



JAARSTUKKEN 2020





Onze organisatie

CBO Meilân is een stichting voor christelijk basis-
onderwijs in de gemeenten Heerenveen en de Fryske
Marren en heeft 15 basisscholen.

CBO Meilân wordt bestuurd door een éénhoofdig
College van Bestuur (CvB). De Raad van Toezicht (RvT)
houdt toezicht op de verwezenlijking van de grondslag
en doelstelling van de stichting, alsmede op het
functioneren van het CvB en op (de realisatie van) het
(meerjaren) beleid, het belang van het onderwijs en de
algemene gang van zaken binnen de stichting. De RvT
adviseert het CvB gevraagd en ongevraagd. De
Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR)
geeft vanuit de ouder- en personeelsgeleding op
onderdelen advies en/of instemming.

Het bestuurskantoor van CBO Meilân is gevestigd in
Joure.

Adresgegevens

E.A. Borgerstraat 27
8500 AC Joure

Correspondentieadres

Postbus 125
8501 NC Joure

Telefoon

0513-419710

E-mail

info@cbo-meilan.nl

Website

www.cbo-meilan.nl

Aangesloten scholen

De gegevens van de scholen die onder
CBO Meilân vallen zijn te vinden in
bijlage 1.

1. INLEIDING

Hierbij bieden wij u het jaarverslag en de jaarrekening 2020 van Stichting CBO Meilân aan. In dit verslag gaan wij in op ontwikkelingen van CBO Meilân en daarmee de scholen. Hiermee leggen wij verantwoording af over ons onderwijs en de staat van de organisatie. Het jaar 2020 stond in het teken van innovatie en een vernieuwde strategische koers, maar vooral in het teken van de COVID-19 pandemie.

Deze pandemie heeft een aantal zaken in het onderwijs en bij CBO Meilân fundamenteel veranderd. Nabijheid, contact, lesgeven en begeleiding van kinderen zijn sinds maart 2020 veranderd. Dit vraagt flexibiliteit van de gehele organisatie.

In het koersplan 'Samen voor de wereld van morgen' beschrijven we onze ambities voor de periode 2020-2023. Het koersplan is tot stand gekomen met betrokkenheid van leerlingen, ouders, teams, CvB, directeuren, management van de scholen, bestuursbureau, GMR en RvT. De basis voor het koersplan is gelegd door op scholen de dialoog te voeren met leerlingen, ouders en teams.

Onze doelen realiseren we gezamenlijk waarbij de inzet van een ieder onontbeerlijk is. Handelend vanuit onze christelijk geïnspireerde identiteit, geven wij ruimte en richting aan de toekomst. Juist in het bijzondere jaar 2020.

Ondanks de COVID-19 pandemie zal er sprake blijven van grote verschillen in omstandigheden van kinderen; dit mag echter niet tot een verschil in kansen voor kinderen leiden. Daarbij weten we ook dat we allemaal streven naar geluk en van betekenis willen zijn voor anderen. Niemand kan het alleen en we hebben elkaar nu, in deze periode, dan ook hard nodig om belangrijke vraagstukken op te lossen. In deze veranderende wereld zien wij onderwijs als het verbindingspunt in onze samenleving om leerlingen te laten ontwikkelen tot bewuste sociale wereldburgers. Een ontwikkeling in deze richting kan alleen plaatsvinden als er sprake is van een sterke relatie tussen belangrijke actoren: medewerkers, ouders, leerlingen, leidinggevenden en de omgeving. Dit gedachtengoed staat centraal in onze derde toekomstuitspraak. Onze toekomstuitspraken voeden het gesprek op onze scholen, met leerlingen, met ouders, met medewerkers en met onze omgeving. Bij het komen tot onze strategie hebben we onze kwaliteiten en inhoud verbonden met de belangrijkste trends en ontwikkelingen.

We wensen u veel plezier bij het lezen van dit verslag.

