

Jaarstukken 2020
Bestuursverslag
Jaarrekening en overige gegevens
7 april 2021

Titel	:	Jaarstukken 2020 MBO Raad
Project/Werkgroep	:	
Auteur(s)	:	F.N. Maduro M.E.H. Hoogeveen
Illustraties	:	
MBO Raad	:	Houttuinlaan 6 Postbus 2051 3440 DB Woerden T: 0348 - 75 35 00 E: info@mboraad.nl I: www.mboraad.nl
Woerden	:	7 april 2021
Versienummer	:	



Inhoudsopgave

1	BESTUURSVERSLAG 2020.....	4
2	GECONSOLIDEERDE JAARREKENING	13
8.1	GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020.....	14
8.2	GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020.....	16
8.3	GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT	17
8.5	TOELICHTING OP DE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE GECONSOLIDEERDE BALANS	23
8.6	TOELICHTING OP ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN GECONSOLIDEERDE STAAT BATEN EN LASTEN.....	31
8.7	ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER	42
8.8	ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN	44
8.3	ENKELVOUDIG KASSTROOMOVERZICHT MBO RAAD.....	45
8.9	TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE JAARREKENING.....	46
8.10	TOELICHTING OP DE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE ENKELVOUDIGE BALANS	48
8.12	TOELICHTING OP DE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN.....	54
8.13	ONDERTEKENING VAN DE JAARREKENING	59
3	GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM.....	60
4	OVERIGE GEGEVENS	61
5	BIJLAGEN	62
	<i>Geconsolideerd overzicht besteding van ontvangen projectgelden (bestemmingsbedragen) van het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap.</i>	<i>63</i>
	<i>Overzicht ontvangsten en bestedingen bedrijfstakgroepen.....</i>	<i>93</i>
	<i>Overzicht besteding reserves platforms</i>	<i>97</i>
	<i>Overzicht ontvangsten en bestedingen bestuurlijke reserve MBO Raad</i>	<i>99</i>

1 Bestuursverslag 2020

Voor u ligt de geconsolideerde jaarrekening 2020 en de enkelvoudige jaarrekening van de Vereniging MBO Raad. De jaarstukken bestaan uit het bestuursverslag, de jaarrekening en de overige gegevens. De vereniging is statutair gevestigd aan de Houttuinlaan 6, 3447 GM te Woerden.

Het doel van de Vereniging MBO Raad is om op een heldere en transparante wijze invulling te geven aan het behartigen van de gemeenschappelijke belangen van de aangesloten leden in het mbo-veld, het bieden van diensten aan de leden voor zover die diensten met deze belangenbehartiging samenhangen, het uitvoeren van extern gefinancierde, bestuurlijk geborgde projecten, alsmede het gezamenlijk nemen van initiatieven die door de leden (algemene vergadering) aan de vereniging worden opgedragen. De stichting saMBO-ICT en stichting MBO Diensten zijn direct gelieerd aan de MBO Raad. Een uitgebreid en zelfstandig leesbaar activiteitenverslag over 2020 is beschikbaar.

Het bestuur van de MBO Raad hanteert als uitgangspunt dat er geen onnodige reserves gevormd hoeven te worden binnen het bureau. Dit betekent voor de Platforms en Bedrijfstakinggroepen een minimumreserve van 50% van de begrote kosten onder aftrek van begrote extern gefinancierde projectkosten. Daarnaast geldt een plafond voor de reserve van 100% van de begrote kosten, eveneens onder aftrek van begrote extern gefinancierde projectkosten. Voor het bureau wordt gestreefd naar een solvabiliteit (eigen vermogen als % van de totale lasten gewone bedrijfsuitoefening) van >40% en een current ratio (vlottende activa/kortlopende schulden) tussen 1 en de 2.

In het geval dat er voldaan wordt aan beide criteria van het bureau en een niet begrote activiteit die in het belang van alle leden uitgevoerd moet worden, hanteert het bestuur van MBO Raad het principe dat de kosten eenmalig ten laste van de reserves kunnen worden gebracht. Als deze activiteiten bestendig worden, zullen ze in het daaropvolgende jaar meegenomen worden in de reguliere begroting.

Resultaat 2020

In 2020 is een geconsolideerd positief nettoresultaat geboekt van € 987,6K. Dit resultaat is opgebouwd uit de volgende onderdelen:

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Verschil 2020
	€	€	€
MBO Raad	542.366	-	542.366
Bedrijfstakinggroepen	216.758	(191.790)	408.548
Platforms	38.738	(49.706)	88.444
MBO Raad enkelvoudig	797.862	(241.496)	1.039.358
saMBO-ICT	189.711	-	189.711
MBO Diensten	38	-	38
	987.611	(241.496)	1.229.107

MBO Raad (+€ 542,4K)

Bij de MBO Raad is het resultaat € 542,4K positiever dan begroot. Dit positieve resultaat is hoofdzakelijk veroorzaakt door lagere uitgaven aan interne projecten, bijeenkomsten (- € 693,9K) en reis- en verblijfskosten (-€ 246,2K) vanwege corona. Lagere afschrijvingskosten (-€ 66,1K) bij verbouwingen door het uitstellen van interne verbouwingen. Daartegenover zijn er extra vergoedingen en thuiswerk faciliteiten betaald aan medewerkers (€ 94,8K) en extra automatiseringskosten gemaakt om de nodige netwerkupdates en systeemaanpassingen te bewerkstelligen om het thuiswerken beter te faciliteren. (€ 128,3K). Ook zijn er lagere huisvestingslasten (-50,7K door minder schoonmaakkosten, energie en overige huisvestingslasten). Wat de batenzijde betreft is in 2020 een positieve bijdrage gerealiseerd door de afwikkeling van de btw prorata over 2016 en 2017 (+169K). Daarnaast zijn er minder opbrengsten gerealiseerd bij het restaurant (-175,7K).

Bedrijfstakgroepen (+€ 408,5K)

De bedrijfstakgroepen heffen jaarlijks retributies om hun begrote activiteiten te financieren. Bij de bedrijfstakgroepen is het resultaat €408,5K beter dan begroot door het niet uitvoeren van geplande activiteiten in 2020 vanwege coronamaatregelen. Het positieve resultaat 2020 (€ 216,8K) wordt gedoteerd aan de bedrijfstakgroepreserves.

Platforms (+€ 88,4K)

De platforms heffen jaarlijks retributies om hun begrote activiteiten te financieren. Bij de platforms is het resultaat € 88,4K beter dan begroot door het niet uitvoeren van geplande activiteiten in 2020. Het positieve resultaat 2020 (€ 38,7K) wordt gedoteerd aan de platformreserves.

saMBO-ICT (+€ 189,7K)

Het resultaat van saMBO-ICT is € 189,7K positiever dan begroot. In 2020 is uit de gewone bedrijfsvoering een positief resultaat gerealiseerd van € 189,7K. De resultaatopbouw van saMBO-ICT kan als volgt worden weergegeven:

- Positief resultaat Bureau	€ 169,5K
- Positief resultaat Resultatenbox	€ 20,2K

Het positieve resultaat is hoofdzakelijk veroorzaakt door het naar boven bijstellen van de contributie aan saMBO-ICT met € 301,8K om de activiteiten te kunnen uitvoeren. Het bestuur van saMBO-ICT heeft tijdens de AV van april 2020 een voorstel hierover aan de leden gedaan om het in 2019 ontstane, negatieve eigen vermogen weg te werken. Daartegenover zijn de kosten voor lidmaatschappen (+€ 13,1K), conferentie en vergaderingen (+€ 13,5) en interne projecten (+€ 101,0K) hoger dan begroot, in totaal € 127,6K meer kosten.

MBO Diensten (€ 0,0K)

Het resultaat van MBO Diensten € 0,0K is conform begroting.

Contributie, retributie, projectgelden

De AV heeft besloten tot een herijking van de contributiegrondslag per 1 januari 2016. Aanleiding was de vraag van leden waarom over het vo-deel van de bekostiging ook contributie werd geheven.

Daarnaast ervoeren de leden de rekensystematiek als ingewikkeld. Ook werd voor de aoc's een andere systematiek gehanteerd, terwijl deze leden gaandeweg van hetzelfde dienstenpakket gebruik zijn gaan maken als alle andere leden. Kortom: de contributiegrondslag en berekening konden eenvoudiger en transparanter. Vanaf 2017 is de nieuwe grondslag onverkort op alle leden van toepassing. In 2020 is in de AV besloten om voor de komende drie jaar de contributie op hetzelfde peil te stabiliseren.

