewerkt. Hierna worden de belangrijkste ontwikkelingen toegelicht.

Staat van baten lasten per 31-12-2020	Verslag 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
BATEN				
Rijksbijdrage OCenW	17.300.380	16.710.500	16.643.900	16.403.200
Overige overheidsbijdrage	94.313	81.700	81.700	81.700
Overige baten	420.242	573.700	566.300	560.200
Totaal baten	**17.814.935**	**17.365.900**	**17.291.900**	**17.045.100**
LASTEN				
Personele lasten	14.934.486	14.855.400	14.581.800	14.239.900
Afschrijvingen	328.067	310.900	316.100	312.100
Huisvestingslasten	760.616	736.900	838.900	736.900
Overige materiële lasten	1.561.282	1.771.700	1.740.700	1.718.600
Totaal lasten	**17.584.451**	**17.674.900**	**17.477.500**	**17.007.500**
Saldo baten en lasten	**230.484**	**-309.000**	**-185.600**	**37.600**
Rentebaten	3.220	0	0	0
Rentelasten	0	0	0	0
Saldo financiële baten en lasten	**3.220**	**0**	**0**	**0**
Totaal resultaten	**233.704**	**-309.000**	**-185.600**	**37.600**
Incidentele baten en lasten in resultaat	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Tabel 18

Nb. In de begroting is de mogelijke investering in de ventilatie niet meegenomen.

11.2.4 Ontwikkelingen staat van baten en lasten

1. Leerlingenaantal

De staat van baten en lasten is gebaseerd op het geprognosticeerde leerlingenaantal. Een lager leerlingenaantal leidt tot een lagere formatieve inzet voor het onderwijzend personeel, omdat minder groepen moeten worden geformeerd. In de lasten zijn de aannames van natuurlijk verloop en noodzakelijke herbezetting verwerkt. Daarmee scharniert de formatieve bezetting constant op het leerlingenaantal en kan van jaar tot jaar de bezetting worden afgestemd op het leerlingenaantal. De strategische personeelsplanning en het volume tijdelijke dienstverbanden moet voldoende houvast en ruimte bieden om de terugloop formatief op te vangen. De uitwerking van de generatiepactregeling waarbij medewerkers vanaf 61 jaar hun werktijdfactor kunnen verminderen, kan hierop ook van gunstige invloed zijn.

2. Huisvesting

Voor de huisvesting wordt uitgegaan van regulier onderhoud aan binnen- en buitenzijde en mogelijk enkele kleine interne aanpassingen. Voor het onderhoud is een meerjaren onderhoudsplan opgesteld.

3. Contractactiviteiten

Er bestaan geen ontwikkelingen ten aanzien van contractactiviteiten of derde geldstromen. Die zijn niet van toepassing en worden ook niet verwacht.

4. Mutaties in reserves

Het eigen vermogen daalt de komende jaren: zowel de algemene reserve als de bestemmingsreserves worden ingezet en dalen daardoor.

11.2.5 Normatief publiek vermogen

De inspectie heeft een nieuwe signaleringswaarde ontwikkeld: het normatieve publieke vermogen. Ingaande het verslagjaar 2020 moeten de besturen zich over de hoogte van de reserves verantwoorden in het jaarverslag aan de hand van de nieuwe signaleringswaarde. Hierbij geldt het ‘comply or explain’ principe. De berekening van deze signaleringswaarde ziet er voor het verslagjaar 2020 en de drie daaropvolgende begrotingsjaren als volgt uit voor de RSG:

Normatief publiek vermogen per 31-12-2020	Verslag 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
0,5 * Aanschafwaarde gebouwen *1,27	700.352	700.353	700.353	700.353
Boekwaarde overige materiële vaste	1.168.974	1.263.047	1.291.147	1.158.747
0,05 * totaal van de baten	890.747	868.295	864.595	852.255
Normatief publiek vermogen	**2.760.073**	**2.831.695**	**2.856.095**	**2.711.355**
Werkelijke publiek vermogen	5.180.931	4.802.100	4.630.400	4.679.100
Bovenmatige reserves	**2.420.858**	**1.970.405**	**1.774.305**	**1.967.745**

Tabel 19

Verklaring bovenmatige reserve

Op basis van de meerjarenbegroting krimpt de bovenmatige reserve met € 453.000,-. Dit komt door de krimp van het aantal leerlingen en daarbij de inzet van de ontvangen aanvullende bekostiging in 2019 van € 307.000,-.

Conform het advies van de VO-raad zouden de uitgangspunten van het normatief vermogen meer sectorspecifiek gemaakt moeten worden en hebben een aanpassing voorgesteld om de boekwaarde van de overige materiële activa te vervangen door 55% van de cumulatieve aanschafwaarde. Wij delen dit standpunt omdat bij onze school veel activa al afgeschreven zijn maar nog wel in gebruik. Uitgaande van de 55% berekening heeft dit een verlagend effect op de bovenmatige reserve van € 814.000,- , doorwerkend in alle jaren.

De RSG is van plan om tussen 2021 en 2023 een investering in de ventilatie en duurzame installaties te verrichten. Op dit moment is de eerste inschatting van deze investering € 1.000.000,-. Met een dergelijke investering zullen de bovenmatige reserves een heel ander beeld geven.
Bij het vaststellen van de dotatie voor de onderhoudsvoorziening past de RSG de methode van kostenegalisatie toe. Vanaf het verslagjaar 2023 wordt het verplicht om de voorziening conform RJ 212 vast te stellen waarbij de voorziening per component en tijdsevenredig berekend moet worden. Dit kan voor de RSG een forse éénmalige dotatie betekenen aan de onderhoudsvoorziening, wat een verlagend effect heeft op de bovenmatige reserves.

11.2.6 Financiële impact coronavirus

In 2020 was er een behoorlijke impact van het coronavirus. Enerzijds waren er meer kosten voor spatschermen, mondkapjes en handgels. Daarnaast extra kosten in verband met annulering van meerdaagse excursies en implementatie van nieuwe software. Daarnaast is een advies opgesteld in verband met de klimaatverbetering / ventilatie van de school. Aan de batenkant waren er minder opbrengsten voor de verhuur van de gymzalen en lokalen.
Anderzijds waren er ook minder kosten voor onder andere de leermiddelen en dagexcursies gekoppeld aan het onderwijs, scholingskosten van medewerkers, VAVO leerlingen, en reiskostenvergoeding. Daarnaast waren er meer baten bij de ISK (een extra kwartaalfinanciering).
Per saldo is er in 2020 door corona een positief resultaat ontstaan van ongeveer € 130.000,-.

Voor 2021 is de impact nog lastig te overzien. Op basis van de resultaten van 2020 is er eerder een positief effect op de exploitatie te verwachten dan een negatief effect. Dit is afgezien van de mogelijke investering in klimaatverbetering.

12 RAAD VAN TOEZICHT

Algemene gegevens:

functie/cie.	naam	nevenfuncties
voorzitter: voordracht:	Dhr. M.H.G. van Immerseel oudergeleding mr	*bezoldigd:* manager Strategisch Inkoop Centrum, manager HRM en plv. directeur directie Bedrijfsvoering Nationaal Coördinator Groningen *onbezoldigd:* voorzitter/penningmeester van het Bestuur van Kultuerhûs Klameare in Workum
plv. voorzitter: financiële cie.	Dhr. R.A. van de Ploeg	*bezoldigd:* interim Controller A2P
onderwijs cie. voordracht:	Mevr. A. Spanninga oudergeleding mr	*bezoldigd:* zelfstandig ondernemer: organisatieadviseur en executive coach Lid Raad van Advies Donker Groep *onbezoldigd:* Lid VNO/NCW Noord Nederland
onderwijs cie. voordracht:	Dhr. J. Bron personeelsgeleding mr	*bezoldigd:* deelprogrammamanager afd. voortgezet onderwijs SLO voorzitter ondernemingsraad SLO
financiële cie.	Mevr. C.G.M. Andringa-van den Hengel	*bezoldigd:* controller Centraal Justitieel Incassobureau *onbezoldigd:* penningmeester Sint Bonifaciusschool Piet Bleeker

Voor gegevens over de zittingstermijnen verwijzen wij u naar paragraaf 4.9. Gegevens over de vergoedingen kunt u vinden in de WNT-verantwoording, achterin de jaarrekening op bladzijde 23.

De Raad van Toezicht (RvT) staat in dit bestuursverslag 2020 stil bij de ontwikkelingen in de school en de werkzaamheden van de RvT.
De RvT spreekt zijn waardering uit voor het vele goede werk dat door de RSG is gedaan in het afgelopen jaar. We constateren dat de RSG een goed functionerende school is, waarin veel aandacht is voor de kwaliteit van het onderwijs, het schoolplan, het SPP, het ruimte bieden aan de professionaliteit van het personeel, de risico's als gevolg van de leerlingendaling (waaronder de samenwerking met andere scholen), de maatregelen met betrekking tot financieel beheer en de zorg voor het in balans houden daarvan. Speciale waardering is er voor de wijze waarop directie en team zijn omgegaan met de Covid19 situatie: doordacht, flexibel en met oog voor ieders belangen en veiligheid.