Drs. Eric A. Rietkerk MBA-me
College van Bestuur
CBO Meilân

SAMEN VOOR DE
WERELD VAN MORGEN



7.2 Continuïteitsparagraaf

Kengetallen

	Norm	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Totale Personele bezetting in WTF		205,69	199,31	181,21	173,01	170,02	166,26
Management /directie in WTF		13,98	13,06	12,70	12,70	12,70	12,37
Onderwijzend personeel in WTF		157,85	149,81	138,43	130,97	128,19	125,07
Overige medewerkers in WTF		33,86	36,44	30,08	29,34	29,13	28,82
Leerlingaantal		2.715	2.730	2.630	2.495	2.461	2.370
Solvabiliteit 1	50%	77,8%	78,9%	80,3%	82,4%	83,3%	83,3%
Solvabiliteit 2	50%	79,3%	80,4%	81,8%	83,7%	84,6%	84,6%
Liquiditeit (Quick ratio)	>1,3	1,78	1,73	2,23	2,77	2,98	3,14
Weerstandsvermogen	20%	8,6%	5,9%	10,2%	14,6%	16,2%	17,8%
Rentabiliteit	0%	-8,4%	-1,2%	3,3%	4,7%	2,1%	0,6%
Kapitalisatiefactor	35%	46,2%	39,2%	42,6%	47,2%	50,0%	51,2%
Kapitalisatiefactor exclusief privaat	35%	29,6%	23,1%	27,0%	32,1%	35,0%	36,4%
Risicobuffer	5-10%	8,4%	5,8%	10,0%	14,4%	16,0%	17,6%

Bovenstaande kengetallen geven onder andere de personele bezetting weer in WTF. De totale personele bezetting daalt samen met de verwachte krimp in leerlingen de komende jaren. De payroll contracten lopen per 1 augustus 2022 af en met het bestuursformatieplan vindt besluitvorming plaats over de personele inzet na 1 augustus 2021. De inzet op basis van payroll voor 2021 is 5,00 WTF.

Voor de volgende schooljaren is rekening gehouden met zowel vacatureruimte als taakstellingen voor een aantal scholen. Vacatureruimte is voor de komende jaren gemiddeld 5,00 WTF. De taakstellingen lopen op van in totaal -2,0 WTF onderwijzend personeel (OP) en onderwijsondersteunend personeel (OOP) in 2021 naar een totaal van -13,23 WTF OP/OOP in 2025.

De daling van de personele bezetting in 2021 ten opzichte van de prognose 2020 voor directie wordt met name veroorzaakt door de directiewisselingen bij It Haskerfjild en de Dr. G.A. Wumkesskoalle. Tevens zien we een verschuiving van OP naar OOP in 2021. De verwachte krimp noodzaakt tot maatregelen en veroorzaakt hiermee de in de begroting opgenomen daling in de formatie de komende jaren.

De kengetallen blijven de komende jaren redelijk stabiel. De meeste kengetallen zijn hoger dan de vastgestelde norm. Alleen het begrotingstekort in 2021 vertaalt zich in een rentabiliteit die lager is dan de grens (0%), die hiervoor gesteld is. Oorzaken hiervoor zijn in de begroting beschreven.

Mochten er zich in de komende jaren onvoorziene risico's voordoen dan is CBO Meilân financieel krachtig genoeg om dit op te vangen.

Nieuwe signaleringswaarde van het Ministerie van OCW en Inspectie van het Onderwijs.

De signaleringswaarde is in juni 2020 gepubliceerd en richt zich op de bovengrens: wanneer lijkt een schoolbestuur over bovenmatig publiek eigen vermogen te beschikken.