De MBO Raad: personeel in loondienst

Inzet personeel in loondienst per organisatie eenheid

	Stand		Stand		Stand		Stand		Stand	
	32-12-2020		31-12-2019		31-12-2018		31-12-2017		31-12-2016	
	Aantal	fte	Aantal	fte	Aantal	fte	Aantal	fte	Aantal	fte
MBO Raad	71	58,3	72	57,9	73	59,3	66	57,1	60	54
MBO Raad Btg	24	21,2	24	20,4	24	19,7	23	19,0	26	19,5
MBO Raad	95	79,5	98	78,3	97	79,0	89	76,1	86	73,5
MBO Raad Proj.	19	12,4	18	12	17	12,6	17	13,3	16	8,6
saMBO-ICT	9	6,7	6	5	5	4,1	5	4,5	5	4,5
Totaal	123	98,6	122	95,3	119	95,8	111	93,9	107	86,6

Van de in totaal 98,6 fte op 31 december 2020 hebben 79,6 fte een vaste aanstelling en 19,0 fte een tijdelijke aanstelling. De toename van 3,3 fte aan medewerkers werd vooral veroorzaakt door het in dienst nemen van externe krachten bij saMBO-ICT van 1,7 fte, extra inzet bij de btg 0,8 fte en tijdelijke uitbreiding bij de afdeling Projecten van 0,4 fte en door een uitbreiding van 0,4 fte bij MBO Raad bureau.

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuimpercentage bij de MBO Raad kende in de laatste 5 jaren het volgende verloop.

Jaar	Totaal
2020	2,7%
2019	4,3%
2018	4,2%
2017	3,7%
2016	4,0%

De doelstelling in 2020 was een verzuim beneden het landelijke gemiddelde voor vergelijkbare organisaties qua grootte en opleidingsniveau: 3,4%. Dit is gerealiseerd. Het totale verzuim laat een sterke daling zien ten opzichte van 2019. De reden hiervoor ligt hoofdzakelijk in het vertrek of herstellen van een aantal langdurige zieken. Het effect van de coronacrisis is onduidelijk. Feit is dat medewerkers gefaciliteerd zijn bij het inrichten van een thuiswerkplek.

Kerncijfers (geconsolideerd)

Omschrijving	Streefwaarde	2020	2019	2018
Liquiditeitsratio (liquide middelen/kortlopende schulden)	1 - 1,5	1,7	1,8	1,8
Current ratio (vlottende activa/kortlopende schulden)	1 – 2	1,8	1,9	1,9
Solvabiliteit (1) (eigen vermogen als % van balanstotaal)	>30%	57,8%	64,5%	61,2%
Solvabiliteit (2) (eigen vermogen als % van de totale lasten gewone bedrijfsuitoefening)	>40%	47,1%	45,0%	45,2%
Rentabiliteit (exploitatie resultaat in % van totaal der baten gewone bedrijfsuitoefening)	>0	4,8%	-2,8%	-5,9%

Begroting (geconsolideerd)

Omschrijving	Begroting 2021 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2020 €
Bijdrage mbo-instellingen	8.751.100	8.751.100	8.751.100
Bijdrage mbo-instellingen/bedrijfstakgroepen	2.964.497	2.609.474	2.905.884
Overige bijdrage mbo-instellingen	-	32.000	14.601
Projectsubsidies	13.141.500	8.032.336	8.180.879
Overige baten	686.500	836.068	930.007
Totaal baten	25.543.597	20.260.978	20.782.471
Personele lasten	8.245.300	8.344.202	8.134.624
Afschrijvingen	308.500	358.000	284.979
Huisvestingslasten	206.000	211.500	160.808
Projectkosten	13.141.500	8.044.729	8.193.276
Overige lasten	3.873.250	3.540.543	3.005.653
Totaal lasten	25.774.550	20.498.974	19.779.340
Saldo baten en lasten	(230.953)	(237.996)	1.003.131
Financiële baten en lasten	(38.500)	(3.500)	(15.520)
Buitengewone baten	-	-	-
Saldo staat van baten en lasten	(269.453)	(241.496)	987.611

Risicomanagement

Mede op advies van de Financiële Commissie werkt de MBO Raad vanaf 2014 met een systematische implementatie van risicomanagement voor potentiële bedrijfsrisico's die kunnen voorkomen bij de MBO Raad, de platforms, de bedrijfstakgroepen, projecten van MBO Diensten en saMBO-ICT. De directie van MBO Raad onderkent een aantal risico's en voorziet die van de volgende maatregelen:

Daling van de rijksbijdrage

In het kader van de contributieafspraken heeft het bestuur van de MBO Raad (in samenstelling een afspiegeling van alle leden) met de leden afgesproken dat bij een terugval in de rijksbijdragen de leden worden geraadpleegd wat te doen met het dienstenpakket van de MBO Raad. Dit is formeel vastgelegd in de notulen van de ledenvergadering.

Gelijktijdig wegvallen van meerdere projectinkomsten

Binnen de MBO Raad is er gekozen om een flexibele schil in het personeelsbestand aan te houden om een forse terugval in de projectinkomsten op te vangen. Tot slot is de intake van elk project verstevigd. En worden projecten pas begrotingstechnisch verwerkt als de formeel-juridische bevestiging van de subsidieverstrekker(s) is ontvangen.

Imagoschade

De MBO Raad kan op verschillende manieren imagoschade lijden. Drie voorbeelden:

- Een medewerker maakt bindende afspraken met stakeholders van de MBO Raad die niet in lijn zijn met de inzet en standpunten van de MBO Raad.
- Een medewerker doet tegenover de media uitspraken die niet in lijn zijn met de standpunten van de MBO Raad.
- Een medewerker pleegt een misdrijf, bijvoorbeeld diefstal.

Vanaf 1 februari 2018 wordt voor nieuwe medewerkers op gevoelige posities in de financiële administratie en personeelszaken een VOG-verklaring gevraagd. Verder geldt dat managers via werkafspraken met medewerkers waar nodig stilstaan en bijsturen op het bovenstaande.

Realisaties die teveel uit de pas lopen met begrotingen

Ten behoeve van een stabiele inrichting van de planning & controlcyclus heeft de MBO Raad de volgende beheersmaatregelen genomen:

- Btg's en platforms stellen een activiteitenplan met bijpassende begroting op dat wordt vastgesteld in hun Algemene Ledenvergadering. Daarmee wordt toestemming verleend voorafgaand aan de uitgaven. De gemaakte kosten worden achteraf per btg verantwoord.
- Nieuwe taken in de sfeer van belangenbehartiging worden binnen het bestuur op aangeven van de directie afgewogen ten opzichte van het dienstenpakket 2015.
- Jaarlijks in de maand november leggen bestuur en directie de concept-begroting voor aan een onafhankelijke Financiële Commissie, bestaande uit drie leden uit de sector. Hetzelfde geldt voor de jaarverantwoording in de maand april van elk jaar.
- Projectfinanciering: de begroting dient altijd te worden getoetst door de controller op financiële haalbaarheid. Ook moet getoetst zijn of een projectplan past binnen de inhoudelijke kaders van de MBO Raad (jaarlijkse Kaderbrief).

- Het bestuur van de MBO Raad vindt het belangrijk dat projecten binnen de MBO Raad, MBO Diensten en saMBO-ICT goed bestuurlijk geborgd zijn. Daarom wordt elk project expliciet geborgd binnen hetzij het bestuur van de MBO Raad, hetzij via een begeleidingsgroep met enkele bestuurders uit de sector. Zorgvuldige sturing op de inhoudelijke realisatie van (meerjarige) projecten in relatie tot de planning en de financiën: de financiële administratie is hiervoor per 1 januari 2017 vergaand gemoderniseerd. Elk kwartaal wordt samen met de projectleider en met de verantwoordelijke leidinggevende nagegaan hoe planning en realisatie zich tot elkaar verhouden en welke interne c.q. externe maatregelen eventueel nodig zijn. De leidinggevende staat op zijn/haar beurt hierbij stil in gesprek met de directeur.

