

Een brief van:

Gemeente Rijswijk

31 MEI 2021

Corsa nummer:

librijn
openbaar
onderwijs

Voor:

Raad der gemeente Rijswijk

Postbus 5305

2280 HH RIJSWIJK

Onderwerp: Jaarverslag 2020 Librijn openbaar onderwijs

Datum: 28 mei 2021

bezoekadres

Gebouw Mercurius
Papsouwselaan 119d
2624 AK Delft

postadres

Postbus 121
2600 AC Delft

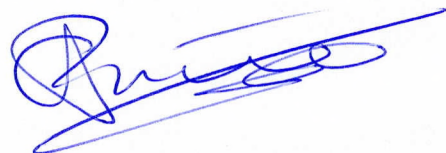
015 - 251 22 80
secretariaat@librijn.nl
www.librijn.nl

Geachte leden van de Gemeenteraad,

Bijgaand ontvangt u ter kennisname het jaarverslag 2020 van Librijn openbaar onderwijs, bestaande uit het bestuursverslag, de jaarrekening en de accountantsverklaring.

Ik hoop u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Hoogachtend,
mede namens de raad van toezicht,

1/0 

C.C. Versprille
bestuurder





Jaarverslag

2020



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
1940925 21X00176913DHG d.d.
28 mei 2021
(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.



Inhoudsopgave

DEEL I: BESTUURSLAG 2020	5
Hoofdstuk I: Onderwijs en Ontwikkelingen	6
1.1 Missie & Visie	6
1.2 Ontwikkelingen scholen	6
1.3 COVID-19 en scholen sluiting	8
1.4 Reorganisatie	9
1.5 Ontwikkeling leerlingaantallen	10
1.6 Kwaliteit	11
1.7 Programma's en projecten	12
1.8 Onderwijs inspectie	12
1.9 Huisvesting	13
1.10 Openbaar onderwijs in gemeenten	14
1.11 Passend onderwijs	14
1.12 Onderwijs achterstanden	17
1.13 Bewegingsonderwijs	17
1.14 Kopklas	17
Hoofdstuk II: Verslag van diverse gremia	18
2.1 Verslag raad van toezicht	18
2.2 Verslag GMR	22
2.3 Verslag Strategische koers 2019-2022	26
Hoofdstuk III: Libriijn, organisatie en bedrijfsvoering	28
3.1 Algemeen	28
3.2 Personeel	28
3.3 Veiligheid	31
3.3.1 Vertrouwenspersoon en contactpersonen veilige school	31
3.3.2 Klachten, bezwaar en beroep	
3.4 Bedrijfsvoering	
3.4.1 Organisatie	31



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
1940925 21X00176913DHG d.d.
28 mei 2021
(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.



3.4.2 Verdeling van middelen	32
3.5 Horizontale en verticale verantwoording	33
3.6 Informeren raad van toezicht en bestuur	34
Hoofdstuk IV: Financieel verslag	35
4.1 Staat van baten en lasten	35
4.2 Toelichtingen baten en lasten	36
4.2.1 Toelichting baten	36
4.2.2 Toelichting lasten	38
4.3 Balans	40
4.4 Continuïteitsparagraaf	42
4.4.1 Personeel en leerlingaantallen	42
4.4.2 Balans en investeringen	44
4.4.3 Staat van baten en lasten	46
4.4.4 Risico's en interne beheersmaatregelen	47
4.4.5 Weerstandsvermogen	50
4.4.6 Covid 19	50
4.5 Treasury	51
4.6 Kengetallen	52
DEEL II: JAARREKENING 2020	54
Hoofdstuk V: Jaarrekening	
5.1 Balans	55
5.2 Staat van baten en lasten	56
5.3 Kasstroomoverzicht	57
5.4 Toelichting behorende tot de jaarrekening	58
DEEL III: OVERIGE GEGEVENS	87
Bestemming van het resultaat	88
Controle verklaring	89



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
1940925 21X00176913DHG d.d.
28 mei 2021
(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.



DEEL I: BESTUURSVERSLAG 2020



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
1940925 21X00176913DHG d.d.

28 mei 2021

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.



Hoofdstuk I: Onderwijs en Ontwikkelingen

1.1 Missie & Visie

Librijn staat voor openbaar onderwijs en vervult daarmee een opdracht van onze democratie door kinderen in de samenleving te laten opgroeien tot gewaardeerde, kritische en zelfstandige burgers, die zichzelf kunnen en mogen zijn in de maatschappij.

De Missie is:

Librijn begeleidt haar leerlingen naar zelfstandige, zelfbewuste, kritische en nieuwsgierige mensen die met elkaar creatieve oplossingen bedenken die zorgen voor gelukkige mensen in een betere wereld.

We volgen daartoe Librijn principes om te laten zien waar we voor staan en waar we op aangesproken willen worden. De Librijn principes zijn 'universeel' geldig en de scholen herkennen zich daar in. Per school zullen er verschillende accenten zijn.

In elk schoolplan staat hoe de school invulling geeft aan deze Librijn principes. Waarom ze bepaalde accenten leggen en hoe dat van invloed is op hun plannen en handelen.

De Librijn principes zijn:

- Wij staan voor goed en veelkleurig onderwijs.
- Wij helpen kinderen wereldburgers te worden.
- Wij werken samen om elkaar te versterken.
- Wij staan kleurrijk in de samenleving.
- Wij zetten ons in om elk kind zich maximaal te laten ontplooiën.

Librijn werkt vanuit de waarden:

- Vertrouwen
- Verbinden
- Inspireren
- Vakmanschap

Dit tonen wij door krachtig, open, veelzijdig en ondernemend te zijn.

De huidige koers is vertaald in een nieuw organogram.



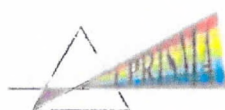
1.2 Ontwikkelingen scholen



2020 is een bijzonder jaar geweest omdat het team zich realiseerde dat het bestaan van het AZC bijna over is. Voor 4 leerkrachten werd de onzekerheid te groot, zij namen vroegtijdig afscheid van de Bazaar. Maar er is wellicht ook een nieuwe kans, de gemeente denkt na over de Delftse Taalschool, de ontwikkeling hiervan is in een vergevorderd stadium.



Kenmerkend voor het team in het traject van de Brede School Steenvoorde in 2020 is veerkracht, doorzettingsvermogen en passie voor de leerlingen en het vak van leerkracht. Een goed recept voor de start van een ontwikkeling naar een professionele leergemeenschap met leerteams die samenwerken en zich gezamenlijk inzetten om het onderwijs voor onze leerlingen steeds een beetje beter te maken.



profielen in de regio.

Meteen in de 1e week van de lockdown (maart 2020) zijn wij begonnen met online kennismakingen/ rondleidingen voor potentiële toekomstige ouders. Zo trots dat wij dit meteen aan potentiële toekomstige ouders hebben aangeboden, want het is super spannend om in deze tijd een school te kiezen voor hun kind. Het Prisma heeft ook een lerend netwerk met een aantal daltonbasisscholen uit de regio (van andere besturen). Schoolleiders hebben intensief contact, maar ook de daltoncoördinatoren. Het doel van dit netwerk is om Dalton nog beter te



Montessorischool Parkrijk is gegroeid van 88 naar 146 kinderen. En we zijn verhuisd naar een mooi nieuw (weer tijdelijk) gebouw aan de andere kant van RijswijkBuiten, vlakbij waar de nieuwbouw gebouwd wordt, waarvan in juli de eerste paal de grond in is gegaan.



KPMG Audit

naar een rapport
21X00176913DHG d.d.

28 mei 2021

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.



De vier ambities vanuit ons schoolplan 2019-2023 zijn Eigenaarschap, Pedagogisch klimaat, Ouderbetrokkenheid en Professionalisering. Wij werken nu vanuit doelen en succescriteria door plannen op korte, middellange en lange termijn te maken. Professionalisering krijgt vorm door samen te werken en samen doelen te stellen. Via Schoudercom werken wij aan onze ouderbetrokkenheid.



Het team van de Elsenburg is trots op het behalen van onvoldoende als tussenstap naar voldoende in basiskwaliteit, er is ondanks Corona hard gewerkt. Het herstelonderzoek staat gepland in november 2021.

De Elsenburg wordt een SBO waar we trots op zijn!



De Wethouder Brederodeschool is trots dat zij in 2020 nog meer tijd en energie heeft kunnen steken in de interne zorg voor begaafde leerlingen, het zogenaamde WBS Lab. Steeds meer begaafde kinderen worden op de WBS uitgedaagd te onderzoeken waar hun grenzen liggen. Onderzoekend en ontdekkend leren krijgt vorm en zal zich op de WBS verder ontwikkelen de komende jaren.



MD

Het jaar 2020 was het jaar van ons 15 jarig jubileum op de locatie Maria Duystlaan, de kinderen hebben een geweldige workshop "Trommelen op Rommel" gevolgd op het schoolplein. Daarna zijn we met de architecten van Vakwerk begonnen aan de tekeningen voor ons nieuwe gebouw waar we in 2022 een huis voor kinderen van 0 tot 12 jaar gaan starten.



Raam

Dit jaar heeft opgeleverd dat er beter samengewerkt wordt tussen de groepen. Dit was al door Stichting Leerkracht in gang gezet, maar is door Corona in een stroomversnelling gekomen. Lessen worden met elkaar afgestemd, instructies worden nu ook aan elkaars kinderen gegeven. Hierdoor kunnen leerkrachten optimaal hun talenten inzetten. Communicatie is gestructureerder geworden, en vindt nu plaats vanuit eenzelfde bouw in plaats vanuit de afzonderlijke groepen.



Trots kijken we terug op mooie onderwijsresultaten. Met de komst van een integraal schoolleider (ISL) in 2020 stond het jaar in het teken van een cultuuromslag. We zijn verder gaan ontwikkelen naar Freinets' leer- en werkgemeenschap waarin leerlingen, ouders en collega's samenwerken.



2020 was voor De Eglantier Tanthof een bijzonder jaar, omdat naast de Corona perikelen ook mooie dingen zijn gebeurd. Nadat flink wat collega's ervoor kozen om onze school te verruilen voor een andere werkplek, hebben wij een groot aantal nieuwe collega's mogen verwelkomen. Wat een aanwinst! Met een opgefrist en getalenteerd team, is het niveau van het onderwijs naar een hoger niveau getild, worden uitdagingen aangegaan en worden nieuwe kansen aangegrepen



Voor de tweede keer heeft de Simon Carmiggelschool het predicaat Excellente school gekregen, dit keer op het profiel eigenaarschap. Doordat leerlingen en leerkrachten hun kracht worden gezet, komen ze tot maximale persoonsontwikkeling.

KPMG
KPMG Audit
Potteveen waarop ons rapport
1940925 21X00176913DHG d.d.
28 mei 2021
(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.



Op de DDS zijn we ons nog meer gaan profileren als de enige daltonbasisschool van Delft. Wij hebben de website professioneler vormgegeven en we hebben PR materiaal laten maken dat het Daltononderwijs goed weergeeft.



Met trots kijken we naar de resultaten van ons onderwijs in 2020! We zitten in een mooie opgaande lijn. We zijn dit jaar aan de slag gegaan om onze Freinetpedagogiek intensiever vorm te geven: 'Onderwijs is kinderen kansen bieden 'macht' over het leven te krijgen' (C. Freinet).



Er is een boost gegeven aan de sociaal/ emotionele ontwikkeling door hier met zijn allen spelenderwijs aandacht aan te schenken. Kinderen en leerkrachten spreken nu echt dezelfde taal.



De Schatkaart heeft zekerheid gekregen dat deze open blijft. Ze is in 2020 dan ook enorm gegroeid, want op 1 januari 2020 zaten er 97 leerlingen en op 1 januari 2021 zaten er al 126 leerlingen.

De school is van 4 naar 6 groepen gegaan en er is een nieuwe schoolleider benoemd.

1.3 COVID-19 en scholen sluiting

Het jaarverslag zal doorspekt zijn met opmerkingen over de "Corona-crisis" ofwel COVID-19 en de gevolgen daarvan. Zo zal gemeld worden dat bepaalde zaken geen doorgang hebben gehad of dat er voor bepaalde zaken extra financiële middelen nodig waren.

Afstandsonderwijs:

Over onderwijs op afstand was de eerste week van de scholen sluiting duidelijk euforie te merken binnen Librijn.

Het is uiteraard ook geweldig hoe snel deze vernieuwing heeft plaatsgevonden en hoe men alle nieuwe "snufjes"

uit probeerde. Voor veel leerkrachten was het geven van digitale lessen een uitdaging, maar voor sommigen was juist die digitale wereld een enorme drempel. De ouders hebben laten merken tevreden te zijn over de wijze waarop scholen dit opgepakt hebben.

De vragen die men stelt over de kwaliteit, het zicht op de leerling en het vormgeven van het onderwijsconcept in

de digitale wereld, zijn natuurlijk discussiepunten die op voorhand tijd hadden gekost als deze vernieuwing een geplande vernieuwing was geweest. Nu is iedereen in het diepe gegooid en heeft men de handschoen opgepakt.

"Google Meets met de kleuters, wie kon dat ooit bedenken?"

(Linde Res. Eglantier Voorhof)

Aansturing:

Tegelijkertijd hebben schoolleiders een enorme ontwikkeling doorgemaakt, o.a. de zorg voor de kwetsbare gezinnen, de overleggen met organisaties gedurende de noodopvang en de omgang met angstig personeel, hebben gezorgd voor bewustwording en bezinning tijdens crisissituaties. Ze hebben veel kennis opgedaan betreffende hun rol als het gaat om de voortgang van de ontwikkelingen van het personeel, zoals bijvoorbeeld: de opleiding van stagiaires gedurende deze crisisperiode, de opleiding van de zij-instroom of de ontwikkeling voor teams die gepland was en niet door kon gaan.

Ook aansturen op afstand is voor hen een uitdaging geweest die ze goed hebben weten neer te zetten.

Communicatie:

Deze crisis vraagt veel van onze communicatie. Het is belangrijk om jezelf bewust te zijn van alle "gevoelens" met betrekking tot thuiswerken, het moeizaam voeren van discussies en onderwerpen die zich eigenlijk niet lenen voor de digitale wereld. Het elke week benoemen (naar alle medewerkers) van dit soort struikelblokken en proberen dit om te buigen met een positieve wending, heeft voor verbinding gezorgd die er eerder nog niet zo sterk was.

KPMG

Document waarop ons rapport
gebaseerd is: 6913DHG d.d.

28 mei 2021

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.



1.4 Reorganisatie

Voor elke locatie was in 2019 een locatiedirecteur aangesteld en hadden twee clusterdirecteuren de leiding over de verschillende scholen. Deze structuur is in 2019 in een reorganisatieplan omgebogen. Dat betekent dat de cluster laag sinds augustus 2020 is verdwenen en dat er gewerkt wordt met integraal verantwoordelijk schoolleiders.

In januari zijn alle assessment uitslagen besproken en zijn 9 van de 15 locatiedirecteuren, per 1 augustus, benoemd tot integraal schoolleider. Één clusterdirecteur is benoemd als projectdirecteur op SBO de Elsenburg om zorg te dragen voor een voldoende niveau, groei en expertise.

De andere clusterdirecteur, waarvan zijn roots binnen Librijn bij het Freinetonderwijs liggen, is in de gelegenheid gesteld om vanaf 1 augustus de helft van zijn werktijd te besteden aan het schrijven van een boek over het ontstaan en de geschiedenis van het Freinetonderwijs in Delft. Delft wordt namelijk wel de bakermat van het Freinetonderwijs in Nederland genoemd.

De resterende tijd van deze clusterdirecteur wordt gebruikt om alle kennis m.b.t. bijvoorbeeld PO-VO, AOB-subsidies, zij-instromers en de bekostiging vreemdelingen en asielzoekers over te dragen en in te bedden in verschillende domeinen.

Net voor de zomervakantie hebben we een integraal schoolleider gevonden voor de Freinetschool en de Parkschool (Freinetonderwijs) en werken we met een interim directeur op de Wethouder Brederodeschool.

Ook op het bestuurskantoor heeft een reorganisatie plaatsgevonden. Het bestuurskantoor moest van "sturend" veranderen naar "adviserend en ondersteunend".

Er wordt gewerkt in domeinen en binnen elk domein is een expert op het bestuurskantoor die de schoolleiders, maar ook het bestuur, adviseert en informeert. Sinds augustus 2020 is de kantoorbezetting op niveau van de seniors compleet. 2020 heeft in het teken gestaan van structuur- en cultuurverandering, die in 2021 verder geïmplementeerd zal worden.

Librijn heeft een cultuuromslag doorgemaakt. Als ISL ben je integraal verantwoordelijk, dat past bij mij. De bestuurder en de organisatie op het bestuurskantoor zijn ook helemaal afgestemd op de nieuwe situatie. Voor mij is de omgeving dan ook geharmoniseerd. Dat brengt mij bij de volgende quote die weergeeft wat het voor mij betekent:

Iemand die werkt en leeft in een geharmoniseerde omgeving is ontspannen meer in balans en werkt daarom efficiënter. (Célestin Freinet)

René van Engelen.

Ik moest even nadenken, ik moest even zoeken, maar gevonden.
Ik heb deze quote gevonden en vind deze passend bij de organisatie en mij.

VERANDEREN

IK ZIE HET LIEVER
ALS MEEBEWEGEN

de
vader
van *Loesje*


Yvonne Den Haan

KPMG Audit
Document waarop ons rapport
1940925 21X00176913DHG d.d.

28 mei 2021

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.



1.5 Ontwikkeling leerlingaantallen

Onderstaande tabel toont de ontwikkeling van de leerlingaantallen binnen Librijn. Bij een aantal (groei)scholen van Librijn is sprake van een wachtlijst, waardoor de groei van de gehele stichting beperkt blijft tot het aantal locaties dat nog ruimte heeft om te groeien.

Onze montessorischool Parkrijk is een school die binnen nu en vier jaar de mogelijkheid heeft om door te groeien tot boven de 300 kinderen. Onze AZC school De Bazaar zal uiterlijk 1 november 2021 worden gesloten, omdat het gehele AZC per november 2021 sluit.

Leerlingaantallen	1 okt 2020	1 okt 2019	1 okt 2018	1 okt 2017
Daltonschool 't Prisma	184	183	187	185
OBS Nicolaas Beets	217	221	220	217
Brede School Steenvoorde	345	322	310	331
De Bazaar (AZC school)	47	38	59	47
Weth. Brederodeschool	233	231	228	229
Montessorischool Parkrijk	146	91	44	0
Parkschool	142	150	135	146
De Schatkaart	117	93	75	76
Delftse Daltonschool	102	113	97	105
Freinetschool Delft	471	457	452	446
IKC De Eglantier Voorhof	375	353	356	364
Montessori Jan Vermeer Raam MD	224 203	433	427	424
Simon Carmiggelschool	215	218	198	181
De Eglantier Tanthof	170	174	174	178
De Elsenburgschool (SBO)	75	80	81	68
De Bouwsteen (SBO)	0	0	0	0
TOTAAL	3.266	3.157	3.043	2.997
Basisonderwijs	3.191	3.077	2.962	2.929
Speciaal Basisonderwijs	75	80	81	68

KPMG

KPMG Audit

Document waarop ons rapport
1940925 21X00176913DHG d.d.

28 mei 2021

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

1.6 Kwaliteit

Libriijn heeft de focus op de kwaliteit van het onderwijs op al haar scholen. In gezamenlijke verantwoordelijkheid richten we ons op ontwikkeling en de verantwoording van de resultaten. Daarvoor worden verschillende instrumenten ingezet. Zo werken we oneindig aan het ontwikkelen van de onderwijskwaliteit op de scholen. De lemniscaat staat symbool voor het oneindige proces van plannen, uitvoeren, balans opmaken en bijstellen van de plannen.

Naast plannen en verantwoording van onderwijskwaliteit op de school, worden ook audits afgenomen. Libriijn kent twee vormen van audits, namelijk ontwikkelingsgerichte- en kwaliteitsaudits.



De ontwikkelingsgerichte audit

In een cyclus van vier jaar zijn de scholen ingedeeld voor een audit waarbij ze een vraagstelling aandragen waarop zij feedback willen ontvangen, een interne audit.

Er stonden in 2020 vier audits gepland, waarvan er drie niet door zijn gegaan vanwege Corona. Op IKC De Eglantier Voorhof is wel een audit afgenomen met het thema "zelfstandig werken in de groep 4 t/m 8".

De kwaliteitsaudit

Nadat bij een school tegenvallende tussentijdse- en/of tegenvallende eind leeropbrengsten worden geconstateerd, wordt er in overleg tussen de bestuurder en schoolleider besloten om een externe audit op kwaliteit uit te voeren door bijvoorbeeld een onderwijsbegeleidingsdienst. Deze wordt zo snel mogelijk uitgevoerd in het schooljaar dat er op volgt, aangezien de auditplanning een jaar vooruit plaatsvindt. De rapportage van deze audit is de start van een plan van aanpak naar betere opbrengsten. In 2020 is er twee keer een externe audit uitgevoerd op SBO de Elsenburgschool. Waarbij de tweede met name is ingezet ter voorbereiding van het inspectiebezoek.

Omdat in 2020 de eindtoets niet is afgenomen in groep 8 is er gekozen om op een alternatieve manier de resultaten van de scholen in kaart te brengen. We hebben gekeken of de adviezen voor het VO overeen zijn gekomen met adviezen die je van de betreffende leerlingenpopulatie mag verwachten. Uit deze alternatieve analyse zien we dat op vier van onze scholen een werkelijke score meer inzicht zou geven in de kwaliteit dan deze alternatieve methode. Dat heeft voornamelijk te maken met de weging. Van één van deze vier scholen weten we zeker dat onder de norm gescoord is, dat weet deze school ook en heeft dit goed in kaart.

Visitaties

Er zijn, i.v.m. schoolsluiting en RIVM regels, geen visitaties geweest bij de conceptscholen zoals Freinet, Dalton en Montessori.



1.7 Programma's en projecten

Opleidingsschool Zuid-West Holland

Samen met vier andere stichtingen voor openbaar onderwijs en de Haagse Hogeschool, participeert Librijn in de Opleidingsschool Zuid-West Holland. De Opleidingsschool is gericht op samen leren en samen opleiden. Dat betekent een nauwe samenwerking tussen de Haagse Hogeschool en Librijn. Librijn heeft op elke school stagecoördinatoren, mentoren en school-coaches voor de begeleiding van de studenten en twee schoolleiders vanuit de Opleidingsschool.

De Opleidingsschool is extern gefinancierd en beoogt per 2021 geaccrediteerd te zijn. In 2020 zijn er met de komst van de externe programmaleider en de inzet van alle partners stappen gezet in het nog beter vormgeven van de Opleidingsschool. Deze ontwikkeling is bedoeld om in 2021 de accreditatie te kunnen krijgen.

Traineeship Nooit Uitgeleerd

Ook in 2020 is er samen met DHS (De Haagse Scholen) en SOOW (Stichting openbaar onderwijs Westland) het Traineeship "Nooit Uitgeleerd" voor de startende leerkrachten georganiseerd. Daarnaast is er een verkenning gestart om het Traineeship in te bedden in de opleidingsschool Zuid-West Holland en is ten behoeve daarvan de Haagse Hogeschool aangehaakt bij de voorbereidingen. Het Traineeship bestond 2020 uit twee bijeenkomsten, een fysieke bijeenkomst en een digitale bijeenkomst. Één bijeenkomst is komen te vervallen vanwege Corona maatregelen.

1.8 Onderwijsinspectie

In februari 2020 heeft een voortgangsgesprek vanwege de bestuurlijke herstelopdracht plaatsgevonden met de inspectie. De lopende reorganisatie en ontwikkelingen hebben een positief beeld gegeven.

De Simon Carmiggelschool heeft voor de tweede keer het predikaat Excellente School gekregen met het profiel eigenaarschap.

Het herstelonderzoek op de Elsenburgschool dat gepland stond in april is vanwege de Corona maatregelen uitgesteld naar november 2020. Om de ontwikkeling toch deels te kunnen beoordelen heeft er in juli een digitaal voortgangsgesprek plaatsgevonden met de onderwijsinspectie. Het verbetertraject leverde een positief beeld op. Het fysieke herstel onderzoek dat in november heeft plaatsgevonden bracht de school van het predikaat zwak naar een predikaat onvoldoende.

Schoolnaam	Brinnr	Arrangement 31-6-20	Opmerkingen
Elsenburgschool (SBO)	18SG	zeer zwak	nov. 2020 Onvoldoende
Daltonschool 't Prisma	12EX-1	Basis	
OBS Nicolaas Beets	12EX-2	Basis	
Brede school Steenvoorde	12WB	Basis	1 ^e attendering
Wethouder Brederodeschool	13HM	Basis	
Delftse Daltonschool	13QZ-3	Basis	
De Eglantier Tanthof	15PZ	Basis	1 ^e attendering
IKC De Eglantier Voorhof	14MR	Basis	
Freinetschool Delft	13YL	Basis	
Montessorischool Jan Vermeer	15IE	Basis	1-8-20 gesplitst in Raam en MD
De Schatkaart	13QZ-2	Basis	
Simon Carmiggelschool	15NM	Goed	
Parkschool	13QZ-1	Basis	



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
1940925 21X00176913DHG d.d.