De signaleringswaarde bovenmatig publiek eigen vermogen voor schoolbesturen komt tot stand door een organisatie-



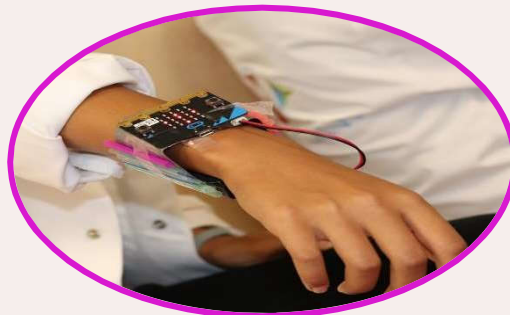
specifiek normatief eigen vermogen te berekenen en dit te vergelijken met het daadwerkelijk (feitelijk) aanwezige publiek eigen vermogen. Een positief verschil duidt op mogelijk bovenmatig vermogen. Het normatief eigen vermogen over 2020 is 0,68 (verhoudingsgetal tussen feitelijk en normatief eigen publiek vermogen). Echter voor toekomstige investeringen in de materiële vaste activa wel noodzakelijk. In 2020 is een start gemaakt met een onderzoek naar het bovenmatig eigen vermogen door adviesbureau Infinite en dit blijft onderwerp van gesprek met diverse geledingen binnen de organisatie

Totaal aantal leerlingen per school per 1 oktober

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
03JW Dr EA Borgerschool	125	115	113	115	113	109	98	98	98
04TL Bloei	49	53	67	42	43	48	48	50	50
04TL-N1 Bloei Terherne	50	34	0						
05PX Chr Basissch De Trieme	104	96	100	105	111	109	109	113	112
05RS Eben Haezerschool	51	54	57	62	56	51	48	47	41
05RY Chr Bs De Tarissing	140	149	167	168	168	170	163	156	151
06GL Dr Wumkesskoalle	181	185	169	169	157	151	132	131	123
07YA Basisschool De Spoarsiker	89	96	97	102	109	99	101	101	100
08KJ Basissch It Haskerfjild	300	305	279	289	282	258	238	237	227
12AV Chr Bs de Arke	389	379	391	390	397	394	381	375	358
14ZZ Chr Bs de Paedwizer	137	144	139	133	126	127	120	126	123
17JL c.b.s. Spring!	80	82	88	98	98	94	91	92	89
17LO Chr BS De Hoeksteen	175	167	170	172	185	180	174	166	154
17MI Chr Bs de Roerganger	212	206	200	195	201	183	179	180	166
17MX Chr Basissch Het Kompas	208	221	211	216	222	217	198	196	186
30PW De Burcht	447	472	479	459	462	440	415	393	392
Totaal	2.737	2.758	2.727	2.715	2.730	2.630	2.495	2.461	2.370

Een belangrijk onderdeel voor het bepalen van de hoogte van de lumpsumbekostiging is het aantal leerlingen. Per teldatum 1 oktober 2020 stonden 2.715 leerlingen ingeschreven bij de scholen, dit is een daling van 12 leerlingen ten opzichte van 2019 (2.727 leerlingen). Na de locatiekeuze bij Bloei is gebleken dat een aantal leerlingen hebben gekozen voor een andere school in Joure.

De verwachting is dat, na jaren van groei, we de komende jaren te maken krijgen met krimp. Op basis van het deelnamepercentage van onze scholen op 1 oktober 2020 (die ten opzichte van voorgaande jaren, voor de meeste scholen, een stijging laat zien) is de prognose voor de komende jaren opgemaakt. In totaal blijft een daling van 345 leerlingen in 5 jaar geprognoseerd. In totaal 12,71% daling ten opzichte van 2020. In de komende jaren zijn taakstellingen voor diverse functies.



Staat van baten en lasten

De meerjarenbegroting 2021 - 2025 is gebaseerd op het koersplan 2019-2023 en schoolplannen 2015-2019 en de begrotingsmemo "extra impuls 2017" en de innovatieparagraaf voor zowel de baten als de lasten. In de meerjarenbegroting wordt ook reeds geanticipeerd op aannames voor de toekomst. Hiermee is de koppeling van beleid en cijfers geborgd.