Meerdere opdrachtgevers met tegengestelde belangen

De MBO Raad heeft verschillende opdrachtgevers te bedienen met soms tegengestelde belangen. Om daarop goed te kunnen anticiperen heeft de MBO Raad verschillende sectorale btg's en platforms gevormd die de aansluitingen onderhouden en tijdig bij kunnen sturen. Een voorbeeld: bij enkele projecten rond sport en bewegen zijn twee verschillende ministeries betrokken: OCW en VWS. Om alle belangen goed te borgen is er een stuurgroep opgericht waarin alle partijen vertegenwoordigd zijn. De stuurgroep behandelt vraagstukken en beoordeelt of ze voldoen aan de projecteisen.

Inefficiënte projectorganisatie

De MBO Raad heeft gekozen om binnen projecten te werken met inhoudelijk deskundigen, intern en uit het onderwijsveld, om te borgen dat er geen inefficiënte situaties kunnen ontstaan. Door het inzetten van specialisten uit het veld (bijvoorbeeld op het terrein van LOB) creëren beleidsadviseurs tegelijkertijd draagvlak binnen het mbo-veld. Deze specialisten fungeren als schakel tussen project en onderwijsveld.

Geen aandacht, voor kwaliteitsmanagement en risicoanalyses

Bij meerjarenprojecten zijn tussentijdse rapportages en evaluatiemomenten aan de orde om risico's tijdig te onderkennen en bij te sturen.

Te weinig capaciteit gebruikers en specialisten

Bij aanvang van elk jaar wordt een begroting en een activiteitenplan opgesteld. Bij de start van ieder project is het bekend welke middelen en hoeveel fte ingezet moeten worden. De medewerkers worden zoals begroot ingepland voor het project om er van zeker te zijn dat die capaciteit voor de duur van het project gegarandeerd is.

Instabiele organisatie opdrachtgever

Elk project wordt pas gestart na het verkrijgen van een goedkeuring door de subsidieverstrekker én expliciete borging binnen het bestuur van de MBO Raad. Hierdoor heeft MBO Raad een juridisch document waarin alle gemaakte afspraken vastgelegd worden in een beschikking. Daar waar nog geen beschikking is afgegeven en er wel gestart moet worden met uitgaven wordt een schriftelijke, juridisch bindende bevestiging gevraagd van de subsidiegever.

Toekomst 2021 en verder

Vereniging

De komende jaren staan in het teken van het opvangen en wegwerken van de gevolgen van de coronacrisis. Veel reguliere activiteiten zijn getemporiseerd dan wel in het teken komen te staan van de gevolgen van de coronacrisis. Daarnaast zal veel aandacht uitgaan naar het realiseren van herkenbare doelen voor het mbo in het nieuwe Regeerakkoord na de Parlementsverkiezingen van 17 maart 2021. Intussen loopt de ondersteuning van de leden bij de realisatie van de doelen van het bestuursakkoord 2018-2022: Trots, vertrouwen en lef, gewoon door. Ook de ondersteuning van de leden, waar nodig, voor de realisatie van het eigen beleid krijgt aandacht. Hiervoor is een integrale, samenhangende aanpak vereist, die ook landelijk de vorderingen van alle verschillende scholen in beeld brengt. Belangrijk in de belangenbehartiging is steeds de afweging te maken wat echt landelijk moet en wat regionaal/sectoraal kan. Ook is het zaak als vereniging, bestuur en bureau steeds te letten op de uitwerking van maatregelen op alle leden.

Bedrijfsvoering

De volgende organisatorische en financiële beheersmaatregelen zullen in 2021 op de agenda staan:

- Het verder verbeteren van de planning- en controlcyclus en HRM-beleid.
- Uitwerking van aanstaande bezuinigingen.
- Goede bewaking van verloop van meerjarige projecten en periodieke bestuurlijke herijking.
- Afronding en onderhoud van het traject ter invoering van de algemene verordening gegevensbescherming.

Personeel

In 2021 werken we verder aan het meerjarenpersoneelsbeleid met als onderdelen: verwachte uitstroom, aannamebeleid en de verhouding tussen de vaste en flexibele inzet.

Huisvesting

In 2021 verwachten we een keuze te kunnen gaan maken op het punt van huisvesting van de MBO Raad op de iets langere termijn (1-5 jaar). Aanleiding zijn de ruimtelijke ontwikkelingen in het gebied rond het huidige (eigen) pand in Woerden, de noodzaak van groot onderhoud bij het blijven in het huidige pand en de realisatie van het Nieuwe Werken na de coronacrisis. Vanzelfsprekend zal zowel het bestuur als het personeel van de MBO Raad via de Ondernemingsraad hier nauw bij betrokken worden.

Financiering

De liquiditeitspositie van de MBO Raad is op niveau en zal voldoende zijn om alle begrote investeringen te bekostigen. Derhalve is er geen noodzaak tot het aantrekken van vreemd vermogen.

Rendement en continuïteit naar de toekomst toe

De MBO Raad heeft tot doel zo efficiënt mogelijk de opgehaalde contributiemiddelen aan te wenden voor de geplande activiteiten, niet om winst te maken. Om haar reguliere uitgaven te dekken heft de MBO Raad contributie bij haar leden. Als basis voor dienstverlening geldt het dienstenpakket zoals dat is

vastgesteld in 2015. In geval van majeure, niet voorspelde ingrepen door de politiek in de rijksbijdragen moet de AV zich expliciet uitspreken over hoe deze ingreep zijn uitwerking moet hebben.

Om dergelijke situaties het hoofd te kunnen bieden is het noodzakelijk voor de MBO Raad om een solvabiliteitsratio 2 aan te houden tussen de 40% en 60%. De MBO Raad houdt de projectinkomsten zodanig geborgd dat bij het wegvallen van deze inkomsten gelijktijdig de inzet aan personeel kan worden teruggebracht. Dit maakt het mogelijk om de eventuele transitiekosten bij het wegvallen van de projectinkomsten te kunnen dekken.

Uitbraak Coronavirus

De uitbraak van het Coronavirus heeft grote gevolgen voor de samenleving en de economie. Ook voor de MBO Raad heeft de uitbraak gevolgen. De Nederlandse overheid heeft inmiddels een aantal maatregelen opgelegd en adviezen gedaan. De MBO Raad heeft hier opvolging aan gegeven. De directie heeft het effect op de organisatie beoordeeld en maatregelen getroffen zoals het afsluiten van het kantoor vanaf 19 maart 2020. Na een tijdelijke, gedeeltelijke openstelling rond de zomer is vanaf half september het kantoor opnieuw gesloten.

Effect op de organisatie

De wijze waarop de IT-infrastructuur ingericht is maakt het voor de MBO Raad relatief eenvoudig om werken vanuit huis te faciliteren. De gewijzigde situatie vraagt in die zin beperkte aanpassingen en daarmee is ook de organisatie van het werk, het onderhouden van contacten met medewerkers en klanten geen belemmering voor de voortgang. Wat betreft extern gefinancierde projecten geldt dat de geplande resultaten later en of niet volledig gerealiseerd zullen worden. Hierover zal overleg plaatsvinden met de subsidieverstrekkers.

Getroffen maatregelen

In maart 2020 zijn de adviezen zoals uitgebracht door RIVM en de maatregelen die de Rijksoverheid heeft opgelegd opgevolgd:

- Personeel van de MBO Raad werkt zoveel als mogelijk vanuit huis.
- De MBO Raad zorgt dat medewerkers technisch voldoende uitgerust zijn hun werk vanuit huis te doen.
- Alle fysieke bijeenkomsten en evenementen zijn in zo veel als mogelijk in 2020 geannuleerd en zijn zo mogelijk online georganiseerd.
- Er is bij personeel en management aandacht voor sociaal contact op diverse wijzen.

Continuïteit

Het effect op de organisatie is naar het oordeel van bestuur en directie ten tijde van het opstellen van de jaarrekening en de nu redelijkerwijs te verwachten ontwikkelingen voldoende beheersbaar. De continuïteit van de organisatie is daarmee niet in gevaar.

Woerden, 7 april 2021

Bestuur

Dhr. A. Tekin
Dhr. B.G.M. Geerdink
Dhr. F.J.M. van Hout
Dhr. J. O. de Jong
Mw. J.C.Krijt-van der Weegen
Mw. A.E. van der Meij-Jansen
Dhr. J.H. van der Vegt

Directie

Dhr. P.A.J. Oomens

2 Geconsolideerde jaarrekening

- Geconsolideerde balans.
- Geconsolideerde staat van baten en lasten.
- Geconsolideerd kasstroomoverzicht.
- Toelichting op de geconsolideerde jaarrekening.