Covid19
2020 was vanwege de Covid19 pandemie een bijzonder jaar. Belangrijke aandachtspunten voor het onderwijs waren: zorg voor kinderen, veilige leeromgeving en behoud van kwaliteit van onderwijs. Focus lag in die zin wat minder op realisatie van schoolplan.
De RvT heeft gezien dat docenten ondanks de beperkingen van corona (niet klassikaal kunnen lesgeven) ook weer nieuwe, creatieve mogelijkheden boden op het gebied van IT ontwikkeling en onderwijsgebied (bv maak een clip van je eigen muziek idool en vertel eens iets of maak een clip dat je met z'n tweeën boodschappen doet (in Frans of Duits). Deze nieuwe mogelijkheden zijn opgepakt.
Vanwege de goede technische hulpmiddelen is de corona niet van grote invloed geweest op de kwaliteit van de gesprekken die we met de bestuurder hebben gevoerd. De primaire doelstelling die de RVT bewaakt is "de kwaliteit van het onderwijs". De corona maatregelen vergen op dit vlak veel van bestuur en medewerkers. Het zicht houden op de kwaliteit van het onderwijs en hoe de leerlingen het nu doen is lastig met afstandsonderwijs. We zijn ons ervan bewust dat de gevolgen voor de gemiddelde onderwijsresultaten mogelijk niet positief zullen zijn, maar dat dit ook conform het landelijk beeld zal zijn.
Vanwege corona worden ook nieuwe eisen gesteld aan de ventilatie binnen scholen. De bestuurder staat voor een investeringskeuze waarin de RvT constructief de klankbordrol vervult.

Meerjarenplan
Voor de RvT vormt de kwaliteit van het onderwijs het belangrijkste gespreksonderwerp met het stichtingsbestuur. In 2020 is het nieuwe schoolplan geïmplementeerd waarover intensief met de bestuurder is gesproken. De RvT ondersteunt de visie "Alle mensen willen en kunnen leren; leren vindt plaats in interactie en iedereen verdient onderwijs dat bij hem of haar past". Daarnaast ondersteunt de RvT de kernambities voor de komende jaren: Bevordering van maatwerk, Toekomstbestendig onderwijs, Optimale begeleiding en coaching. Dit vraagt, in een periode van leerlingendaling met als gevolg dalende inkomsten en een financiële ombuigingsoperatie, veel van de schoolorganisatie in de manier van lesgeven, begeleiden en organiseren.

Inspectiebezoek
In 2018 is de kwaliteit van het onderwijs bij de RSG door de inspectie als goed beoordeeld. Alleen ten aanzien van VMBO BK was de inspectie kritisch. Inmiddels heeft de inspectie in 2020 haar oordeel voor deze afdeling herzien en is de kwaliteit weer op orde. Dit als gevolg van een doordachte aanpak en de inzet van het team en het MT.

Onderwijskwaliteit
De ontwikkeling van de onderwijskwaliteit volgt de RvT sinds een aantal jaren ook op basis van kwalitatieve en kwantitatieve indicatoren, zowel in het kader van het formele toezicht als voor het klankborden met de schoolleiding. De onderwijskundige rapportage is uitgevoerd conform de afspraken die in het managementcontract met de bestuurder zijn vastgelegd. Binnen de RvT is de onderwijsportefeuille geborgd door de instelling van een commissie Onderwijs, bestaande uit twee RvT-leden en de rector-bestuurder. Deze commissie zoomt, tussen de plenaire vergaderingen door, op de

onderwijsinhoudelijke ontwikkelingen in en vervult zo een klankbordrol voor de rector-bestuurder en heeft een voorbereidende rol voor de RvT.

Belangrijke thema's die in het afgelopen jaar de revue zijn gepasseerd waren: het schoolplan, de Tienerschool, de Sport Accent Klas, de herstelopdracht voor VMBO BK, de examenresultaten en in het bijzonder de resultaten van VWO, de kwaliteitszorg, de ontwikkelingen rondom de Internationale Schakel Klas en de visitatie van de begaafdheidsprofielschool.

Financiën

Naast de reeds genoemde onderwijskundige thema's zijn na voorbereiding door de Financiële Commissie van de RvT de financiële kwartaalrapportages en de financiële jaarstukken aan de orde gekomen. Eveneens is de opdracht aan onze accountant gecontinueerd. Door kennis te nemen van de rapportages van de accountant, verslagen van Inspectie en overige derden (bijv. ABP) wordt toezicht gehouden op de naleving van wettelijke voorschriften. Geconstateerd kan worden dat de financiële huishouding van RSG op orde is.

De RvT heeft afgelopen jaar meerdere malen stil gestaan bij de ombuigingsoperatie van de RSG als gevolg van de leerlingendaling. Deze ombuigingsoperatie zal ook consequenties hebben voor de formatie van de school. Als RvT onderstrepen wij het bestuurlijke standpunt van "inzet op duurzame inzetbaarheid medewerkers". Een ander aandachtspunt was het bespreken van de risico analyse voor de RSG. Dit zal ook een belangrijk onderwerp zijn voor 2021.

In de vergadering van de RvT van mei 2020 zijn het bestuursverslag 2019 en de jaarrekening 2019 goedgekeurd. Vanuit zijn rol heeft de RvT toezicht gehouden op de rechtmatige verwerving en de doelmatige en rechtmatige besteding van middelen. Er zijn geen aanwijzingen dat de verwerving van middelen onrechtmatig en de besteding van middelen onrechtmatig of ondoelmatig is geweest.
In de vergadering van december 2020 is de meerjarenbegroting 2021-2024 goedgekeurd.

Tegenstrijdig belang

Er is de RvT niet gebleken dat er sprake is van situaties met (potentieel) tegenstrijdig belang.

Werkgever van bestuur

Als gevolg van het vertrek van de plv. rector in verband met pensionering heeft de RSG in 2019 een directeur bedrijfsvoering aangetrokken in de persoon van Joost Veenstra. Bij de selectie is de RvT betrokken geweest. De RvT constateert dat de heer Veenstra een goede aanvulling is op de directie. In korte tijd zijn diverse dossiers afgerond dan wel opgepakt.
In het kader van benoeming, ontslag, schorsing en vaststelling beloning hebben zich ten aanzien van het uitvoerend bestuur geen ontwikkelingen voorgedaan.

De RvT heeft in 2020 zes formele vergaderingen gehad. Vanuit de RvT hebben de commissie Financiën en de commissie Onderwijs meerdere malen met de bestuurder overleg gevoerd. Verder was er regelmatig bilateraal overleg tussen de bestuurder en de voorzitter van de RvT. De Financiële Commissie heeft nog een extra bijeenkomst gehad met de accountant.

De zittingstermijn van twee leden van de RvT is met een nieuwe periode verlengd.

In 2020 heeft de RvT als gevolg van de corona geen zelfevaluatie gehouden. Vanuit de werkgeversrol heeft de voorzitter samen met een van de leden van de RvT het jaarlijkse functioneringsgesprek gevoerd met de rector-bestuurder.

Code Goed Bestuur
De RvT hanteert de Code Goed Bestuur. In 2017 zijn de wijzigingen opgenomen die op grond van de Wet Versterking Bestuurskracht vanaf 1 januari 2017 zijn voorgeschreven opgenomen in de Code Goed Onderwijsbestuur. Dit betreft wijzigingen die leiden tot een versterking van de medezeggenschap.

In 2020 zijn er geen aanpassingen geweest in de vergoedingsregeling voor de RvT; deze is conform de richtlijnen van de VTOI-NVTK.

Contacten binnen de school
Als gevolg van de corona zijn er weinig bijeenkomsten geweest binnen de school waarbij de RvT bij aanwezig kon zijn.

De RvT heeft in september 2020 een bijeenkomst gehad met de MR van de school, als bijdrage aan de beeldvorming over hoe het binnen de school gaat. Een breed scala van onderwerpen passeerde de revue: beelden over de voortgang van de implementatie en de uitvoering van het nieuwe Schoolplan, de communicatie binnen de school, de informatievoorziening, de governance, de nieuwe directeur Bedrijfsvoering en de inzet van ICT.

Samenwerking in de regio
Leerlingenkrimp is al jaren een punt van aandacht, ook in de gesprekken tussen bestuurder en RVT. Voorop staat dat een breed aanbod van onderwijs in de regio Sneek/ Súdwest- Fryslân moet worden geborgd. In 2020 zijn de gesprekken tussen de bestuurder en de collegae bestuurders van de scholen in de regio geïntensiveerd. Het is goed om te zien dat de eerste verkenningen met collega scholen in de regio in goede harmonie en met een goede focus vanuit alle partijen zijn opgepakt en dat de doelstelling door alle partijen wordt gedragen.

Personalia
zie hoofdstuk 4.9.