- ✓ Een groot deel van de meerjarenbegroting is gebaseerd op verplichtingen die in het verleden zijn aangegaan. Daarbij moeten we denken aan arbeidsovereenkomsten, onderhoud en exploitatie van gebouwen, afschrijvingen e.d.
- ✓ Om bestaand beleid in de toekomst te kunnen bekostigen in een krimpende markt is het noodzakelijk dat tijdig bakens verzet worden. CBO Meilân groeit in de krimpende markt. Op basis van leerlingenprognoses ontkomt de stichting in de toekomst niet aan krimp.
- ✓ Om nieuw beleid te kunnen financieren moeten extra financiële middelen worden gegeneerd door inzet van (extra) middelen vanuit de reserves, subsidies of door bestaand beleid om te buigen zodat er financiële ruimte ontstaat.

In bijgaand overzicht is de staat van baten en lasten voor de komende jaren opgenomen en de huidige begroting 2021. Nieuw, bestaand en aangepast beleid is vertaald naar onderstaande cijfers.

	Werkelijk 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Baten						
Rijksbijdragen	€ 17.620.183	€ 17.693.732	€ 17.860.066	€ 18.029.260	€ 17.811.409	€ 17.750.403
Overige overheidsbijdragen	€ 29.003	€ 32.636	€ 20.166	€ 19.486	€ 18.469	€ 18.279
Overige baten	€ 327.932	€ 295.123	€ 261.955	€ 249.062	€ 241.711	€ 233.197
Totaal baten	€ 17.977.119	€ 18.021.491	€ 18.142.187	€ 18.297.808	€ 18.071.589	€ 18.001.879
Lasten						
Personeelslasten	€ 16.317.547	€ 15.079.260	€ 14.444.026	€ 14.330.000	€ 14.597.612	€ 14.767.667
Afschrijvingen	€ 595.096	€ 685.964	€ 679.397	€ 664.019	€ 692.617	€ 725.631
Huisvestingslasten	€ 997.923	€ 870.800	€ 853.540	€ 889.560	€ 858.900	€ 863.960
Overige lasten	€ 1.584.515	€ 1.615.090	€ 1.575.130	€ 1.561.180	€ 1.551.230	€ 1.550.300
Totaal lasten	€ 19.495.081	€ 18.251.114	€ 17.552.093	€ 17.444.759	€ 17.700.359	€ 17.907.558
Saldo baten en lasten	€ -1.517.963	€ -229.623	€ 590.094	€ 853.049	€ 371.230	€ 94.321
Financiële baten en lasten	€ 2.825	€ 11.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000
Nettoresultaat	€ -1.515.137	€ -218.623	€ 600.094	€ 863.049	€ 381.229	€ 104.321

Als uitgangspunt is genomen het Meerjaren bestuursformatieplan 2018-2022. Hierin is expliciet geduid dat voor de periode van 4 jaar er € 2.647.000 extra kan worden ingezet.

In het bestuursformatieplan 2018 zijn onderstaande tekst en cijfers opgenomen:

Het jaarrekeningresultaat 2017 was hoger dan verwacht. Daarom is besloten om de komende jaren, naast de al in de begroting opgenomen negatieve exploitatieresultaten, € 500.000 extra incidentele middelen te investeren die structurele verbeteringen opleveren. De hogere uitgaven verhogen het bij de goedgekeurde begroting geraamd nadelig exploitatieresultaat. Rekening houdend met de extra impuls van € 500.000 wordt de komende 4 jaar vanuit de reservepositie in totaal € 2.647.000 additioneel beschikbaar gesteld.