8.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2020

(na verwerking voorstel resultaatbestemming)

Actief	Toe- lichting	31.12.2020	31.12.2019
		€	€
Vaste activa			
Materiële vaste activa:	1		
Gebouwen en terreinen		3.926.370	4.124.946
Overige vaste bedrijfsmiddelen		207.224	152.640
		4.133.594	4.277.586
Vlottende activa			
Vorderingen:			
Lening U/G	2	-	300.000
Debiteuren		366.765	271.824
Belastingen		38.932	-
Overige vorderingen en overlopende activa	3	869.251	553.824
		1.274.948	1.125.648
Liquide middelen	4	12.397.239	9.037.443
		17.805.781	14.440.677

Passief	Toe- lichting	31.12.2020 €		31.12.2019 €
Groepsvermogen	5			
Vrij besteedbaar vermogen:				
Algemene reserve		6.448.004	*	5.822.528
Bestemmingsreserves:				
Personele reserve		1.077.683		1.077.683
Bestuurlijke reserve		586.378		499.988
Platform reserve		316.540		277.802
Bedrijfstakgroep reserve		1.557.483		1.340.725
		<u>3.538.084</u>		<u>3.196.198</u>
Bestemmingsfondsen		309.200	*	288.951
		<u>10.295.288</u>		<u>9.307.677</u>
Voorziening				
Voorziening ambtsjubileum	6	57.991		60.427
Kortlopende schulden	7			
Crediteuren		598.089		1.471.544
Ministerie van OCW		5.284.011		2.455.804
Belastingen en premies sociale verzekeringen		24.947		96.409
Schulden ter zake van pensioenen		-		836
Overige schulden en overlopende passiva		1.545.455		1.047.980
		<u>7.452.502</u>		<u>5.072.573</u>
		<u>17.805.781</u>		<u>14.440.677</u>

* Er is een in 2019 een herrubricering gemaakt van bestemmingsfondsen naar algemene reserve i.v.m. oud resultaat van de Resultatenbox.

8.2 Geconsolideerde staat van baten en lasten over 2020

	Toelichting	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
Bijdrage mbo-instellingen	8	8.751.100	8.751.100	8.392.200
Bijdrage mbo-instellingen				
Bedrijfstakgroepen en platforms	9	2.905.884	2.609.474	2.400.898
Overige bijdragen mbo-instellingen	10	14.601	32.000	83.110
Projectsubsidies	11	8.180.879	8.032.336	7.928.547
Overige baten	12	930.007	836.068	1.317.141
Totaal baten		20.782.471	20.260.978	20.121.896
Personele lasten	13	8.134.624	8.344.202	8.297.165
Afschrijvingen	14	284.979	358.000	321.323
Huisvestingslasten	15	160.808	211.500	205.107
Projectkosten	16	8.193.276	8.044.729	7.963.206
Overige lasten	17	3.005.653	3.540.543	3.897.394
Totaal lasten		19.779.340	20.498.974	20.684.195
Saldo baten en lasten		1.003.131	(237.996)	(562.299)
Financiële baten en lasten	18	(15.520)	(3.500)	(3.103)
			-	
Saldo staat van baten en lasten		987.611	(241.496)	(565.402)
Resultaatbestemming				
		Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
Mutatie Algemene reserve		625.476	-	(526.664)
Mutatie Personele reserve		-	-	(12.650)
Mutatie Bestuurlijke reserve		86.390	-	60.000
Mutatie Platform reserve		38.738	(49.706)	(11.293)
Mutatie Bedrijfstakgroep reserve		216.758	(191.790)	(97.178)
Mutatie Bestemmingsfondsen		20.249	-	22.383
		987.611	(241.496)	(565.402)

8.3 Geconsolideerd Kasstroomoverzicht

(Volgens de indirecte methode)

	2020	2019
	€	€
Saldo baten en lasten	1.003.131	(562.299)
Aanpassingen voor:		
- Afschrijvingen (en overige waardeveranderingen)	284.979	321.323
- Mutatie voorziening ambtsjubilea	(2.436)	2.792
- Veranderingen in werkkapitaal:		
- mutatie operationele vorderingen	(834.305)	(176.675)
- mutatie schuld ministerie van OCW	2.828.207	(726.487)
- mutatie vordering ministerie van OCW	385.005	22.137
- mutatie operationele schulden	(448.278)	(414.557)
	1.930.629	(1.295.583)
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	3.216.303	(1.533.767)
Financiële baten en lasten	(15.520)	(3.103)
	(15.520)	(3.103)
Kasstroom uit operationele activiteiten	3.200.783	(1.536.870)
Lening U/G	300.000	(300.000)
Investerings in materiele vaste activa	(140.987)	(92.134)
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	159.013	(392.134)
Mutatie liquide middelen	3.359.796	(1.929.004)

Het verloop van de liquide middelen is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Saldo per 1 januari	9.037.443	10.966.447
Mutatie liquide middelen	3.359.796	(1.929.004)
Saldo per 31 december	12.397.239	9.037.443

8.4 Toelichting op de geconsolideerde jaarrekening

Algemeen

Activiteiten

Het doel van de groep, waarvan de Vereniging MBO Raad, statutair gevestigd aan de Houttuinlaan 6 te Woerden (kamer van koophandelnummer: 40483179), als groepshoofd is aangemerkt, is om op een heldere en transparante wijze invulling te geven aan het behartigen van de gemeenschappelijke belangen van de aangesloten leden in het mbo-veld, het bieden van diensten aan de leden voor zover die diensten met deze belangenbehartiging samenhangen, alsmede het gezamenlijk nemen van initiatieven die door de leden (algemene vergadering) aan de groep worden opgedragen.

Covid-19

Ook de Vereniging MBO Raad heeft te maken met de impact van corona. Echter de impact op de realisatie is zeer beperkt. Covid-19 heeft geen impact op de continuïteitsveronderstelling van de Vereniging.

Groepsverhoudingen

De Vereniging MBO Raad maakt gezamenlijk met de Stichting MBO Diensten en de Stichting saMBO-ICT deel uit van een groep, waarvan de Vereniging MBO Raad aan het hoofd staat. De jaarrekeningen van de respectievelijke entiteiten zijn opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van de Vereniging MBO Raad.

Geconsolideerde maatschappijen

Naam	Statutaire zetel
• Vereniging MBO Raad	• Woerden
• Stichting MBO Diensten	• Woerden
• Stichting saMBO-ICT	• Woerden

Stichting MBO Diensten en Stichting saMBO-ICT vormen geen deelnemingen van Vereniging MBO Raad. Het geconsolideerde vermogen en resultaat wijken daardoor af van het enkelvoudige vermogen en resultaat van Vereniging MBO Raad.

Stichting MBO Diensten heeft dezelfde bestuursleden als Vereniging MBO Raad.

Het bestuur van Stichting saMBO-ICT wordt gevormd door:

Dhr. W. Beun	Dhr. J.O. de Jong
Dhr. B.G.M. Geerdink	Dhr. G.P. Oud
Mw. M. Koster-Wentink	Mw. A.E. van der Meij-Jansen

Grondslagen voor de consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van de Vereniging MBO Raad zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop een overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd. De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van de Vereniging MBO Raad.

De financiële gegevens van de groepsmaatschappijen en de andere in de consolidatie betrokken rechtspersonen zijn volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van de onderlinge verhoudingen en transacties.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor de financiële verslaggeving zoals opgenomen in de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving 640 (Organisaties-zonder-winststreven).

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Resultaten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Voorziening ambtsjubilea

Vanaf boekjaar 2017 worden de kosten voor ambtsjubilea verwerkt via een daarvoor gevormde voorziening. Conform de vigerende personeelsregeling binnen de MBO Raad heeft een personeelslid recht op een jubileumgratificatie bij het bereiken van de datum van een dienstjubileum. De jubileumgratificatie bedraagt:

- Bij 12½ -jarige dienstjubileum 25%;
- Bij 25-jarige dienstjubileum 50%;
- Bij 40-jarige dienstjubileum 100%;

Van de som van het laatstelijk genoten bruto maandsalaris, plus 8% vakantietoeslag en plus 8,33% eindejaarsuitkering. Conform de fiscale wet- en regelgeving wordt de jubileumgratificatie bruto uitbetaald bij een 12½-jarige dienstverband en is het een netto uitkering in geval van een 25-jarig en 40-jarig dienstverband.