28 mei 2021

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.



1.9 Huisvesting

"Implementatieplan reorganisatie huisvesting"

Door begin 2020 de jaarlijkse onderhoudsbegroting te clusteren konden o.a. enkele langlopende technische problemen structureel worden aangepakt om risico's te voorkomen. Zoals het verhelpen van een akoestisch probleem bij Jan Vermeer, Raam, een lekkend gevelkozijn bij OBS Nicolaas Beets en het vernieuwen van de elektra inclusief de meterkast bij de Wethouder Brederodeschool.

Daarnaast zijn we gaan werken met een eigen huismeester voor de kleine klusjes om kwaliteit toe te voegen en geld te besparen en wordt er voor grotere klussen met opdrachtbonnen gewerkt om de meldingen en klachten beter te kunnen monitoren.

Interne samenwerking met ISL

2020 is het jaar waarin de samenwerking met de schoolleiders vanuit huisvesting vorm heeft gekregen. Vanuit een krachtige en professionele organisatie, die ruimte, vertrouwen, inspiratie en ondersteuning biedt aan de schoolleiders wordt nu samengewerkt met de afdeling huisvesting. Er is een stap gezet om per locatie een strategisch huisvestingsplan op te gaan stellen, zodat er gestuurd kan worden op meerjaren investeringsplannen (MIP). Dit plan zal begin 2021 verder vorm worden gegeven.

Implementeren Co-making

Goed onderwijs begint altijd bij een goede basis. De staat van onderhoud moet in orde en duurzaam zijn. Om onze kinderen zo veel mogelijk onderwijskwaliteit te bieden zonder de kosten te laten stijgen, moeten we slim te werk gaan. Bij onderhoud hebben we daarom voor co-making gekozen. In samenwerking met onze partners dagen we elkaar uit om creatief te denken, combineren we onze vaardigheden en ideeën en omarmen we innovatie. Dit is een van de genoemde succesfactoren en randvoorwaarden in het herinrichtingsplan huisvesting. Voor diverse 'pakketten' in het planmatig onderhoud is inmiddels de beweging naar co-making ingezet. Een deel van het onderhoud wordt nu op basis van 'prestatiegericht samenwerken' uitgevoerd waarbij prestatieafspraken worden gemaakt voor een periode van een aantal jaren.

Proces Huurovereenkomsten

Inventariseren van lopende huurovereenkomsten met o.a. kinderdagverblijven en naschoolse opvang heeft plaatsgevonden. De contracten zijn beoordeeld en ontbrekende informatie is opgevraagd bij de huurders. Door kritisch te scannen op inkomsten en uitgaven is gebleken dat de financiële afrekeningen, waaronder huurinkomsten en afrekening servicekosten op verschillende manieren zijn berekend. Na verplichte afdrachten aan de gemeente bleek dat de financiële huishouding op enkele locaties een negatief saldo liet zien. Daarom zullen de huurovereenkomsten worden herzien in de loop van 2021.

Ook zijn er richtlijnen opgesteld voor huurders op welke wijze interne aanpassingen in het gehuurde gemeld moeten worden aan Librijn.

Bestuurskantoor

Onderhandeling met de verhuurder van de locatie aan de Papsouwselaan heeft geresulteerd in een verbeterde langdurige huurovereenkomst van 7 jaar. Overeengekomen is dat zij het kantoor zouden renoveren en een aparte meter voor energieverbruik zouden installeren, die bij een positieve verrekening ook met terugwerkende kracht voor twee jaar geldt.

Zonnepanelen

In 2020 zijn er op 4 locaties zonnepanelen geplaatst. Helaas blijkt door controle dat er niet geheel volgens de richtlijnen is gewerkt. Op dit moment loopt er een aansprakelijkheidsprocedure omdat de veiligheid op onze scholen in het geding is komen te staan.

Begeleiding nieuwbouw scholen

In 2020 zijn de werkprocessen met betrekking tot nieuwbouw vanuit Librijn nadrukkelijker gevolgd en begeleid. Het is van belang om als afdeling huisvesting mee te kijken in verband met de exploitatiekosten en



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
1340925 21X00176913DHG d.d.
28 mei 2021

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.



het binnenklimaat van de scholen. Montessorischool Parkrijk krijgt per 1 augustus 2021 een nieuw gebouw en het nieuwe gebouw voor Montessorischool Jan Vermeer, MD is in een ontwerpfase.

Onderzoek ventilatie op scholen

Vanwege COVID-19 zijn alle scholen van Librijn in Delft en Rijswijk geïnventariseerd of deze voldoen aan de gestelde richtlijnen van het RIVM en LCVS (Landelijke coördinatieteam ventilatie op scholen). De resultaten zijn verwerkt in een vlekkenplan per locatie. Er ligt een behoorlijk grote opgave voor de scholen. Helaas kan een onderwijsbestuur niet investeren in “stenen” dus er worden oplossingen gezocht. Er is subsidie beschikbaar voor 30% van de facturen, maar dat is niet toereikend. Librijn heeft geen middelen om de overige 70% zelf te bekostigen.

Librijn extern positioneren

Door partner te worden bij het landelijke platform Bouwstenen voor Sociaal kan Librijn op landelijk niveau kennis delen en ophalen over maatschappelijke vraagstukken.

Ook is Librijn gevraagd deel te nemen aan een programma “Informatiemanagement voor vastgoed- en facility managers in de (semi) publieke sector”.

1.10 Openbaar onderwijs in gemeenten

De gemeente Rijswijk:

De gemeente Rijswijk is sinds september 2020 gestart met een IHP proces. Dit wordt begeleid door HEVO en er zijn sessies met alle besturen gepland om te komen tot een weloverwogen IHP.

In de kerstvakantie kon Montessorischool Parkrijk verhuizen naar het semi permanente gebouw.

De Steenvoordeschool is verhuisd naar tijdelijke huisvesting, plannen om te komen tot de bouw van structurele lokalen worden uitgewerkt door afdeling huisvesting en de gemeente Rijswijk.

Er heeft in december een bestuurlijk overleg plaatsgevonden, dit was digitaal gepland, maar door een Google storing is dit een telefonisch overleg geworden.

De gemeente Delft:

Met de gemeente Delft hebben we veel contact gehad op het gebied van Tanthof. De eerste massa studie heeft ertoe geleid dat een verdiepende studie op de plek van de kinderboerderij en kindertuinen wenselijk was. Het Abtswoudse park is om diverse redenen afgefallen.

Librijn is actief betrokken binnen de gemeente Delft. Er heeft in december een bestuurlijk overleg plaatsgevonden, dit was digitaal gepland, maar door een Google storing is dit een telefonisch overleg geworden.

1.11 Passend onderwijs

Voor kinderen die meer of andere ondersteuningsbehoeften nodig hebben dan met de basisondersteuning geboden wordt, zijn er mogelijkheden voor “Passend Onderwijs”. Librijn werkt daarin samen met stichting PPO Delfland voor onze scholen in Delft en met stichting SPPOH voor onze scholen in Rijswijk.

Met behulp van zogeheten arrangementen streeft Librijn ernaar om elk kind dat extra aandacht nodig heeft, door middel van aanvullende ondersteuning, mee te laten doen op onze scholen. Het betreft onderwijsarrangementen voor leerlingen die op hun school extra ondersteuning of leermiddelen nodig hebben. De bijbehorende financiering vanuit het betreffende samenwerkingsverband wordt direct gekoppeld aan het betreffende kind.

In onderstaand overzicht zijn de toekenningen van de arrangementen en de bedragen voor de basis- en lichte ondersteuning opgenomen. Extra middelen die worden toegekend aan onze SBO scholen De Eikenburg en andere projectmiddelen staan niet vermeld in dit overzicht.

KPMG

Document waarop ons rapport
1940925 21X00176913DHG d.d.

28 mei 2021

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.



De ondersteuningsprofielen van de scholen bevatten een basisprofiel en een specifiek aanbod. De scholen binnen Librijn hebben inmiddels inhoud gegeven aan de zorgverbreding door de uitvoering van arrangementen ten behoeve van de leerlingen met een speciale onderwijsbehoefte.

Samenwerking met Passend Primair Onderwijs Delflanden (PPOD):

Samen realiseren we in de regio Delflanden voor ieder kind passend onderwijs. Daarbij is voor ons leidend: 'We denken in mogelijkheden en onderzoeken wat het kind nodig heeft om optimaal te profiteren van het onderwijs.'

We doen dit samen met de ouders en de leerling en werken intensief samen met onze gemeentelijke partners en Jeugdhulp.'

Samenwerking met Passend Primair Onderwijs Haaglanden (SPPOH):

Passend onderwijs is dat elk kind op de meest passende plek het best passende onderwijs krijgt. Onze missie is om dit succesvol te realiseren. Dat kunnen schoolbesturen, scholen en leraren niet alleen. Samenwerkingsverband Passend Primair Onderwijs Haaglanden is opgericht om de samenwerking in het kader van passend onderwijs te organiseren en te faciliteren.

De middelen die Librijn ontvangt voor de basisondersteuning worden ingezet ten behoeve van de Interne Begeleidingsuren. Dat geeft in de school ruimte om, bovenop de lumpsum gelden, de IB'er meer ambulante uren te geven dan anders zou kunnen. We zien hierdoor een hoge betrokkenheid van de IB'ers en een laag verwijzingspercentage vanuit onze scholen. Ook vormen zij binnen Librijn een PGL, die vaak samen komt en met elkaar verschillende casuïstiek bespreken.

De samenwerking met beide samenwerkingsverbanden is goed geregeld met vaste aanspreekpunten per school. Dat geeft rust en houvast. Ook vindt kruisbestuiving plaats, als het op de ene school niet lukt binnen onze stichting, proberen we het soms, als dat in het belang is van het kind, op een andere school.

Het samenwerkingsverband van Delft (PPOD) heeft in 2019 het bedrag per kind voor de basisondersteuning gewijzigd van € 125 naar € 130. Voor 2020 is dit bedrag verder niet verhoogd. Daarnaast ontvangt Librijn van PPOD nog een bedrag van € 50 per leerling voor lichte ondersteuning. Dit bedrag is gelijk aan 2019. De gelden voor de basisondersteuning zijn door Librijn besteed aan extra inzet van interne begeleiding. Bij de lichte ondersteuning kiezen de scholen van Librijn uit (een combinatie van) individuele ondersteuning binnen de groep, ondersteuning buiten de groep, zoals RT en ondersteuning in een groepsarrangement.

Het samenwerkingsverband van Rijswijk (SPPOH) geeft per school een basisbedrag van € 8.500 (2019: € 7.000) en een bedrag van € 106 per leerling (2019: € 106).

SPPOH heeft in 2020 een totaal van 12 arrangementen, 22 toelaatbaarheidsverklaringen SBO en 5 toelaatbaarheidsverklaringen SO afgegeven. Voor 2019 waren dit 16 arrangementen, 20 toelaatbaarheidsverklaringen SBO en 3 toelaatbaarheidsverklaringen SO.

PPOD heeft in 2020 een totaal van 55 arrangementen, 6 toelaatbaarheidsverklaringen SBO en 2 toelaatbaarheidsverklaringen SO afgegeven. Voor 2019 waren dit 55 arrangementen, 12 toelaatbaarheidsverklaringen SBO en 7 toelaatbaarheidsverklaringen SO.



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
1940925 21X00176913DHG d.d.
28 mei 2021
(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.



Onderstaande gegevens geven een beeld van de toegekende bedragen vanuit beide samenwerkingsverbanden. Deze informatie is verstrekt door het betreffende samenwerkingsverband. Waar lege velden staan is de informatie op schoolniveau niet beschikbaar.

School	Bedrag arrange- menten 2020	Basisonder- steuning 2020	Lichte onder- steuning 2020	Bedrag arrange- menten 2019	Basis onder- steuning 2019	Lichte onder- steuning 2019
t' Prisma	4.295	31.023		4.422	28.740	
Nicolaas Beets	21.273	35.347		11.745	32.746	
Steenvoorde	9.403	46.827		3.579	43.381	
De Bazaar	0	14.386		0	13.327	
Weth. Brederode school	0	36.352		4.209	33.677	
Parkrijk	8.616	16.291		5.167	15.092	
De Elsenburg school (SBO)	1.897	18.190		10.918	16.854	
SPOH - Rijswijk	45.484	198.416	nvt	40.040	183.817	nvt
Parkschool	8.256	19.500	8.715	9.478	16.816	6.467
De Schatkaart	15.276	12.090	5.325	11.122	10.425	4.010
Delftse Dalton	25.532	14.690	6.523	22.688	12.688	4.872
Freinet school	36.584	59.410	26.918	36.478	58.760	22.600
Egl. Voorhof	23.792	45.890	20.854	31.057	46.280	17.800
Montessori Jan Vermeer	24.733	56.290	25.493	55.468	55.510	21.350
Simon Carmiggelt	36.002	28.340	12.682	32.588	25.740	9.900
Egl. Tanthof	20.885	22.620	10.266	18.650	22.620	8.700
PPOD - Delft	191.060	258.830	116.776	217.529	248.820	95.700
TOTAAL SWV	236.544	457.246	116.776	257.569	432.637	95.700

Naast bovengenoemde bedragen heeft Libriijn in 2020 ook nog onderstaande bedragen ontvangen van SPOH in Rijswijk voor De Elsenburgschool (SBO):

- Advisering SBO € 32.096
- Joki SBO € 24.375
- Overdracht SBO (wettelijk) € 143.309



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
1940925 21X00176913DHG d.d.

28 mei 2021

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.



1.12 Onderwijs achterstanden

Libriijn ontvangt zowel rijks gelden als gemeentelijke gelden voor onderwijsachterstanden.

De rijks gelden worden binnen Libriijn toegevoegd aan de formatie van de scholen waar de subsidie aan is toegekend. Tot augustus 2019 was de rijks subsidie gebaseerd op de schoolgewichten van de scholen. Per augustus 2019 werd een nieuw wettelijk kader met betrekking tot het onderwijsachterstandenbeleid (OAB) van kracht. Dit leidde tot een herverdeling van middelen. Vanaf augustus 2019 wordt de rijks subsidie gebaseerd op de schoolweging, een andere rekenformule die per school tot andere uitkomsten leidt en in geval van Libriijn de komende jaren getrap tot hogere subsidiebedragen zal leiden.

Ook de gemeente stelt subsidie beschikbaar ter bestrijding van onderwijsachterstanden vanwege de voor- en vroegschoolse educatie (VVE). Tot augustus 2019 profiteerden de gemeente Delft (G37) en de gemeente Rijswijk (G81) van extra middelen vanuit het Rijk omdat ze, elk in hun eigen categorie, tot de grootste gemeenten op het gebied van onderwijsachterstanden behoorden. Met name de OAB-scholen in Delft hebben hiervan sterk geprofiteerd. Per augustus 2019 zijn, met de komst van een nieuw wettelijk kader, de extra inkomsten weggevallen en gaat het grootste deel van de subsidie ten behoeve van de bestrijding van onderwijsachterstanden, die de gemeenten van het Rijk ontvangen, naar de voorschoolse instellingen. Hiertoe zijn de samenwerkingsafspraken (VVE) en de uitgangspunten onderwijsachterstandenbeleid tussen gemeente, schoolbesturen en andere bij de bestrijding van onderwijsachterstanden betrokken instellingen, herijkt. Hetzelfde is in de gemeente Rijswijk gebeurd.

Door deze middelen heeft Libriijn tot in 2019 extra personele inzet kunnen bewerkstelligen op onze scholen De Schatkaart, Parkschool en Delftse Daltonschool. Vanaf 2020 is dit in verminderde mate mogelijk gebleken op de Parkschool en Delftse Daltonschool.

Gemeente Rijswijk stelt voor de scholen taal subsidies ter beschikking. Deze subsidies zijn voor 2020 nagenoeg gelijk gebleven aan 2019.

1.13 Bewegingsonderwijs

Bewegingsonderwijs is een belangrijk onderdeel van ons onderwijs. Op dit moment krijgen alle groepen minimaal twee lesuren per week bewegingsonderwijs. Helaas zijn door COVID-19 ook bepaalde zaken, zoals bijvoorbeeld zwemactiviteiten in het kader van 'Swim2play', niet aangeboden.

De gemeente Delft heeft in het onderwijsbeleidsplan vastgesteld dat er voor het primair onderwijs geldmiddelen beschikbaar worden gesteld voor bewegingsonderwijs. De bijdrage is gebaseerd op het aantal leerlingen en wordt jaarlijks vastgesteld.

1.14 Kopklas

Met het Grotius College in Delft is Libriijn een samenwerkingsovereenkomst aangegaan voor de inzet van een zogeheten 'kopklas'. De kopklas is een extra jaar basisschool na groep 8 en is bedoeld voor leerlingen met een taalachterstand die door een extra jaar basisschool op een hoger niveau kunnen doorstromen. Op de teldatum

1 oktober 2020 zaten 16 leerlingen in deze kopklas (in 2019: 16 leerlingen).

De leerlingen zijn administratief verbonden aan IKC De Eglantier Voorhof en volgen hun lessen aan het Grotius College. Het bedrag wordt overgedragen aan het Grotius College.



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
1940925 21X00176913DHG d.d.
28 mei 2021
(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.



Hoofdstuk II: Verslag van diverse gremia

2.1 Verslag raad van toezicht

De raad van toezicht (RvT) van Libriijn Openbaar Onderwijs geeft advies aan de bestuurder en houdt toezicht op de strategische doelstellingen en het beleid van Libriijn. De RvT kijkt daarbij naar de resultaten, maar ook naar eventuele risico's. Libriijn is lid van de PO-raad en volgt de *Code Goed Bestuur in het primair onderwijs*.

Terugblik op 2020

Het jaar 2020 was uitzonderlijk en dit verslag kan niet compleet zijn zonder ook hier kort aandacht te besteden aan de impact van COVID-19 op Libriijn als geheel en het toezicht daarop. De RvT heeft vanaf het begin van de Corona crisis hecht contact onderhouden met de bestuurder. Op donderdag 26 maart hebben we een extra RvT vergadering ingelast, waarin de stand van zaken rondom Corona en de impact op lopende processen besproken werd. Daarnaast was Corona een terugkerend onderwerp op de vaste vergaderingen en was er regelmatig contact tussen de bestuurder en de voorzitter van de RvT.

We hebben gezien dat de bestuurder goed geëquipeerd was om ook in een tijd van crisis en veranderende omstandigheden leiding te geven aan de organisatie en dat de organisatie snel heeft geschakeld om vorm te geven aan het onderwijs op afstand. Er werden op adequate wijze besluiten genomen en lijnen uitgezet, met veel oog voor de belangen van leerlingen en medewerkers. De bestuurder communiceerde ten tijde van het afstandsonderwijs intensief met alle medewerkers.

De Corona crisis heeft impact gehad op ontwikkelingen en processen binnen de stichting en komt dan ook op meerdere plekken in dit verslag terug. Soms was er sprake van een vertragend effect of zijn processen anders ingericht.

Samenstelling, honorering en commissies

Rooster van aftreden raad van toezicht Libriijn openbaar onderwijs

Naam	Benoemd	1ste termijn, benoemings periode	2-de termijn, benoemings periode	Voordracht door:	Herbenoeming mogelijk
C. Looij	11-11-2015	11-11-2015 tot 11-11-2019	11-11-2019 tot 11-11-2023	Raad van Toezicht	Nee
Y. van Hoof	1-8-2017	11-11-2015 tot 11-11-2019	11-11-2019 tot 11-11-2023	Oudergeleding GMR	Nee, tussentijds vertrek in voorjaar 2021, vacature
H. Renkema	12-5-2020	11-11-2016 tot 11-11-2019	11-11-2019 tot 11-11-2023	Raad van Toezicht	Nee
R. Rutte	12-5-2020	11-11-2017 tot 11-11-2021		Oudergeleding GMR	Ja
S. ten Holter	1-3-2016	11-11-2013 tot 11-11-2017	11-11-2017 tot 11-11-2021	Personeelsgeleding GMR	Nee

Samenstelling

Begin 2020 bestond de RvT uit slechts drie leden en was een procedure opgestart voor de werving van twee nieuwe leden voor de aandachtsgebieden HR en Financiën & Huisvesting. We hebben deze procedure in het tweede kwartaal afgesloten met de benoeming van respectievelijk Henk Renkema en Ronald Rutte. Op 26 oktober 2020 is daarnaast Sandra ten Holter benoemd tot vice-voorzitter.

In het vierde kwartaal van 2020 heeft Yvette van Hoof aangekondigd haar zetel begin 2021 beschikbaar te moeten stellen, omdat haar nieuwe baan lastig te combineren is met het lidmaatschap van de RvT. Eind 2020 zijn we dan ook een nieuwe wervingsprocedure gestart, waarbij we ook alvast de vacature meenemen in het najaar van 2021 ontstaat als Sandra ten Holter haar tweede termijn heeft uitgediend. Beide profielen hebben een onderwijskundig karakter. Inmiddels is een BAC gevormd bestaande uit twee leden van de RvT en twee leden van de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR) van Libriijn, waarbij de bestuurder

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.



aansluit in een adviserende rol. De BAC laat zich begeleiden door Leeuwendaal, partner in executive search. Yvette van Hoof blijft aan tot een nieuw lid is geworven.

Honorering

Per 1 juli 2020 is de honorering van de RvT herzien en vastgesteld op €4.700,- bruto per jaar voor de leden en €7.050,- bruto per jaar voor de voorzitter. Beide bedragen zijn exclusief BTW. Tot 1 juli ontvingen zowel de leden als de voorzitter nog een onkostenvergoeding van € 275,- (voorheen € 550,- op jaarbasis).

In de Wet normering topinkomens (WNT) zijn de maximale vergoedingen voor bestuurders en toezichthouders in de (semi-)publieke sector bepaald, waarbij de honoreringsmaxima voor toezichthouders zijn gekoppeld aan de bezoldiging van de bestuurder. De vastgestelde honorering valt ruim binnen het wettelijk maximum van 10% voor de leden van de RvT en 15 % voor de voorzitter van de RvT en is in lijn met zowel de gemiddelde voorgestelde honorering zoals geadviseerd door VTOI – NVTK als de honorering van de raden van toezicht van diverse vergelijkbare PO onderwijskoepels in de markt.

Commissies

De RvT kent een financiële auditcommissie, deze fungeert als adviesorgaan voor de RvT op financiële onderwerpen. De auditcommissie bestond in 2020 uit twee leden van de RvT, te weten Ronald Rutte en Charlotte Looij. In 2021 zal het lidmaatschap van Charlotte Looij in deze commissie overgenomen worden door één van de nieuw te werven leden.

Op 26 oktober 2020 is tevens een renumeratiecommissie ingesteld en zijn Henk Renkema en Charlotte Looij benoemd als lid. De renumeratiecommissie ondersteunt en adviseert de RvT op het gebied van de werkgeversrol van de RvT en bij de werving, bezoldiging en evaluatie van de RvT.

Eind 2020 was tenslotte een voorstel in de maak voor de onderwijscommissie, deze is begin 2021 ingesteld met Yvette van Hoof en Sandra ten Holter als lid. De onderwijscommissie adviseert de RvT over zaken die betrekking hebben op de kwaliteit van het onderwijs van Libriijn en de door de stichting in stand gehouden scholen.

Vergaderingen en thema's in 2020

De RvT is in 2020 vijf maal plenair bijeen geweest voor een reguliere vergadering. Daarnaast zijn vijf tussentijdse vergaderingen ingelast over specifieke onderwerpen. Afgezien van de eerste vergadering in januari hebben alle bijeenkomsten digitaal plaatsgevonden.

Naast de jaarlijks terugkerende bespreking en (waar relevant) vaststelling van onder andere het jaarverslag, de jaarrekening, de managementletter van de accountant, de meerjarenbegroting, tussentijdse financiële rapportages en het bestuursformatieplan zijn in 2020 onder andere de volgende thema's aan de orde geweest:

Onderwijs en kwaliteit

Naar aanleiding van het inspectierapport uit 2019 heeft de RvT ook in 2020 extra aandacht besteed aan het kwaliteitszorgsysteem, met specifiek in juni en december bespreking van de opzet en uitkomsten van respectievelijk de kwaliteitsrapportage en voortgangsrapportage. Vanaf 2021 zal de onderwijscommissie deze besprekingen voorbereiden en daarnaast proactief het gesprek aangaan met de bestuurder en andere stakeholders binnen de organisatie.