Staat van baten en lasten					
Payroll tot 31-7-2019	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Totaal 4 jaar
Resultaat meerjarenbegroting	€ -488.924	€ 7.212	€ 560.172	€ -434.349	€ -355.889
Resultaat meerjarenbestuursformatieplan	€ -837.473	€ -1.001.523	€ -102.773	€ -1.061.369	€ -3.003.138
Extra inzet	€ -348.549	€ -1.008.735	€ -662.945	€ -627.020	€ -2.647.249

Het exploitatieresultaat voor 2020 komt uit op een negatief exploitatieresultaat van € 1.515.137. Hiermee komt het totaal over vier jaar, met nog 1 jaar te gaan, hoger uit dan beschikbaar is gesteld (zie onderstaand overzicht). De extra middelen zijn de afgelopen jaren gebruikt om innovatieve projecten (zoals wetenschap en techniek, hoogbegaafdheid, groep 9) op te zetten. In 2020 is een bedrag van € 666.500 voor deze innovatieve projecten ingezet.

	2018	2019	2020	2021	Totaal
Resultaat meerjarenbegroting 2018-2021	€ -488.924	€ 7.212	€ 560.712	€ -434.349	€ -355.349
<i>Werkelijk resultaat</i>	€ -885.868	€ -610.685			€ -1.496.553
<i>Resultaat prognose 2020 en begroting 2021-2025</i>			€ -1.515.137	€ -218.623	€ -1.733.760
Totaal	€ -396.944	€ -617.897	€ -2.075.849	€ 215.726	€ -2.874.964

De begroting 2021 komt op een negatief exploitatieresultaat van € 218.623. Hierdoor is de totale extra investering over 4 jaar ten opzichte van de in de meerjarenbegroting 2018-2020 opgenomen resultaten voornamelijk € 2.874.964 meer. Het negatieve exploitatieresultaat in 2021 heeft voor een groot deel betrekking op schooljaar 2020/2021, hierin heeft COVID-19 ook een rol. Maatregelen in de formatie worden met ingang van het nieuwe schooljaar 2021/2022 genomen. Vanaf het jaar 2022 verwachten we positieve exploitatieresultaten.



Vanaf 2021 is door CBO Meilân jaarlijks de lumpsum bekostiging van het Ministerie opgehoogd. De personele bekostiging van 2021 met 2,5% en de materiële bekostiging vanaf 2022 met 1,5%. De Rijksbijdragen stijgen o.a. door de herziening van de gewichtenregeling. De personele bekostiging wordt berekend op basis van twee teldata. Hiermee daalt de personele bekostiging niet evenredig met

het aantal leerlingen per jaar. Echter door krimp daalt de bekostiging personeel en materieel in 2024. Tevens eindigt de fusiebekostiging voor Terherne en Terkaple per 31 juli 2023.

De personele lasten zijn op basis van de rekenregels vanuit de CAO-PO voor de komende jaren doorgerekend met per 1 januari 2021 een verhoging van 2,5% per jaar. In de begroting 2021 is rekening gehouden met het invullen van vacatureruimte 6,99 WTF, 5,0 WTF inhuur via Payroll en een taakstelling per 1 augustus 2021 van -2,0 WTF. De daling in de totale formatie de komende jaren heeft voornamelijk te maken met de maatregelen die noodzakelijk zijn in verband met krimp.

De huisvestingslasten vertonen de komende jaren een wisselend beeld. Oorzaak hiervoor zijn de schommelingen in de overige huisvestingslasten (o.a. begeleidingskosten inzake de meerjarige kosten grootonderhoud). Door de hogere uitgaven voor onderwijsleerpakket en met name ICT (o.a. licenties) in 2020 zijn de budgetten voor 2021 aangepast. Toch noodzaakt krimp tot bijstelling van deze budgetten en daardoor is de komende jaren een daling zichtbaar.