Tot slot
De RvT heeft waardering voor de manier waarop de RSG als relatief kleine onderwijsorganisatie met een beperkte staf en middelen toch sinds een aantal jaren beheersmatig goed in control is. Belangrijke investeringen in de organisatie, de medewerkers en het schoolgebouw ten behoeve van toekomstbestendig onderwijs worden verantwoord gedaan. Dit is kritisch gevolgd en bevraagd door de portefeuillehouders Onderwijs en Financiën/bedrijfsvoering binnen de RvT. De RvT ziet dat als een belangrijke randvoorwaarde voor de realisatie van het nieuwe schoolplan dat in 2019 van kracht is geworden en voor de realisatie van een meerjarige, beleidsrijke strategische personeelsplanning (SPP). Belangrijk aandachtspunt voor de RvT is om in 2021 zeer goed voeling te blijven houden met de bestuurder over de samenwerking in de regio.
De ontwikkeling van het SPP is in 2017 ingezet en zal in 2021 kunnen worden afgerond. Bij het SPP zal intensief rekening worden gehouden met de leerlingendaling, de ombuigingsoperatie als gevolg van dalende inkomsten en de samenwerking met andere scholen in de regio.

De RvT kijkt, ondanks de zorgen en consequenties van corona voor het onderwijs, met veel vertrouwen 2021 tegemoet.

Rien van Immerseel,
voorzitter

Balans per 31 december 2020

na bestemming van het netto resultaat

		Balans per 31 december 2020	Balans per 31 december 2019
		EUR	EUR
1.	**ACTIVA**		
	VASTE ACTIVA		
1.2	Materiële vaste activa	2.043.367	2.237.183
	Totaal vaste activa	**2.043.367**	**2.237.183**
	VLOTTENDE ACTIVA		
1.4	Voorraden	7.454	2.130
1.5	Vorderingen	247.670	234.155
1.7	Liquide middelen	8.126.824	6.857.943
	Totaal vlottende activa	**8.381.948**	**7.094.228**
	TOTAAL ACTIVA	**10.425.315**	**9.331.411**
2.	**PASSIVA**		
2.1	Eigen vermogen	5.263.957	5.030.253
2.2	Voorzieningen	3.041.276	2.524.702
2.4	Kortlopende schulden	2.120.082	1.776.456
	TOTAAL PASSIVA	**10.425.315**	**9.331.411**

Staat van Baten en Lasten over 2020

		Resultaat 2020	Begroting 2020	Resultaat 2019
		EUR	EUR	EUR
3.	**Baten**			
3.1	Rijksbijdragen	17.300.380	16.600.071	17.477.678
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	94.313	79.388	84.130
3.5	Overige baten	420.242	603.307	692.750
	Totaal Baten	**17.814.935**	**17.282.766**	**18.254.558**
4.	**Lasten**			
4.1	Personeelslasten	14.934.486	14.590.864	14.483.543
4.2	Afschrijvingen	328.067	330.402	349.355
4.3	Huisvestingslasten	760.616	799.100	914.309
4.4	Overige lasten	1.561.282	1.839.894	1.931.497
	Totaal Lasten	**17.584.451**	**17.560.260**	**17.678.704**
	Saldo Baten en Lasten	**230.484**	**-277.494**	**575.854**
5.	Financiële baten en lasten	3.220	10.810	10.314
	Resultaat	**233.704**	**-266.684**	**586.168**

Kasstroomoverzicht over 2020

	Resultaat 2020	Resultaat 2019
	EUR	EUR
OPERATIONELE ACTIVITEITEN		
Saldo Baten en lasten	230.484	575.854
Aanpassingen voor:		
-Afschrijvingen	328.067	349.355
-Mutaties voorzieningen	516.574	21.417
	1.075.125	**946.626**
Veranderingen in vlottende middelen		
-Voorraden	-5.324	8.518
-Vorderingen	-13.515	90.924
-Schulden	343.626	-43.720
	324.787	**55.722**
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	**1.399.912**	**1.002.348**
Ontvangen interest	3.220	10.314
Betaalde interest	-	-
	3.220	**10.314**
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	**1.403.132**	**1.012.662**
INVESTERINGSACTIVITEITEN		
Investeringen materiële vaste activa	-134.251	-193.556
Desinvesteringen mat. vaste activa	-	-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	**-134.251**	**-193.556**
FINANCIERINGSACTIVITEITEN		
Aflossing langlopende schulden	-	-
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	**-**	**-**
Mutatie liquide middelen	**1.268.881**	**819.106**
Liquide middelen per 1 januari	6.857.943	6.038.837
Liquide middelen per 31 december	8.126.824	6.857.943
Mutatie liquide middelen	**1.268.881**	**819.106**

Toelichting behorende tot de jaarrekening 2020

Algemeen

Voornaamste activiteiten

De stichting, statutair gevestigd te Sneek, heeft als voornaamste activiteit het verzorgen van voortgezet onderwijs.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van een verslaggevingsperiode van een kalenderjaar.

Toegepaste standaarden

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

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten.

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling

Aanpassing vergelijkende cijfers kasstroomoverzicht

Er hebben geen herrubriceringen plaatsgevonden.

Algemeen

Voor zover niet anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.
Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden in de winst-en-verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Indien een transactie ertoe leidt dat nagenoeg alle of alle toekomstige economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot een actief of verplichting aan een derde zijn overgedragen, wordt het actief of de verplichting niet langer in de balans opgenomen. Verder worden activa en verplichtingen niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip waarop niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en/of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, de functionele valuta van de stichting.

Gebruik van schattingen
De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

De waarderingsgrondslagen inzake de voorzieningen zijn naar de mening van het bestuur het meest kritisch voor het getrouw weergeven van de financiële positie van de stichting als gevolg van belangrijke schattingen en veronderstellingen.

Financiële instrumenten
Financiële instrumenten omvatten investeringen in aandelen en obligaties, handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, afgeleide financiële instrumenten (derivaten), handelsschulden en overige te betalen posten. In de jaarrekening zijn de volgende categorieën financiële instrumenten opgenomen: debiteuren en crediteuren (financiële activa en financiële verplichtingen), geldmiddelen, overige vorderingen en overige financiële verplichtingen.

Stichting RSG Magister Alvinus maakt geen gebruik van afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Tevens is geen sprake van in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten, welke separaat van het basiscontract verwerkt dienen te worden.

Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien echter financiële instrumenten bij de vervolgwaardering worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de staat van baten en lasten, worden direct toerekenbare transactiekosten direct verwerkt in de staat van baten en lasten.

Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Debiteuren
Debiteuren worden na eerste opname gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardewijzigingen in de staat van baten en lasten*.*

Overige vorderingen
Overige vorderingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingslasten.

Crediteuren, kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen
Crediteuren, kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode.

Bijzondere waardeverminderingen financiële activa
Een financieel actief dat niet wordt gewaardeerd tegen (1) reële waarde met waardewijzigingen in de winst-en-verliesrekening of (2) geamortiseerde kostprijs of lagere marktwaarde, wordt op iedere verslagdatum beoordeeld om te bepalen of er objectieve aanwijzingen bestaan dat het actief een bijzondere waardevermindering heeft ondergaan. Een financieel actief wordt geacht onderhevig te zijn aan een bijzondere waardevermindering indien er objectieve aanwijzingen zijn dat na de eerste opname van het actief zich een gebeurtenis heeft voorgedaan die een negatief effect heeft gehad op de verwachte toekomstige kasstromen van dat actief en waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt.

Objectieve aanwijzingen dat financiële activa onderhevig zijn aan een bijzondere waardevermindering omvatten het niet nakomen van betalingsverplichtingen en achterstallige betaling door een debiteur, herstructurering van een aan de onderneming toekomend bedrag onder voorwaarden die de onderneming anders niet zou hebben overwogen, aanwijzingen dat een debiteur of emittent failliet zal gaan, en het verdwijnen van een actieve markt voor een bepaald effect.

Aanwijzingen voor bijzondere waardeverminderingen van vorderingen die door de stichting worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs worden zowel op het niveau van specifieke activa als op collectief niveau in aanmerking genomen. Van afzonderlijk belangrijke vorderingen en beleggingen wordt beoordeeld of deze individueel onderhevig zijn aan bijzondere waardevermindering. Van afzonderlijk belangrijke vorderingen en beleggingen die niet individueel onderhevig zijn gebleken aan bijzondere waardevermindering en van afzonderlijk niet belangrijke vorderingen wordt collectief beoordeeld of deze onderhevig zijn aan bijzondere waardevermindering, dit door samenvoeging van vorderingen met vergelijkbare risicokenmerken.

Bij de beoordeling van de collectieve waardevermindering gebruikt de stichting historische trends met betrekking tot de waarschijnlijkheid van het niet nakomen van betalingsverplichtingen, het tijdsbestek waarbinnen incassering plaatsvindt en de hoogte van gemaakte verliezen. De uitkomsten worden bijgesteld als de stichtingsleiding van oordeel is dat de huidige economische en kredietomstandigheden zodanig zijn dat het waarschijnlijk is dat de daadwerkelijke verliezen hoger dan wel lager zullen zijn dan historische trends suggereren.

Een bijzonder waardeverminderingsverlies met betrekking tot een tegen geamortiseerde kostprijs gewaardeerd financieel actief wordt berekend als het verschil tussen de boekwaarde en de contante waarde van de verwachte toekomstige kasstromen, gedisconteerd tegen de oorspronkelijke effectieve rente van het actief.

Verliezen worden opgenomen in de winst-en-verliesrekening. Rente op het aan een bijzondere waardevermindering onderhevige actief blijft verantwoord worden via oprenting van het actief met de oorspronkelijke effectieve rente van het actief.