De RvT bespreekt jaarlijks de analyse van de onderwijsopbrengsten en bevraagt de bestuurder ten aanzien van interventies en de resultaten hiervan, waarbij we dit jaar rekening moesten houden met het ontbreken van de eindtoets in groep 8. Ook hebben we op regelmatige basis gedurende het jaar met de bestuurder gesproken over de impact van het thuisonderwijs op de kwaliteit van het onderwijs, met name voor de kwetsbare leerlingen, en de aanpak van eventueel opgelopen achterstanden.

Extra aandacht is uitgegaan naar het proces van kwaliteitsverbetering en het herstelonderzoek op de Elsenburgschool. De RvT onderschrijft de mening van de bestuurder dat het een compliment verdient dat de school ondanks de wekenlange sluiting in staat is geweest om de veiligheid en kwaliteit van de school op een belangrijke mate te verbeteren.

KPMG Audit
Bevestigt waarop ons rapport
betreft: X00176913DHG d.d.
28 mei 2021
(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.



Reorganisatie

De verdere uitwerking van de in 2019 ingezette reorganisatie was in 2020 terugkerend onderwerp van gesprek op RvT vergaderingen. We hebben onder andere stilgestaan bij het proces van benoemen van de integraal schoolleiders, het nieuwe managementstatuut en de gevolgen van de reorganisatie op de organisatie, medewerkers en processen. In december hebben we het proces van de reorganisatie besproken met de GMR en hebben we bevestigd gekregen dat de achterban van de GMR het reorganisatieproces en de ingezette veranderingen overwegend positief heeft ervaren.

Strategische samenwerking

In 2020 is voorzichtig gekeken naar de mogelijkheid om een strategische samenwerking aan te gaan met een andere onderwijsorganisatie. Gezien de mogelijke impact op de stichting hebben we in twee aparte vergaderingen met de bestuurder uitvoerig gesproken over de kansen en risico's die hiermee gepaard zouden gaan en de criteria die een rol zouden moeten spelen in de afweging.

Financiën en control, doelmatigheid

Ook in 2020 heeft de bestuurder een bestuursformatieplan opgesteld met richtinggevende kaders. Dit bestuursformatieplan is ter vergadering door de RvT besproken en vastgesteld. Bij het behandelen van de (meerjaren)begroting heeft de RvT deze aan het vastgestelde kader getoetst en goedgekeurd. Tijdens de bespreking is ingegaan op het inzetten van de beschikbare middelen op de verschillende thema's uit de strategische koers, zonder onverantwoorde risico's te nemen. Bij de bespreking van de jaarrekening en de managementletter van de accountant heeft de RvT gekeken tot welk resultaat de inzet van financiële middelen heeft geleid.

De RvT heeft verder de diverse tussentijdse financiële managementrapportages besproken om te toetsen hoe de bestuurder omgaat met de sturing en beheersing van de financiële resultaten. Deze managementrapportages bevatten informatie over de realisatie versus de begroting 2020 en de forecast voor 2020 op verschillende momenten in de tijd en analyses van eventuele verschillen. Gedurende het jaar 2020 hebben we een stijgende lijn gezien in de tijdigheid en kwaliteit van de rapportages, als gevolg van de verbetering op de planning- en controlcyclus. Voor 2021 verwachten we dat deze rapportages met de invoering van het nieuwe financiële systeem verder zullen verbeteren, en beleidsrijker en inzichtelijker zullen worden.

Bij het bespreken van de (meerjaren)begroting zagen we dit jaar de impact van de reorganisatie, met een gewijzigde systematiek voor de verdeling van de middelen en een grote rol voor de integraal schoolleiders bij het opstellen van de begroting. We hebben gezien dat dit heeft geleid tot een heldere begroting met verbeterd inzicht in de cijfers op het niveau van de scholen.

Tijdens vergaderingen bevraagt de RvT de bestuurder bij relevante onderwerpen over de doelmatigheid van inzet van middelen. Welke waarborgen zijn ingebouwd in het begrotingsproces om de geplande resultaten met de beschikbare middelen te behalen? Welke afwegingen worden gemaakt bij de verdeling van de schaarse middelen over gestelde doelen en benodigde investeringen en welke analyses liggen daaraan ten grondslag? Concreet zijn deze vragen in 2020 onder andere aan de orde gekomen bij het bespreken van de strategische communicatie, het kleine scholen beleid en de uitkomsten van het onderzoek naar de ventilatie op de scholen.

Op verschillende momenten gedurende het jaar heeft de RvT beoordeeld of verstandig wordt omgegaan met het eigen vermogen. De RvT onderschrijft de wens van de bestuurder om voldoende vermogen aan te houden om de continuïteit te waarborgen en risico's op te kunnen vangen, maar waar mogelijk vermogen in te zetten om onderwijsplannen te realiseren of het onderwijsproces te verbeteren, zonder de hiervoor genoemde doelmatigheid uit het oog te verliezen. De RvT is van mening dat het bestuur hier verstandig mee omgaat. Voor 2021 staat een nieuwe risico-inventarisatie en -analyse gepland zodat het benodigde vermogen herijkt kan worden. De RvT heeft kennisgenomen van de correspondentie tussen Libriijn en het ministerie van onderwijs over de geplande overgang van schooljaar bekostiging naar kalenderjaar bekostiging.

KPMG Audit
Document waarop ons rapport
1940925 21X00176913DHG d.d.
28 mei 2021
(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.



De auditcommissie heeft in 2020 twee keer overleg gevoerd met de accountant. In het voorjaar betrof dat de jaarrekening en het accountantsverslag, eind van het jaar hebben we stilgestaan bij de uitgangspunten voor de controle 2020 en de bevindingen van de interim controle.

Actuele ontwikkelingen en scholen

Naast deze thema's is een breed scala aan relevante en actuele onderwerpen besproken, waaronder het aanhoudend landelijk lerarentekort en ontwikkelingen op diverse scholen, zoals de Elsenburgschool en scholen in de wijk Tanthof.

Werkgeverschap

De RvT stelt de bezoldiging van de bestuurder vast. Na een positief beoordelingsgesprek heeft de RvT de bestuurder per 1 april 2020 een vaste benoeming aangeboden. Voor deze vaste benoeming is de bestuurder ingeschaald conform de cao Bestuurders PO, in lijn met de Code Goed Bestuur en binnen de grenzen van de WNT2.

In het kader van werkgeverschap heeft de RvT in 2020 tweemaal met de bestuurder gesproken. In januari betrof dat het beoordelingsgesprek, gevoerd door de toenmalige voorzitter en een lid van de RvT. In november heeft de toen opgerichte renumeratiecommissie een voortgangsgesprek met de bestuurder gevoerd. Voor maart 2021 staat een nieuw voortgangsgesprek gepland, waarin ontwikkeling en opleiding centraal staan. Ook zal de renumeratiecommissie in 2021 verder gaan met het herijken en waar nodig professionaliseren van het beoordelingsproces.

Samenwerking met de medezeggenschap

De RvT heeft in 2020 tweemaal overleg gevoerd met de GMR, waarin onder andere is gesproken over kwaliteit van onderwijs en toezicht en over de reorganisatie. De RvT en GMR hebben verder gezamenlijk opgetreden in de werving van de nieuwe RvT leden, voor 2021 is inmiddels eveneens een gecombineerde benoemingsadviescommissie ingesteld. Het contact met de GMR is verstevigd en er is een wederzijdse wens de lijnen kort te houden en elkaar ook buiten het formele tweejaarlijkse gesprek te vinden voor overleg, waar nodig.

Code Goed Bestuur

In januari hebben we een vergadering gewijd aan een analyse over de mate van compliance met de Code Goed Bestuur. Uit die vergadering is een aantal acties naar voren gekomen die gedurende het jaar zijn opgepakt. In 2021 zullen we dit proces herhalen met de nieuwe Code Goed Bestuur.

Functioneren en zelfevaluatie RvT

De RvT is zeer verheugd dat we na een tijd van onderbezetting in 2020 in staat zijn geweest twee nieuwe leden aan te trekken met een helder profiel, die elk kennis en vaardigheden brengen die nog niet of in mindere mate in de raad aanwezig waren. We hebben tijd besteed aan het inwerken en leren kennen van de nieuwe leden, ook al gebeurde dit door Corona grotendeels digitaal.

Uit de evaluaties van het eigen functioneren eind 2019 kwam een flink aantal aanbevelingen en aandachtspunten. Veel van deze punten hebben we in 2020 omgezet in concrete acties, waaronder het instellen van de renumeratiecommissie en onderwijscommissie, het aanpassen van de eigen bezoldiging en het verbeteren van de verbinding met de GMR. Daarnaast wordt tegenwoordig de agenda voor vergaderingen in overleg opgesteld, met input van alle leden. Bovendien voert de RvT nu voorafgaand aan elke vergadering een vooroverleg, hierin bespreken we onder andere de prioritering van onderwerpen.

Onder invloed van Corona hebben we in 2020 helaas tweemaal de geplande schoolbezoeken moeten afzeggen. We onderzoeken hoe we hier in 2021 opnieuw vorm aan kunnen geven, ook met Corona maatregelen. Door de ontwikkelingen binnen de RvT in 2020 hebben we verder de collegiale visitaties tijdelijk uitgesteld, deze worden in 2021 weer opgepakt. Tenslotte staat voor 2021 een nieuwe bijeenkomst gepland om het eigen functioneren te evalueren, tevens zullen we kijken naar het individuele functioneren van de leden.

KPMG

KPMG Audit

Document waarop ons rapport
1940925 21X00176913DHG d.d.

28 mei 2021

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.



2.2 Verslag GMR

Wie had kunnen denken op 1 januari 2020 dat in het jaar dat voor ons lag de schoolgebouwen twee keer een periode dicht zouden gaan, dat kinderen op afstand onderwijs zouden krijgen en dat de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR) maar 1 keer met elkaar aan dezelfde tafel zou zitten. Dat het 'normaal' zou worden om elkaar geen hand meer te geven, online te vergaderen en dat sollicitatieprocedures volledig via een schermje plaatsvinden. En toch is dat allemaal gebeurd het afgelopen jaar.

Gelukkig bleek samen vergaderen in 1 ruimte niet nodig te zijn om tot besluiten over instemming en advies te komen. In maart, april, mei trad wel verdraging op in de besluitvorming. De toenmalige locatiedirecteuren, samen met de bestuurder, waren bezig een crisis te bezweren en zowel Librijn als de GMR moesten wennen aan het online vergaderen. De vergadering van april werd uitgesteld naar mei. De overige vergaderingen zijn op de ingeplande dag doorgegaan.

Verder hebben we binnen de GMR wat wisselingen achter de rug en zijn er in 2020 werkgroepen opgericht.

Doel

De GMR streeft ernaar om, namens ouders en medewerkers, een volwaardig gesprekspartner te zijn voor de bestuurder van Librijn Openbaar Onderwijs. De GMR wil actief bijdragen aan kwalitatief hoogwaardig openbaar onderwijs in Delft en Rijswijk en doet dit als volgt:

- door het leveren van een inhoudelijke bijdrage, door middel van instemming en (on)gevraagd advies, aan het beleid van Librijn;
- door terugkoppeling te geven over de resultaten van dit beleid die hij ontvangt vanuit het veld (Medezeggenschapsraden (MR-en), personeel en ouders).

Samenstelling

De GMR bestaat uit tien leden: vijf vertegenwoordigers van het personeel en vijf vertegenwoordigers van ouders, afkomstig van de 10 brinnummers die onder Librijn vallen. Ieder GMR-lid wordt gekozen door een MR, verbonden aan een brinnummer en heeft zitting in de GMR op persoonlijke titel.

Elk brinnummer heeft een eigen MR. Als meerdere scholen onder een brinnummer vallen, dan hebben die scholen een Deelmedezeggenschapsraad (DMR). Omwille van de leesbaarheid wordt verder medezeggenschapsraad (MR) gebruikt waar ook deelmedezeggenschapsraad (DMR) wordt bedoeld.

In januari 2020 bestond de GMR uit de volgende leden:

In juni is de vacature van de Brede School Steenvoorde/De Bazaar vervuld door een ouder van de Wethouder Brederodeschool, omdat het onmogelijk bleek om deze zetel te vervullen door een ouder verbonden aan de betreffende scholen. Vervolgens hebben de voorzitter Harm Hofstede en de vicevoorzitter Rowien Jager de GMR verlaten in de zomervakantie en hebben Karen Knols en Wieske van Velzen hun rollen overgenomen. Tevens is Remy Entius toegetreden tot de GMR op voordracht van MR Eglantier Tanthof. Het vervullen van de vacature van de Elsenburgschool was nog niet gelukt aan het einde van 2020.



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
1940925 21X00176913DHG d.d.

28 mei 2021

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.



In januari 2020 bestond de GMR uit de volgende leden:

Wim Lijnders		Q	Arjoen Brouwer
Robert-Jan van der Grinten	voorzitter	Q	Janine van der Grinten
Rob van der Grinten		Q	Edith van der Grinten
Maria Luthman		Q	Henk
Wim Lijnders		Q	Jan van der Grinten
Wim Lijnders		Q	Steenbeek van der Grinten
Wim Lijnders		Q	Wim Lijnders van der Grinten
Wim Lijnders		Q	Wim Lijnders
Wim Lijnders		Q	Wim Lijnders
Wim Lijnders		Q	Wim Lijnders

GMR-leden in december 2020

Wim Lijnders		Q	Arjoen Brouwer
Robert-Jan van der Grinten		Q	Janine van der Grinten
Rob van der Grinten		Q	Edith van der Grinten
Maria Luthman		Q	Henk
Wim Lijnders		Q	Jan van der Grinten
Wim Lijnders		Q	Steenbeek van der Grinten
Wim Lijnders		Q	Wim Lijnders van der Grinten
Wim Lijnders		Q	Wim Lijnders
Wim Lijnders		Q	Wim Lijnders
Wim Lijnders		Q	Wim Lijnders

De GMR wordt secretariaal ondersteund en maakt, waar nodig, gebruik van (een) extern adviseur(s).

Werkwijze

De GMR heeft vijf vergaderingen per jaar met de bestuurder, de overlegvergaderingen (OV-en). Als voorbereiding op een OV gaat de GMR in onderling beraad (OB) direct voorafgaand aan de OV. Direct na de OV vervolgt de GMR zijn OB om een besluit te nemen over de voorgelegde stukken die instemming dan wel advies behoeven. Deze vergaderingen worden genoteerd door een externe notulist.

Het dagelijks bestuur, bestaande uit de voorzitter en de vice-voorzitter, heeft ongeveer twee weken vóór de OV vooroverleg met de bestuurder en stelt de agenda's op van de OV en het OB.

De GMR nodigt 1 keer per jaar een delegatie van de raad van toezicht (RvT) uit en een delegatie van de GMR gaat 1 keer per jaar op bezoek bij de RvT.

De GMR streeft ernaar om jaarlijks een informatief ontmoetingsmoment met alle MR-leden te organiseren. In 2020 is dit vanwege de maatregelen rondom COVID-19 helaas niet gelukt.



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
1940925 21X00176913DHG d.d.
28 mei 2021
(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.



Kwaliteit en borging

In voorgaande jaren werd een training medezeggenschap georganiseerd vanuit de GMR voor alle MR-en van Librijn. Vanwege de COVID-19 maatregelen was het afgelopen najaar onmogelijk om samen te komen voor een training medezeggenschap. Die is dan ook niet gezamenlijk georganiseerd.

De zittingstermijn van de GMR-leden bedraagt drie jaar en kan met nog eens drie jaar verlengd worden. Elk jaar treden niet meer dan vier leden af om zo de opgedane ervaring te behouden en over te dragen en om de continuïteit te borgen.

Periodieke onderwerpen

Naast onderwerpen die vanuit het ministerie, de PO-Raad of door veranderingen in de politiek en wetgeving worden geïnitieerd, zijn er onderwerpen die jaarlijks terugkomen op de agenda van de GMR:

- Bestuursformatieplan;
- Uitgangspunten en beleidsvoornemens financieel beleid ten behoeve van de begroting van Librijn;
- Begroting Librijn;
- Jaarrekening en Jaarverslag Librijn;
- Werkplan GMR.

Een selectie van onderwerpen uit 2020

Reorganisatie

De structuur van bestuur – clusterdirecteur – locatiedirecteur werd per 1 augustus omgezet naar bestuur en integraal schoolleider (ISL). De GMR heeft begrepen dat deze transitie goed is verlopen.

Tanthof

Het voorgenomen besluit van de besturen, in samenspraak met de gemeente Delft, om te komen tot een campus waarbij drie scholen, waarvan twee scholen van Librijn, betrokken zijn, heeft de nodige onrust gebracht bij ouders en personeel. Net als in 2019 heeft in 2020 dit punt regelmatig op de agenda gestaan. Inmiddels is de onrust wat gezakt rondom de voorgenomen fusie van de twee scholen van Librijn. De gemeente Delft heeft nog geen besluit genomen omtrent de locatie.

Communicatie met achterban

De MR-en zijn de achterban van de GMR. In september is begonnen om de banden met de MR-en te versterken. Ook is er in het najaar een werkgroep communicatie opgericht, gericht op de MR-en. Verder worden agenda's en notulen van de overlegvergaderingen gedeeld met de MR-en via e-mail en een gezamenlijke map in de digitale werkomgeving van Librijn. Op de Librijn website is een pagina Medezeggenschap aangemaakt met informatie over de GMR, waaronder vergaderdata.

Raad van Toezicht

Vanwege twee vacatures bij de RvT is een benoemingsadviescommissie opgericht, waarin een lid van de GMR zitting heeft genomen. Vervolgens zijn twee nieuwe leden benoemd, waarvan één op voordracht van de oudergeleding van de GMR.

Ook hebben twee gesprekken plaatsgevonden tussen de RvT en de GMR. Een eerste afspraak in juni ging helaas niet door vanwege problemen met de online verbinding, maar deze afspraak is in december ingehaald. Deze gesprekken worden als zeer waardevol ervaren.



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
1940925 21X00176913DHG d.d.
28 mei 2021
(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.



Instemming en advies in 2020

Hieronder lijst met onderwerpen waarop de GMR instemming heeft gegeven:

- Kleine scholen beleid;
- Bestuursformatieplan 2020-2021;
- Gedragscode ICT-gebruik;
- Meerjarenbeleid 2020-2024;
- Beleidsnotitie werving en selectie OP, OOP en ISL;
- Afschaffing bindingstoelage locatiedirecteuren;
- Aanpassing MR-statuuut Libriijn en MR-reglement GMR Libriijn;
- Functiehuis Libriijn
- Functiebeschrijving managementassistent.

En hierop heeft de GMR positief geadviseerd:

- Begroting 2021;
- Hoofddijnen van het meerjarig financieel beleid.

Rectificatie jaarverslag 2019:

Op pagina 28 staat een stukje over de scholen schuif in Tanthof. Het is geen besluit van de gemeente Delft dat er wordt gewerkt aan het realiseren van een campus. De drie schoolbesturen hebben, in overleg met de gemeente, tijdens de IHP gesprekken aangegeven het wenselijk te vinden om met elkaar één gebouw te kunnen betrekken in de vorm van een groene campus.



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
1940925 21X00176913DHG d.d.

28 mei 2021

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.



2.3 Verslag Strategische koers 2019-2022

Identiteit

Op alle scholen binnen Librijn wordt gewerkt met een methode voor sociale en emotionele ontwikkeling en is aandacht voor samenleven en burgerschap geborgd. Democratie en maatschappij worden via verschillende vakgebieden binnen het onderwijsprogramma aangeboden.

De scholen sluiting heeft ertoe geleid dat onze samenleving, onze huidige maatschappij, maar vooral ook de 21st century skills veel aan bod gekomen zijn.

Ons open karakter, waarin wij benadrukken gelijkwaardig te zijn aan elkaar, zorgt ervoor dat elke leerling en elke leerkracht de vrijheid voelt om een eigen mening te hebben en daar ook voor uit te komen. Vanuit het aantal incidenten, pestmeldingen en ook vanuit de veiligheidsmonitoren die elke school afneemt kan worden afgelezen dat die veiligheid wordt gevoeld. Dat is een groot goed van onze openbaar onderwijs identiteit.

Onderwijs

Freinet: De Freinetschool Delft én de Parkschool zijn scholen die scoren op het niveau van 1F dat verwacht mag worden van de populatie (het percentage leerlingen dat het referentieniveau 1F moeten kunnen halen). Het zijn van een kritische burger is onderdeel van de visie van Librijn, waarin het personeel van de Freinet een goed voorbeeld geeft. Dat er gezegd mag worden wat je denkt, zonder dat dit iets afdoet aan de relatie, leert de leerlingen om goed te onderbouwen waarom ze iets vinden en dat hun mening telt.

Montessori: Jan Vermeer Raam, Jan Vermeer MD-laan en Parkrijk zijn montessorischolen die qua didactische vaardigheden en eindresultaten de individuele leerlijnen scherp op het netvlies hebben. Door via stichting Leerkracht met elkaar duidelijk te krijgen waar op welk moment aan gewerkt wordt, kan nog meer efficiency en werkplezier ontstaan.

Dalton: Zowel de Delftse Daltonschool als 't Prisma hebben een gemêleerde populatie die de nodige uitdagingen met zich meebrengt. Binnen beide scholen zijn de leerlijnen goed in kaart en is duidelijk welke leerling extra onderwijs en ondersteuningsbehoefte heeft.

Bio-ritme: De Schatkaart is positief en bouwt de school langzaam maar zeker uit tot een volwaardige school. Het aangaan van de actuele uitdagingen is een ambitie binnen Librijn die door hen met alle handen is aangepakt. Het team heeft voor elkaar gekregen om leerlingen didactisch en pedagogisch te bieden wat zij nodig hebben voor hun ontwikkeling.

IPC: Zowel OBS Nicolaas Beets als de Eglantier Tanthof hebben het IPC (International Primary Curriculum) onderwijs omarmd en onderschrijven hiermee ook de visie van Librijn. Beide scholen werken er graag aan om leerlingen zelfvertrouwen te laten ontwikkelen en hun eigen talenten te laten ontdekken.

TPO: Het team van de Eglantier Voorhof heeft een uitdaging aangepakt die zij voor zichzelf actueel hebben gemaakt. De school is ook IPC school en besteedt aandacht aan het combineren van het tweetalige onderwijs met IPC.

Regulier: Het team van de Brede School Steenvoorde heeft met name op onderwijskwaliteit een behoorlijke uitdaging aangepakt en zij dagen zichzelf uit om deze om te vormen tot kwalitatief hoogstaand onderwijs. Deze verandering kost tijd en werpt qua resultaat misschien niet direct zijn vruchten af, maar het team heeft ervoor gezorgd dat de rust en de veiligheid terug is in de school.

Het team van de WBS staat voor goed onderwijs. Daar zijn de resultaten naar en dat is ook waar het team belang aan hecht. Zij heeft een goede naam en zou uit kunnen groeien tot een heel grote school.

De Simon Carmiggelschool kan zichzelf opnieuw excellent noemen. Het team heeft er hard aan gewerkt om te voldoen aan hetgeen zij zegt waar te willen en kunnen maken voor de leerlingen. Ze gaat uit van het niveau waarop ze een leerling wil laten uitstromen en die focus helpt hen alles bespreekbaar te maken.

SBO: Het team van het SBO heeft het afgelopen jaar keihard gewerkt om te laten zien dat ook zij kunnen waarmaken wat je van deze school mag verwachten. Doordat de school tot zeer zwak was bestempeld in 2019, heeft zij zich volop op die uitdaging gefocust. De veiligheid wordt door de leerlingen in ieder geval weer ervaren, de ontwikkelingsplannen zijn opgesteld met een beter uitstroom perspectief en er is gewerkt aan goede instructie. De inspectie heeft de Elsenburgschool van het zeer zwak predikaat afgehaald en is nu bevorderd tot het predikaat onvoldoende. De herstelopdracht t.b.v. het predikaat voldoende is voor november 2021.

AZC: Het team van De Bazaar werkt samen en maakt waar wat zij belooft. Leerlingen worden individueel begeleid en hebben heel goed elke leerlijn in de gaten. Het team geeft leerlingen vertrouwen en maakt verbinding met hen, waardoor het fundament gelegd kan worden om kennis te delen. Een mooie vorm van een AZC school is met elkaar neergezet.

 KPMG Audit
Document waarop ons rapport
maakt
194025-21X00176913DHG d.d.
28 mei 2021

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.



Personeelsmanagement

Librijn wil graag een betrokken werkgever zijn en vindt het van belang dat personeel ook aan kan geven waar de behoefte voor hen ligt. Tevredenheidsspeilingen moeten een prominentere plek krijgen in de organisatie. Deze peilingen zijn veelal uitgesteld vanwege de Corona periode.

PLG's worden binnen Librijn "vakgroepen" genoemd. IB, ICT, bewegingsonderwijs, contactpersonen en Taalontwikkeling zijn vakgroepen die met enige regelmaat bij elkaar komen. Kruisbestuiving van kennis vindt via deze weg plaats. Door verslagen van vakgroepen op het intranet te publiceren, komt dit het intranet, als informatiebron, ten goede.