Balans

	Werkelijk 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Activa						
Vaste Activa						
Materiële vaste activa	5.046.070	5.296.813	5.119.311	5.167.107	5.292.292	5.117.234
Financiële vaste activa	272.879	22.879	22.879	22.879	22.879	22.879
Totaal vaste activa	5.318.949	5.319.692	5.142.190	5.189.986	5.315.171	5.140.113
Vlottende activa						
Vorderingen	1.249.401	1.071.778	1.073.504	1.045.819	1.019.827	1.030.852
Liquide middelen	1.860.410	1.641.043	2.418.638	3.233.890	3.489.933	3.769.311
Totaal vlottende activa	3.109.811	2.712.821	3.492.142	4.279.709	4.509.760	4.800.163
Totaal activa	8.428.760	8.032.513	8.634.332	9.469.695	9.824.931	9.940.276
Passiva						
Eigen vermogen;						
Algemene reserve	2.350.580	2.193.544	2.863.373	3.804.529	4.252.689	4.443.222
Bestemmingsreserve publiek; <i>bestemmingsreserve huisvesting</i>	1.222.783	1.239.683	1.240.263	1.234.271	1.210.005	1.169.066
Bestemmingsreserve privaat; <i>Algemene reserve privaat</i>	2.814.347	2.729.704	2.657.539	2.584.924	2.543.259	2.498.986
<i>Bestemmingsreserve oud papier</i>	167.328	173.483	175.333	175.833	174.833	173.833
Voorzieningen	127.866	123.866	128.866	124.866	129.866	125.866
Kortlopende schulden	1.745.856	1.572.233	1.568.959	1.545.273	1.514.279	1.529.303
Totaal passiva	8.428.760	8.032.513	8.634.332	9.469.695	9.824.931	9.940.276

In de materiële vaste activa zijn de meerjaren investeringen en de afschrijvingen voor de komende jaren verwerkt. De mutaties in de financiële vaste activa in 2020 en 2021 betreft het vrijvallen van obligaties in de beleggingsportefeuille bij de Rabobank.

De exploitatieresultaten van de meerjarenbegroting zijn in het eigen vermogen verwerkt. Het niet bestemde deel van het eigen vermogen heeft betrekking op de publieke exploitatieresultaten van de scholen en bovenscholen en zijn ondergebracht in de algemene reserve. De bestemmingsreserve huisvesting is voor de investeringen in het groot onderhoud van de scholen en het bestuurskantoor. De afschrijvingen worden ten laste van deze bestemmingsreserve huisvesting gebracht.

Om de bestemmingsreserve huisvesting op peil te houden wordt via het resultaat jaarlijks € 104.880 toegevoegd. De algemene reserve privaats is het private deel van CBO Meilân. Een deel

van de renteopbrengsten, ouderbijdragen voor schoolreizen en bijzondere dagen wordt aan de algemene reserve toegevoegd. Hieruit worden de kosten voor cadeau en representatie, schoolreizen, bijzondere dagen en overige private lasten bekostigd. Een aantal scholen hebben een bestemmingsreserve oud papier. Door deze scholen wordt, nu nog, papier ingezameld en hiervan worden extra uitgaven voor leerlingen bekostigd. Het inzamelen van oud papier stopt per 1-1-2021. De saldi kunnen, ook na stoppen van inzameling, besteed worden aan extra uitgaven voor leerlingen. In de voorziening jubileum is een dotatie van € 20.000 meegenomen. Voor 2021 zijn de personeelsleden met een jubileum meegenomen en voor de overige jaren een schatting.



Duurzame inzetbaarheid

Medewerkers hebben bij een volledige benoeming recht op 40 uur duurzame inzetbaarheid (conform CAO PO). Deze uren kunnen worden opgenomen in het betreffende schooljaar, maar ook worden gespaard. De gespaarde uren moeten worden bijgehouden en de accountant adviseert om daar een speciale reserve voor aan te houden. Het beleid van CBO Meilân is om de uren jaarlijks binnen de taakomvang in te zetten en niet te sparen. De directeur maakt daarover afspraken met de teamleden. De kosten inzake duurzame inzetbaarheid worden vanuit de algemene reserve bekostigd.