Bijzondere waardeverminderingsverliezen onder de (geamortiseerde) kostprijs van de beleggingen in effecten die tegen reële waarde worden gewaardeerd, met verwerking van waardewijzigingen in het eigen vermogen, worden direct ten laste van de winst-en-verliesrekening verantwoord.

Als in een latere periode de waarde van het actief, onderhevig aan een bijzondere waarde-vermindering, stijgt en het herstel objectief in verband kan worden gebracht met een gebeurtenis die plaatsvond na de opname van het bijzondere waardeverminderingsverlies, wordt het bedrag uit hoofde van het herstel (tot maximaal de oorspronkelijke kostprijs) opgenomen in de winst-en-verliesrekening.

Materiële vaste activa

De installaties en inventaris worden gewaardeerd tegen hun kostprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen.

De kostprijs bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en overige kosten om de activa op hun plaats en in de staat te krijgen noodzakelijk voor het beoogde gebruik. De kostprijs van de activa die door de stichting in eigen beheer zijn vervaardigd, bestaat uit de aanschaffingskosten van de afzonderlijke componenten van het actief en de overige kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de vervaardiging. Verder omvat de vervaardigingsprijs een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente op schulden over het tijdvak dat kan worden toegerekend aan de vervaardiging van de activa .

Overheidssubsidies worden in mindering gebracht op de kostprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd :

Inventaris Computer / iPads	: 4 jaar
Inventaris Infra-Wifi	: 5 jaar
Inventaris Algemeen / Vaksecties / AVM	: 10 jaar
Inventaris Meubilair en Installaties	: 15 jaar
Gebouw	: 20 jaar

Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd indien zij de gebruiksduur van het object verlengen. Ter zake van verwachte kosten van periodiek groot onderhoud aan gebouwen, installaties e.d. wordt een voorziening gevormd. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofd Voorzieningen

Buiten gebruik gestelde activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengst-waarde.

Bijzondere waardeverminderingen
Voor materiële vaste activa wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat deze activa onderhevig zijn aan bijzondere waardeverminderingen. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. Als het niet mogelijk is de realiseerbare waarde te bepalen voor een individueel actief, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort .

Wanneer de boekwaarde van een actief (of een kasstroomgenererende eenheid) hoger is dan de realiseerbare waarde, wordt een bijzonder waardeverminderingsverlies verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde . Indien sprake is van een bijzonder waardeverminderingsverlies van een kasstroomgenererende eenheid, wordt het verlies aan de andere activa van de eenheid naar rato van hun boekwaarden .

Verder wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er enige indicatie is dat een in eerdere jaren verantwoord bijzonder waardeverminderingsverlies is verminderd. Als een dergelijke indicatie aanwezig is, wordt de realiseerbare waarde van het betreffende actief (of kasstroomgenererende eenheid) geschat .

Terugneming van een eerder verantwoord bijzonder waardeverminderingsverlies vindt alleen plaats als sprake is van een wijziging van de gehanteerde schattingen bij het bepalen van de realiseerbare waarde sinds de verantwoording van het laatste bijzonder waardeverminderingsverlies. In dat geval wordt de boekwaarde van het actief (of kasstroomgenererende eenheid) opgehoogd tot de geschatte realiseerbare waarde, maar niet hoger dan de boekwaarde die bepaald zou zijn (na afschrijvingen) als in voorgaande jaren geen bijzonder waardeverminderingsverlies voor het actief (of kasstroomgenererende eenheid) zou zijn verantwoord .

Vervreemding van vaste activa

Voor verkoop beschikbare vaste activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

Voorraden
De voorraad papier is gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs.
Bij de waardering van de voorraden wordt rekening gehouden met de eventueel op balansdatum opgetreden waardeverminderingen.

Vorderingen
De grondslagen voor de waardering van vorderingen en effecten zijn beschreven onder het hoofd Financiële instrumenten.

Eigen vermogen
Financiële instrumenten die op grond van de economische realiteit worden aangemerkt als eigenvermogensinstrumenten, worden gepresenteerd onder het eigen vermogen. Onder het eigen vermogen worden de algemene reserves, de bestemmingsreserves en de bestemmingsfondsen gepresenteerd. De algemene reserve bestaat uit de reserves die ter vrije beschikking staan van het bevoegd gezag.
Indien een beperktere bestedingsmogelijkheid door de organisatie is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve.
Indien de beperktere bestedingsmogelijkheid door derden is aangebracht, dan wordt dit deel aangemerkt als bestemmingsfonds. Er is binnen het eigen vermogen een onderscheid gemaakt naar publieke en private middelen.

Financiële instrumenten die op grond van de economische realiteit worden aangemerkt als een financiële verplichting, worden gepresenteerd onder schulden. Rente, baten en lasten met betrekking tot deze financiële instrumenten worden in de winst-en-verliesrekening verantwoord als kosten of opbrengsten.

Voorziening
Een voorziening wordt in de balans opgenomen wanneer er sprake is van :
• een in rechte afdwingbare of feitelijke verplichting die het gevolg is van een gebeurtenis in het verleden;
• waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt; en
• het waarschijnlijk is dat voor afwikkeling van die verplichting een uitstroom van middelen nodig is.

Indien (een deel van) de uitgaven die noodzakelijk zijn om een voorziening af te wikkelen waarschijnlijk geheel of gedeeltelijk door een derde worden vergoed bij afwikkeling van de voorziening, wordt de vergoeding als afzonderlijk actief gepresenteerd.

Voorziening groot onderhoud

Voor verwachte kosten inzake periodiek onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd tegen nominale waarde. De toevoegingen aan de voorziening worden bepaald op basis van het geschatte bedrag van groot onderhoud en de periode die telkens verloopt tussen de werkzaamheden van groot onderhoud, een en ander zoals blijkend uit een meerjarenonderhoudsplan. De kosten van groot onderhoud worden verwerkt ten laste van de voorziening voor zover deze is gevormd voor de beoogde kosten.

Overgangsregeling onderhoudsvoorziening
In afwijking van hoofdstuk 212 Materiële vaste activa, paragraaf 4, alinea 451, van de richtlijnen is het voor onderwijsinstellingen voor de boekjaren 2018 en 2019 toegestaan de jaarlijkse toevoegingen aan de voorziening groot onderhoud te bepalen op basis van het voorgenomen groot onderhoud gedurende de gehele planperiode van het groot onderhoud op het niveau van het onderwijspand gedeeld door het aantal jaren waaruit deze planperiode bestaat. Deze methode werd reeds in voorgaande jaren toegepast. Er is gewaarborgd dat de voorziening groot onderhoud gedurende de planperiode niet op een enig moment negatief wordt.

Jubileumvoorziening
De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd.

Spaarverlof- en LBP verlof voorziening
De spaarverlof- en LBP verlofvoorzieningen betreffen voorzieningen voor de verwachte toekomstige opname van spaarverlof en LBP verlof door medewerkers van de stichting. De voorziening is bepaald op basis van de nominale waarde van de in de toekomst op te nemen verlofsaldi en LBP verlof. De berekening van de voorziening Spaarverlof is gebaseerd op gedane toezeggingen vanuit de CAO en de salarisschaal van de medewerkers. De berekening van de voorziening LPB verlof is gebaseerd op het werkelijke bruto salaris van de medewerker verhoogd met een opslagfactor voor sociale lasten.

Voorziening Generatiepact
De voorziening Generatiepact betreft de voorziening voor de verwachte toekomstige uitgaven voor deelnemers aan de regeling duurzame inzetbaarheid. De voorziening is bepaald op basis van de nominale waarde van de extra werkgeverkosten van de deelnemers die de regeling met zich mee brengt gedurende de verwachte deelnametijd.

Voorziening Wachtgeld
De voorziening wachtgeld betreft de voorziening voor de verwachte toekomstige uitgaven voor WW verplichtingen van gewezen medewerkers. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst te verwachten kosten voor ww uitkeringen. De berekening is gebaseerd op de te verwachten uitkeringsbedragen, de verwachte resterende looptijd en de kans dat iemand in de WW blijft.

Kortlopende schulden
De waardering van kortlopende schulden is toegelicht onder het hoofd Financiële instrumenten.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat
Bij de bepaling van het resultaat wordt, met inachtneming van de waarderingsgrondslagen zoals opgenomen in RJ 660 (Onderwijsinstellingen), het baten- en lastenstelsel gehanteerd. De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Lasten en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Rijksbijdragen, overige overheidsbijdragen en -subsidies

Rijksbijdragen, overige overheidsbijdragen en -subsidies uit hoofde van de lumpsum bekostiging worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft, volledig verwerkt als baten in de staat van baten en lasten.

Rijksbijdragen, overige overheidsbijdragen en -subsidies uit hoofde van specifieke doelbekostigingen, waaronder tweede- en derdegeldstromen, worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra zij zijn ontvangen of zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de stichting zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Bijdragen ter compensatie van door de stichting gemaakte lasten worden systematisch als baten in de staat van baten en lasten opgenomen in dezelfde periode als die waarin de lasten worden verantwoord, indien deze bijdragen betrekking hebben op het specifieke doel.