Financiële instrumenten

Algemeen

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, als afgeleide financiële instrumenten (derivaten) verstaan.

In de toelichting op de onderscheiden posten van de balans wordt indien van toepassing de reële waarde van het betreffende instrument toegelicht als deze afwijkt van de boekwaarde. Indien het financiële instrument niet in de balans is opgenomen, wordt de informatie over de reële waarde gegeven in de toelichting op de 'Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen'.

De vereniging maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van financiële instrumenten (zoals vorderingen en schulden) die de vereniging blootstellen aan kredietrisico's, renterisico's en kasstroomrisico's. Dit betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. De vereniging maakt geen gebruik van afgeleide financiële instrumenten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de vereniging verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de kredietrisico's en marktrisico's.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren betreft hoofdzakelijk overheidsinstellingen. Het maximale bedrag aan kredietrisico is hierdoor beperkt.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van toegekende en vooruitontvangen projectgelden. Het kasstroomrisico heeft betrekking op een wisselende omvang van toekomstige projectkasstromen.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en bepaling van het resultaat

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd op aanschafwaarde, verminderd met afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de aanschafwaarde, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Eigen vermogen**Bestemmingsreserves**

Bestemmingsreserves worden gevormd voor toekomstige uitgaven die uit de huidige beschikbare middelen gedekt moeten worden. Voor de besteding van deze gelden heeft het bestuur beperkingen opgelegd.

Bestemmingsfondsen

Bestemmingsfondsen worden gevormd voor toekomstige uitgaven die uit de huidige beschikbare middelen gedekt moeten worden. Voor de besteding van deze gelden hebben derden beperkingen opgelegd. Inhoudende dat deze geleden besteed dienen te worden conform de toezeggingsgronden.

Baten en lasten

De baten en lasten worden verantwoord met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. De baten en lasten zijn verantwoord in het jaar waarop zij betrekking hebben.

De baten bestaan enerzijds uit de contributies van leden (voor de algemene bedrijfsvoering en voor de activiteiten van bedrijfstakgroepen) en overige bedrijfsopbrengsten. Daarnaast worden er bij leden bijdragen geïnd voor specifieke projecten. Anderzijds bestaan de baten uit subsidies ten behoeve van specifieke projecten in opdracht van derden.

Subsidies

De jaarrekening bevat:

- Projectsubsidies die worden verantwoord als baten voor zover ten laste van de betreffende toekenning lasten zijn gerealiseerd. Deze lasten betreffen zowel de direct toe te rekenen (personeels)lasten als de overheadkosten, voor zover toegestaan in de toekenning. Het nog te besteden deel van de ontvangen projectsubsidies wordt verantwoord onder de kortlopende schulden. Subsidievorderingen worden opgenomen indien ten laste van de betreffende toekenning lasten zijn gerealiseerd, maar nog geen projectsubsidies zijn ontvangen. Reeds toegekende, maar nog niet ontvangen subsidies zijn verantwoord als niet uit de balans blijken rechten.

- Subsidiegelden, te besteden door partners, waarover de betreffende entiteit met betrekking tot de besteding risico's loopt, worden als baten in de staat van baten en lasten verantwoord. Mutatis mutandis geldt dit ten aanzien van de lasten c.q. de uitgaven ten behoeve van deze derden partners. Subsidiegelden die niet voor rekening en risico van de betreffende entiteit worden uitgevoerd, worden niet verwerkt via de staat van baten en lasten, maar alleen via de balans. Het gaat daarbij om projecten waar de betreffende entiteit fungeert als 'penvoerde' en daarmee geen financieel risico loopt met betrekking tot de besteding van de ter beschikking gestelde gelden.

Risico reservering projecten

Aan het einde van elk project wordt een projectafrekening opgesteld. Ter dekking van nagekomen posten en projectafrekeningsrisico's wordt een reservering gemaakt. Het projectproces is dermate ingericht dat het vormen van een risicoreservering bij het opleveren van projecten vanaf 2019 niet meer noodzakelijk is.

Doorbelaste kosten

Bij de projectsubsidies worden kosten doorbelast. Deze kosten betreffen zowel de direct toe te rekenen personeelskosten als de overheadkosten. Deze doorbelasting geldt echter alleen als deze bij de aanvraag van de subsidie is meegenomen.

Overige baten en lasten

Overige baten en lasten worden verantwoord in de periode waarop deze betrekking hebben.

Pensioenregeling

De pensioenregeling betreft een middelloonregeling en wordt gefinancierd door afdrachten aan de pensioenuitvoerder. De pensioenverplichtingen worden gewaardeerd volgens de 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering'. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. Aan de hand van de uitvoeringsovereenkomst wordt beoordeeld of en zo ja welke verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie op balansdatum bestaan.

De hoogte van de premie wordt jaarlijks vastgesteld door het bestuur van het bedrijfstakpensioenfonds op basis van de dekkingsgraad en verwachte rendementen.

De dekkingsgraad van het betrokken bedrijfstakpensioenfonds (ABP) bedraagt ultimo 2020 volgens opgave van het ABP-fonds 93,2%. Op basis van het uitvoeringsreglement heeft de groep bij een tekort in het fonds geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan door hogere toekomstige premies.

Grondslagen voor de opstelling van het geconsolideerd kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen. Ontvangen interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

8.5 Toelichting op de onderscheiden posten van de geconsolideerde balans

1) Materiële vaste activa

Gebouwen en terreinen:

De Vereniging MBO Raad is eigenaar van het gebouw met ondergrond aan de Houttuinlaan 6 te Woerden.

Het verloop is als volgt:

	Grond	Gebouw	Verbouwingen	Totaal
	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2020	890.000	2.972.890	262.056	4.124.946
Bij: Investerings	-	-	3.925	3.925
Af: Afschrijvingen	-	(148.642)	(53.859)	(202.501)
Boekwaarde per 31 december 2020	890.000	2.824.248	212.122	3.926.370
Recapitulatie:				
Aanschafwaarde per 1 januari 2020	890.000	4.459.347	1.147.410	6.496.757
Cumulatieve afschrijvingen	-	(1.486.457)	(885.354)	(2.371.811)
Boekwaarde per 1 januari 2020	890.000	2.972.890	262.056	4.124.946
Aanschafwaarde per 31 december 2020	890.000	4.459.347	1.151.335	6.500.682
Cumulatieve afschrijvingen	-	(1.635.099)	(939.213)	(2.574.312)
Boekwaarde per 31 december 2020	890.000	2.824.248	212.122	3.926.370
Afschrijvingspercentage (%)	-	3,33	10	

Overige vaste bedrijfsmiddelen:

Het verloop is als volgt:

	Inventaris	Autom. Apparatuur	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2020	124.264	28.376	152.640
Bij: Investerings	20.300	117.345	137.645
Af: Afschrijvingen	(37.822)	(44.656)	(82.478)
Desinvestering Investerings	-	(14.655)	(14.655)
Desinvestering cumm. Afschrijving	-	14.072	14.072
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>106.742</u>	<u>100.482</u>	<u>207.224</u>
Recapitulatie:			
Aanschafwaarde per 1 januari 2020	878.723	216.966	1.095.689
Cumulatieve afschrijvingen	(754.459)	(188.590)	(943.049)
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>124.264</u>	<u>28.376</u>	<u>152.640</u>
Aanschafwaarde per 31 december 2020	899.023	319.656	1.218.679
Cumulatieve afschrijvingen	(792.281)	(219.174)	(1.011.455)
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>106.742</u>	<u>100.482</u>	<u>207.224</u>
Afschrijvingspercentage (%)	20	33,33	

2) Lening U/G

Voor de financiering van de opstart kosten van een de door de leden opgerichte Coöperatie is door saMBO-ICT een korte termijn leningovereenkomst gesloten. De lening is gewaardeerd tegen de nominale waarde. Op deze lening (€ 300K) is een nihil rente percentage afgesproken. In de leningovereenkomst is overeengekomen dat uiterlijk 31 december 2020 de lening is ingelost. De lening is conform afspraak volledig ingelost.