We verwachten voor de komende jaren geen overige mutaties in de reserves. Het CvB heeft geen plannen om de financieringsstructuur te wijzigen.

7.4 Risicoparagraaf

CBO Meilân is zich bewust van financiële, strategische- en operationele risico's, die kunnen voortkomen uit externe ontwikkelingen, maar ook vanuit de eigen bedrijfsvoering. Zowel in het bestuursverslag als in de meerjarenbegroting wordt jaarlijks een risico analyse toegevoegd. Het risico management bestaat vooral uit het - daar waar mogelijk - proactief reageren op risico's die het behalen van onze doelstellingen kunnen bedreigen. Hierbij dient te worden opgemerkt dat 2020 vanwege COVID-19 een bijzonder jaar was. Binnen CBO Meilân worden periodiek overleggen gehouden met directeuren en voert de bestuurder schoolbezoeken uit. In deze overleggen worden mogelijke risico's besproken en geanalyseerd. Door de directe betrokkenheid van de bestuurder bij de activiteiten van de organisatie is hij op de hoogte van relevante ontwikkelingen. Dit maakt dat hij in staat is om risico's op het niveau van de werkvloer in te schatten.

Hieronder worden de gesignaleerde risico's benoemd en de te nemen beheersingsmaatregelen.

- ✓ Leerlingenaantal; zal komende jaren gezien de demografische krimp afnemen.
- ✓ Rijksvergoeding; jaarlijks fluctuerend zonder dat exact begroten mogelijk is.



A.1.1 Balans per 31 december 2020

(na verwerking resultaatbestemming)

1.	Activa	31 december 2020	31 december 2019
1.2	Materiële vaste activa	5.046.070	4.655.468
1.3	Financiële vaste activa	272.879	397.879
	Totaal vaste activa	<u>5.318.950</u>	<u>5.053.347</u>
1.5	Vorderingen	1.249.401	1.027.174
1.7	Liquide middelen	1.860.410	3.664.373
	Totaal vlottende activa	<u>3.109.811</u>	<u>4.691.546</u>
	Totaal activa	<u><u>8.428.760</u></u>	<u><u>9.744.893</u></u>

2.	Passiva	31 december 2020	31 december 2019
2.1	Eigen vermogen	6.555.038	8.070.176
2.2	Voorzieningen	127.866	132.228
2.4	Kortlopende schulden	1.745.856	1.542.489
	Totaal passiva	<u>8.428.760</u>	<u>9.744.893</u>

A.1.2 Staat van baten en lasten over 2020

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
3. Baten			
3.1 Rijksbijdrage OCW	17.620.183	17.287.107	17.227.500
3.2 Overige overheidsbijdragen	29.003	20.226	40.574
3.5 Overige baten	<u>327.932</u>	<u>262.014</u>	<u>342.572</u>
Totaal baten	<u>17.977.118</u>	<u>17.569.347</u>	<u>17.610.647</u>
4. Lasten			
4.1 Personeelslasten	16.317.547	15.525.695	15.127.743
4.2 Afschrijvingen	595.096	635.092	456.051
4.3 Huisvestingslasten	997.923	844.730	992.747
4.4 Overige lasten	<u>1.584.515</u>	<u>1.482.828</u>	<u>1.585.991</u>
Totaal lasten	<u>19.495.081</u>	<u>18.488.344</u>	<u>18.162.532</u>
Saldo baten en lasten	1.517.963-	918.997-	551.885-
5 Financiële baten en lasten	2.825	13.000	12.871
Netto resultaat	<u><u>1.515.138-</u></u>	<u><u>905.997-</u></u>	<u><u>539.014-</u></u>