Overige baten
De post 'Overige baten' omvat onder andere de baten uit hoofde van de verhuur van accommodaties, ontvangsten uit hoofde van ouderbijdragen en de baten ingevolge de detachering van medewerkers.

Baten worden genomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Vooruit ontvangen baten worden als overlopende passiva in de balans opgenomen.

Personeelsbeloningen/pensioenen
Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten over de verslagperiode voor zover ze verschuldigd zijn aan de medewerkers van de stichting. Voor zover de verschuldigde betalingen op balansdatum nog niet zijn voldaan, wordt hiervoor een verplichting opgenomen.

Pensioenregelingen

De stichting is aangesloten bij het Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds (ABP). Het ABP is het bedrijfstakpensioenfonds voor overheidswerkgevers, waaronder onderwijsinstellingen. Uitgangspunt is dat de in de verslagperiode te verwerken pensioenlast gelijk is aan de over die periode aan het pensioenfonds verschuldigde pensioenpremies. Voor zover de verschuldigde premies op balansdatum nog niet zijn voldaan, wordt hiervoor een verplichting opgenomen. Als de op balansdatum reeds betaalde premies de verschuldigde premies overtreffen, wordt een overlopende actiefpost opgenomen voor zover sprake zal zijn van terugbetaling door het fonds of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies.

Verder wordt op balansdatum een voorziening opgenomen voor bestaande additionele verplichtingen ten opzichte van het fonds en de werknemers, indien het waarschijnlijk is dat voor de afwikkeling van die verplichtingen een uitstroom van middelen zal plaatsvinden en de omvang van de verplichtingen betrouwbaar kan worden geschat. Het al dan niet bestaan van additionele verplichtingen wordt beoordeeld aan de hand van de uitvoeringsovereenkomst met het fonds, de pensioenovereenkomst met de werknemers en andere (expliciete of impliciete) toezeggingen aan de werknemers. De voorziening wordt gewaardeerd tegen de beste schatting van de contante waarde van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen op balansdatum af te wikkelen.

Voor een op balansdatum bestaand overschot bij het pensioenfonds wordt een vordering opgenomen als de onderneming de beschikkingsmacht heeft over dit overschot, het waarschijnlijk is dat het overschot naar de onderneming zal toevloeien en de vordering betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Kasstroomoverzicht
Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

Bepaling reële waarde
De reële waarde van een financieel instrument is het bedrag waarvoor een actief kan worden verhandeld of een passief kan worden afgewikkeld tussen ter zkae goed geïnformeerde partijen, die tot een transactie bereid en van elkaar onafhankelijk zijn.
De reële waarde wordt bepaald door de verwachte kasstromen contant te maken tegen een disconteringsvoet die gelijk is aan de geldende risicovrije marktrente voor de resterende looptijd vermeerderd met krediet- en liquiditeitsopslagen.

Toelichting op de Balans

1. Activa

	Vaste activa		2020
			EUR
1.2	**Materiële vaste activa**		
1.2.1	Gebouwen en terreinen		
	Aanschafprijs per 1 januari		1.102.917
	Afschrijving cumulatief per 1 januari	-/-	173.378
	Boekwaarde per 1 januari		**929.539**
	Investeringen		-
	Afschrijvingen	-/-	55.146
	Desinvesteringen	-/-	-
	Afschrijving desinvesteringen		-
	Aanschafprijs per 31 december		1.102.917
	Afschrijving cumulatief per 31 december		228.524
	Boekwaarde per 31 december		**874.393**

Gebouwen en Terreinen
Het gebouw en terrein zijn juridisch eigendom van de stichting en het economisch eigendom berust bij de Gemeente Sudwest Fryslân. Om deze reden is het gebouw en terrein niet in de jaarrekening van de stichting verantwoord. Slechts de verbouwing in het kader van het studiepaviljoen is geactiveerd.

1.2.2	Inventaris en apparatuur		
	Aanschafprijs per 1 januari		3.639.873
	Afschrijving cumulatief per 1 januari	-/-	2.332.229
	Boekwaarde per 1 januari		**1.307.644**
	Investeringen		134.251
	Afschrijvingen	-/-	272.921
	Desinvesteringen	-/-	168.422
	Afschrijving desinvesteringen		168.422
	Aanschafprijs per 31 december		3.605.702
	Afschrijving cumulatief per 31 december		2.436.728
	Boekwaarde per 31 december		**1.168.974**

De desinvesteringen betreffen activa die zijn afgeschreven en niet meer in gebruik zijn.

	Vlottende activa	31-12-2020	31-12-2019
		EUR	EUR
1.4	**Voorraden**		
1.4.1	Gebruiksgoederen	7.454	2.130
	Totaal	**7.454**	**2.130**

De voorraad gebruiksgoederen betreft de voorraad papier.

1.5	**Vorderingen**		
1.5.5	Studenten/deelnemers/cursisten	3.657	13.870
1.5.6	Overige overheden	61.205	979
1.5.7	Overige vorderingen (Vorderingen)	145.314	186.385
1.5.8	Overlopende activa	37.494	32.921
1.5.9	Af: Voorzieningen wegens oninbaarheid	-	-
	Totaal	**247.670**	**234.155**

De vorderingen op studenten is lager omdat er minder gefactureerd is naar de ouders i.v.m. niet doorgaan van activiteiten en uitbesteding van de in- en verkoop van laptops voor de leerlingen. De vordering op overige overheden is hoger in 2020, omdat er nog een vordering op de gemeente is van € 60K in verband met de vergoeding voor de WOZ.

	Uitsplitsing		
1.5.7	**Overige vorderingen (Vorderingen)**		
	Debiteuren niet leerlingen	25.346	16.613
	TNT waarborgsom	1.365	1.365
	Nog te ontvangen rente	-	10.314
	Te vorderen/vooruitbetaalde bedragen	118.603	128.668
	Nog te ontvangen subsidie Passend Onderwijs	-	29.425
	Totaal	**145.314**	**186.385**

De overige vorderingen vervallen naar verwachting binnen 1 jaar. De te vorderen/vooruitbetaalde bedragen betreft transitorische posten die betaald zijn in 2020 of eerder en betrekking hebben op 2021 en verder.

	Vlottende activa	31-12-2020	31-12-2019
		EUR	EUR
1.7	**Liquide middelen**		
1.7.1	Kasmiddelen	2.187	1.255
1.7.2	Tegoeden op bank- en girorekeningen	8.124.637	6.856.688
	Totaal	**8.126.824**	**6.857.943**

	Uitsplitsing			
1.7.2	**Tegoeden op bank- en girorekeningen**			
	Rabobank .215 SpaarVrij	vrij opneembaar	-	1.400.000
	Rabobank .330 Vermogensparen	vrij opneembaar	-	5.200.000
	Betaalrekeningen		8.124.637	256.688
	Totaal		**8.124.637**	**6.856.688**

In verband met de invoering van negatieve rente zijn de Rabobank spaarrekeningen per 1 mei 2020 zonder opnamekosten opgezegd. Sindsdien bankieren we bij het ministerie via het zogenoemde schatkistbankieren.
De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de instelling.

2. Passiva

		Stand per 01-01-20	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31-12-20
		EUR	EUR	EUR	EUR
2.1	**Eigen vermogen**				
2.1.1	Algemene reserve	4.752.509	253.921	-	5.006.430
2.1.2	Bestemmingsreserve (publiek)	204.114	-29.613	-	174.501
2.1.3	Bestemmingsreserve (privaat)	73.630	9.396	-	83.026
	Totaal	**5.030.253**	**233.704**	**-**	**5.263.957**

Uitsplitsing

2.1.2	**Bestemmingsreserve (publiek)**				
	Spaarbapo	23.986	-8.788	-	15.198
	Maatschappelijke stage	180.128	-20.825	-	159.303
	Totaal	**204.114**	**-29.613**	**-**	**174.501**

De reserve spaarbapo is gevormd door gespaarde bapo tot 1 augustus 2008 en loopt af bij opname van de gespaarde uren.
De reserve Maatschappelijke stage betreft reeds ontvangen subsidies en worden conform de doelstelling in de toekomst ingezet.

Uitsplitsing

2.1.3	**Bestemmingsreserve (privaat)**				
	Boekenfonds	74.237	-9.900	-	64.337
	Schoolfonds	-5.446	19.496	-	14.050
	Leerlingvereniging DD	4.839	-200	-	4.639
	Totaal	**73.630**	**9.396**	**-**	**83.026**

De reserves boekenfonds, schoolfonds en Leerlingvereniging DD zijn gevormd om fluctuaties in de exploitatie op te vangen.

		Stand per 01-01-20	Dotaties	Ontrek-kingen	Stand per 31-12-20	Kortlopend < 1 jaar	Langlopend > 1 jaar
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2.2	**Voorzieningen**						
2.2.1	Personeelsvoorzieningen	702.124	540.535	233.572	1.009.087	283.600	725.487
2.2.3	Overige voorzieningen	1.822.578	300.000	90.389	2.032.189	156.000	1.876.189
	Totaal	**2.524.702**	**840.535**	**323.961**	**3.041.276**	**439.600**	**2.601.676**

De overige voorzieningen betreft de onderhoudsvoorziening. Deze is gebaseerd op het meerjarenonderhoudsplan.