3) Overige vorderingen en overlopende activa

	31.12.2020	31.12.2019
	€	€
Vooruitbetaalde kosten	163.078	266.766
Te vorderen inzake projecten ministerie OCW	651.338	266.333
Overige vorderingen en overlopende activa	54.835	20.725
	<u>869.251</u>	<u>553.824</u>

4) Liquide middelen

	31.12.2020	31.12.2019
	€	€
Kas	929	941
Rabobank, rekening courant	9.396.511	5.036.301
Rabobank, spaarrekening	1.000.000	350.000
Rabobank, bonusrekening	1.999.799	3.650.201
	<u>12.397.239</u>	<u>9.037.443</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de groep.

5) Groepsvermogen

Vrij besteedbaar vermogen

Algemene reserve

Het verloop van de reserve is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Saldo per 1 januari	5.822.528	6.349.192
Bestemmingsreserve	-	-
	<u>5.822.528</u>	<u>6.349.192</u>
Resultaatbestemming	625.475	(526.664)
Saldo per 31 december	<u>6.448.003</u>	<u>5.822.528</u>

Bestemmingsreserves

Personele reserve

Het verloop van de reserve is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Saldo per 1 januari	1.077.683	1.090.333
Dotatie ter dekking van uitleen personeel aan projecten en saMBO-ICT	-	(12.650)
Saldo per 31 december	<u>1.077.683</u>	<u>1.077.683</u>

Deze bestemmingsreserve dient ter dekking van de kosten in verband met personele herstructurering indien de omvang van de organisatieactiviteiten significant wijzigt, door bijvoorbeeld het (deels) wegvallen van subsidieprojecten en stoppen van de werkzaamheden uitgevoerd door personeel van MBO Raad bij saMBO-ICT. Deze bestemmingsreserve is gevormd ter dekking van het personeel dat werkzaam is bij saMBO-ICT € 185,7K en ter dekking van projecten € 892K.

Bestuurlijke reserve

Het verloop van de reserve is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Saldo per 1 januari	499.988	439.988
Resultaatbestemming	86.390	60.000
Saldo per 31 december	586.378	499.988

Deze reserve is gevormd ter dekking van nog te verwachten kosten voor vanuit het bestuur geïnitieerde projecten.

De toevoeging ad € 86,4K is bestemd voor het nog uit te voeren werkzaamheden in kader van DitisMBO door de afdeling Informatie en Communicatie. In 2019 is 60K toegevoegd voor het uitvoeren van een onderzoek in het kader van Alumni. Er is in 2017 € 600K bestemd ter uitvoering van verschillende activiteiten binnen de afdelingen Werkgeverszaken Bedrijfsvoering & Bekostiging, In- & Externe Communicatie en Strategie & Onderwijs. Hiervan is in 2018 reeds € 280K uitgegeven. Het restant ad € 120K betreft middelen die gelabeld zijn in het kader van Workplacement € 9,7K, Leven Lang Leren € 36,8K, Permanente Educatie € 8,8K en Bewegen en Sport Coördinatie € 64,7K.

Platformreserve

Het verloop van de reserve is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Saldo per 1 januari	277.802	289.095
Resultaatbestemming	38.738	(11.293)
Saldo per 31 december	316.540	277.802

Binnen de MBO Raad zijn er drie platforms gevormd als informatievoorziening en kennisdelingsplaats. Elk platform heft retributie bij hun leden en besteedt deze middelen sec aan de doelstelling waarvoor deze middelen zijn geheven.

Bedrijfstakgroep reserve

Het verloop van de reserve is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Saldo per 1 januari	1.340.725	1.437.903
Resultaatbestemming	216.758	(97.178)
Saldo per 31 december	1.557.483	1.340.725

De negen bedrijfstakgroepen (btg's) zijn onderdeel van de MBO Raad. Leden van een btg zijn die scholen die opleidingen uitvoeren gerelateerd aan één of meerdere branches binnen de btg. Elke btg heft retributie bij haar leden en besteedt deze middelen sec aan de doelstelling waarvoor deze middelen zijn geheven.

Bestemmingsfondsen

Het verloop van dit fonds is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Saldo per 1 januari	288.951	266.568
Resultaatbestemming	20.249	22.383
Saldo per 31 december	309.200	288.951

Deze fondsen zijn gevormd ter dekking van nog te besteden kosten welke zijn gevormd onder door derden (leden) opgelegde voorwaarden. Het betreft hier projecten met een verwachte looptijd tussen één en vijf jaar. Hierdoor betreft het een projectreservering voor de korte tot middellange termijn en met een variabel karakter. Het gaat om onder andere de volgende trajecten die in het verleden hebben gelopen: Prof 2010: werkconferentie, Europe at Work, Alliantie School & Sport, Platform ESF, HRM Simulatie, Netwerk Gehandicapten en Werken in de Bve Sector. Het gaat om onder andere de volgende trajecten die in het verleden hebben gelopen. De toename heeft betrekking op project Resultatenbox bij saMBO-ICT.

Geconsolideerd groepsvermogen

De opbouw van het groepsvermogen is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Eigen vermogen MBO Raad (enkelvoudig)	9.726.919	8.929.057
Eigen vermogen MBO Diensten	398.975	398.937
Eigen vermogen saMBO-ICT	169.394	(20.317)
Saldo per 31 december	10.295.288	9.307.677

6) Voorziening ambtsjubilea

Voorziening ambtsjubilea

Het verloop van de voorziening is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Saldo per 1 januari	60.427	57.635
Bij: Dotatie	7.142	6.990
Af: Onttrekking	(9.578)	(4.198)
Saldo per 31 december	57.991	60.427

Vanaf boekjaar 2017 worden de kosten voor ambtsjubilea verwerkt via een daarvoor gevormde voorziening. Conform de vigerende personeelsregeling binnen de MBO Raad heeft een personeelslid recht op een jubileumgratificatie bij het bereiken van de datum van een dienstjubileum. De jubileumgratificatie bedraagt:

- Bij 12½ -jarige dienstjubileum 25%;
- Bij 25-jarige dienstjubileum 50%;
- Bij 40-jarige dienstjubileum 100%;

van de som van het laatstelijk genoten bruto maandsalaris, plus 8% vakantietoeslag en plus 8,33% eindejaarsuitkering. Conform de fiscale wet- en regelgeving wordt de jubileumgratificatie bruto uitbetaald bij een 12½-jarige dienstverband en is het een netto-uitkering in geval van een 25-jarig en 40-jarig dienstverband.

7) Kortlopende schulden

Ministerie van OCW:

Dit betreft de volgende projectgelden (bestemmingsbedragen)

	31.12.2020	31.12.2019
	€	€
- Medewerkertevredenheidonderzoek (mto)	-	1.499
- Gezonde School 2017 – 2020	385.469	(257.250)
- Gezonde School 2017 – 2020 Hartstichting	11.601	11.601
- Netwerk burgerschap MBO	166	24.473
- Netwerk burgerschap 2020-2021	345.341	181.484
- 75 jaar vrijheid 2019-2020	3.580	6.011
- Gezonde School R en S	(385.689)	(8.583)
- Focus op standaarden in de Examinering	46.287	46.287
- Opleiden op maat	10.545	10.640
- Verfijnen sectorroute kaarten vastgoed mbo hbo	28.800	51.869
- Plan Rekenen aanpak 2020	586.511	-
- MBO Raad Stimuleringsregeling	(9.467)	-
- Gelijke Kansen, DI en Generieke lijn	732.995	-
- Uitbreiding burgerschap 2020	(59.336)	-
- Project Kennispunt MBO Onderwijs en Examinering	78.094	158.864
- Project Kennispunt in de school	439	34.200
- Project LOB gelijke kansen	20.772	124.210
- Het echte studiesucces	80.210	-
- Project Leven Lang Ontwikkelen LLO	389.213	-
- Project Platform Samen opleiden 2020	(196.846)	(500)
- Project LOB servicepunt	2.054.988	1.629.634
- ICT voorziening vroegtijdig aanmelden MBO	127.128	174.903
- Digitalisering mbo 2020	381.744	-
- Digitalisering mbo inhoud onderwijs aanpassen	128	128
	4.632.673	2.189.470
Bij: vordering ministerie van OCW	651.338	266.333
	5.284.011	2.485.803

In bijlage 1 is een specificatie te vinden van de posten van OCW.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

De post “Belasting en premies sociale verzekeringen” 24,9K in 2020 en 96K in 2019 is in 2020 gedaald t.o.v. het jaar 2019 doordat de feitelijke betaling van de belasting over de maand december in het jaar 2020 heeft plaatsgevonden. De post van 24,9K (2020) betreft een naheffing van de belastingdienst in het kader van de WKR controle. De post van 96K uit 2019 bestaat uit btw en loonheffing over december 2019, die nog niet betaald was per balansdatum.