Intranet is "in de lucht", het wordt alleen (nog) niet gebruikt als de informatiepagina van Librijn. Het bezoeken van deze pagina is nog geen gewoonte en zal ook interessant gemaakt moeten worden. Informatie van bijvoorbeeld vakgroepen of domeingroepen kunnen helpen om je weg te vinden binnen de stichting en bij andere scholen. 2021 gebruiken we om een mooi platform in te richten waar meer gebruik van gemaakt zal gaan worden.

Er wordt hard gewerkt aan een sterk Librijn merk. Dit jaar is gestart met het uitwerken in korte en bondige taal van de strategische koers, het gebruik van dezelfde taal op de verschillende afdelingen en er is nagedacht over de uitstraling van Librijn naar de buitenwereld.

Onze waarden "verbinden, inspireren, vertrouwen en vakmanschap" zijn daarom vertaald naar hoe we ons willen laten zien "open, veelzijdig, krachtig en ondernemend". We werken momenteel aan de uitwerking van onze uitstraling.

Financieel

Ten behoeve van de reorganisatie heeft de afdeling financiën hard gewerkt om het formatieve jaar 20-21 uit te kunnen werken, waarbij de financiën per school inzichtelijk zijn geworden. Ook de begroting 2021 heeft op dezelfde manier plaatsgevonden.

Naar aanleiding van deze begroting kunnen we voor de stichting als geheel concluderen dat we een klein positief resultaat behalen. Dat betekent nog niet dat alle scholen positief eindigen, maar de scholen houden elkaar wél in balans. Alles is open besproken met de schoolleiders en iedereen weet welke "opdracht" er voor zijn/haar school ligt.

De domeingroep is bezig met het in kaart brengen van kosten voor gezamenlijk beleid of solidariteit. Omdat scholen nu ook kunnen zien welk bedrag zij daarvoor afdragen, is het van belang dat zij ook de keuzes gaan krijgen of bepaald beleid moet blijven bestaan.

Positionering

Positionering gaat ook over uitstraling. Dat betekent dat ook onze gebouwen een bepaalde uitstraling en positie binnen onze stichting moeten hebben.

Door op huisvesting te investeren in een senior bouwtechnicus is een positioneringsplan geschreven en worden op korte termijn onze onderhoudsplanningen opnieuw opgemeten.

Voor het nieuwe gebouw van Parkrijk is op woensdag 8 juli 2020 de eerste paal geslagen. Voor het nieuwe gebouw van de Jan Vermeer MD-laan is een architect gekozen en voor Tanthof hebben de uitkomsten van de massastudie geleid tot een hernieuwd onderzoek naar de locatie kinderboerderij/kindertuinen.



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
1940925 21X00176913DHG d.d.

28 mei 2021

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.



Hoofdstuk III: Librijn, organisatie en bedrijfsvoering

3.1 Algemeen

Stichting Librijn Openbaar Onderwijs is gevestigd te Delft. Librijn is een openbare stichting, zoals artikel 49 van de Wet op primair onderwijs (WPO) beschrijft. De stichting is in de Kamer van Koophandel ingeschreven onder nummer 27263332.

Door mobiliteit, door een nieuwe rol en door me open te stellen voor een nieuwe uitdaging, heb ik nu een fantastische nieuwe plek binnen Librijn en mag ik met het team van De Schatkaart mijn horizon verleggen.
(Marc Briek)

3.2 Personeel

Diversiteit betekent ook een gevarieerde personeelsopbouw, naar achtergronden en ervaringen, naar leeftijd en gender. Openbaar onderwijs bereidt kinderen voor op meedoen in de samenleving en door een weerspiegeling van de maatschappij binnen onze stichting dragen wij hier aan bij.

Lerarentekort

medewerkers 31/12/2019

323

medewerkers 31/12/2020

326

FTE gemiddeld 2019

227

FTE gemiddeld 2020

233

Op peildatum 31-12-2020 zien we dat er 3 medewerker meer in dienst zijn bij Librijn dan een jaar geleden. Als we vervolgens zien dat er ook 6 FTE is ingevuld, kunnen we de conclusie trekken dat medewerkers het afgelopen jaar meer zijn gaan werken. Dat is één van de oplossingen van het lerarentekort. Hoe wenselijk het personeel dat vindt is nog niet onderzocht, maar vraagt zeker om monitoring.

Librijn is het schooljaar 2020/2021 gestart zonder vacatures, maar gedurende het schooljaar heeft ook Librijn moeilijkheden ondervonden bij het invullen van (vervangings)vacatures. Vooral bij ziekte perioden is het vaak moeilijk om snel kwalitatief goed

personeel te kunnen vinden.

Dankzij de enorme inzet van leerkrachten en ouders, met name in de lockdown periode, is binnen Librijn ook in 2020 veel aandacht geweest voor de voortgang van het onderwijs.

Librijn probeert op verschillende manieren het hoofd te bieden aan het lerarentekort. Dit doet Librijn door in te zetten op behoud van bestaande leerkrachten en door mogelijkheden te bieden aan nieuwe leerkrachten om voldoende werkervaring op te doen. Er is stevig ingezet op de opleidingsschool, lio mogelijkheden en ook het duale leertraject en voor startende leerkrachten bestaat het traineeship "nooit uitgeleerd".

Zij-instromers krijgen begeleiding en één dag studieverlof per week. Eind 2020 waren binnen Librijn 9 zij-instromers in dienst.

Personeelssterkte per functiegroep

2020/21		Realisatie FTE
	Bestuurder	1,00
	Directie	10,00
	DOF	29,96
	OP	183,75
	Subtotaal	224,71

(per 19-1-2021, wijkt derhalve iets af van 31-12-2020, i.v.m. een latere peildatum)



KPMG Audit
Dit document is ons rapport
1940925 21X00176913DHG d.d.
28 mei 2021
(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.



Aantal medewerkers, man-vrouw en leeftijdsverdeling - per 31 december

Geslacht	Aantal medewerkers
----------	--------------------

Man	49
Vrouw	270

Leeftijdsgroep	Aantal medewerkers
----------------	--------------------

10-15	1
16-24	54
25-34	83
35-44	80
45-54	70
55-64	31

(per 19-1-2021, wijkt derhalve iets af van 31-12-2020 ivm een latere peildatum)

Qua leeftijd is binnen Librijn sprake van een evenwichtige opbouw. Helaas blijft de man-vrouw verhouding scheef.

In- en uitstroomgegevens personeel

Door het gebruik van Cogix heeft elke school meer zicht gekregen op de in- en uitstroomgegevens. In 2020 zijn nagenoeg evenveel medewerkers in dienst getreden als er medewerkers zijn vertrokken (circa 55). Daarnaast hebben ook zittende medewerkers uitbreiding gekregen. Er is geen sprake van onvervulde vacatures.

Werkdruk middelen

De werkdruk middelen worden binnen Librijn verdeeld naar de scholen op basis van leerlingaantallen op 1 oktober. De schoolleiders hebben afspraken gemaakt met de medewerkers over de inzet van die middelen. Deze afspraken zijn vastgelegd en door de PMR van de betreffende school goedgekeurd. De invulling is na afloop van het betreffende schooljaar geëvalueerd en besproken met de PMR. In sommige gevallen heeft de invulling moeite gekost omdat er onvoldoende personeel beschikbaar is of omdat de juiste kandidaat moeilijk te vinden is.

Binnen Librijn is het merendeel van de werkdruk middelen besteed aan het in dienst nemen van extra personeel. Deze personeelsleden zijn ingezet op lesgevende tijd met als doelstelling meer tijd voor de leerkrachten vrij te maken voor taken ter voorbereiding van de lessen, evaluatie en administratieve zaken. Denk hierbij aan het inzetten van onderwijsassistenten voor extra leesonderwijs in kleinere groepen of voor extra handen in de klas, conciërges voor werkzaamheden buiten de klas, eventmanagers en vakleerkrachten. Daarnaast hebben scholen binnen Librijn ook externen ingehuurd om de werkdrukverlaging te realiseren. Zo zijn muziekdocenten en docenten beeldende vorming ingehuurd.

Uit de evaluaties blijkt dat nog niet alle plannen gerealiseerd zijn en dat nog niet op alle locaties evenveel werkdrukverlaging wordt gevoeld. Dat plannen niet konden worden gerealiseerd vindt met name zijn oorzaak in het feit dat er onvoldoende mensen beschikbaar waren of dat de gewenste kwaliteiten niet voldoende aanwezig waren. Daar waar de plannen wel gerealiseerd konden worden, komt wel een positief effect naar voren en wordt de werkdrukverlaging wel ervaren. De plannen voor het schooljaar 2020/2021 zullen na afloop van het schooljaar samen met de teams en MR-en geëvalueerd worden, zodat de plannen voor het nieuwe schooljaar in de werkverdelingsplannen per school worden verankerd.

Werkgelegenheid

Librijn is erg actief met de uitrol van de strategische koers en het vestigen van de aandacht op "wij zijn Librijn". In 2020 is aandacht geweest om Librijn als sterk merk te positioneren. Daar komt uit voort dat we een start hebben gemaakt om de arbeidsmarkt-communicatie vorm te gaan geven. De uitrol hiervan vindt echter pas in 2021 plaats.



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
is gebaseerd: 00176913DHG d.d.
28 mei 2021

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.



*Vertrouwen Krijgen = Verantwoordelijkheid Nemen
en Vertrouwen Geven. (Isolde Reynolds)*

Preventief personeelsbeleid

Het (duurzaam) inzetbaar zijn en houden van personeel is steeds van groter belang. Librijn zorgt conform ARBO-wetgeving dat preventieve activiteiten door de bedrijfsarts, verzuimconsulent en schoolleiders zo goed mogelijk op elkaar worden afgestemd. Librijn heeft als arbodienstverlener Perspectief ingehuurd op het gebied van preventie, verzuim, arbeidsmobiliteit en duurzame inzetbaarheid.

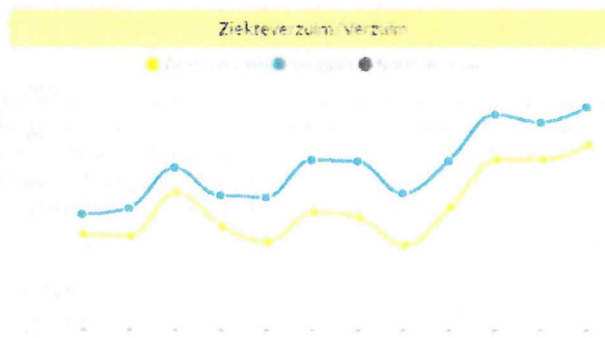
Conform CAO PO kunnen medewerkers van Librijn gebruik maken van duurzame inzetbaarheidsuren om preventief uitval te voorkomen. Vanuit de werkdruk middelen wordt ook personeel ingezet om de werkdruk te verlagen en mogelijk uitval te voorkomen.

Alle Librijn personeelsleden kunnen rechtstreeks contact opnemen met de verzuimconsulent voor gezondheidsvragen in relatie tot het werk. Dit maakt het mogelijk dat de bedrijfsarts proactief kan handelen voordat klachten tot verzuim leiden (ook naast de al bestaande verzuimbegeleiding).

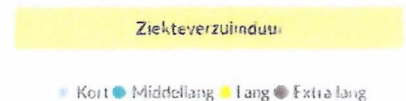
Medewerkers die langdurig uitvallen of dreigen uit te vallen krijgen begeleiding van een deskundige door maatwerk te bieden.

Ik ben ontzettend trots op de groei die wij als Librijn doormaken. Ik ervaar aan alles dat we een heel stuk (en heel snel) professioneler aan het worden zijn en hierdoor heb ik geen twijfels meer over het werken bij Librijn. Deze verandering was heel hard nodig en voelt heel fijn! (ook al kost dit nu ook nog heel veel werk in de opstartende fase)
(Vivian de Heer)

Ziekteverzuim



We zien het gemiddelde ziekteverzuim percentage in 2020 oplopen. Dat heeft te maken met een vreemd jaar waarin we ons steeds hebben moeten afvragen wanneer iemand als "ziek" geregistreerd stond, of dit daadwerkelijk ziek betekende of afwezig i.v.m RIVM regels. In het begin van de pandemie waren systemen hier nog niet goed op ingericht.



Het totale verzuim is samengevoegd in de blauwe lijn in de grafiek. De gele lijn laat alleen het werkelijke ziekteverzuimpercentage zien.

Er is een goede start gemaakt met de aanpak van langdurig verzuim, zodat medewerkers, maar ook scholen sneller weten waar ze aan toe zijn. Schoolleiders hadden als locatiedirecteur niets te maken met langdurig zieken, dat werd destijds door de clusterdirectie opgepakt. Vanaf 1 augustus was het dus van belang om schoolleiders hierop attent te maken. Helaas heeft de implementatie van de tool Poortwachter bij Dyade geen vervolg gekregen. In 2021 zijn we overgestapt naar een nieuw systeem, zodat dit goed in kaart is voor de schoolleiders.



3.3 Veiligheid

3.3.1 Vertrouwenspersoon en contactpersonen veilige school

De vertrouwenspersoon kan bij een breed spectrum van klachten, vragen of bemiddelingsverzoeken op professionele wijze bemiddelen en handelen. Klachten of vragen kunnen afkomstig zijn uit alle geledingen van de school: ouders, leerlingen, leraren, ondersteunend personeel en directie.

Naast de vertrouwenspersoon heeft elke school ook een contactpersoon veilige school. Dit jaar zijn de contactpersonen veilige school één keer via een online bijeenkomst bij elkaar geweest.

De vertrouwenspersoon handelt conform de klachtenregeling van Librijn en houdt zowel contact met de contactpersonen Veilige School als met de bestuurder. De vertrouwenspersoon meldt elke klacht geanonimiseerd, met een korte inhoudelijke beschrijving, per mail aan het bestuur. Na afhandeling wordt eveneens een melding gedaan met een korte beschrijving van het resultaat.

De vertrouwenspersoon is onafhankelijk en maakt dus geen deel uit van Librijn.

De vertrouwenspersonen van Librijn waren in 2020 Pieter de Wit en Nicole Kik. Beiden zijn werkzaam bij Onderwijs Advies. De vertrouwenspersonen kregen in 2020 één adviesvraag van een contactpersoon Veilige School, één adviesvraag van een intern begeleider en vier adviesvragen van ouders.

3.3.2 Klachten, bezwaar en beroep

Librijn heeft een klachtenregeling waarin het in gezamenlijkheid oplossen van de klacht uitgangspunt is. Er zijn in 2020 vier klachten ingediend waarvan er door gesprekken met alle betrokkenen één is afgehandeld. In gevallen dat dit niet lukt kan de klager een formele klacht indienen bij de (cluster)directie, het bestuur en/of de externe Landelijke Klachtencommissie Onderwijs. In 2020 zijn er drie klachten ingediend bij de landelijke klachtencommissie, waarvan één klacht is ingetrokken, van één klacht het dossier gesloten is vanwege geen nadere informatie van de klager en één klacht nog in behandeling is.

Bij een formele klacht binnen het bestuur wordt de interne klachten- en bezwaarcommissie om advies gevraagd. Deze hoort de betrokkenen voordat het advies wordt uitgebracht. De klachtencommissie bestaat uit een onafhankelijk voorzitter (die geen deel uitmaakt van de Librijn organisatie) en een secretaris/notulist. Door deze commissie wordt het principe van hoor en wederhoor toegepast.

Besluiten die genomen worden door de directie en het bestuur zijn in het kader van de Algemene Wet Bestuursrecht vatbaar voor bezwaar en beroep. In 2020 is er een bezwaar op een besluit afgehandeld en zijn er nog twee lopende zaken van een besluit op een bezwaar.

3.4 Bedrijfsvoering

3.4.1 Organisatie

Librijn is een stichting voor openbaar basisonderwijs en speciaal basisonderwijs. 15 scholen en 1 AZC school, 10 brinnummers en 19 locaties. Gemiddeld 320 professionals verzorgen voor circa 3.300 leerlingen het openbaar onderwijs in de gemeenten Delft en Rijswijk. De onderwijsprofessionals op de scholen van Librijn worden ondersteund door een bestuurskantoor voor administratie, financiën, huisvesting, personele zaken en onderwijs en kwaliteit.

Het bevoegd gezag bestaat uit een bestuurder die verantwoording aflegt aan een raad van toezicht met vijf leden. De bestuurder overlegt periodiek met het adviesteam en het schoolleiders team. Daarnaast heeft de



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
1940925-21X00176913DHG d.d.

28 mei 2021
(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.



bestuurder vijf keer per jaar overleg met de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad en vraagt advies en instemming conform de WMS. Binnen Librijn wordt de PO-governance code gehanteerd.

Stimulerend onderwijs bieden, zodat leerlingen zich optimaal kunnen ontwikkelen op cognitief, emotioneel en sociaal gebied, is onze visie. Samen met die visie en de strategische koers werken we aan onze openbare identiteit en zullen de volgende punten centraal staan:

- Wij zijn Librijn (verbinding)
- Wij werken aan de toekomst (inspiratie)
- Wij maken waar (vakmanschap)
- Wij gaan actuele uitdagingen aan (vertrouwen)

In 2020 zijn 11 integraal schoolleiders benoemd. Er is sinds februari op één school een interim kracht geplaatst en is, vanwege Corona, pas in september gestart met het wervingsproces. 2020 heeft voor Librijn in het teken gestaan van een nieuwe aanbesteding voor een nieuw administratiekantoor, terwijl ondertussen gebruik werd gemaakt van de diensten van het administratiekantoor Dyade. Sinds de gunning medio juni 2020 is gestart met de implementatie van het administratiekantoor Qualiant.

3.4.2 Verdeling van middelen

De financiële uitgangspunten binnen Librijn ten aanzien van de verdeling van middelen in 2020 gingen uit van onderstaande punten:

- geprognosticeerde leerlingaantallen op basis van T=0;
- geprognosticeerde GGL op basis van T=0;
- de verdeling van de gelden over de scholen wordt gedaan zonder onderscheid naar boven- en onderbouw;
- het onderscheid tussen de reguliere personele subsidie en de subsidie vanuit het personeels- en arbeidsmarktbeleid vervalt. Deze subsidies werden samengevoegd tot één bedrag per kind;
- vaste voeten worden niet aan de scholen toegekend, maar worden bovenschools ingezet voor gezamenlijke kosten en knelpunten (met name vanwege het feit dat bij Librijn slechts 10 brinnummers zijn voor 16 scholen die gevestigd zijn in 19 locaties);
- prestatieboxmiddelen worden gezamenlijk ingezet vanuit bovenschools beleid inzake deskundigheidsbevordering, studiedagen, coaching en schoolopleiders;
- gelden van OCW en van de samenwerkingsverbanden die rechtstreeks te koppelen zijn aan kinderen worden toegekend aan de school waar het betreffende kind staat ingeschreven;
- voor solidariteit en gezamenlijk beleid wordt geld bovenschools gehouden (duurzame inzetbaarheid, vervangingskosten, kosten voor zij-instromers, bestuurskantoor en onderhoud aan gebouwen);
- de gezamenlijke kosten voor het bestuurskantoor, solidariteit en gezamenlijk beleid bedragen in 2019 circa 8% van de totale baten van de stichting, ten opzichte van 2021 zijn hier nog niet de gezamenlijke kosten voor vervanging en gezamenlijk materieel beleid in opgenomen.

Vanaf 2021 heeft Librijn het uitgangspunt veranderd van "stichtingsbreed" naar "school-georiënteerd". Op basis hiervan zijn de financiële uitgangspunten voor de toekomst als volgt aangepast.

- geprognosticeerde leerlingaantallen op basis van T=-1 en geprognosticeerde GGL op basis van T=-1;
- de verdeling van de gelden over de scholen wordt gedaan op basis van de toekenningen van OCW, samenwerkingsverbanden en andere subsidieverstrekters;;
- voor solidariteit en gezamenlijk beleid wordt van elke school een bijdrage gevraagd. Deze bijdrage wordt gerelateerd aan de totale subsidie die elke school ontvangt van OCW en het SWV.
- de kosten vanuit solidariteit en gezamenlijke kosten voor 2021 bedragen (ten opzichte van 2020 zijn onder solidariteit en gezamenlijk beleid posten toegevoegd inzake "vervanging" en "gelijkstelling vaste voeten"):
 - Solidariteit: 5,7%
 - Gezamenlijk personeelsbeleid: 2,7%
 - Gezamenlijk materieel beleid: 4,4%
 - Bestuurskantoor en stichtingskosten: 5,0%
 - Totaal gezamenlijk: 17,8%



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
1940925 21X00176913DHG d.d.

28 mei 2021

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.



Deze uitgangspunten worden jaarlijks beoordeeld bij het opstellen van de kaders waarbinnen het bestuursformatieplan en de begroting opgesteld moeten worden. Hierbij worden zowel de raad van toezicht als de GMR betrokken.

3.5 Horizontale en verticale verantwoording

Horizontale en verticale verantwoording zijn belangrijke facetten voor goed bestuur en betrokkenheid van stakeholders.

Libriijn heeft met de gemeenten Delft en Rijswijk op verschillende niveaus contact onderhouden: daarbij is ons uitgangspunt om open en transparant te zijn. Dat doen we ook naar de onderwijsinspectie en het ministerie van onderwijs, cultuur en wetenschap (OCW).

Met beide gemeenten is regelmatig overleg met ambtenaren en/of wethouders. Ook met andere schoolbesturen in primair- en voortgezet onderwijs wordt gesproken. Daarnaast zijn er regelmatig afstemmingen met ketenpartners, zoals passend onderwijs- en kinderopvangorganisaties.

De ouders zijn voor ons de belangrijkste stakeholder. Via gesprekken met ouders, via de medezeggenschap op schoolniveau en op stichtingsniveau nemen wij hun visie en meningen mee in onze ontwikkelingen. Onze scholen hebben hierin een centrale rol. Denk daarbij aan gesprekken met leerkrachten, intern begeleider of de schoolleider of de thema-ouderavonden, websites van de scholen, de schoolgids of de digitale nieuwsbrieven en ouderraden.

Het toezicht op de stichting Libriijn wordt uitgeoefend door de raad van toezicht. Libriijn werkt volgens de Code Goed Bestuur van de PO-Raad.

De raad van toezicht wordt benoemd door de gemeenteraden van Delft en Rijswijk. De gemeenteraden dienen goedkeuring te verlenen aan bestuursbesluiten over statutenwijzigingen. Daarnaast hebben zij een rol bij het stichten of opheffen van openbare scholen. De raad van toezicht houdt toezicht op de bestuurder. In 2020 heeft de raad van toezicht vaker dan de geplande 5 keer vergaderd, doordat nieuwe leden aangetrokken moesten worden, er een besluit genomen moest worden over de benoeming van de bestuurder en omdat Libriijn specifieke samenwerkingsplannen wilde bespreken. Veel van deze vergaderingen hebben digitaal plaatsgevonden.

Binnen Libriijn heeft elke school een eigen medezeggenschapsraad, sommige schoollocaties hebben een deelraad MR. De scholen van Libriijn hebben een gemeenschappelijke medezeggenschapsraad die in 2020 vijf keer vergaderd heeft. In augustus heeft Karin Knols het voorzitterschap van Harm Hofstede overgenomen.

In de MR of dMR worden de zaken die de school(locatie) betreffen in principe besproken met de schoolleider. De (deelraad)MR wordt gekozen door de ouders en de personeelsleden. Er zitten net zoveel ouders als personeelsleden in de raad. Er is een (deelraad)MR reglement waarin de bevoegdheden van de raad zijn opgenomen.

De (deelraad)MR spreekt met de schoolleider over het algemeen beleid van de school en heeft bijvoorbeeld bevoegdheden ten aanzien van de vaststelling van het schoolplan, de schoolgids en de wijze waarop de vrijwillige ouderbijdrage wordt vastgesteld.

Op Libriijn niveau fungeert een Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR). Deze raad bestaat uit ouders en personeelsleden die gekozen zijn uit de scholen van Libriijn.

De GMR spreekt met het bestuur over schooloverstijgende zaken die voor alle scholen van Libriijn gelden, zoals bijvoorbeeld de uitvoering van de reorganisatie, het jaarlijkse bestuursformatieplan, de stichtingsbegroting, de strategische koers en de vakantieregeling.

Er is een GMR reglement waarin de bevoegdheden van de raad zijn opgenomen.



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
1940925 21X00176913DHG d.d.

28 mei 2021

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.



3.6 Informeren raad van toezicht en bestuur

Rectificatie jaarverslag 2019: Op bladzijde 39 staan de nevenfuncties van de raad van toezicht beschreven, daaronder staat ook de heer Joost van Loon genoemd. Helaas is het kopje "nevenfuncties bestuurder" weggevallen uit de tekst. De heer Joost van Loon is tot april 2019 interim bestuurder geweest bij Librijn en zodoende werden wel zijn nevenfuncties in het jaarverslag genoemd.