A.1.3 Kasstroomoverzicht

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat voor financiële baten en lasten	1.517.963-	551.885-
<i>Aanpassingen voor:</i>		
- Afschrijvingen	595.096	456.051
- Mutaties voorzieningen	4.362-	10.307
<i>Veranderingen in vlottende middelen:</i>		
- Vorderingen	222.228-	8.007-
- Kortlopende schulden	<u>203.367</u>	<u>24.960</u>
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	946.090-	68.574-
Ontvangen interest	3.160	12.746
Betaalde interest	<u>335-</u>	<u>-</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	943.265-	55.828-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(Des)investeringen materiële vaste activa	985.698-	2.723.959-
(Des)investeringen financiële vaste activa	125.000	0-
		<u>-</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>860.698-</u>	<u>2.723.959-</u>
Mutatie liquide middelen	1.803.963-	2.779.787-
Beginstand liquide middelen	3.664.373	6.444.160
Mutatie liquide middelen	<u>1.803.963-</u>	<u>2.779.787-</u>
Eindstand liquide middelen	<u><u>1.860.409</u></u>	<u><u>3.664.372</u></u>

A.1.8

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de Regeling bezoldiging topfunctionarissen OCW-sectoren die op MELAN, Stg. voor Christelijk Basis Onderwijs in Heerenveen en de gemeente De Fryske Marren van toepassing is.

Op grond van de WNT regeling is de klassering C van toepassing. Bij deze klassering geldt voor 2020 een bezoldigingsmaximum van € 143.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

Deze klassering is gebaseerd op de uitkomsten van de complexiteitsvragen die als volgt zijn vastgesteld:

Gemiddelde totale baten	4
Gemiddeld aantal leerlingen	3
Gewogen aantal onderwijssoorten	1
Totaal aantal complexiteitspunten	8

1. BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN

1a. Leidingsgevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidingsgevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling almede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt (bedragen in €)

Gegevens 2020	E. Rietkerk
Functiegegevens	Voorzitter CVB
Aanvang en einde functievervulling 2020	1/1-31/12
Omvang dienstverband in FTE	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	122.604
Beloningen betaalbaar op termijn	20.396
<i>Subtotaal</i>	<i>143.000</i>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	143.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	
Bezoldiging	143.000
Bedrag van de overschrijding	0
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Gegevens 2019	
Aanvang en einde functievervulling 2019	1/1-31/12
Omvang dienstverband 2019 in FTE	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	117.775
Beloningen betaalbaar op termijn	19.627
<i>Subtotaal</i>	<i>137.402</i>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	138.000
Totaal bezoldiging 2019	137.402

1c. Toezichthoudende toefunctionarissen (bedragen in €)

Gegevens 2020	A.G. Zandbergen- Beishulzen		A.L. Bangma		J. Koornstra		M.J. Jansma		B.J. Veenstra		M. Tamminga	
	Lid	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling 2020	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/8-31/12	
Bezoldiging												
Bezoldiging	6.000		4.000		4.000		4.000		4.000		1.677	
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	21.450		14.300		14.300		14.300		14.300		5.978	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0		0		0		0		0		0	
Bezoldiging	6.000		4.000		4.000		4.000		4.000		1.677	
Bedrag van de overschrijving	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	
Reden waarom de overschrijving al dan niet is toegestaan	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	

Gegevens 2019

Aanvang en einde functievervulling 2019	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	5/3-31/12	1/9-31/12
Bezoldiging	6.000	4.000	4.000	4.000	3.333	1.333
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	20.700	13.800	13.800	13.800	11.380	4.613

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan toefunctionarissen met of zonder dienstbetrekking alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als toefunctionaris worden aangemerkt (bedragen in €)

Er zijn geen uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband voldaan aan toefunctionarissen met of zonder dienstbetrekking alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als toefunctionaris worden aangemerkt.

3. OVERIGE RAPPORTAGEVERPLICHTINGEN OP GROND VAN DE WNT

Naast de hierboven vermelde toefunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.