Schulden terzake van pensioenen

De post "Schulden terzake pensioenen" 0K in 2020 en 0,8K in 2019, is in 2020 gedaald t.o.v. het jaar 2019. Zowel in 2020 als in 2019 heeft de betaling van de pensioenlast over de maand december in het jaar 2020 heeft plaatsgevonden. Hierdoor is er eind 2020 geen schuld terzake pensioen.

Overige schulden en overlopende passiva	31.12.2020	31.12.2019
	€	€
Vakantietoeslag	303.533	293.782
Vakantiedagen	433.290	361.576
Overige personele verplichtingen	8.245	12.817
Nog te ontvangen (project)facturen / overige te betalen	728.507	260.858
FUWA-SYS	5.164	5.164
Accountantskosten (inclusief projectfacturen)	66.716	113.783
	<u>1.545.455</u>	<u>1.047.980</u>

De "overige schulden en overlopende passiva" is hoofdzakelijk gestegen door een toename van de nog te ontvangen facturen van Europese projecten voor bedrag van € 472,6K. Daarnaast is de post "accountantskosten" lager dan in 2019 omdat er minder subsidiesprojecten zijn per dalansdatum opgeleverd.

Niet in de geconsolideerde balans opgenomen rechten en verplichtingen

De groep heeft uit hoofde van een aantal leasecontracten voor personenauto's een verplichting voor de volledige looptijd van in totaal € 438,1K. De verplichting voor 2021 bedraagt circa € 129,4K. De totale verplichting over de periode van twee tot vijf jaar bedraagt circa € 308,7K. Geen van de verplichtingen heeft een looptijd van meer dan vijf jaar.

De groep heeft uit hoofde van een contract voor kopieermachines een verplichting voor de volledige looptijd van in totaal € 19,8K. De verplichting voor 2021 bedraagt circa € 11,1K. De verplichting van twee tot vijf jaar bedraagt circa € 8,7K. Geen van de verplichtingen heeft een looptijd van meer dan vijf jaar.

De groep heeft uit hoofde van een contract voor huur parkeerplaatsen een verplichting voor de volledige looptijd van in totaal € 1,3K. De verplichting voor 2021 bedraagt € 1,3K. De verplichting van twee tot vijf jaar bedraagt € 0,0K. Geen van de verplichtingen heeft een looptijd van meer dan vijf jaar.

De groep voert verschillende projecten uit waarvoor subsidies (voorschotten) zijn ontvangen vanuit diverse ministeries. Uit hoofde van de beoordeling van de in te dienen verantwoordingen en het nog definitief vaststellen van de subsidiebedragen kunnen de ministeries nog aanpassingen aanbrengen. Er is in 2020 voor een bedrag van € 10.155,3K aan projectsubsidies toegezegd. In 2021 heeft de groep nog recht op € 12.008,3K. De totale subsidie rechten over de periode van twee tot vijf jaar bedragen circa € 4.054,4K. Geen van de rechten heeft een looptijd van meer dan vijf jaar.

De Vereniging MBO Raad vormt gezamenlijk met Stichting saMBO-ICT en de Stichting MBO Diensten een fiscale eenheid voor de BTW en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de fiscale eenheid als geheel.

In 2020 heeft de MBO Raad een BTW suppletie aangifte gedaan in het kader van de Prorata regeling voor de btw. Voor de jaren 2016 en 2017 heeft dit geleid tot een teruggave van € 169.000 die in de jaarrekening 2020 is verwerkt. Basis voor deze regeling is de individuele beoordeling van de projecten omtrent de mogelijke belaste en onbelaste activiteiten. Deze worden ter accordering voorgelegd aan de inspecteur der belastingen. De verwachting is dat over de jaren 2018 tot en met 2020 eveneens een teruggave zal plaatsvinden. De omvang daarvan is op dit moment niet op objectieve wijze vast te stellen en derhalve ook niet in de jaarrekening opgenomen.

8.6 Toelichting op onderscheiden posten van geconsolideerde staat baten en lasten

8) Bijdrage mbo-instellingen

De bijdrage van de mbo-instellingen bedroeg in 2020 € 8.751,1K. De bijdrage in 2020 is berekend op basis van een vast heffingspercentage van 0,25% van de MBO Rijksbijdragen 2018 (T-2).

9) Bijdrage mbo-instellingen bedrijfstakgroepen, platforms en saMBO-ICT

De bijdrage van de mbo-instellingen ten behoeve van de bedrijfstakgroepen, platforms en saMBO-ICT is ten opzichte van 2019 gestegen met 21,0%. De stijging is het gevolg van voorgeschreven kaders en besluit om bij saMBO-ICT de retributie te verhogen (+€ 309,3K) om de negatieve reserves aan te vullen en door de stijging van de retributie bij de btg ZWS, VGG, SV en Entree. In 2020 zijn de begrote retributies gefactureerd. Voor meer details over de bedrijfstakgroepen en platforms verwijzen wij u naar de jaarverslagen van de bedrijfstakgroepen en platforms op de website van de MBO Raad.

10) Overige bijdragen mbo-instellingen

De overige bijdragen van de mbo-instellingen betreffen bijdragen ten behoeve van door de bedrijfstakgroepen georganiseerde activiteiten die niet onder de reguliere retributie vallen. Te denken valt hierbij bijvoorbeeld aan congressen en trainingen.

11) Projectsubsidies

De post bestaat uit inkomstenstromen, vanuit subsidieverstrekkers, die verantwoord worden via de staat van baten en lasten. De hiermee samenhangende uitgaven/kostenstroom is verantwoord onder de overige lasten. De projectsubsidies zijn € 148,5K hoger dan begroot. Deze afwijking wordt veroorzaakt doordat we bij het opstellen van de begrotingen prudent begroten en pas bij de feitelijke toekenning van de subsidies door de subsidieverstrekker de baten opnemen in de begroting.

12) Overige baten

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
Inzet personeel t.b.v. derden	453.523	341.925	410.911
Overige baten projecten	12.397	12.393	34.659
Restaurant	47.276	223.000	213.113
Diverse baten	416.811	258.750	658.458
	<u>930.007</u>	<u>836.068</u>	<u>1.317.141</u>

De overige baten bedragen € 93,9K meer dan begroot, dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door de verhoogde inzet van eigen personeelsleden bij derden +€ 111,6K.

Daartegenover zijn de restaurantopbrengsten -€ 175,7K lager dan begroot omdat het restaurant negen maanden gesloten was vanwege coronamaatregelen. Verder is de realisatie van de diverse baten hoger dan begroot door het afwickelen van de btw-prorata-aangiften over 2016 en 2017 (+€ 169,0K).

In vergelijking met 2019 is er een daling in de gerealiseerde inkomsten van -€ 387,1K hoofdzakelijk door een daling van de georganiseerde activiteiten voor de diverse actoren -€ 241,6K en een daling in de restaurantopbrengsten van € 165,8K. Daartegenover is meer eigen personeel ingezet bij derden € 42,6K.

13) Personele lasten

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
Loonkosten	7.365.439	7.337.976	7.305.318
Reis- en verblijfkosten	396.863	648.703	638.432
Deelname conferenties en opleidingskosten	99.439	160.000	168.251
Vacatiegelden	1.675	7.000	2.216
Mutatie voorziening ambtsjubilea	(2.436)	-	2.792
Overige personeelskosten	273.644	190.523	180.156
	<u>8.134.624</u>	<u>8.344.202</u>	<u>8.297.165</u>
Lonen en salarissen	7.177.882	7.115.262	6.599.877
Sociale lasten	1.024.642	1.036.998	1.017.464
Pensioenen	1.167.977	1.155.439	1.050.689
Bestuursvergoedingen	66.000	75.000	83.000
Uitzendkrachten, interim personeel	418.311	417.476	886.674
	<u>9.854.812</u>	<u>9.800.175</u>	<u>9.637.704</u>
Ontvangen ziekengeld	(3.119)	-	(34.191)
Doorbelaast personeel aan projecten	(2.486.254)	(2.462.199)	(2.298.195)
	<u>7.365.439</u>	<u>7.337.976</u>	<u>7.305.318</u>

Personeelslasten

De totale personeelsformatie bestond per 31 december 2020 uit 123 medewerkers (98,6 fte), waarvan 24 medewerkers (21,2 fte) werkzaam voor de btg's. Van de in totaal 98,6 fte op 31 december 2020 hebben 79,6 fte een vaste aanstelling en 19,0 fte een tijdelijke aanstelling. Per 31 december 2019 bestond de formatie uit 122 medewerkers (95,3 fte), waarvan 24 medewerkers (20,4 fte) werkzaam voor de btg's.