Nevenfuncties RvT leden:

Charlotte Looij:	geen
Yvette van Hoof:	lid raad van toezicht van de Mytyschool, Roosendaal
Sandra ten Holter:	geen
Henk Renkema:	geen
Ronald Rutte:	lid raad van toezicht Stichting openbaar primair onderwijs Albrandswaard en penningmeester Stichting community service Rotary Rhoon-Barendrecht

Bezoldiging RvT Leden:

Tot en met juni 2020 ontvingen de leden van de raad van toezicht een onkostenvergoeding van € 275. Vanaf juli 2020 is de honorering voor de leden van de raad van toezicht veranderd. De voorzitter ontvangt op jaarbasis een vergoeding van € 7.050. De leden ontvangen een vergoeding van € 4.700 op jaarbasis. Voor 2020 zijn deze laatst genoemde jaarbedragen pro-rato vergoed.

Nevenfuncties bestuur:

Caroline Versprille: geen

Accountant:

De raad van toezicht heeft ten behoeve van de controle op de jaarrekening de heer H. Visser RA van KPMG als accountant aangezocht en benoemd.

Bestuur:

Mevrouw C. Versprille is sinds 1 april 2019 werkzaam bij Librijn als bestuurder. Mevrouw Versprille had tot 1 april 2020 een aanstelling binnen de CAO Primair Onderwijs. Vanaf 1 april 2020 heeft mevrouw Versprille een aanstelling binnen de CAO voor bestuurders. Zij ontvangt geen bijzondere toelagen of looncomponenten. Het salarisniveau ligt ruim onder de maximumnormen die zijn vastgelegd in de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De bestuurder is uit hoofde van haar functie onbezoldigd bestuurslid van:

- het samenwerkingsverband Passend Primair Onderwijs Delflanden (28-02);
- het samenwerkingsverband Passend Primair Onderwijs Haaglanden (28-15);
- een aantal verenigingen van eigenaren/stichtingen die ten formele eigenaar zijn van de schoolgebouwen van Librijn.

Bestuursbesluiten worden vastgelegd in een besluitenregister. Dit register wordt ter kennis gebracht aan de raad van toezicht van Librijn.



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
1940925 21X00176913DHG d.d.

28 mei 2021

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.



Hoofdstuk IV: Financieel verslag

4.1 Staat van baten en lasten

Het jaar 2020 wordt afgesloten met een negatief resultaat van € 117.282 (2019: € 42.767 negatief).

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Verschil 2020	Realisatie 2019
BATEN				
Rijksbijdragen OCW	20.721.748	19.238.994	1.482.754	19.305.196
Overige overheidsbijdragen	176.802	174.744	2.058	301.046
Overige baten	461.601	416.892	44.709	474.349
Totaal baten	21.360.151	19.830.630	1.529.521	20.080.591
LASTEN				
Personeelslasten	17.941.763	16.963.782	977.981	16.788.651
Afschrijvingen	336.863	350.418	-13.555	323.077
Huisvestingslasten	1.639.005	1.397.131	241.874	1.455.002
Overige lasten	1.558.764	1.334.138	224.626	1.552.959
Totaal lasten	21.476.395	20.045.469	1.430.926	20.119.689
SALDO BATEN EN LASTEN	-116.244	-214.839	98.595	-39.098
Financiële baten en lasten	-1.038	-4000	-2.962	-3.669
TOTAAL RESULTAAT	-117.282	-218.839	101.557	-42.767



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
1940925 21X00176913DHG d.d.
28 mei 2021
(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.



4.2 Toelichtingen baten en lasten

4.2.1 Toelichting baten

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Verschil 2020	Realisatie 2019
BATEN RIJK				
Rijksbijdragen OCW	18.825.452	17.501.210	1.324.242	17.619.097
Overige subsidies OCW	850.860	790.129	60.731	639.432
Ontvangen doorbetalingen SWV	1.045.436	947.655	97.781	1.046.666
TOTAAL RIJKSBATEN	20.721.748	19.238.994	1.482.754	19.305.196

In totaal zijn de rijksbijdragen in 2020 € 1.500.000 hoger dan begroot én € 1.500.000 hoger dan vorig jaar.

Rijksbijdrage OCW

De totale rijksbijdrage OCW stijgt € 1.483.000 ten opzichte van de begroting. Dit wordt veroorzaakt door de stijging van de reguliere lumpsum in de herziene regeling voor 2020/2021. Daarnaast heeft Libriijn in 2020 € 260.000 meer aan groeimiddelen ontvangen dan was begroot. Ook heeft Libriijn in 2020 € 160.000 meer middelen vanuit de bekostiging asielzoekers/vreemdelingen ontvangen doordat er meer kinderen uit de doelgroep aanwezig zijn en doordat de regeling is verlengd van 1 jaar naar 1 jaar en 3 maanden. De stijging van de totale rijksbijdrage OCW ten opzichte van vorig jaar bedraagt € 1.417.000. Deze stijging wordt deels veroorzaakt door de herrekening van bekostingsregelingen. Daarnaast heeft Libriijn ten opzichte van 2019 € 250.000 meer aan groeimiddelen ontvangen en is vanuit de OAB/Impuls-subsidies in 2020 € 306.000 meer ontvangen dan in 2019.

Overige subsidie OCW

Onder de overige subsidies OCW is de nieuwe subsidie inzake het inhaal- en ondersteuningsprogramma verwerkt. In totaal heeft Libriijn hiervoor € 307.800 aan subsidie ontvangen waarvan in 2020 € 115.000 is besteed. Daarnaast zijn de baten vanuit de prestatiebox in 2020 gestegen.

Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage OCW

De ontvangen gelden vanuit de samenwerkingsverbanden zijn nagenoeg gelijk aan vorig jaar. De baten ten opzichte van de begroting zijn hoger omdat de gelden vanuit de arrangementen hoger zijn dan begroot.



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
1940925 21X00176913DHG d.d.
28 mei 2021
(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.



	Realisatie 2020	Begroting 2020	Verschil 2020	Realisatie 2019
OVERIGE OVERHEIDSBIJDR.				
Gemeentelijke subsidies	176.802	174.744	2.058	301.046
TOTAAL OVERH.BIJDR.	176.802	174.744	2.058	301.046
OVERIGE BATEN				
Verhuur	116.021	120.750	-4.729	123.505
Ouderbijdragen	178.900	202.600	-23.700	187.078
Overige	166.680	93.542	73.138	163.766
TOTAAL OVERIGE BATEN	461.601	416.892	44.709	474.349

Overige overheidsbijdragen - gemeentelijke subsidies

De subsidies van beide gemeenten zijn nagenoeg gelijk aan de begroting. De verlaging ten opzichte van vorig jaar is te verklaren uit het feit dat de subsidie van gemeente Delft inzake de instandhouding van De Schatkaart in 2019 is beëindigd. Daarnaast zijn de subsidies vanuit OAB-middelen van gemeente Delft in 2020 ook verlaagd ten opzichte van 2019.

Overige baten

De hogere realisatie van de overige - overige baten ten opzichte van de begroting wordt veroorzaakt door posten die ten tijde van het opstellen van de begroting nog niet bekend waren, zoals aangevraagde en ontvangen subsidies voor dekking van personele kosten (schoolopleiders en coördinatiekosten - € 65.000), subsidie voor muziek en techniek projecten (€ 10.000) en een extra uitkering van het Participatiefonds voor onderwijs ondersteunend personeel in het SBO-onderwijs (€ 11.000).



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
1940925 21X00176913DHG d.d.

28 mei 2021

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.



4.2.2 Toelichting lasten

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Verschil 2020	Realisatie 2019
LASTEN				
Personeelslasten	17.941.763	16.963.782	977.981	16.788.651
Afschrijvingen	336.863	350.418	-13.555	323.077
Huisvestingslasten	1.639.005	1.397.131	241.874	1.455.002
Overige lasten	1.558.764	1.334.138	224.626	1.552.959
Totaal lasten	21.476.395	20.045.469	1.430.926	20.119.689

Personeelslasten

De kosten voor lonen en salarissen zijn in 2020 ten opzichte van 2019 gestegen met € 1.400.000. Hiervan wordt circa € 520.000 veroorzaakt door de stijging van het aantal gemiddelde FTE. Het restant ad € 880.000 wordt veroorzaakt door de stijging van de gemiddelde loonkosten per personeelslid. De herziening van de CAO en de eenmalige uitkering in februari liggen hieraan ten grondslag.

De kosten inzake sociale lasten zijn toegenomen als gevolg van de stijging van het aantal personeelsleden en de stijging van te betalen premiepercentages.

Het aantal FTE is ten opzichte van vorig jaar gestegen met 6 FTE.

Overige personele lasten

De overige personele lasten bedroegen in 2020 € 1.380.000 ten opzichte van € 1.560.000 in 2019.

De daling ad € 180.000 van deze overige personele kosten wordt met name veroorzaakt door:

- Minder uitgaven inzake (na)scholing en personele activiteiten (Corona crisis) - € 247.000
- Minder uitgaven voor werving personeel - € 16.000
- Meer coaching en begeleiding van langdurig zieken € 10.000
- Meer inhuur voor arrangementen (hier staan ook meer baten tegenover) € 81.000
- Overige - € 8.000
- TOTAAL - € 180.000**

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn lager dan begroot omdat in de begroting is uitgegaan van een investeringsmoment per 1 januari, terwijl in de praktijk de investeringen in de loop van een kalenderjaar plaatsvinden. Een deel van de aanschaffingen was begroot als investering, maar omdat de investeringsdrempel van € 1.000 niet gehaald werd zijn deze bedragen in 2020 rechtstreeks ten laste van de kosten gebracht.

Huisvestingslasten

De huisvestingskosten zijn in totaal € 242.000 hoger dan begroot en € 184.000 hoger dan vorig jaar.

De onderhoudskosten zijn € 60.000 hoger dan begroot omdat een nieuw MJOP is opgesteld en omdat onderzoekskosten zijn gemaakt ten behoeve van de inventarisatie van het binnenklimaat (ventilatie e.d.).

Daarnaast zijn de energiekosten € 34.000 gestegen doordat Libriijn in 2020 een afrekening van gemeente Rijswijk heeft ontvangen inzake de energiekosten van de in 2019 afgebrande locatie aan de P. van Vlietweg (€ 27.000).

De schoonmaakkosten zijn hoger doordat het schoonmaakbedrijf meer heeft schoongemaakt op scholen en doordat scholen meer schoonmaakmiddelen e.d. hebben gekocht in verband met de Corona-crisis.

KPMG Audit
Document waarop ons rapport
1940925 21X00176913DHG d.d.

28 mei 2021

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.



De dotatie aan de onderhoudsvoorziening is hoger geworden dan begroot omdat in de begroting geen rekening was gehouden met de correcte jaarplanning.

De overige huisvestingskosten zijn o.a. gestegen als gevolg van de verhuiskosten die niet waren opgenomen in de begroting.

Overige instellingslasten

De overige instellingslasten zijn in 2020 ten opzichte van 2019 nagenoeg gelijk gebleven.

Ten opzichte van de begroting 2020 is sprake van een stijging van € 225.000.

De hogere administratie en beheerskosten (ten opzichte van de begroting) binnen de overige instellingslasten worden veroorzaakt door de ondersteuningskosten op aanbestedingstrajecten, de implementatiekosten van de nieuwe begrotingstool en invoering van de (nieuwe) vergoedingen voor de leden van de raad van toezicht.

Doordat op scholen nieuwe groepen zijn ingericht is op scholen meer uitgegeven aan kleine aanschaffingen voor inventaris en apparatuur dan was begroot.

De stijging, ten opzichte van de begroting, van de kosten inzake leer- en hulpmiddelen is veroorzaakt doordat hiervoor bij een aantal scholen te laag was begroot. In de begroting voor 2021 is dit op een reëler niveau meegenomen.

Daarnaast stijgen de overige kosten ten opzichte van de begroting door meerdere kleine posten zoals werving- en selectiekosten voor de nieuwe leden van de raad van toezicht, extra kosten voor afscheid groepen 8 (als gevolg van Corona).



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
1940925 21X00176913DHG d.d.
28 mei 2021
(mede) betrekking heeft
KPMG Accountants N.V.



4.3 Balans

ACTIVA	31-12-2020	31-12-2019	PASSIVA	31-12-2020	31-12-2019
Materiële vaste activa	1.888.888	1.663.298	Eigen Vermogen	2.412.944	2.530.227
Financiële vaste activa	0	0	Voorzieningen	2.599.826	2.420.736
Vorderingen	1.509.162	1.496.351	Langlopende schulden	5.570	7.506
Liquide middelen	4.627.652	4.406.399	Kortlopende schulden	3.007.362	2.607.579
TOTAAL ACTIVA	8.025.702	7.566.048	TOTAAL PASSIVA	8.025.702	7.566.048

Materiële vaste activa

In 2020 heeft Libriijn in totaal voor € 562.000 geïnvesteerd ten opzichte van € 500.000 in 2019.

De investeringen inzake gebouwen hebben betrekking op investeringen inzake zonnepanelen. Deze zijn geplaatst bij de Wethouder Brederodeschool, Freinetschool Delft en bij Montessorischool Jan Vermeer Raam. Daarnaast is bij Jan Vermeer Raam geïnvesteerd in geluidsisolatie om de akoestiek van de school te verbeteren.

De investeringen inzake inventaris en apparatuur hebben betrekking op investeringen in ICT middelen en meubilair. Alle scholen hebben geïnvesteerd in ICT middelen. De investeringen in meubilair hebben met name plaatsgevonden bij de Brede School Steenvoorde, Wethouder Brederodeschool, Freinetschool delft en De Schatkaart.

Eind 2020 heeft Libriijn gekeken naar de materiële vaste activa waarvan de boekwaarde inmiddels nihil was. De directeuren hebben beoordeeld of deze vaste activa nog aanwezig was op school.

Naar aanleiding van deze inventarisatie zijn onderstaande bedragen gedesinvesteerd inzake volledig afgeschreven activa en is op deze wijze de subadministratie inzake de vaste activa opgeschoond:

- Gebouwen en installaties:	€ 28.657
- Inventaris en apparatuur:	€ 1.934.431
- Overige materiële vaste activa:	€ 928.045
	€ 2.891.133

Vorderingen

Het totaal aan vorderingen is nagenoeg gelijk aan vorig jaar. Op onderdelen is onderstaande toelichting van belang.

De vordering OCW is ten opzichte van 2019 gestegen door het groeiende aantal leerlingen binnen Libriijn. Op de teldatum 1/10/2018 (basis voor bekostiging 2019/2020) waren 3.043 leerlingen bij Libriijn ingeschreven.

Op de teldatum 1/10/2019 waren 3.157 leerlingen bij Libriijn ingeschreven. Per saldo een stijging van 114 leerlingen. Zie ook de specificatie van de vordering OCW in de jaarrekening.

De gemeentelijke vordering ad € 75.000 heeft betrekking op de brandschade van de locatie aan de P. van Vlietlaan van onze Brede School Steenvoorde die in 2019 is afgebrand.

De overige vorderingen zijn ten opzichte van 2019 afgenomen. Eind 2019 was hieronder de vooruitbetaling inzake het installeren van de zonnepanelen opgenomen. Dit project is begin 2020 afgerond.

De vooruitbetaalde kosten zijn eind 2020 hoger omdat eind 2020 aanzienlijk meer facturen zijn ontvangen die betrekking hebben op 2021. Het saldo aan nog te betalen crediteuren is eind 2020 ook € 64.000 hoger dan vorig jaar.

Document waarop ons rapport
1940925 21X00176913DHG d.d.

28 mei 2021

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.



Liquide middelen

De stijging van de liquide middelen wordt met name veroorzaakt door de extra middelen die eind 2020 zijn toegekend door OCW in het kader van het "Inhaal- en ondersteuningsprogramma". Librijn heeft hiervoor in totaal

€ 307.800 ontvangen. Eind 2020 is hiervan € 192.800 nog niet besteed. Dit bedrag is opgenomen onder kortlopende schulden.

Voorzieningen

De hoogte van de voorziening voor jubileumuitkeringen en voor langdurig zieken is nagenoeg gelijk gebleven aan vorig jaar. De voorziening voor groot onderhoud is wel gestegen omdat in 2020 niet al het geplande groot onderhoud is uitgevoerd. Dit zal in de planning van 2021 worden opgenomen.

Kortlopende schulden

Het totaal aan kortlopende schulden is met € 400.000 gestegen ten opzichte van vorig jaar.

Eind 2020 zijn voor circa € 64.000 meer aan facturen ontvangen inzake kosten voor 2021. Daarnaast zijn de schulden uit hoofde van personele verplichtingen € 93.000 ten gevolge van de hogere salariskosten en meer FTE binnen de stichting.

Ook is eind 2020 nog een bedrag ad € 192.000 te besteden inzake de nieuwe subsidie van OCW inzake het inhaal- en ondersteuningsprogramma.



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
1940925 21X00176913DHG d.d.
28 mei 2021
(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.



4.4 Continuïteitsparagraaf

De toekomstige ontwikkeling van Librijn wordt in onderstaande paragraaf verder toegelicht. Hierbij baseren we ons op de goedgekeurde begroting 2021 en de bijbehorende meerjarenprognose. In de meerjarenprognose is geen rekening gehouden met de nieuwe middelen die te verwachten zijn vanuit het Nationale Plan. De inzet die met deze middelen gerealiseerd kunnen worden zal altijd binnen het budget van de nieuwe middelen moeten blijven.

Daarnaast besteden we ook aandacht aan de geïdentificeerde risico's en de maatregelen van risicobeheersing en interne controle.

4.4.1 Personeel en leerlingaantallen

Binnen Librijn verwachten we de komende jaren nog steeds een groei in de aantallen leerlingen die onze stichting zullen bezoeken. Niet alleen bij onze Montessorischool Parkrijk in Rijswijk verwachten wij groei, maar ook bij De Schatkaart en Freinetschool Delft verwachten wij groei. De AZC-school sluit in het derde kwartaal van 2021, maar per saldo verwachten we dat het leerlingaantal van de gehele stichting groeit. De leerlingprognoses zijn door de schoolleiders opgesteld. Hierbij wordt gebruik gemaakt van de gemeentelijke prognoses.

Als gevolg hiervan verwachten we dan ook dat ons personeelsbestand verder zal groeien de komende jaren. Per school is met behulp van de begrotingstool de personele bezetting voor het eerste jaar in detail doorgerekend en voor de jaren erna op hoofdlijnen.

	Realisatie 2020	Begroot 2021	Begroot 2022	Begroot 2023	Begroot 2024
LEERLINGEN	3.266	3.403	3.498	3.589	3.675
PERSONEEL FTE					
Bestuur/management	11	11	11	11	11
Personeel primair proces (*)	183	183	186	194	198
Personeel ondersteunend	30	30	27	26	26
Personeel totaal	224	224	224	231	235

(*) Bij de cijfers inzake de realisatie, zijn de FTE inzake vervanging niet meegenomen (2020: 9 FTE)

Binnen Librijn is een aantal scholen dat maximaal bezet is qua leerlingenaantallen en waar sprake is van wachtlijsten voor leerlingen. Binnen Librijn zijn echter ook twee kleine scholen die op termijn zullen groeien naar volwaardige scholen.

Dit zijn de scholen:

- Montessorischool Parkrijk (groei van 146 in 2020 naar 319 in 2024).
- De Schatkaart (groei van 117 in 2020 naar 214 in 2024).



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
1940925 21X00176913DHG d.d.

28 mei 2021

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.



De resterende groei tot en met 2024 vindt plaats bij scholen die op dit moment nog ruimte hebben binnen hun reguliere groepen (Brede School Steenvoorde en Freinetschool Delft).

Bij het jaarlijkse bestuursformatieplan zal de integraal verantwoordelijk schoolleider binnen de toegestane financiële en formatieve kaders de invulling voor zijn school zelf vorm kunnen geven. Als gevolg hiervan zal de verdeling van FTE over de categorieën "primaire proces" en "ondersteunend proces" in de toekomst kunnen veranderen.

Om de ontwikkeling van het aantal leerlingen bij te houden zal het aantal leerkrachten ook moeten groeien. Met de huidige situatie rondom het lerarentekort zal dit een risico kunnen vormen om daadwerkelijk met kwaliteit te kunnen groeien.



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
1940925 21X00176913DHG d.d.
28 mei 2021
(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.



4.4.2 Balans en investeringen

De prognosecijfers van de balans en de staat van baten en lasten komen uit de meerjarenbegroting, waarbij het startjaar 2020 is aangepast naar de stand van de jaarrekening.

	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
ACTIVA					
Materiële vaste activa	1.888.888	2.020.249	2.088.591	2.084.901	2.088.466
Financiële vaste activa	135.520	135.520	135.520	135.520	135.520
Vorderingen	1.373.642	1.373.642	1.373.642	1.373.642	1.373.642
Liquide middelen	4.627.652	3.919.061	4.054.033	4.264.863	4.476.365
TOTAAL ACTIVA	8.025.702	7.448.472	7.651.785	7.858.926	8.073.993
PASSIVA					
Algemene Reserve	2.243.149	2.318.064	2.429.372	2.563.110	2.753.760
Bestemming reserve	169.795	169.795	169.795	169.795	169.795
Totaal eigen vermogen	2.412.944	2.487.859	2.599.167	2.732.905	2.923.555
Voorzieningen	2.599.826	1.968.091	2.060.096	2.133.499	2.157.916
Langl. schulden	5.570	3.500	1.500	0	0
Kortl. schulden	3.007.362	2.989.022	2.991.022	2.992.522	2.992.522
TOTAAL PASSIVA	8.025.702	7.448.472	7.651.785	7.858.926	8.073.993

De investeringen zijn in de begroting verwerkt op basis van de input vanuit de begrotingen. Hierin wordt ook de lange termijn meegenomen. Voor de lange termijn is echter slechts op hoofdlijnen begroot. Vanaf de begroting voor 2022 zal het investeringsplan van elke separate school worden opgehaald bij de schoolleider van de betreffende school. In deze prognose is nog niet de overgang van schooljaar-bekostiging naar kalenderjaar-bekostiging verwerkt. Vanaf 2023 gaat deze wijziging in. De vordering op OCW die in december 2023 nog openstaat inzake rijksbekostiging zal in het jaar erna niet door OCW worden uitbetaald. Voor Libriijn heeft dit tot gevolg dat de vordering van circa € 1.000.000 niet binnen zal komen en ten laste van het vermogen moet worden gebracht.



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
1940925 21X00176913DHG d.d.

28 mei 2021

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.



In de begroting voor 2021 en de meerjarenraming zijn onderstaande investeringen meegenomen.

Categorie	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Verbouwingen	80.000	0	0	0
Leermiddelen	112.000	99.000	107.500	100.000
ICT	151.550	186.300	139.300	153.900
Meubilair	149.750	162.000	160.000	151.500
Overig	0	2.500	0	0
TOTAAL	493.300	449.800	406.800	405.400

De voorziening groot onderhoud is eind 2018 voor het eerst bepaald op basis van de componentenmethode. Inhoudelijk wordt de voorziening in 2021 opnieuw beoordeeld. De verwachting is dat de voorziening groot onderhoud op voldoende hoog niveau is.

De liquide middelen worden op dit moment defensief beheerd. De benodigde middelen staan op de rekening courant en Libriijn bepaalt regelmatig of middelen op de spaarrekening gestort kunnen worden.



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
1940925 21X00176913DHG d.d.

28 mei 2021

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.



4.4.3 Staat van baten en lasten

	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
BATEN					
Rijksbijdrage OCW	20.721.748	20.931.604	20.964.684	21.854.167	22.440.985
Overige overheids bijdragen	176.802	164.900	168.900	172.000	174.300
Overige baten	461.601	516.525	437.750	442.250	445.950
Totaal baten	21.360.151	21.613.029	21.571.334	22.468.417	23.061.235
LASTEN					
Personeels- lasten	17.941.763	18.054.390	17.914.322	18.614.045	19.080.004
Afschrijving	336.863	361.939	381.458	410.490	409.835
Huisvesting s lasten	1.639.005	1.520.599	1.528.682	1.609.266	1.642.549
Overige lasten	1.558.764	1.621.696	1.635.563	1.700.879	1.738.196
Totaal lasten	21.476.395	21.558.624	21.460.025	22.334.680	22.870.584
SALDO BATEN EN LASTEN	-116.244	54.405	111.309	133.737	190.651
Financiële baten en lasten	-1.038	0	0	0	0
TOTAAL RESULTAAT	-117.282	54.405	111.308	133.737	190.651

KPMG Audit
Document waarop ons rapport
1940925 21X00176913DHG d.d.

28 mei 2021

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.



In de begroting en meerjarenraming gaat Librijn er vanuit dat toekomstige salarisstijgingen worden opgevangen door aanvullende bekostiging vanuit DUO. Mocht dit niet zo zijn, dan zal hierop gestuurd worden op het eerstvolgende mogelijk moment.