		Stand per 01-01-20	Dotaties	Ontrek-kingen	Stand per 31-12-20	Kortlopend < 1 jaar	Langlopend > 1 jaar
	Uitsplitsing						
2.2.1	**Personeelsvoorzieningen**						
	Spaarverlof	38.995	4.800	5.000	38.795	10.000	28.795
	Ambtsjubilea	144.273	14.730	5.010	153.993	12.000	141.993
	Wachtgeld	64.137	55.285	43.372	76.050	45.000	31.050
	LBP verlof	444.639	255.120	131.560	568.199	150.000	418.199
	Generatiepact	10.080	210.600	48.630	172.050	66.600	105.450
	Totaal	**702.124**	**540.535**	**233.572**	**1.009.087**	**283.600**	**725.487**

De voorziening ambtsjubilea is getroffen voor toekomstige betaling van ambtsjubilea en is gebaseerd op de blijfkans, discontovoet en de duur van het dienstverband.
De voorziening wachtgeld betreft alleen het individuele deel van de verwachte toekomstige inhoudingen als gevolg van werkloosheidsverplichtingen die voor de balansdatum zijn ontstaan.
De voorziening spaarverlof en LBP verlof betreft opgebouwde rechten verlof op basis van tijd maal tarief.
De voorziening generatiepact is gevormd door de extra kosten i.v.m. de medewerkers die deelnemen aan de regeling duurzame inzetbaarheid.

		31-12-2020	31-12-2019
		EUR	EUR
2.4	**Kortlopende schulden**		
2.4.3	Crediteuren	396.641	273.590
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	623.786	589.753
2.4.8	Schulden terzake van pensioenen	184.545	186.050
2.4.10	Overlopende passiva	915.110	727.063
	Totaal	**2.120.082**	**1.776.456**

	Uitsplitsing		
2.4.7	**Belastingen en premies sociale verzekeringen**		
	Loonheffing	618.666	582.989
	Omzetbelasting	5.120	6.764
	Totaal	**623.786**	**589.753**

	Uitsplitsing		
2.4.10	**Overlopende passiva**		
	Vooruitontvangen subsidie OCW niet geoormerkt	74.646	40.096
	Vooruitontvangen subsidies OCW geoormerkt	145.939	43.507
	Vooruitontvangen termijnen ouderbijdrage	69.020	67.725
	Vakantiegeld en -dagen	473.375	459.977
	Nog te betalen kosten	93.456	47.635
	Overige (Overlopende passiva)	58.674	68.123
	Totaal	**915.110**	**727.063**

De vooruitontvangen subsidie OCW niet geoormerkt betreft de subsidie VSV en de subsidie voor doorstroom van VMBO naar de Havo.
De vooruitontvangen subsidie OCW geoormerkt betreft de subsidie lerarenbeurs, zij-instroom en de inhaal- en ondersteuningsregeling.

Model G Verantwoording subsidies

G1 Subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Toewijzing			Bedrag van de	Ontvangen tot en met	De prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking	
subsidie	Jaar	Kenmerk	Datum	toewijzing	2020	Geheel afgerond	Nog niet afgerond
				EUR	EUR		
Techn. VMBO	2019	964364	20-11-2019	8.605	8.605	X	
Lerarenbeurs	2019/2020	1007743	20-9-2019	59.833	59.833	X	
Lerarenbeurs	2020/2021	1091643	22-9-2020	18.516	18.516		X
Inhaal- en ondersteunings programma	2020-2021	IOP-41442-VO	10-7-2020	45.000	45.000		X
Inhaal- en ondersteunings programma	2020-2021	IOP2-41442-VO	16-10-2020	124.200	124.200		X
Totaal				**256.154**	**256.154**		

G2 Subsidies met verrekeningsclausule

G2.A. Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing			Bedrag van de	Ontvangen tot en met	Totale	Te verrekenen overschot Ultimo
Subsidie	Jaar	Kenmerk	Datum	toewijzing	2020	kosten	2020
				EUR	EUR	EUR	EUR
				-	-	-	-
Totaal				**-**	**-**	**-**	**-**

G2.B. Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing			Bedrag van de	Saldo	Ontvangen in	Lasten in	Totale kosten	Saldo nog te besteden
Subsidie	Jaar	Kenmerk	Datum	toewijzing	01-01-2020	2020	2020	31-12-2020	ultimo 2020
				EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
				-	-	-	-	-	-
Totaal				**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

Financiële instrumenten

Algemeen

De stichting maakt in zijn normale activiteiten gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de onderneming blootstelt aan markt-, rente-, kasstroom-, krediet- en liquiditeitsrisico.

Kredietrisico

De stichting loopt kredietrisico over vorderingen opgenomen onder debiteuren en overige vorderingen en liquide middelen. Het maximale kredietrisico dat de onderneming loopt bedraagt de boekwaarde van deze financiële instrumenten. De blootstelling aan kredietrisico van de stichting wordt hoofdzakelijk bepaald door de individuele kenmerken van de afzonderlijke afnemers zoals ouders van leerlingen en overheden.

Renterisico en kasstroomrisico

Er is geen sprake van langlopende financieringen met variabel rentende leningen. De overige kortlopende vorderingen en schulden zijn niet rentedragend of het rente-effect is van verwaarloosbare betekenis. De onderneming loopt hierdoor een beperkt renterisico over de vorderingen en schulden.

Liquiditeitsrisico

De stichting bewaakt de liquiditeitspositie door middel van opvolgende liquiditeitsbegrotingen. Het bestuur ziet erop toe dat voor de stichting steeds voldoende liquiditeiten beschikbaar zijn om aan de verplichtingen te kunnen voldoen.

Reële waarde

De reële waarde van in de balans opgenomen financiële instrumenten verantwoord onder kasmiddelen, kortlopende vorderingen en kortlopende schulden benadert de boekwaarde daarvan.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De vordering op het Ministerie van OCW ten bedrage van € 1.276.586,- is ontstaan bij de overgang van declaratiebekostiging naar lumpsumbekostiging. Er heeft op geen enkele wijze afstand van recht plaatsgevonden. Jaarlijks zal het recht op de vordering worden aangepast op basis van maximaal 7,5% van de personeelsvergoeding ad € 978.134,- zoals vermeld op de laatst bekende beschikking van het Cfi.

Met ingang van 2010 is het op grond van de regelgeving van het Ministerie niet langer toegestaan om een voorziening voor verplichtingen inzake de BAPO te vormen. Per jaareinde is echter wel sprake van opgebouwde rechten. Hiervoor is door het bestuur een bestemmingsreserve gevormd.

Contractuele verplichtingen

Leverancier	Kosten betrekking op:	Contract waarde < 1 jr	Contract waarde 1-5 jaar	Contract waarde > 5 jaar	Contractlooptijd
van Dijk Educatie	boeken	€ 600.000	€ 300.000	€ -	01-01-2018 tot 30-06-2022
Konica/Minolta	repro	€ 30.000	€ 2.500	€ -	01-02-2018 tot 31-01-2022
Engie	gas	€ 95.000	€ 190.000	€ -	01-01-2019 tot 31-12-2023
Engie	electra	€ 45.000	€ 90.000	€ -	01-01-2020 tot 31-12-2023
Cirfood	cateraar	€ 20.000	€ -	€ -	29-08-2016 tot 28-08-2021

Toelichting op de Staat van Baten en Lasten

3. Baten

		Resultaat 2020	Begroting 2020	Resultaat 2019
		EUR	EUR	EUR
3.1	**Rijksbijdragen**			
3.1.1	Rijksbijdragen OCW	15.341.074	14.946.984	15.635.820
3.1.2	Overige subsidies OCW	1.392.149	1.211.687	1.311.114
3.1.3	Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	567.157	441.400	530.744
	Totaal	**17.300.380**	**16.600.071**	**17.477.678**

De ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV is hoger dan de begroting door het toekennen van extra stimulerings-middelen passend onderwijs en meer middelen van Fultura voor de ISK dan verwacht en niet begrote middelen voor begaafde leerlingen.

Uitsplitsing

3.1.1	**Rijksbijdragen OCW**			
	Rijksbijdrage OCW Personeel	13.041.788	12.645.556	13.266.534
	Rijksbijdrage OCW Materieel	1.675.161	1.687.096	1.738.504
	Rijksbijdrage OCW lesmateriaal	624.125	614.332	630.782
	Totaal	**15.341.074**	**14.946.984**	**15.635.820**

De rijksbijdragen OCW Personeel is hoger dan begroot omdat de bekostiging is opgehoogd met 3,25% als gevolg van loonstijgingen.

Uitsplitsing

3.1.2	**Overige subsidies OCW**			
3.1.2.1.1	OCW Geoormerkte subsidies	85.284	60.000	72.133
3.1.2.1.2	OCW Niet-geoormerkte subsidies	1.306.865	1.151.687	1.238.981
	Totaal	**1.392.149**	**1.211.687**	**1.311.114**

De Geoormerkte subside betreft deelname aan de lerarenbeurs, Techniek subsidie en de subsidie inhaal- en ondersteuningsprogramma's.