Vanaf 2023 gaat de wijze van bekostiging van DUO wijzigen van schooljaar bekostiging naar kalenderjaar bekostiging. Dit betekent dat de vordering die per 31 december 2023 openstaat op DUO niet zal worden uitbetaald. Voor Librijn betekent dit dat circa € 1.000.000 niet zal worden ontvangen en ten laste van het vermogen moet worden gebracht. Dit effect is nog niet meegenomen in deze cijfers.

De extrapolatie van de baten en de personele lasten vindt plaats met behulp van een begrotingstool waarin de ontwikkeling van de leerlingaantallen als basis dient. De huisvestingskosten en overige instellingslasten worden in de meerjarenraming van de begrotingstool aangepast op de ontwikkeling van de leerlingaantallen per school.

Voor nieuwbouwprojecten werkt Librijn samen met de gemeente die deze projecten als bouwheer in beheer heeft.

De ontwikkeling van de reserves blijft beperkt tot de toevoeging vanuit het jaarlijkse resultaat. Daarnaast vallen bedragen vanuit bestemmingsreserves vrij op basis van de verwachting van de hieraan gerelateerde doelen.

4.4.4 Risico's en interne beheersmaatregelen

Binnen Librijn worden de interne beheersmaatregelen periodiek geëvalueerd en aangepast.

De planning- en controlcyclus inclusief de jaarplanning is in 2020 nader vorm gegeven. Daarnaast beschikt Librijn sinds januari 2021 over een nieuwe financieel systeem waardoor interne controles en processen verder versterkt zullen worden.

Naast de financiële interne controles worden ook inhoudelijke verantwoordingsgesprekken met alle schooldirecteuren gehouden (twee keer per jaar). Vanuit het perspectief van onderwijs en kwaliteit vinden periodiek audits plaats op de scholen binnen Librijn.

Uit de risico inventarisatie van Infinite van vijf jaar geleden zijn hieronder de belangrijkste risico's, die nu nog steeds gelden, weergegeven. Voor het tweede kwartaal van 2021 staat een nieuwe risico inventarisatie gepland. Het bestuur heeft in overleg met de raad van toezicht eind 2019 besloten om de nieuwe risico inventarisatie pas begin 2021 uit te voeren, nadat de reorganisatie volledig is geïmplementeerd.

De benoemde risico's zijn in het verleden gewogen en daarbij is een bepaald percentage van de rijksbijdrage ingeschat. Een verdere onderbouwing is niet aanwezig. In het rapport zijn de volgende risico's benoemd en heel kort toegelicht. Tevens is weergegeven wat de omvang van het risico is.

In 2020 zijn onderstaande risico's niet opnieuw gewogen. Door de wisseling van bestuurders in de afgelopen periode en de ingezette reorganisatie is Librijn niet toegekomen aan een interne risico inventarisatie.

Voor het verslag van de interne toezichthouder, de raad van toezicht, verwijzen wij u naar paragraaf 2.1

Risico's in verband met bekostiging van het rijk

1. Leerling ontwikkelingen:

De ontwikkeling van de leerlingenprognoses. Die risico's bij Librijn zijn relatief gering doordat dit een redelijk stabiele groei ontwikkeling is.

2. Calamiteit:

Dit is het risico dat er iets gebeurt in de omgeving van de school wat invloed heeft op de school en wat een grote impact heeft op de leerlingenstroom.



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
194025-21000176913DHG d.d.
28 mei 2021
(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.



3. Bezuinigingen:

Dit is het risico dat het Rijk onverwacht een deel van de ontwikkeling van de kosten niet compenseert. Jaarlijks blijkt er vaak een extra bedrag binnen te komen. In het totaal is voor het **risico in verband met bekostiging door het Rijk** een percentage van 1,5% van de rijksbijdrage opgenomen in de buffervoorziening.

Risico's planning- en controlecyclus:

1. Meerjarenbegroting

Het risico is hier klein door een voorwaarts rollende meerjarenbegroting. Hiervoor wordt een begrotingstool gebruikt die ervoor zorgt dat de risico's van spreadsheet-fouten zijn geëlimineerd.

Beheersmaatregel: gegevens baseren op actuele inzichten (vooral leerlingenaantallen) en vergelijk meerjarenbegroting met voorgaande meerjarenbegroting maken om verschillende aannames en effecten te toetsen ter versterking van de kwaliteit.

2. Management Rapportage

Hier is een risico omdat de voorspellingen over de uitkomst van de prognose nog niet heel goed zijn. Met ingang van 2021 heeft Librijn een nieuw financieel pakket dat hierbij gaat ondersteunen en de kwaliteit van de prognoses zal verbeteren.

In het totaal is voor dit risico een percentage van 0,5% van de rijksbijdrage opgenomen in de buffervoorziening.

Beheersmaatregel: per kwartaal resultaten vergelijken met prognoses en actualiseren.

In het totaal is voor dit **risico van de P&C cyclus** een percentage van 0,5% van de rijksbijdrage opgenomen in de buffervoorziening.

Risico's financieel beheer:

1. De interne controle en functiescheiding

Op grond van de werking, de aanwezigheid van voldoende check and balances en de planning- en controlcyclus zijn er geen noemenswaardige risico's opgenomen.

Risico's huisvesting en ICT:

1. Buitenonderhoud:

Door de wijziging van de richtlijn rond de voorziening buitenonderhoud hebben we in 2018 opnieuw de omvang van de voorziening bepaald.

Beheersmaatregel: uitgaven en ontwikkelingen nauwgezet volgen conform onderhoudsplan en indexering van de prijzen en het regelmatig schouwen van gebouwen.

2. Overcapaciteit in Tanthof:

Door de overcapaciteit in de wijk Tanthof zal er waarschijnlijk een verandering van het scholenbestand komen. Hierdoor kan in de toekomst het aantal kinderen teruglopen. Hiervoor nemen we een klein risico op.

Beheersmaatregel: actuele leerlingenprognoses benutten, input scholen over verwachtingen benutten

3. Huisvesting Parkrijk

De gemeente Rijswijk heeft in 2020 een semi permanent gebouw neergezet en werkt sinds juli 2020 aan het proces van de nieuwbouw. Dit betekent dat Montessorischool Parkrijk voorlopig de ruimte heeft om de groei, die geprognosticeerd is, te behalen.

4. ICT

Begin 2020 zal een ICT beleidsplan worden geïmplementeerd en langzaam wordt de aanpak en de structuur van de ICT verbeterd, waardoor het risico afneemt.

5. Sociale media:

We hebben aandacht voor de risico's van schade via sociale media en een protocol voor sociale media waardoor dit een klein risico is.

Beheersmaatregel: scholen bewust met media laten omgaan en er aandacht voor vragen in het onderwijs.



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
1940925 21X00176913DHG d.d.
28 mei 2021

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.



6. AVG

De AVG functionaris van Libriijn monitort en volgt de gehele implementatie van de AVG. Dat doet hij middels webinars, vergaderingen volgen met functionarissen uit het gehele land en door zichzelf steeds op de hoogte te houden van nieuwe ontwikkelingen op zijn vakgebied. Hij trekt de conclusie dat Libriijn goed op weg is en al veel zaken goed op orde heeft.

Risico's personele aangelegenheden:

1. Arbeidsconflict:

We hebben in de begroting al een bedrag opgenomen om de kosten van een arbeidsconflict op te lossen, hierdoor is er geen risicobuffer nodig voor deze post.

Beheersmaatregel: goed werkgeverschap en HRM beleid.

2. Eigenrisicodragers en verzuim:

Dit is het risico dat de vervangingskosten hoger zijn dan begroot en dat door de werkdruk het verzuim hoog blijft. De kosten voor vervanging in deze markt zijn erg laag doordat er geen vervangers zijn. We schatten dit risico laag in.

Beheersmaatregel: we zijn gericht op een goed ziekteverzuimbeleid en het opnemen van € 500.000 in de begroting.

3. Vacatureruimte

Dit is onderkend als het grootste risico in de huidige en komende periode. Doordat er steeds minder leerkrachten zijn op de arbeidsmarkt zal het vervullen van vacatures steeds lastiger worden. Mogelijk zal er dan geconcentreerd gaan worden op salaris zoals nu al gebeurt in Den Haag en Rotterdam, waardoor we hogere personeelslasten krijgen.

Beheersmaatregel: actieve inzet op nieuwe instrumenten voor nieuwe leerkrachten en samenwerkingen tussen scholen versterken.

Het totaal is voor de **personele risico's** een percentage van 3 % van de rijksbijdrage.

Risico kwaliteit onderwijs:

1. De risico's voor de kwaliteit van het onderwijs worden laag ingeschat.

Beheersmaatregel: sturen op onderwijskwaliteit, uitvoeren van audits, adviezen van onderwijsinspectie benutten.

Overige risico's:

1. Dit is de post van de risico's die niet in de andere risico's is benoemd.

In het totaal is voor dit risico een percentage van 1 % van de rijksbijdrage opgenomen in de buffervoorziening.

In het totaal nemen we als risicobuffer 8% op van de rijksbijdrage en dat vertegenwoordigt een bedrag van ongeveer €1,5 miljoen.



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
1940925 21X00176913DHG d.d.
28 mei 2021
(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.



4.4.5 Weerstandsvermogen

Het vermogen heeft drie functies. Ten eerste de buffer-/weerstandsfunctie, daarnaast de financieringsfunctie en de transactie behoefte. Tot slot kan er vermogen aanwezig zijn voor toekomstig beleid (vrije vermogen). Om een duidelijk inzicht te krijgen dienen de componenten bij de bepaling apart bekeken te worden.

Buffer- of weerstandsvermogen

Het buffer- of weerstandsvermogen is dat deel van het vermogen dat bedoeld is voor het opvangen van risico's die niet op een andere wijze afgedekt kunnen worden.

Doordat dit deel van het vermogen onverwacht, op korte termijn aanspreekbaar moet zijn, wordt dit gedeelte van het vermogen meestal in liquide middelen of in snel in liquide middelen om te zetten middelen aangehouden. Dit gedeelte van het vermogen zal dus in de kapitalisatie een plaats moeten krijgen.

Financieringsfunctie

De financieringsfunctie van het vermogen heeft betrekking op de financiering van de (materiële) vaste activa. In het funderend onderwijs is externe financiering zonder onderpand niet of nauwelijks mogelijk. Om die reden moet het eigen vermogen voorzien in de kapitaalbehoefte. Uiteraard is externe financiering bij het bezit van huisvesting (doordecentralisatie) wel mogelijk. Bij Libriijn is van het in eigen bezit hebben van huisvesting geen sprake en heeft dit deel van het vermogen met name betrekking op de inventaris en het onderwijsleerpakket (OLP).

Transactie behoefte

Daarnaast is er de transactie behoefte. Dat is het deel van het kapitaal wat ingezet wordt voor het doen van de reguliere transacties. Dit is bij Libriijn het bedrag aan kortlopende schulden.

Door de stijging van de rijksbijdrage en gelijkblijvend risico stijgt de weerstandbuffer de komende jaren. Ook stijgt de financieringsbehoefte door de stijging van de investeringen. Het vrije vermogen is de afgelopen jaren gedaald door de negatieve resultaten. Doordat we echter begroten dat de exploitatie de komende jaren positief is, wordt het saldo van het vermogen aangevuld.

4.4.6 Covid 19

Bovenstaande toelichtingen en verwachtingen zijn gebaseerd op de situatie per heden. Sinds ruim een jaar hebben we te maken met de Corona crisis.

Het uitbreken van het Coronavirus en de preventieve maatregelen genomen door de overheid zorgen in Nederland nog steeds voor grote economische onzekerheid. Libriijn volgt daarbij de door de overheid opgelegde maatregelen en de adviezen van het RIVM.

Voor Libriijn betekent dit onder andere dat een groot deel van de lesgevende activiteiten digitaal plaatsvindt als hiertoe door de overheid wordt opgeroepen. Zou dit weer gaan spelen dan werken kinderen en de leerkrachten zoveel mogelijk vanuit huis. De kinderen worden in geval van thuisonderwijs begeleidt door ouders en verzorgers.

In verband met de onzekere tijden zijn investeringen en out-of-pocket uitgaven in 2020 zoveel mogelijk beperkt. Voor 2021 hebben we meer zicht op gevolgen van de Corona crisis en gaan we weer de investeringsprogramma's opstarten.

Deze interne en externe maatregelen, in combinatie met de voldoende liquiditeitspositie en de redelijke mate van zekerheid omtrent de te ontvangen subsidie leiden ertoe dat de activiteiten ook komend jaar gecontinueerd kunnen worden.



4.5 Treasury

Libriijn hanteert een Treasury Statuut dat voldoet aan de Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016. In dit statuut is bepaald binnen welke kaders Libriijn het financierings- en beleggingsbeleid dient in te richten. Het uitgangspunt is dat de toegekende publieke middelen overeenkomstig hun bestemmingen worden besteed.

Libriijn heeft in 2020 een risicomijdend financieel beleid gevoerd. De overtollige liquide middelen zijn op een spaarrekening gestort, waarvan de spaarrente in de loop van 2020 negatief is geworden en er derhalve geen rentebaten meer gegenereerd worden.

In het kalenderjaar 2017 heeft Libriijn een onderzoek gedaan of overtollige liquide middelen kunnen worden belegd. Daaruit kwam destijds naar voren dat beleggen in obligaties op dat moment een geringe meeropbrengst had ten opzichte van de middelen te laten staan op de spaarrekening en ook meer risico, dus is ervoor gekozen om niet te gaan beleggen in obligaties. Het bestuur en de raad van toezicht blijven bij dit standpunt.



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
1940925 21X00176913DHG d.d.

28 mei 2021

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.



4.6 Kengetallen

De kengetallen met betrekking tot de solvabiliteit, liquiditeit, rentabiliteit, de kapitaalfactor en het weerstandsvermogen worden hieronder weergegeven. De kengetallen geven een stabiel beeld.

	2020	2019	2018	Aanbeveling commissie Don:	Indicatoren risicoanalyse onderwijsinspectie
Solvabiliteit (incl voorz.)	63%	65%	68%	Ondergrens van 30%	Kleiner dan 30%
Rentabiliteit	-1%	0%	-3%	Bovengrens van 5%	Laatste 3 jaar negatief
Kapitalisatiefactor	37%	37%	36%	Tussen 35 - 60%	
Weerstandsvermogen (incl MVA)	11%	13%	13%		Lager dan 5%
Liquiditeit	2,04	2,26	2,46	Tussen de 0,5 en de 1,5	Kleiner dan 0,75
Huisvestingsratio	8%	7%	11%		Groter dan 10%

De solvabiliteit is goed te noemen. Na de wijziging van schooljaar-bekostiging naar kalenderjaar-bekostiging eind 2023 zal het eigen vermogen met circa € 1.000.000 dalen. Naar aanleiding hiervan zal de solvabiliteit dalen naar ongeveer 49%.

De rentabiliteit 2020 is negatief doordat de subsidie ad € 300.000, ter dekking van de CAO-stijging, is ontvangen én verwerkt in 2019, terwijl de uitgaven in 2020 hebben plaatsgevonden. De rentabiliteit werd in 2018 negatief door de eenmalig hogere dotatie aan de voorziening groot onderhoud in verband met de overgang naar de componentenmethode. De twee jaren hiervoor (2017 en 2016) was de rentabiliteit positief.

De kapitalisatiefactor blijft gelijk ten opzichte van 2019 weer en blijft nog steeds iets boven de grens van 35%. Als gevolg van de daling van het eigen vermogen eind 2023 met € 1.000.000 zal de kapitalisatiefactor dalen naar circa 32%.

Het weerstandsvermogen neemt af maar is nog steeds ruim voldoende.

De huisvestingsratio kwam in 2018 boven de 10% grens uit die door de Inspectie als waarde wordt aangehouden. Dit werd destijds veroorzaakt door de eenmalige extra dotatie die aan de voorziening groot onderhoud is gedaan eind 2018. Daarna is het percentage weer onder de 10% gedaald en blijft deze ook in 2020 onder de signaleringswaarde.



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
1940925 21X00176913DHG d.d.
28 mei 2021
(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.



Signaleringswaarde Eigen vermogen

Vanaf 2020 worden besturen verplicht te rapporteren over de signaleringswaarde van hun vermogen. Indien een bestuur boven de signaleringswaarde van het vermogen komt, moet worden toegelicht hoe het bovenmatige vermogen in de toekomst wordt afgebouwd.

Het totale publieke vermogen van Libriijn komt eind 2020 niet boven de signaleringswaarde. Libriijn heeft geen bovenmatig publiek eigen vermogen. De signaleringswaarde eind 2020 is € 2.925.847. Het totale eigen vermogen eind 2020 is € 2.412.944 (0,82 van de signaleringswaarde).



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
1940925 21X00176913DHG d.d.

28 mei 2021

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.



DEEL II: JAARREKENING 2020

BALANS PER 31 DECEMBER 2020

- na resultaatbepaling -

		31-12-2020		31-12-2019	
		€	€	€	€
1	ACTIVA				
1.1	Vaste activa				
1.1.2	Materiële vaste activa	1.888.888		1.663.298	
1.1.3	Financiële vaste activa	135.520		136.800	
	<i>Totaal vaste activa</i>		2.024.408		1.800.098
1.2	Vlottende activa				
1.2.2	Vorderingen	1.373.642		1.359.551	
1.2.4	Liquide middelen	4.627.652		4.406.399	
	<i>Totaal vlottende activa</i>		6.001.294		5.765.950
	TOTAAL ACTIVA		8.025.702		7.566.048
2	PASSIVA				
2.1	Eigen vermogen	2.412.944		2.530.227	
2.2	Voorzieningen	2.599.826		2.420.736	
2.3	Langlopende schulden	5.570		7.506	
2.4	Kortlopende schulden	3.007.362		2.607.579	
	TOTAAL PASSIVA		8.025.702		7.566.048

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020

		2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
3	Baten						
3.1	Rijksbijdragen OCW	20.721.748		19.238.994		19.305.196	
3.2	Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	176.802		174.744		301.046	
3.5	Overige baten	461.601		416.892		474.349	
	<i>Totaal baten</i>		21.360.151		19.830.630		20.080.591
4	Lasten						
4.1	Personeelslasten	17.941.763		16.963.782		16.788.651	
4.2	Afschrijvingen	336.863		350.418		323.077	
4.3	Huisvestingslasten	1.639.005		1.397.131		1.455.002	
4.4	Overige lasten	1.558.764		1.334.138		1.552.959	
	<i>Totaal lasten</i>		21.476.395		20.045.469		20.119.689
	<i>Saldo baten en lasten *</i>		-116.244		-214.839		-39.098
6	Financiële baten en lasten						
6.2	Financiële lasten	1.038		4.000		3.669	
	<i>Saldo financiële baten en lasten *</i>		-1.038		-4.000		-3.669
	Totaal resultaat *		-117.282		-218.839		-42.767

*(- is negatief)

(Voorstel) bestemming van het resultaat

Het voorstel is om het resultaat ten laste van het eigen vermogen te brengen.

KASSTROOMOVERZICHT 2020

	2020		2019	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering (saldo baten en lasten)		-116.244		-39.098
<i>Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>				
- Afschrijvingen	336.863		323.077	
- Mutaties voorzieningen	179.090		345.925	
Totaal van aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat		515.953		669.002
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>				
- Vorderingen (lang en kort)	-22.562		-210.636	
- Debiteuren	8.551		58.790	
- Kortlopende schulden	399.783		463.413	
Totaal van aanpassingen in werkkapitaal		385.772		311.567
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		785.481		941.471
Ontvangen interest		-		403
Betaalde interest		1.038		3.669
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		784.443		938.205
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-562.453		-497.590	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	-		28.449	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-561.253		-469.141
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen langlopende schulden	-		-	
Aflossing langlopende schulden	-1.936		-2.587	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-1.936		-2.587
Kasstroom uit overige balansmutaties				
Overige mutaties/af rondingsverschil	-		1	
Totaal kasstroom uit overige balansmutaties				1
Mutatie liquide middelen		221.253		466.478
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:				
	€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1	4.406.399		3.939.921	
Mutatie boekjaar liquide middelen	221.253		466.478	
Stand liquide middelen per 31-12		4.627.652		4.406.399





5.4 Toelichting behorende tot de jaarrekening

ALGEMEEN

Stichting Librijn Openbaar Onderwijs is gevestigd te Delft. Librijn is een openbare stichting zoals artikel 49 van de Wet op primair onderwijs (WPO) die beschrijft.

De stichting is in de Kamer van Koophandel ingeschreven onder nummer 27263332.

VERSLAGGEVINGSPERIODE

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2020, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2020.

TOEGEPASTE STANDAARDEN

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (RJO). Op basis hiervan wordt de jaarrekening zoveel mogelijk overeenkomstig Titel 9 van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek opgesteld. In het kader hiervan worden de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ) met in het bijzonder hoofdstuk 660 Onderwijsinstellingen (RJ 660) toegepast en de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals vermeld in paragraaf 2.3.1 Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020. Tevens worden de bepalingen van en krachtens de Wet Normering Topinkomens (WNT) toegepast.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

De jaarrekening is opgesteld in euro's.

CONTINUÏTEIT

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA, PASSIVA EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, de staat van baten en lasten zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting. Voor zover noodzakelijk worden op de vorderingen voorzieningen getroffen voor verwachte oninbaarheid.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de Stichting 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.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans als een transactie (met betrekking tot het actief of de verplichting) niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting.



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
14072021X00176913DHG d.d.

28 mei 2021

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.



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

Baten worden in de staat van baten en lasten 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.

De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Opbrengsten worden alleen verwerkt indien het waarschijnlijk is dat de economische voordelen met betrekking tot de transactie de Stichting zullen toevloeien.

Vergelijkende cijfers

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

De grondslagen voor waardering van activa, passiva en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het college van bestuur oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en passiva en van baten en lasten. De belangrijkste schattingen hebben betrekking op:

- de waardering van materiële vaste activa, waaronder de gehanteerde afschrijvingstermijnen;
- de verwachte onderhoudsuitgaven bij bepaling van de voorziening voor groot onderhoud;
- de bepaling van personele voorzieningen en transitoria.

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.

Financiële instrumenten

Financiële activa en financiële verplichtingen worden in de balans opgenomen op het moment dat contractuele rechten of verplichtingen ten aanzien van dat instrument ontstaan. Een financieel instrument wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot de positie aan een derde zijn overgedragen. Financiële instrumenten (en afzonderlijke componenten van financiële instrumenten) worden in de jaarrekening gepresenteerd in overeenstemming met de economische realiteit van de contractuele bepalingen. Presentatie vindt plaats op basis van afzonderlijke componenten van financiële instrumenten als financieel actief, financiële verplichting of als eigen vermogen.



Financiële instrumenten worden bij de eerste waardering 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 winst-en-verliesrekening, worden direct toerekenbare transactiekosten bij de eerste waardering direct verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Een financieel actief en een financiële verplichting worden gesaldeerd als de onderneming beschikt over een deugdelijk juridisch instrument om het financiële actief en de financiële verplichting gesaldeerd af te wikkelen en de onderneming het stellige voornemen heeft om het saldo als zodanig netto of simultaan af te wikkelen. Als sprake is van een overdracht van een financieel actief dat niet voor verwijdering uit de balans in aanmerking komt, wordt het overgedragen actief en de daarmee samenhangende verplichting niet gesaldeerd.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen, ontvangen investeringssubsidies en eventuele bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Onderstaand worden de afschrijvingstermijnen per categorie weergegeven. Tevens zijn de activeringsgrenzen vermeld.

Categorie	afschrijvings- termijn in maanden	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
Installaties	120	10%	1.000
Apparatuur	60	20%	1.000
ICT en computers	60	20%	1.000
Inventaris en meubilair	240	5%	1.000
Leermiddelen	96	12,5%	1.000
Overige activa	60	20%	1.000

De gebouwen en terreinen worden opgenomen indien er sprake is van economisch eigendom. Hiervan is sprake in het geval van eigen investeringen of van doordecentralisatie van de huisvesting.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Voor materiële en financiële 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 schatten voor een individueel actief, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
1940925 21X00176913DHG d.d.
28 mei 2021
(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.



Wanneer de boekwaarde van een actief (of een kasstroomgenererende eenheid) hoger is dan de realiseerbare waarde, wordt een bijzonder waardeverminderingverlies verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. Verder wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er enige indicatie is dat een in eerdere jaren verantwoord bijzonder waardeverminderingverlies is verminderd. Als een dergelijke indicatie aanwezig is, wordt de realiseerbare waarde van het betreffende actief geschat. Terugneming van een eerder verantwoord bijzonder waardeverminderingverlies 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 waardeverminderingverlies. In dat geval wordt de boekwaarde van het actief opgehoogd tot de geschatte realiseerbare waarde, maar niet hoger dan de boekwaarde die bepaald zou zijn (na afschrijvingen) als in voorgaande jaren geen bijzonder waardeverminderingverlies voor het actief zou zijn verantwoord.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten. Voorzieningen wegens oninbaarheid dienen in mindering te worden gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

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

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve(s) en bestemmingsreserve(s) en/of -fonds(en). Het eigen vermogen dat in deze jaarrekening wordt gepresenteerd, is na resultaatbestemming.

De *bestemmingsreserves* zijn reserves met een beperkte bestedingsmogelijkheid, die door het bestuur zijn aangebracht. Het bedrag en de beperkte doelstelling van iedere bestemmingsreserve moeten worden vermeld, alsmede het feit dat het bestuur deze beperking heeft aangebracht.

De *reservering nulmeting* is gevormd in 2006. In dat jaar is de inventaris getaxeerd en is de waarde van de inventaris onder de materiële vaste activa geïnvesteerd. Op hetzelfde moment is de waarde ook opgevoerd als reservering nulmeting. De afschrijving van de investering wordt ook ten laste gebracht van de reservering nulmeting.

De reserve zorg is gevormd vanuit de middelen van het opheffen van de oude samenwerkingsverbanden. Het doel is om de middelen in te zetten voor extra zorg aan leerlingen in welke vorm ook.

De *bestemmingsreserve incidentele middelen PO 2019/2020* is gevormd vanuit de extra middelen die OCW eind 2019 aan de scholen heeft toegekend. Het ministerie van OCW heeft eind 2019 met de vakbonden afspraken gemaakt over de herindexatie / prijscompensatie op de salarissen in het PO. De besturen in het PO hebben hiervoor over schooljaar 2018-2019 en schooljaar 2019-2020 prijscompensatie ontvangen en in december 2019 een eenmalige bate van het ministerie OCW ontvangen (Regeling bijzondere en aanvullende bekostiging PO en VO 2019). Zowel over de financiële verantwoording van de baten (in 2019, als de bestemmingsreserve voor vrijval in 2020) als de doeleinden (gevoerd door de

KPMG KPMG Audit
document naar ons rapport
1940925 21X00176913DHG d.d.
28 mei 2021
(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.



voor salarissen, eenmalige uitkeringen en scholing) zijn in de nieuwe cao (maart 2019-november 2020) tussen de werkgever- en werknemersorganisaties afspraken gemaakt.

Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die het gevolg zijn van een gebeurtenis in het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is in te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld. Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen. Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel. Toevoegingen aan de voorzieningen vinden plaats door dotaties ten laste van de staat van baten en lasten. De onttrekkingen vinden rechtstreeks plaats ten laste van de betreffende voorziening.

Voorziening jubilea

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

Voorziening duurzame inzetbaarheid

De voorziening duurzame inzetbaarheid wordt opgenomen tegen de contante waarde van de gespaarde uren per einddatum verslagperiode, voor personeelsleden ouder dan 57 jaar waarbij een opnameplan is overeengekomen voor een looptijd van maximaal 5 jaar. Bij de berekening van de voorziening wordt, onder meer, rekening gehouden met de opname kans.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening langdurig zieken is gevormd voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend of geheel niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid.

Voorziening groot onderhoud

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Een voorziening wordt gevormd voor verwachte kosten van periodiek groot onderhoud aan panden, installaties e.d. op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud.

De uitgaven van groot onderhoud worden verwerkt ten laste van de onderhoudsvoorziening voor zover deze is gevormd voor de beoogde kosten. Indien de kosten van groot onderhoud uitgaan boven de boekwaarde van de voor het

KPMG

KPMG Audit

Document waarop ons rapport
1940925 21X00176913DHG d.d.

28 mei 2021

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.



desbetreffende actief aangehouden voorziening, worden de (meer)kosten verwerkt ten laste van de winst- en verliesrekening.

Overige voorzieningen

De overige voorzieningen worden opgenomen tegen contante waarde van de voor de afwikkeling van de voorziening, naar verwachting, noodzakelijke uitgaven.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste waardering gewaardeerd tegen reële waarde. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag, rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Onder deze post vallen, onder meer, vooruitontvangen investeringssubsidies. Deze subsidies moeten zichtbaar in mindering gebracht worden op de materiële vaste activa of als schuld gepresenteerd worden onder vooruitontvangen investeringssubsidies.

Kortlopende schulden

De overlopende passiva betreffen de vooruitontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en/of nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de andere kortlopende schulden zijn te plaatsen. Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde. Kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van 1 jaar.

Rijksbijdragen OCW

De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet-geoordeelde OCW- subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waar nog veel activiteiten voor zijn te verrichten per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva.

Geoordeelde OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden ten gunste van de staat van baten en lasten in het jaar waarin ook de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn nog niet is overlopen. Niet te bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden "Ministerie OCW" zodra de bestedingstermijn is verlopen op de balansdatum.

Rijksbijdragen, overige overheidsbijdragen en subsidies uit hoofde van de basisbekostiging worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

Overige overheidsbijdragen en -subsidies

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

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de staat van baten en lasten.



KPMG Audit
Bevestiging van ons rapport
1940925 21X00176913DHG d.d.
28 mei 2021
(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.



Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet zijn verstrekt door het ministerie van OCW, gemeenten, provincies of andere overheidsinstellingen.

De overige baten (waaronder ouderbijdragen) worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben, waarbij ervan uitgegaan is dat reguliere onderwijs- en onderzoekstaken gelijkmatig over het jaar zijn gespreid.

De ouderbijdragen worden verantwoord op basis van het matchingprincipe. Dit houdt in dat de baten en lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Huuropbrengsten

Huuropbrengsten worden lineair in de staat van baten en lasten opgenomen op basis van de duur van de huurovereenkomst.

Personeelsbeloningen

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

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen.

De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomst). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht.

Pensioenen

Voor de medewerkers is een pensioenregeling getroffen die kwalificeert als een toegezegde pensioenregeling. Deze pensioenregeling is ondergebracht bij het ABP. De aan de pensioenuitvoerder te betalen premie wordt als last in de staat van baten en lasten verantwoord.

De actuele dekkingsgraad van het ABP bedroeg per 31 december 2020 93,2% (2019: 97,8%). De gemiddelde dekkingsgraad over de afgelopen 12 maanden bedroeg 87,6% (2019: 95,8%). De risico's van de loonontwikkeling, prijsindexatie en beleggingsrendement op het fondsvermogen zullen mogelijk leiden tot toekomstige aanpassingen in de jaarlijkse bijdrage aan het pensioenfonds. Deze risico's komen niet tot uitdrukking in een op de balans opgenomen voorziening.

KPMG

KPMG Audit
Document waarop ons rapport
1940925 21X00176913DHG d.d.

28 mei 2021

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.



De stichting heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De stichting heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Ontslagvergoedingen

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de onderneming zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in een reorganisatie vergoeding. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofd Voorzieningen.

Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Als de ontslagvergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband, vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen. Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de economische levensduur, worden de toekomstige afschrijvingen aangepast. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Huisvestingslasten

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

Overige lasten

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

Financiële baten en lasten

Rentebaten en -lasten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende actiefpost. Rentelasten en soortgelijke lasten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren.

Belastingen

De Stichting is niet belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode. Hierbij worden de kasstromen afgeleid uit de staat van baten en lasten en de mutaties in de balansposten ultimo boekjaar
De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

KPMG

KPMG Audit

Document waarop ons rapport
1940925 21X00176913DHG d.d.

28 mei 2021

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.



Verbonden partijen

Als verbonden partij worden aangemerkt alle rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van de instelling en nauwe verwanten zijn verbonden partijen. Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

Gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening.

Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
1940925 21X00176913DHG d.d.
28 mei 2021
(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1.1.2 Materiële vaste activa	1.1.2.1 Gebouwen	1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€	€
Stand per 01-01-2020				
Verrijgings- of vervaardigingsprijs	137.628	3.989.118	1.516.838	5.643.584
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	75.151	2.720.749	1.184.385	3.980.285
Materiële vaste activa per 01-01-2020	62.477	1.268.369	332.453	1.663.298
Verloop gedurende 2020				
Investerings	159.024	353.494	49.935	562.453
Desinvesteringen	28.657	1.934.431	928.045	2.891.133
Afschrijvingen	20.275	233.720	82.868	336.863
Afschrijvingen op desinvesteringen	28.657	1.934.431	928.045	2.891.133
Mutatie gedurende 2020	138.749	119.774	-32.933	225.590
Stand per 31-12-2020				
Verrijgings- of vervaardigingsprijs	267.995	2.408.181	638.728	3.314.904
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	66.768	1.020.038	339.208	1.426.014
Materiële vaste activa per 31-12-2020	201.227	1.388.143	299.520	1.888.890

In 2020 heeft Librijn in totaal voor € 562.000 geïnvesteerd ten opzichte van € 500.000 in 2019.

De investeringen inzake gebouwen hebben betrekking op investeringen inzake zonnepanelen (€ 105.000). Deze zijn geplaatst bij de Wethouderbrederodeschool, de Freinetschool en bij Jan Vermeer Raam. Daarnaast is bij Jan Vermeer Raam geïnvesteerd in geluidsisolatie om de akoestiek van de school te verbeteren (€ 26.000).

De investeringen inzake inventaris en apparatuur hebben betrekking op investeringen in ICT middelen (€ 161.000) en meubilair (€ 192.000). Alle scholen hebben geïnvesteerd in ICT middelen. De investeringen in meubilair hebben met name plaats gevonden bij de Steenvoordeschool, de Wethouderbrederodeschool, de Schatkaart en de Freinetschool.

Eind 2020 heeft Librijn gekeken naar de materiële vaste activa waarvan de boekwaarde inmiddels nihil was. De directie heeft beoordeeld of deze vaste activa nog aanwezig was op school.

Naar aanleiding van deze inventarisatie zijn onderstaande bedragen gedesinvesteerd inzake volledig afgeschreven activa en is op deze wijze de subadministratie inzake de vaste activa opgeschoond:

- gebouwen en installaties	28.657
- inventaris en apparatuur	1.934.431
- overige materiële vaste activa	928.045
	<u>2.891.133</u>



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
1940925 21X00176913DHG d.d.
28 mei 2021
(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

1.1.3 Financiële vaste activa

Boek- waarde 31-12-2019	Boek- waarde 31-12-2020
€	€
135.520	135.600
135.520	135.600

1.1.3.8 Overige vorderingen

Totaal Financiële vaste activa

Overige vorderingen

Dit betreft waarborgsommen inzake gehuurde devices.

1.2 Vlottende activa

1.2.2 Vorderingen

	31-12-2020	31-12-2019
€	€	€
1.2.2.1 Debiteuren	21.762	30.313
1.2.2.2 OCW	1.054.986	977.723
1.2.2.3 Gemeenten en Gemeenschappelijke regelingen	74.672	92.169
1.2.2.10 Overige vorderingen	-	101.543
Subtotaal vorderingen	1.151.420	1.201.748
1.2.2.12 Vooruitontvangen facturen	190.466	113.156
1.2.2.15 Overige overlopende activa	31.756	44.647
Overlopende activa	222.222	157.803
Totaal Vorderingen	1.373.642	1.359.551

Alle vorderingen genoemd onder 1.2.2 hebben een looptijd korter dan een jaar.

De vordering OCW is ten opzichte van 2019 gestegen door het groeiende aantal leerlingen binnen Librijn. Op de teldatum 1/10/2018 (basis voor bekostiging 2019/2020) waren 3.043 leerlingen bij Librijn ingeschreven. Op de teldatum 1/10/2019 waren 3.157 leerlingen bij Librijn ingeschreven. Per saldo een stijging van 114 leerlingen. Zie ook de specificatie van de vordering OCW hieronder.

Overlopende post koppeling	Bekostigings jaar	Bedrag beschikking	Toegerekend t/m jaar 2020	Ontvangen t/m jaar 2020	Te vorderen 31-dec 2020	Te vorderen 31-dec 2019
		€	€	€	€	€
Personeel	2020/2021	12.163.528	5.076.470	4.206.406	867.061	805.861
Aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbeleid	2020/2021	723.821	301.592	250.080	51.512	45.141
Prestatiebonus	2020/2021	841.796	267.415	267.829	-214	-
Bijz. bek. Onderwijs aan azielzoekers - 2e jaar	2020/2021	5.213	4.010	1.804	2.406	2.051
Bijz. bek. Onderwijs aan azielzoekers - 1e jaar	2020/2021	260.445	224.112	151.446	72.666	58.141
Groepsuitside Teldatum 1-10-1-11-1-12	2020/2021	290.497	61.555	-	61.555	56.497
Totaal OCW		14.105.210	5.935.154	4.680.168	1.054.986	977.723

De gehele gemeentelijke vordering heeft betrekking op de brandschade van de locatie aan de O. van Vlietlaan van onze school De Steenvoorde die in 2019 is afgebrand.

De overige vorderingen zijn ten opzichte van 2019 afgenomen. Eind 2019 was hieronder de vooruitbetaling inzake het installeren van de zonnepanelen opgenomen. Dit project is begin 2020 afgerond.

De post vooruitbetaalde facturen is eind 2020 hoger omdat eind 2020 aanzienlijk meer facturen zijn ontvangen die betrekking hebben op 2021. Het saldo aan nog te betalen crediteuren is eind 2020 ook € 64.000 hoger dan vorig jaar.

1.2.4 Liquide middelen

	31-12-2020	31-12-2019
€	€	€
1.2.4.1 Kasmiddelen	120	55
1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen	1.167.432	747.622
1.2.4.3 Spaarrekening	3.460.100	3.658.722
Totaal liquide middelen	4.627.652	4.406.399

De stijging van de liquide middelen wordt met name veroorzaakt door de extra middelen die eind 2020 zijn toegekend door OCW in het kader van het "Inhaal- en ondersteuningsprogramma". Librijn heeft hiervoor in totaal € 307.800 ontvangen. Eind 2020 is hiervan € 192.800 nog niet besteed. Dit bedrag is opgenomen onder kortlopende schulden.

Librijn heeft eind 2020 een bankgarantie afgegeven ten gunste van de verhuurder van het pand aan de Papsouwsewaan van € 9.724



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
1940925 21X00176913DHG d.d.
28 mei 2021
(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

2.1.1	Eigen vermogen					
2.1.1.1	Algemene reserve	2.301.417	-260.947	2.040.470	2.040.470	202.678
2.1.1.2	Bestemmingsreserve (publiek) reserve zorg	140.740		140.740	140.740	-
	Bestemmingsreserve (publiek) reserve nulmeting	130.837	-83.838	46.999	46.999	-17.943
2.1.1.6	Bestemmingsreserve (publiek) incid. Middelen PO 2020		302.018	302.018	302.018	-302.018
	Totaal Eigen vermogen	2.572.994	-42.767	2.530.227	2.530.227	-117.282
						2.412.944

De toelichting over de beperkte doelstelling(en) van de reserve(s) is/zijn vermeld in de Grondslagen.

Bestemmingsreserve (publiek) reserve zorg

De reserve zorg is in 2014 gevormd vanuit de reserves van de voormalige samenwerkingsverbanden. Deze bestemmingsreserve kan worden gebruikt om eventuele onverwachte gevolgen van het passend onderwijs of extra inzet voor kinderen met een onderwijszorg te kunnen bekostigen.

Bestemmingsreserve (publiek) reserve nulmeting

De reserve nulmeting is gevormd in 2006. Destijds is de inventaris getaxeerd en is voor dezelfde waarde de reserve nulmeting opgevoerd. De afschrijving van de betreffende activering in 2006 wordt ten laste gebracht van de reserve nulmeting.

Bestemmingsreserve (publiek) incid. Middelen PO 2020

De reserve incidentele middelen is eind 2019 gevormd en is begin 2020 geheel vrijgevalen ter dekking van de uitbetaling van de middelen van uit de CAO-onderhandelingen van eind 2019.

(VOORSTEL) BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

	Resultaat 2020
€	€
Algemene reserve (publiek)	202.678
Bestemmingsreserve (publiek) reserve nulmeting	-17.943
Bestemmingsreserve (publiek) incid. Middelen PO 2020	-302.018
	-319.961
Totaal resultaat	-117.283

2.2	Voorzieningen	Stand per 01-01-2020	Dotatie 2020	Onttrek-king 2020	Vrijval 2020	Stand per 31-12-2020	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1	Personele voorzieningen (*)	644.183	475.177	314.566	158.277	646.517	353.520	192.756	100.241
2.2.3	Voorzieningen groot onderhoud	1.776.553	252.460	75.708		1.953.309	140.526	700.768	1.112.014
	Totaal Voorzieningen	2.420.736	727.637	390.274	158.277	2.599.826	494.046	893.524	1.212.255

(*) contante waarde berekening heeft nagenoeg geen impact op berekening voorziening

Personele voorzieningen (*)

Zie toelichting per voorziening hieronder.

Voorzieningen groot onderhoud

De voorziening groot onderhoud houdt verband met toekomstig groot onderhoud aan de panden en installaties, en is nagenoeg geheel langlopend. Kortlopend is een bedrag ad € 140.526 (2019: € 103.152). Het kortlopende deel heeft betrekking op de geplande werkzaamheden voor 2021.

2.2.1	Personele voorzieningen	Stand per 01-01-2020	Dotatie 2020	Onttrek-king 2020	Vrijval 2020	Stand per 31-12-2020	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1.2	Verlofsparen en sabbatical leave	30.747	5.561	10.676	-	25.632	19.515	6.117	-
2.2.1.4	Jubileumuitkeringen	181.932	40.000	15.780	20.596	185.556	13.481	71.834	100.241
2.2.1.6	Langdurig zieken	431.504	429.616	288.110	137.681	435.329	320.524	114.805	-
	Totaal personele voorzieningen	644.183	475.177	314.566	158.277	646.517	353.520	192.756	100.241

* bij netto contante waarde

Verlofsparen en sabbatical leave

Volgens de CAO kunnen medewerkers hun duurzame inzetbaarheid sparen als er een overeenkomst is afgesloten met de werkgever. Daarin is opgenomen hoe de dagen worden gespaard en hoe die worden opgenomen. Op basis van het huidige salaris en de gespaarde uren wordt de voorziening gevormd.

Jubileumuitkeringen

De jubileumvoorziening heeft betrekking op uitkeringen aan medewerkers op basis van de duur van het dienstverband, en is grotendeels langlopend. Eind 2020 heeft € 13.481 een looptijd korter dan 1 jaar (2019: € 18.026). De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfjans en leeftijden. Bij de bepaling van de voorziening zijn de volgende grondslagen gehanteerd. Disconteringsvoet 2% gebaseerd op wettelijke niet handels transacties en een vertrekkans van 10,4% wat het vijfjaarsgemiddelde is over de afgelopen 5 jaar bij Librijn.

Langdurig zieken

Er wordt een voorziening gevormd voor alle medewerkers die op 31 december langer dan 3 maanden ziek zijn en waarvoor wordt ingeschat dat ze langdurig ziek zijn en mogelijk uiteindelijk instromen in de WIA. De inschatting wordt gedaan op basis van de plannen van aanpak van die persoon. Voorzien wordt de salariskosten tot het moment van verwachte terugkeer in het arbeidsproces of het moment van ontslag.



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
1940925 21X00176913DHG d.d.
28 mei 2021

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

2.3	Langlopende schulden	Stand per	Vrijval 2020	Stand per	Looptijd	Looptijd 1 - 5	Looptijd
		01-01-2020	€	31-12-2020	> 1 jaar	jaar	> 5 jaar
2.3.7	Overige langlopende verplichtingen	7.506	1.936	5.570	653	2.612	2.305
	Totaal Langlopende schulden	7.506	1.936	5.570	653	2.612	2.305

2.3.7	Overige langlopende schulden	Stand per	Vrijval 2020	Stand per	Looptijd	Looptijd 1 - 5	Looptijd
		01-01-2020	€	31-12-2020	> 1 jaar	jaar	> 5 jaar
2.3.7.4	Spaarverlof (langlopend)	1.284	1.284	-	-	-	-
2.3.7.5	Vooruitontvangen investeringssubsidies	6.223	652	5.570	653	2.612	2.305
	Totaal Overige langlopende schulden	7.507	1.936	5.570	653	2.612	2.305

Spaarverlof (langlopend)

In 2020 is het spaarverlof van de laatste deelnemer aan de regeling vrijgevalen.

Vooruitontvangen investeringssubsidies

De vrijval van de vooruitontvangen investeringssubsidies loopt gelijk aan de afschrijvingslast van de betreffende investeringen.

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2020	31-12-2019
		€	€
2.4.8	Crediteuren	225.367	159.255
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen	731.437	677.456
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen	209.221	203.768
2.4.12	Kortlopende overige schulden	15.770	5.471
	Subtotaal kortlopende schulden	1.179.795	1.045.950
2.4.14	Vooruit ontvangen subsidies OCW	681.622	568.383
2.4.16	Vooruit ontvangen bedragen	40.418	37.228
2.4.17	Vakantiegeld en vakantiedagen	525.999	492.081
2.4.18	Overige overlopende passiva	579.529	483.940
	Overlopende passiva	1.827.568	1.561.630
	Totaal Kortlopende schulden	3.007.363	2.607.580

Crediteuren

De crediteuren zijn eind 2020 circa € 64.000 hoger dan vorig jaar. Dit wordt veroorzaakt doordat er eind 2020 meer facturen inzake 2021 (zie ook vooruit ontvangen facturen) zijn ontvangen.

Belastingen en premies sociale verzekeringen / Schulden terzake van pensioenen / Vakantiegeld

Inzake personele verplichtingen (belastingen, pensioen en vakantiegeld) is de schuld eind 2020 in totaal € 93.000 hoger dan vorig jaar als gevolg van de hogere personele kosten van de gehele stichting.

Kortlopende overige schulden

Onder kortlopende overige schulden zijn de netto salarissen uit de 13e periode-run opgenomen.

Vooruit ontvangen subsidies OCW

Van OCW heeft Libryn eind 2020 nog € 110.000 aan te besteden subsidies inzake TPO en zij-instromers op de balans staan (2019: € 107.000). Daarnaast heeft Libryn eind 2020 ook nog € 325.000 te besteden reservering inzake deskundigheidsbevordering directeuren en voor vakgroepen/scholingsdag/individuele coaching op de balans staan die nog niet zijn uitgegeven (2019: € 360.000).

Inzake lerarenbeurzen en de teambeurs staat eind 2020 € 55.000 open als nog te besteden (2019: € 101.000). Vanuit het Inhaal- en ondersteuningsprogramma dat eind 2020 nieuw is toegekend vanuit OCW staat eind 2020 nog € 192.000 open als te besteden subsidie.

Vooruit ontvangen bedragen

De post vooruit ontvangen bedragen betreft de arrangementen die in de loop van 2020 zijn ontvangen en doortopen in 2021.

Overige overlopende passiva

Onder overige overlopende passiva zijn de verplichtingen opgenomen waarvoor nog geen facturen zijn ontvangen inzake huurafdrachten aan gemeente, reserveringen voor gas, water en electrica van scholen, accountantskosten en adviseurskosten. Ten opzichte van vorig jaar bedraagt de stijging € 116.000. Deze stijging wordt veroorzaakt door de reservering inzake huurafdrachten voor 2020 (€ 57.000), reservering voor gas, water en electrica kosten voor 2020 (€ 56.000) en de reservering voor adviseurskosten inzake advies omtrent de ventilatie van scholen.

Risico's financiële middelen

Om de risico's op de financiële middelen te beheersen heeft Librij een beleid inclusief een stelsel van limieten en procedures opgesteld om de risico's van onvoorspelbare ongunstige ontwikkelingen op de financiële markten en daarmee de financiële prestaties van de organisatie te beperken.

Librij zet geen afgeleide financiële instrumenten in om risico's te beheersen. Bij het aantrekken respectievelijk uitzetten van middelen worden kredietrisico's en renterisico's zoveel mogelijk uitgesloten. Het uitzetten van middelen en het gebruik van rente-instrumenten hebben een prudent karakter en zijn niet gericht op het genereren van extra inkomsten door het aangaan van overmatige risico's.

Kredietrisico

De vorderingen bestaan merendeel uit vordering op overheden of uitvoerende instanties, hierbij loopt Librij geen kredietrisico.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt aangezien Librij geen gebruik maakt van leningen.

Liquiditeitsrisico

Librij loopt geen significante liquiditeitsrisico's. Er wordt geen negatieve kasstroom verwacht voor het komende jaar. Daarnaast vindt een strakke monitoring op de liquiditeitsprognose plaats en kan indien nodig bijsturing plaatsvinden.

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Rechten

Er zijn geen niet uit balans blijkende rechten die hier moeten worden toegeëcht.

Verplichtingen

De volgende niet uit balans blijkende verplichtingen worden hieronder toegeëcht.