Van de Niet-geoormerkte subsidies is in 2020de subsidie Nieuwkomers veel hoger door meer leerlingen op de ISK dan begroot.

3.2	**Overige overheidsbijdragen en -subsidies**			
3.2.1	Gemeentelijke bijdragen en subsidies	62.444	60.000	62.999
3.2.2	Overige overheidsbijdragen	31.869	19.388	21.131
	Totaal	**94.313**	**79.388**	**84.130**

		Resultaat 2020	Begroting 2020	Resultaat 2019
	Uitsplitsing	EUR	EUR	EUR
3.2.1	**Gemeentelijke bijdragen en subsidies**			
	Gemeentelijke bijdrage WOZ	60.000	58.000	59.638
	Huur sportaccomodaties	1.958	2.000	2.941
	Huisvesting	486	-	420
	Totaal	**62.444**	**60.000**	**62.999**

3.5	**Overige baten**			
3.5.1	Verhuur	22.938	33.000	31.038
3.5.2	Detachering personeel	203.142	210.708	187.915
3.5.5	Ouderbijdragen	158.523	332.349	433.513
3.5.6	Overige (overige baten)	35.639	27.250	40.284
	Totaal	**420.242**	**603.307**	**692.750**

De verhuur opbrengsten zijn lager i.v.m. Corona.

	Uitsplitsing			
3.5.5	**Ouderbijdragen**			
	Ouderbijdrage schoolfonds	99.310	102.934	100.995
	Ouderbijdrage Excursie	-310	157.500	152.584
	Ouderbijdrage Sportaccent	7.625	15.700	15.725
	Ouderbijdrage Boekenfonds	23.877	25.300	26.336
	Ouderbijdrage Overig	28.021	30.915	137.873
	Totaal	**158.523**	**332.349**	**433.513**

De ouderbijdrage Excursie is nihil in verband met het annuleren van de meerdaagse excursie.
De ouderbijdrage Sportaccent is lager in verband met restitutie aan de ouders door het annuleren van activiteiten.

4. Lasten

		Resultaat 2020	Begroting 2020	Resultaat 2019
		EUR	EUR	EUR
4.1	**Personeelslasten**			
4.1.1	Lonen en salarissen	13.549.378	13.310.873	13.292.509
4.1.2	Overige personele lasten	1.457.647	1.238.070	1.255.562
4.1.3	Af: uitkeringen	-72.539	41.921	-64.528
	Totaal	**14.934.486**	**14.590.864**	**14.483.543**

Uitsplitsing

4.1.1	**Lonen en salarissen**			
4.1.1.1	Brutolonen en salarissen	10.503.637	10.353.395	10.232.288
4.1.1.2	Sociale lasten	1.403.055	1.320.120	1.398.894
4.1.1.3	Pensioenpremies	1.642.686	1.637.358	1.661.327
	Totaal	**13.549.378**	**13.310.873**	**13.292.509**

De lonen en salarissen zijn vooral hoger door de Cao loonsverhoging.

Uitsplitsing

4.1.2	**Overige personele lasten**			
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	540.535	395.170	284.423
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	492.917	333.900	460.650
4.1.2.3	Overige (overige personele lasten)	424.195	509.000	510.489
	Totaal	**1.457.647**	**1.238.070**	**1.255.562**

De dotaties personele voorzieningen zijn veel hoger dan begroot. Dit komt vooral door meer deelname aan de regeling duurzame inzetbaarheid dan verwacht. Daarnaast is de dotatie aan de WW voorziening hoger dan voorzien.
De kosten voor personeel niet in loondienst zijn veel hoger dan begroot door veel meer kosten voor ziektevervanging en zwangerschapsverlofvervanging dan was voorzien.

Uitsplitsing

4.1.2.3	**Overige (overige personele lasten)**			
	Reis- en verblijfkosten (via salaris)	25.199	18.000	16.245
	Reiskostenvergoeding niet via salaris	-	-	74
	Nascholing	56.850	100.000	85.556
	Outplacement	-	25.000	462
	Schoolmaatschappelijk werk	16.335	16.500	16.335
	VAVO-leerlingen	36.414	59.000	64.338
	Bedrijfsgezondheidszorg	39.420	40.000	37.369
	Fultura VSO	-	15.000	-
	Doorbelasting uitkeringen WW collectief deel 75%	165.829	155.000	162.168
	Werving en selectie	25.756	19.000	48.044
	Koffievoorziening / Vergaderkosten	11.704	17.500	18.693
	Overige personeelskosten	46.688	44.000	61.205
	Totaal	**424.195**	**509.000**	**510.489**

Fultura VSO betreft een doorbelasting van subsidie m.b.t. leerlingen die zijn ingestroomd in speciaal onderwijs.Er zijn in 2020 geen leerlingen hierheen ingestroomd.
De kosten voor nascholing zijn vooral lager door Corona.

Personeelsbestand
Gedurende het boekjaar 2020 bedroeg het gemiddeld aantal werknemers bij de stichting, omgerekend naar volledige fte's 178,2 (2019:180,7). Hiervan waren 0 personen (2019:0) werkzaam buiten Nederland. Deze personeelsomvang (gemiddeld aantal personen) is als volgt onder te verdelen naar verschillende personeelscategorieën:

	2020	2019
Gemiddeld aantal FTE	**178,2**	**180,7**
Management / directie	8,8	9,7
Onderwijzend personeel	104,9	108,6
Onderwijs ondersteunend personeel*	39,6	38,1
Projecten	5,7	4,6
ISK	10,1	11,7
Vervanging en detachering	9,1	8,0

* De schoonmakers zijn per 1 maart 2020 in dienst gekomen bij de RSG. Voor 2020 betekent dit 2,8 fte extra OOP formatie. Zonder de schoonmaak is de OOP formatie gekrompen met 1,3 fte (38,1 -/- 36,8).

		Resultaat 2020	Begroting 2020	Resultaat 2019
		EUR	EUR	EUR
4.2	**Afschrijvingen**			
4.2.2	Materiele vaste activa	328.067	330.402	349.355
	Totaal	**328.067**	**330.402**	**349.355**
4.3	**Huisvestingslasten**			
4.3.1	Huur	43.636	60.000	61.133
4.3.3	Onderhoud	100.538	103.500	124.802
4.3.4	Energie en water	155.773	139.900	138.048
4.3.5	Schoonmaakkosten	58.967	91.000	191.211
4.3.6	Heffingen	74.642	80.200	75.390
4.3.7	Dotatie overige onderhoudsvoorzieningen	300.000	300.000	300.000
4.3.8	Overige huisvestingslasten	27.060	24.500	23.725
	Totaal	**760.616**	**799.100**	**914.309**

De huurkosten zijn vooral lager door het niet doorgaan van activiteiten in verband met Corona.
De energiekosten zijn vooral hoger door hogere heffingen op gas.
De schoonmaakkosten vallen enerzijds lager uit dan verwacht, anderzijds minder in verband met Corona.

	Uitsplitsing			
4.3.3	**Onderhoud**			
4.3.3.1	Klein onderhoud en exploitatie	52.161	52.000	51.209
4.3.3.2	Verbouwingen	48.377	51.500	73.593
	Totaal	**100.538**	**103.500**	**124.802**

		Resultaat 2020	Begroting 2020	Resultaat 2019
4.4	**Overige lasten**	EUR	EUR	EUR
4.4.1	Administratie- en beheerslasten	278.094	257.700	275.637
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	339.824	418.500	394.717
4.4.4	Overige (overige lasten)	943.364	1.163.694	1.261.143
	Totaal	**1.561.282**	**1.839.894**	**1.931.497**

Uitsplitsing

4.4.1	**Administratie- en beheerslasten**			
4.4.1.1	Abonnementen en Contributies	73.393	72.000	76.192
4.4.1.2	Reproduktiekosten	22.409	30.000	39.336
4.4.1.3	Public Relations	71.133	34.000	47.970
4.4.1.4	Bestuurskosten	21.020	25.000	21.148
4.4.1.5	Accountantskosten	22.794	23.000	21.003
4.4.1.6	Overige administratie en beheerslasten	67.345	73.700	69.988
	Totaal	**278.094**	**257.700**	**275.637**

De reproductiekosten vallen wat lager uit dan verwacht in verband met Corona.
De PR kosten zijn veel hoger door extra investeringen in de Doe dag en de Open dag.

Uitsplitsing

4.4.2	**Inventaris, apparatuur en leermiddelen**			
4.4.2.1	Inventaris en apparatuur	11.399	15.000	14.802
4.4.2.2	Onderwijsteams, docentenmateriaal en zorg	13.480	40.000	19.080
4.4.2.3	Leermiddelen	82.217	128.500	129.957
4.4.2.4	ICT lasten	232.728	235.000	230.878
	Totaal	**339.824**	**418.500**	**394.717**

De lasten voor Onderwijsteams, docentenmateriaal en zorg zijn lager door lagere materiële kosten voor zorg en teamleiders projecten.
De leermiddelen zijn vooral lager in verband met Corona, waardoor minder lesmateriaal nodig was.