Vlg Nr.	Omschrijving	Periode van t/m	Loop- tijd Mndn	Bedrag per maand €	Bedrag < 1 jaar €	Bedrag 1 - 5 jaar €	Bedrag > 5 jaar €	Bedrag totaal €
1	huur kantoorruimte	2020- 2027	72	4.508	54.096	216.384	108.192	378.672
2	energie - gas/electrica	2020- 2025	48	18.682	284.064	852.193		1.136.257
3	glasvezelnet	2021- 2025	48	160	1.925	7.700		9.625
4	schoonmaak	2019- 2027	72	34.298	450.967	1.803.868	450.967	2.705.802
5	huur kopieermachines	2017- 2022	12	5.092	13.400			13.400
6	uitbesteding administratie	2021- 2024	48	10.961	131.532	394.597		526.129
7	huur schoollocatie	2011- 2050	368	1.524	32.074	128.296	823.203	983.573
8	inzameling bedrijfsafval	2020- 2023	36	4.311	51.736	103.472	-	155.208

Librijn heeft eind 2020 een bankgarantie afgegeven ten gunste van de verhuurder van het pand aan de Papsouwsesteen van € 9.724



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
1940925 21X00176913DHG d.d.
28 mei 2021
(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

3	Baten				
3.1	Rijksbijdragen				
		2020	Begroet 2020	2019	
		€	€	€	€
3.1.1	Rijksbijdragen				
3.1.1.1	Rijksbijdrage OCW	18.825.452	17.501.210	17.619.097	
	Totaal Rijksbijdrage OCW	18.825.452	17.501.210	17.619.097	
3.1.2	Overige subsidies				
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	850.860	790.129	639.432	
	Totaal Overige subsidies OCW	850.860	790.129	639.432	
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV				
		1.045.436	947.655	1.046.666	
	Totaal Rijksbijdragen	20.721.748	19.238.994	19.305.195	

In totaal zijn de rijksbijdragen in 2020 € 1.500.000 hoger dan begroot en € 1.500.000 hoger dan vorig jaar.

Rijksbijdrage OCW

De totale rijksbijdrage OCW stijgt € 1.324.000 ten opzichte van de begroting. Dit wordt veroorzaakt door de stijging van de reguliere lumpsum in de herziene regeling voor 2020/2021. Daarnaast heeft Librijn in 2020 € 260.000 meer aan groeimiddelen ontvangen dan was begroot. Ook heeft Librijn in 2020 € 160.000 meer middelen vanuit de bekostiging asielzoekers/vreemdelingen ontvangen doordat er meer kinderen uit de doelgroep aanwezig zijn en doordat de regeling is verlengd van 1 jaar naar 1 jaar en 3 maanden.

De stijging van de totale rijksbijdrage OCW ten opzichte van vorig jaar bedraagt € 1.209.000. Deze stijging wordt deels veroorzaakt door de herrekening van bekostigingsregelingen. Daarnaast heeft Librijn ten opzichte van 2019 € 250.000 meer aan groeimiddelen ontvangen en is vanuit de OAB/Impuls-subsidies in 2020 € 306.000 meer ontvangen dan in 2019.

Overige subsidies OCW

Onder de overige subsidies OCW is de nieuwe subsidie inzake het inhaal- en ondersteuningsprogramma verwerkt. In totaal heeft Librijn hiervoor € 307.800 aan subsidie ontvangen waarvan in 2020 € 115.000 is besteed. Daarnaast zijn de baten vanuit de prestatiebox in 2020 gestegen.

Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV

De ontvangen gelden vanuit de samenwerkingsverbanden zijn nagenoeg gelijk aan vorig jaar. De baten ten opzichte van de begroting zijn hoger omdat de gelden vanuit de arrangementen hoger zijn dan begroot.

3.2	Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	2020	Begroet 2020	2019	
		€	€	€	€
3.2.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden				
3.2.2.2	Overige gemeentelijke en Gemeenschappelijke Regelingen - bijdragen en -subsidies	176.802	174.744	301.046	
	Totaal Overige overheidsbijdragen en subsidies overige overheden	176.802	174.744	301.046	
	Totaal overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	176.802	174.744	301.046	

De subsidies van beide gemeenten zijn nagenoeg gelijk aan de begroting. De verlaging ten opzichte van vorig jaar is te verklaren uit het feit dat de subsidie van gemeente Delft inzake de instandhouding van De Schatkaart in 2019 is beëindigd (€ 53.000). Daarnaast zijn de subsidies vanuit OAB-middelen van gemeente Delft in 2020 ook verlaagd ten opzichte van 2019 (daling ad € 63.000). Daarnaast is vanuit de taalsubsidie van gemeente Rijswijk in 2020 minder besteed (€ 10.000) Dit bedrag zal in 2021 alsnog besteed worden.



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
1940925 21X00176913DHG d.d.
28 mei 2021
(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

3.5	Overige baten	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
3.5.1	Verhuur	116.021		120.750		123.505	
3.5.5	Ouderbijdragen	178.900		202.600		187.078	
3.5.10	Overige	166.680		93.542		163.766	
Totaal overige baten			461.601		416.892		474.349

De hogere realisatie van de overige - overige baten ten opzichte van de begroting wordt veroorzaakt door posten die ten tijde van het opstellen van de begroting nog niet bekend waren, zoals aangevraagde en ontvangen subsidies voor dekking van personele kosten (schoolopleiders en coördinatiekosten - € 65.000), subsidie voor muziek en techniekprojecten (€ 10.000) en een extra uitkering van het Participatiefonds voor onderwijs ondersteunend personeel in het SBO-onderwijs (€ 11.000)

4 Lasten

4.1 Personeelslasten	2020	Begroet 2020	2019
	€	€	€
4.1.1 Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten			
4.1.1.1 Lonen en salarissen	12.551.543	15.692.320	11.132.632
4.1.1.2 Sociale lasten	1.925.437	-	1.740.898
4.1.1.3 Premies Participatiefonds	471.015	-	400.113
4.1.1.5 Pensioenpremies	1.819.897	-	1.741.263
Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	16.767.892	15.692.320	15.014.906
4.1.2 Overige personele lasten			
4.1.2.1 Mutaties personele voorzieningen	2.333	40.000	342.959
4.1.2.3 Overige	1.384.720	1.405.801	1.560.478
Totaal overige personele lasten	1.387.053	1.445.801	1.903.437
4.1.3 Ontvangen uitkeringen personeel			
4.1.3.3 Overige uitkeringen personeel	213.182	174.339	129.692
Af: Ontvangen uitkeringen personeel	213.182	174.339	129.692
Totaal personele lasten	17.941.763	16.963.782	16.788.651

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 233 in 2020 (2019: 227). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2020	2019
Bestuur / Management	11	16
Personeel primair proces	192	183
Ondersteunend personeel	30	28
Totaal gemiddeld aantal werknemers	233	227

Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

De kosten voor lonen en salarissen zijn in 2020 ten opzichte van 2019 gestegen met € 1.400.000. Hiervan wordt circa € 520.000 veroorzaakt door de stijging van het aantal gemiddelde FTE. Het restant ad € 880.000 wordt veroorzaakt door de stijging van de gemiddelde loonkosten per personeelslid. De herziening van de CAO en de eenmalige uitkering in februari liggen hier aan ten grondslag.

Het aantal FTE in dienst is ten opzichte van vorig jaar gestegen met 6 FTE.

Overige personele lasten

De overige overige personele lasten bedroegen in 2020 € 1.380.000 ten opzichte van € 1.560.000 in 2019.

De daling ad € 180.000 van deze overige personele lasten wordt met name veroorzaakt door:

- minder uitgaven inzake (na)scholing en personele activiteiten (coronacrisis)	-247.000
- minder uitgaven voor werving personeel	-16.000
- meer coaching en begeleiding van langdurig zieken	10.000
- meer inhuur voor arrangementen (ook meer baten)	81.000
- overige	-8.000
	-180.000



4.2	Afschrijvingen	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa		336.863		350.418		323.077
	Totaal afschrijvingen		336.863		350.418		323.077

De afschrijvingen zijn lager dan begroot omdat in de begroting is uitgegaan van een investeringsmoment per 1 januari, terwijl in de praktijk de investeringen in de loop van een kalenderjaar plaatsvinden. Een deel van de aanschaffingen was begroot als investering, maar omdat de investeringsdrempel van € 1.000 niet gehaald werd zijn deze bedragen in 2020 rechtstreeks ten laste van de kosten gebracht.

4.3	Huisvestingslasten	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
4.3.1	Huur		52.158		57.000		53.693
4.3.3	Onderhoudslasten (klein onderhoud)						
			400.116		340.025		408.631
4.3.4	Energie en water		281.150		247.025		253.407
4.3.5	Schoonmaakkosten		480.880		433.425		416.537
4.3.6	Belastingen en heffingen		28.238		25.150		22.212
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorziening		252.460		187.406		182.216
4.3.8	Overige		144.003		107.100		118.306
	Totaal huisvestingslasten		1.639.005		1.397.131		1.455.002

De huisvestingskosten zijn € 242.000 hoger dan begroot en € 184.000 hoger dan vorig jaar. De onderhoudslasten zijn € 60.000 hoger dan begroot omdat een nieuw MJOP is opgesteld en omdat onderzoekskosten zijn gemaakt ten behoeve van de inventarisatie van het binnenklimaat (ventilatie ed).

De energiekosten zijn € 34.000 gestegen doordat Librijn in 2020 een afrekening van gemeente Rijswijk heeft ontvangen inzake de energiekosten van de in 2019 afgebrande locatie aan de P. van Vlietweg (€ 27.000). De schoonmaakkosten zijn hoger doordat het schoonmaakbedrijf meer heeft schoongemaakt op scholen en doordat scholen meer schoonmaakmiddelen ed hebben gekocht in verband met de corona-crisis.

De dotatie aan de onderhoudsvoorziening is hoger geworden dan begroot omdat in de begroting geen rekening was gehouden met de correcte jaarplanning.

De overige huisvestingskosten zijn o.a. gestegen als gevolg van de verhuiskosten die niet waren opgenomen in de begroting en betrekking hebben op scholen met nieuwe locaties.

4.4	Overige lasten	2020	Begroot 2020	2019
		€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerlasten	226.577	160.800	186.492
4.4.2	Inventaris en apparatuur	51.446	28.986	71.018
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	671.342	611.080	679.530
4.4.5	Overige	609.399	533.272	615.919
	Totaal overige lasten	1.558.764	1.334.138	1.552.959

De overige instellingslasten zijn in 2020 ten opzichte van 2019 nagenoeg gelijk gebleven. Ten opzichte van de begroting 2020 is sprake van een stijging van € 224.000

De hogere administratie en beheerlasten (ten opzichte van de begroting) worden veroorzaakt door de ondersteuningskosten op aanbestedingstrajecten, de implementatiekosten van de nieuwe begrotingstool en invoering van de (nieuwe) vergoedingen voor de leden van de Raad van Toezicht.

Doordat op scholen nieuwe groepen zijn ingericht is op scholen meer uitgegeven aan kleine aanschaffingen voor inventaris en apparatuur dan was begroot.

De stijging van de kosten inzake leer- en hulpmiddelen zijn veroorzaakt doordat hiervoor bij een aantal scholen te laag was begroot. In de begroting voor 2021 is dit op een reeler niveau meegenomen.

De stijging van de overige kosten ten opzichte van de begroting wordt veroorzaakt door meerdere kleine posten zoals werving en selectie kosten voor de nieuwe leden van de Raad van Toezicht en extra kosten voor afscheid groepen 8 (als gevolg van corona).

Separate specificatie kosten instellingsaccountant

In het boekjaar zijn de volgende bedragen aan accountants honoraria (reeds onderdeel van 4.4.1) ten laste van het resultaat gebracht:

	2020	Begroet 2020	2019	
	€	€	€	
4.4.1.1.1	Controle van de jaarrekening	56.265	31.000	53.700
4.4.1.1.2	Andere controlewerkzaamheden	-	-	-
4.4.1.1.3	Fiscale advisering	-	-	-
4.4.1.1.4	Andere niet-controlediensten	-	-	-
		56.265	31.000	53.700

Uitsplitsing honoraria naar accountantskantoor

Alle hierboven opgesomde werkzaamheden zijn verricht door hetzelfde accountantskantoor in het huidige en/of vorig boekjaar.

Honoraria met betrekking tot de werkzaamheden

Bovenstaande honoraria betreffen uitsluitend de werkzaamheden die bij de stichting zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in art. 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties). De kosten voor de controle zijn inclusief bekostiging en omzetbelasting.

Bovenstaande accountants honoraria zijn verwerkt op basis van het lastensysteem.

6 Financiële baten en lasten

6.2	Financiële lasten	2020	Begroot 2020	2019
		€	€	€
6.2.1	Rentelasten en soortgelijke lasten	1.038	4.000	3.669
	Totaal financiële lasten	1.038	4.000	3.669



KPMG Audit 3.669
Document waarop ons rapport
1940925 21X00176913DHG d.d.
28 mei 2021

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

VERBONDEN PARTIJEN

De verbonden partijen die toegelicht dienen te worden, zijn hieronder opgenomen.

De transacties tussen de instelling en de met haar verbonden partijen zijn:

Verbonden partij	Transactie	2020	2019
		€	€
Stichting PPO Delfland	middelen voor zorg	568.807	562.049
Stichting PPO Haaglanden	middelen voor zorg	436.517	461.690
Stichting BSH "Het Kristal"	gebruik van gebouw	32.074	32.588
VVE Schoolruimte BS Poptahof Noord	gebruik van gebouw	37.565	31.197
		<u>1.074.963</u>	<u>1.087.524</u>

MODEL G VERANTWOORDING SUBSIDIES

De subsidies die toegelicht dienen te worden, zijn hieronder opgenomen.

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

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

Omschrijving	Toewijzing		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond	
	Kenmerk	Datum	J/N	
teambeurs 2018-2021	TEAM18047	26-11-2018	N	
teambeurs 2018-2021	TEAM18048	26-11-2018	N	
lerarenbeurs 2019-2020	9/592/30654	23-07-19	J	
lerarenbeurs 2019-2020	9/591/29615	23-07-19	J	
lerarenbeurs 2019-2020	9/650/35319	23-07-19	J	
lerarenbeurs 2019-2020	9/113/39999	23-07-19	J	
lerarenbeurs 2019-2020	9/597/31365	23-07-19	J	
lerarenbeurs 2019-2020	9/671/36642	23-07-19	J	
lerarenbeurs 2019-2020	9/671/36642	23-07-19	J	
Subsidie voor studieverlof	112178	23-07-20	N	
Subsidie voor studieverlof	105817	23-07-20	N	
Subsidie voor studieverlof	112421	23-07-20	J	
inhaal- en ondersteuningsprogramma 1e tranche	IOP-41441	2-07-20	N	
inhaal- en ondersteuningsprogramma 2e tranche	IOP2-41441	2-07-20	N	
Subsidie vervolgpijot tweetalig primair onderwijs	1088749-1	22-09-20	N	

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

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidie bele kosten t/m vorig verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidie bele kosten in verslagjaar	Saldo per 31 december verslagjaar
--------------	------------	--------------------------	---------------------------------	---	---------------------------------	--------------------------	-------------------------------------	-----------------------------------

De:

niet van toepassing

G2B Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, voortvloeiend uit een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidie bele kosten t/m vorig verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidie bele kosten in verslagjaar	Saldo per 31 december verslagjaar
--------------	------------	--------------------------	---------------------------------	---	---------------------------------	--------------------------	-------------------------------------	-----------------------------------

Kenmerk

Datum

niet van toepassing



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
1940925 21X00176913DHG d.d.
28 mei 2021

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

SUBSIDIES GEMEENTE DELFT

2020

	<u>beschikking</u> <u>nummer</u>	<u>Begin</u> <u>balans /</u> <u>Overloop</u>	<u>toes. gegeven</u> <u>bedrag</u> <u>2020</u>	<u>Mutaties</u> <u>ontvangen</u>	<u>besteed /</u> <u>afgerekend</u>	<u>No. te</u> <u>ontvangen</u>	<u>Overloop</u>
Delft							
bewegingsonderwijs 2019-2020 deel 2020	1) 4093342		31.149	31.149	31.149	-	
bewegingsonderwijs 2020-2021 deel 2020	1) 4376787		24.200	24.200	24.200	-	
OAB 2020	4) 4131492		80.906	80.906	80.906	-	

1) bewegingsonderwijs 2018-2019 en 2019-2020 (delen kalenderjaar 2019)

Gemeente Delft kent jaarlijks subsidie toe voor extra inzet van vakleerkrachten bovenop de bekostiging van het rijk.

Voor kalenderjaar 2020 heeft Librijn vanuit het rijk en gemeente Delft in totaal geld ontvangen voor de inzet van

2,1059 FTE aan vakleerkrachten. Gedurende het kalenderjaar 2020 heeft Librijn in totaal 3,829 FTE aan vakleerkrachten

Ingezet waarmee ruim voldaan is aan de voorwaarden van de betreffende subsidie.

2) OAB middelen 2020

In 2020 heeft Librijn op onderstaande onderwerpen gemeentelijke subsidie ontvangen voor onderwijs achterstanden:

- kleutergroep basisbedrag (Delftse Dalton en Parkschool)
- aanvulling 2 kleutergroepen (Parkschool)
- frictiekosten (Delftse Dalton en Parkschool)

Deze subsidie heeft Librijn gebruikt om o.a. extra onderwijs assistenten in te zetten.



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
1940925 21X00176913DHG d.d.
28 mei 2021
(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.



WNT-VERANTWOORDING 2020

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) in werking getreden. De WNT schrijft voor dat de beloning van topfunctionarissen verantwoord dient te worden in de jaarrekening, ook als de beloning beneden de norm blijft. Voor overige functionarissen geldt publicatieplicht alleen als de norm overschreden wordt.

Indeling en bezoldigingsklasse

De indeling van de rechtspersonen of instellingen over de bezoldigingsklassen gebeurt op basis van drie generieke instellingscriteria te weten:

- (a) de gemiddelde totale baten per kalenderjaar
- (b) het gemiddelde aantal leerlingen, deelnemers of studenten, en
- (c) het gewogen aantal onderwijssoorten of -sectoren.

Deze instellingscriteria bieden een weergave van de zwaarte van de functie van de topfunctionaris gebaseerd op functiewaarderingsverhoudingen. Gezamenlijk geven de criteria een indicatie van de complexiteit van de betreffende bestuursfunctie.

Voor ieder criterium wordt een schaal gehanteerd. Uit de score op die schaal volgt een aantal complexiteitspunten. Het totaal van deze complexiteitspunten bepaalt in welke bezoldigingsklasse de rechtspersoon of instelling valt en welk bezoldigingsmaximum daarmee van toepassing is op de topfunctionaris(sen). Voor de bepaling van de complexiteitspunten verwijzen wij naar de Regeling bezoldiging topfunctionarissen OCW-sectoren.

Complexiteitspunten

AANTAL COMPLEXITEITSPUNTEN PER INSTELLINGSCRITEIA:

	2020
- Gemiddelde totale baten	4
- Gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	3
- Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	<u>2</u>
- Totaal aantal onderwijssoorten of sectoren	9
 Bezoldigingsklasse	 D
Bezoldigingsmaximum	€ 157.000

Afwijkende bezoldiging

Er is geen afwijkende bezoldiging van toepassing voor het verslagjaar 2020



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
1940925 21X00176913DHG d.d.
28 mei 2021
(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

WNT-VERANTWOORDING 2020

1a. Leidinggevend topfunctionaris met dienstbetrekking of zonder dienstbetrekking vanaf 13e maand van de functievervulling

De volgende leidinggevend topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking vanaf 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt, zijn in de tabel hieronder opgenomen.

Naam	C.C. Versprille	C.C. Versprille
Functiegegevens (2020)		
Functie(s)	directeur-bestuurder	bestuurder
Aanvang functie	01-01	01-04
Afloop functie	31-03	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000	1,000
Dienstbetrekking	Ja	Ja
Bezoldiging (2020)		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	32.273	83.636
Beloningen betaalbaar op termijn	4.446	14.876
Subtotaal bezoldiging	36.719	98.512
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	36.719	98.512
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	39.036	117.964
Het bedrag van de overschrijding	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2019		
Functie(s)	directeur-bestuurder	
Aanvang functie	01-01	
Afloop functie	31-12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000	
Dienstbetrekking	Ja	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	67.620	
Beloningen betaalbaar op termijn	12.666	
Subtotaal bezoldiging	80.286	-
Bezoldiging	80.286	-
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	152.000	



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
1940925 21X00176913DHG d.d.

28 mei 2021

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

WNT-VERANTWOORDING 2020

1b. Leidinggevend topfunctionaris zonder dienstbetrekking maand 1 - 12 van de functievervulling

De volgende leidinggevend topfunctionarissen zonder dienstbetrekking maand 1 - 12 van de functievervulling zijn in de tabel hieronder opgenomen.

Naam	De heer J.J. van Loon
Functiegegevens	
Functie(s)	directeur-bestuurder
Aanvang functievervulling in verslagjaar	
Afloop functievervulling in verslagjaar	
Uren in verslagjaar (uur)	
Aantal maanden in verslagjaar (mndn)	
Aanvang functievervulling in vorig verslagjaar	01-01-19
Afloop functievervulling in vorig verslagjaar	31-03-19
Uren in vorig verslagjaar (uur)	386
Aantal maanden in vorig verslagjaar (mndn)	3
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	
Maximum uurtarief in 2020	193
Maximum op basis van de normbedragen per uur in verslagjaar	-
Maximum op basis van de normbedragen per maand in verslagjaar	
Maximum uurtarief in 2019	187
Maximum op basis van de normbedragen per uur in vorig verslagjaar	72.182
Maximum op basis van de normbedragen per maand in vorig verslagjaar	
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum gehele tijdvak 1 t/m 12 maanden	
Bezoldiging	
Werkelijk uurtarief in verslagjaar lager dan het maximum uurtarief	Ja
Werkelijk uurtarief in verslagjaar indien hoger	-
Werkelijk uurtarief in vorig verslagjaar lager dan het maximum uurtarief in vorig verslagjaar	Ja
Werkelijk uurtarief in vorig verslagjaar indien hoger	-
Uitgekeerde bezoldiging in verslagjaar	-
Uitgekeerde bezoldiging in vorig verslagjaar	46.320
Subtotaal bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	46.320
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	
Bezoldiging	46.320
Het bedrag van de overschrijding	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
1940925 21X00176913DHG d.d.
28 mei 2021
(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

WNT-VERANTWOORDING 2020

1c. Toezichthoudend topfunctionaris

De volgende toezichthoudend topfunctionarissen zijn in de tabel hieronder opgenomen.

Naam toezichthouder	C. Looi	A.C.B. ten Holter	Y.G. van Hoof	H. Renkema
Functiegegevens 2020				
Functiecategorie	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang functie	01-01	01-01	01-01	12-05
Afloop functie	31-12	31-12	31-12	31-12

Bezoldiging in 2020

Bezoldiging	3.800	2.625	2.625	2.442
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	23.550	15.700	15.700	10.038
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	3.800	2.625	2.625	2.442
Het bedrag van de overschrijding	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		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.

Gegevens 2019

Functiecategorie	Lid	Lid	Lid
Aanvang functie	01-01	01-01	01-01
Afloop functie	31-12	31-12	31-12
Bezoldiging	550	550	550
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	15.200	15.200	15.200

Naam toezichthouder	R. Rutte	A.L. van Kempen	G.P.E. Lubbers
Functiegegevens 2020			

Functiecategorie	Lid
Aanvang functie	12-05
Afloop functie	31-12

Bezoldiging in 2020

Bezoldiging	2.441
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	10.038
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	2.441
Het bedrag van de overschrijding	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Gegevens 2019

Functiecategorie	Voorzitter	Lid
Aanvang functie	01-01	01-01
Afloop functie	31-12	31-12
Bezoldiging	550	550
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	22.800	15.200



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
1940925 21X00176913DHG d.d.

28 mei 2021

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.



GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er is geen sprake van gebeurtenissen na balansdatum.





ONDERTEKENING

Delft, 27 juni 2021

Stichting Librijn Openbaar Onderwijs

Vastgesteld door bestuur in vergadering van 27 juni 2021

C.C. Versprille
Bestuurder

Goedgekeurd door raad van toezicht in vergadering van 27 juni 2021

C. Looij
Voorzitter raad van toezicht



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
1940925 21X00176913DHG d.d.
28 mei 2021
(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.



DEEL III: OVERIGE GEGEVENS



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
1940925 21X00176913DHG d.d.

28 mei 2021

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.



Bestemming van het resultaat

Statutaire regeling inzake bestemming resultaat

Er is statutair niets geregeld inzake de bestemming van het resultaat.



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
1940925 21X00176913DHG d.d.
28 mei 2021
(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur en de Raad van toezicht van Stichting Librijn

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting Librijn (of hierna 'de stichting') te Delft (hierna 'de jaarrekening') gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Stichting Librijn per 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 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 vermeld 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 Librijn 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, eerste lid, onderdelen n en o, Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een 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.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag;
- de 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 controle van de jaarrekening 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 overige OCW wet- en regelgeving.

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 balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen.

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

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting 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.

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 de 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 bevatten 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 gereede 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 in onze controleverklaring de aandacht 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/geven van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede 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.

Den Haag, 28 mei 2021

KPMG Accountants N.V.



H. Visser RA