Uitsplitsing

4.4.4	**Overige (overige lasten)**			
4.4.4.1	Schoolfondslasten	79.814	112.000	106.544
4.4.4.2	Excursielasten	30.733	170.000	162.229
4.4.4.3	Sportaccentlasten	9.626	22.900	23.254
4.4.4.4	Boekenfondslasten	29.859	19.000	16.973
4.4.4.5	Overige deelnemerslasten	7.963	43.800	117.133
4.4.4.6	Schoolboeken lasten	653.096	639.494	668.905
4.4.4.7	Externe ondersteuning	39.701	50.000	58.455
4.4.4.8	Overige OCW subsidies lasten	38.383	24.500	20.803
4.4.4.9	Overige lasten	54.189	82.000	86.847
	Totaal	**943.364**	**1.163.694**	**1.261.143**

De schoolfondslasten zijn vooral lager door het niet doorgaan van dagexcursies gekoppeld aan het onderwijs.
De excursielasten zijn lager omdat de meerdaagse excursie is geannuleerd i.v.m. Corona.
De sportaccentlasten zijn lager door het niet doorgaan van activiteiten i.v.m. Corona.

De overige deelnemerslasten zijn veel lager, omdat de laptop door de ouders rechtstreeks bij een internetwinkel wordt gekocht in plaats van bij de school.

De Overige lasten zijn vooral lager omdat er minder kosten zijn gemaakt voor onderwijsvernieuwing dan begroot.

Honoraria van de accountant
De volgende honoraria van Van Ree Accountants B.V. zijn ten laste gebracht van de Stichting, een en ander zoals bedoeld in artikel 2:382a lid 1 en 2 BW.

	2020	2019
Van Ree Accountants B.V.		
Onderzoek jaarrekening	22.794	21.003
Andere controleopdrachten	-	-
Adviesdiensten op fiscaal terrein	-	-
Andere niet-controlediensten	-	-
Totaal	**22.794**	**21.003**
Van Ree Accountants overig		
Onderzoek jaarrekening	-	-
Andere controleopdrachten	-	-
Adviesdiensten op fiscaal terrein	-	-
Andere niet-controlediensten	-	-
Totaal	**-**	**-**

		Resultaat 2020	Begroting 2020	Resultaat 2019
		EUR	EUR	EUR
5.	**Financiële baten en lasten**			
5.1	Rentebaten	3.220	10.810	10.314
5.5	Rentelasten (-/-)	-	-	-
	Saldo	**3.220**	**10.810**	**10.314**

De rentebaten zijn veel lager dan begroot, omdat de rente naar 0% is gedaald per 1 mei 2020.

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen 31-12-2019	Resultaat 2019	Consolidatie Ja/Nee
				EUR	EUR	
Coöperatieve vereniging Pompeblêd	Stichting	Smallingerland	4	62.664	1	Nee
SWV Fultura	Stichting	Sneek	4	762.947	50.991	Nee
Stichting Technolab SWF	Stichting	Sneek	4	26.050	26.050	Nee

Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de stichting en haar bestuurders, leidinggevende functionarissen en toezichthouders.

Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders is opgenomen in het model WNT.

WNT-verantwoording 2020 Stichting RSG Magister Alvinus

Per 1 januari 2015 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Stichting RSG Magister Alvinus van toepassing zijnde regelgeving: het bezoldigingsmaximum per klasse voor topfunctionarissen van onderwijsinstellingen. De Raad van Toezicht heeft vastgesteld dat de Stichting RSG Magister Alvinus op basis van de complexiteitspunten in Klasse D valt. Het bezoldigingsmaximum in 2020 voor Stiching RSG Magister Alvinus bedraagt op basis hiervan € 157.000.

Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Het individuele WNT-maximum voor de leden van de Raad van Toezicht bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van het dienstverband.

Bezoldiging topfunctionarissen

Bedragen x € 1	S.A.J. Haverkamp	E.J. Veenstra	S.A.J. Haverkamp	R.A. Veenhoven	E.J. Veenstra
Functie	Rector / bestuurder	Directeur bedrijfs-voering	Rector / bestuurder	Plaats-vervangend Rector	Directeur bedrijfs-voering
Gegevens over het jaar	**2020**	**2020**	**2019**	**2019**	**2019**
Duur dienstverband	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/12 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Gewezen topfunctionaris	Nee	Nee	Nee	Ja	Nee
Echte of fictieve dienstbetrekking?	Echte	Echte	Echte	Echte	Echte
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Individueel bezoldigingsmaximum	**€157.000**	**€157.000**	**€152.000**	**€152.000**	**€12.667**
Bezoldiging					
Beloning	113.009	83.772	107.845	95.848	6.442
Belastbare onkostenvergoedingen					
Beloningen betaalbaar op termijn *	20.154	14.828	19.500	17.807	1.227
Subtotaal	133.163	98.600	127.345	113.655	7.669
-/- onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-	-	-
Totaal bezoldiging	**133.163**	**98.600**	**127.345**	**113.655**	**7.669**
Motivering indien overschrijding:	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

* De beloningen betaalbaar op termijn betreft de pensioenpremies.
Op elke hierboven vermelde onverschuldigde betaling is een vordering ingesteld die is inbegrepen in de post 'Overige vorderingen' en afzonderlijk vermeld in de toelichting.

Toezichthoudende topfunctionarissen

Bedragen x € 1	M.H.G. van Immerseel	J.G. Bron	R.A. van de Ploeg	A. Spanninga	C.G.M. Andringa - v.d. Hengel
Gegevens 2020					
Functie	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Duur dienstverband	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum	**23.550**	**15.700**	**15.700**	**15.700**	**15.700**
Bezoldiging					
Beloning	4.850	3.250	3.250	3.250	3.250
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-	-
Subtotaal	4.850	3.250	3.250	3.250	3.250
-/- onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-	-	-
Totaal bezoldiging 2020	**4.850**	**3.250**	**3.250**	**3.250**	**3.250**
Motivering indien overschrijding:	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Bedragen x € 1	M.H.G. van Immerseel	J.G. Bron	R.A. van de Ploeg	A. Spanninga	C.G.M. Andringa - v.d. Hengel
Gegevens 2019					
Functie	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Duur dienstverband	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum	**22.800**	**15.200**	**15.200**	**15.200**	**15.200**
Bezoldiging					
Beloning	4.850	3.250	3.250	3.250	3.250
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-	-
Totaal bezoldiging 2019	**4.850**	**3.250**	**3.250**	**3.250**	**3.250**

Op elke hierboven vermelde onverschuldigde betaling is een vordering ingesteld die is inbegrepen in de post 'Overige vorderingen' en afzonderlijk vermeld in de toelichting.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

Datum opmaak jaarrekening

De jaarrekening is opgemaakt op 26 mei 2021 te Sneek.

S.A.J. Haverkamp, rector/bestuurder

VAN REE ACCOUNTANTS
registeraccountants en belastingadviseurs

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

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van toezicht van Stichting RSG Magister Alvinus

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel
Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting RSG Magister Alvinus te Sneek gecontroleerd.

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

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

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

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd
In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5 lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben

Van Ree Accountants is een handelsnaam van Van Ree Accountants BV.
Op al onze diensten zijn de SRA-Algemene voorwaarden van toepassing die gedeponeerd zijn onder nummer 56641455 bij de Kamer van Koophandel te Utrecht.
Op verzoek worden deze kosteloos toegezonden.

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

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- bestuursverslag;
- overige gegevens.

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

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

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

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

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

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijscontroleprotocol OCW 2020. In dit kader is het bestuur tevens

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

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

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

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

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

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

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

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

een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

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

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

Zwolle, 3 juni 2021
Van Ree Accountants

w.g.

R. van der Weerd RA MSc

Gebeurtenissen na balansdatum

Geen

Voorstel bestemming van het exploitatiesaldo

Vooruitlopend op het bestuursbesluit is het exploitatiesaldo over het jaar 2020 toegevoegd / onttrokken aan de Algemene Reserve en de bestemmingsreserves volgens onderstaande specificatie.

		Verslag 2020	Begroting 2020
		EUR	EUR
Exploitatiesaldo		**233.704**	**-266.684**
Reserve spaarbapo	onttrekking	-8.788	-15.000
Reserve subsidie maatschappelijke stage	onttrekking	-20.825	-17.500
Reserve boekenfonds	onttrekking	-9.900	-34.800
Reserve schoolfonds	toevoeging	19.496	0
Reserve Leerlingvereniging DD	onttrekking	-200	0
Reserve algemeen	toevoeging	253.921	-199.384
Totaal		**233.704**	**-266.684**

Bijlage 1: Gegevens over de rechtspersoon

Bestuursnummer	41442
Naam instelling	Stichting RSG Magister Alvinus
Adres	Almastraat 5
Postadres	Postbus 341
Postcode/Plaats	8600 AH Sneek
Telefoon	0515-429760
E-mail	info@rsg-sneek.nl
Internet-site	www.rsg-sneek.nl
Sector	VO
Brinnummer	16FP
Naam	RSG Magister Alvinus
Adres	Almastraat 5
Postadres	Postbus 341
Postcode/Plaats	8600 AH Sneek
Contactpersoon	R.D. Postma
Telefoon	0515-429760
E-mail	r.postma@rsg-sneek.nl
Internet-site	www.rsg-sneek.nl