Lonen en salarissen, sociale lasten en pensioenen (+€ 62,8K t.o.v. begroting en +€ 702,4K t.o.v. 2019).
De salariskosten 2020 zijn nagenoeg conform begroting 2020. De realisatie 2020 ten opzichte van 2019 wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door het extern ingehuurd personeel in loondienst te nemen. Tegen het einde van 2020 stroomde een aantal fte's weer uit waardoor per saldo aan het einde van het jaar een stijging van 3,3 fte is gerealiseerd.

Uitzendkrachten, interim personeel (+€ 0,8K t.o.v. begroting en -€ 468,4K t.o.v. 2019)

De post Uitzendkrachten en interim personeel in 2020 is conform begroting.

De forse daling van de gerealiseerde kosten 2020 ten opzichte van de realisatie 2019, zijnde € 468,4K is veroorzaakt door het aannemen van een aantal externen in loondienst. Dit om de werkzaamheden niet negatief te laten beïnvloeden door wijzigingen in het personeelsverloop.

Reis- en verblijfskosten (-€ 251,8K t.o.v. begroting en -€ 241,6K t.o.v. 2019)

De reis- en verblijfskosten zijn lager dan begroot doordat er in 2020 minder dienstreizen zijn gemaakt vanwege de coronamaatregelen dan in de begroting feitelijk was voorzien. De daling t.o.v. 2019 werd eveneens veroorzaakt om diezelfde reden.

Vacatiegelden (-€ 5,3K t.o.v. begroting en -€ 0,5K t.o.v. 2019)

De vacatiegelden zijn lager dan begroot en lager dan 2019. Een deel van de activiteiten werden uitgevoerd door het inhuren van materie deskundigen (van de instellingen) op basis van inleenovereenkomsten.

De onder de loonkosten opgenomen bestuurs- en directiebeloning is inclusief werkgeverslasten en kan als volgt worden gespecificeerd:

WNT-verantwoording 2020 MBO Raad

De WNT is van toepassing op MBO Raad. Het voor MBO Raad toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 201.000.

Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functieervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

1a Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking

bedragen x € 1	P.A.J. Oomens	F.J.M. van Hout	A.Tekin
Functiegegevens	Directie / secretaris	Voorzitter waarnemend	Voorzitter
Aanvang functievervulling in 2020	1-1-2020	1-1-2020	1-6-2020
Einde functievervulling in 2020	31-12-2020	30-06-2020	31-12-2020
Omvang dienstverband	1,0	0,6	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja	Ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	139.858	47.680	76.209
Beloningen betaalbaar op termijn	20.975	6.533	12.354
Totale bezoldiging	160.833	54.214	88.564
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000	59.970	117.525
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt	nvt
Functiegegevens	Directie/secretaris	nvt	nvt
Aanvang functievervulling in 2019	1-1-2019	nvt	nvt
Einde functievervulling in 2019	31-12-2019	nvt	nvt
Omvang dienstverband	1,0	-	-
Dienstbetrekking?	ja	0	0
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	132.041	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	20.082	-	-
Bezoldiging	152.123	-	-
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	194.000	-	-
Totale bezoldiging	152.123	-	-

1b. Bestuurder niet in loondienst

bedragen x € 1	A. van der Meij - Jansen	J.O. de Jong	B.G.M. Geerdink
Functiegegevens	Bestuurder	Bestuurder	Bestuurder
Aanvang functievervulling in 2020	1-8-2020	1-4-2020	1-1-2020
Einde functievervulling in 2020	31-12-2020	31-12-2020	31-12-2020
Omvang dienstverband	0,2	0,2	0,2
Dienstbetrekking?	Nee	Nee	Nee
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	5.117	9.210	12.279
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
Totale bezoldiging	5.117	9.210	12.279
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	16.805	30.205	40.200
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt	nvt
Functiegegevens	Bestuurder	Bestuurder	Bestuurder
Aanvang functievervulling in 2019	nvt	nvt	1-4-2019
Einde functievervulling in 2019	nvt	nvt	31-12-2019
Omvang dienstverband	-	0,2	0,2
Dienstbetrekking?	nee	nee	nee
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	-	-	9.180
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
Bezoldiging	-	-	9.180
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	-	-	29.232
Totale bezoldiging	-	-	9.180

Vervolg

bedragen x € 1	J.H. van der Vegt	W.Huiskamp	F.J.M. van Hout
Functiegegevens	Bestuurder	Bestuurder	Bestuurder
Aanvang functievervulling in 2020	1-1-2020	1-1-2020	1-7-2020
Einde functievervulling in 2020	31-12-2020	30-4-2020	31-12-2020
Omvang dienstverband	0,2	0,2	0,2
Dienstbetrekking?	Nee	Nee	Nee
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	12.279	4.093	6.140
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
Totale bezoldiging	12.279	4.093	6.140
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	40.200	13.290	20.210
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt	nvt
Functiegegevens	Bestuurder	Bestuurder	Bestuurder
Aanvang functievervulling in 2019	1-1-2019	1-1-2019	1-1-2019
Einde functievervulling in 2019	31-12-2019	31-12-2019	31-12-2019
Omvang dienstverband	0,2	0,2	0,2
Dienstbetrekking?	nee	nee	nee
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	12.239	12.239	12.239
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
Bezoldiging	12.239	12.239	12.239
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	38.800	38.800	38.800
Totale bezoldiging	12.239	12.239	12.239

Eerstejaarsperiode bestuurders niet in loondienst

bedragen x € 1	A. van der Meij - Jansen		J.O. de Jong		J.Krijt	
Functiegegevens	Bestuurder		Bestuurder		Bestuurder	
Kalenderjaar	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Aanvang functievervulling	1-1-20	1-8-19	1-1-20	1-4-19	1-5-20	
Einde functievervulling	31-7-20	31-12-19	31-3-20	31-12-19	31-12-20	
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	7	5	3	5	8	0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum						
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	193	187	193	187	193	187
Maxima op basis van de normbedragen per maand	148.600	129.500	60.900	214.200	201.400	-
Individueel toepasselijke max. gehele periode kalendermaand 1 t/m 12		60.992		58.872		38.600
Bezoldiging						
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja
Bezoldiging in de betreffende periode	7.163	5.099	3.069	-	8.186	-
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12		12.262		3.069		8.186
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag						
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	-	-	-	-	-	-
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	-	-	-	-	-	-

Tabel 2 Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met dienstbetrekking

bedragen x € 1	F.J.M. van Hout
Functiegegevens	Voorzitter waarnemend
Functie bij beëindiging dienstverband	Voorzitter waarnemend
Omvang dienstverband	0,6
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	0,6
Dienstbetrekking?	2020
Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband	
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	-
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	45.000
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	2,71
Waarvan betaald in 2020	2,71
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	NVT

Bestuurdersvergoeding

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
Dhr. P.H.J. Vrancken (ROC Da Vinci College) tot april 2019 actief	-	-	4.079
Dhr. B. Geerdink (ROC RijnIJssel) vanaf mei 2018 actief	12.279	12.000	12.237
Dhr. F. van Hout (Friesland College) heringetreden per 1 juli 2021	6.140	12.000	12.237
Mw. A.M. van Bodegom, (SOMA College) tot november 2019 actief	-	-	10.198
Mw. J.C.J.M. Berben (ROC Nijmegen) tot september 2019 actief	-	3.000	7.139
Dhr. J.H. van der Vegt (ROC van Twente), vanaf oktober 2017	12.279	12.000	12.237
Dhr. O. de Jong (mboRijnland) vanaf april 2019 actief	12.279	12.000	9.178
Mw. R. van der Meij (Grafisch Lyceum Rotterdam), vanaf september 2019 actief	12.279	12.000	5.099
Dhr. W. Huiskamp, (Zone.college), tot mei 2020 actief	4.093	4.000	12.237
Mw. J. Krijt, (MBO Utrecht, vanaf mei 2020 actief)	8.186	8.000	-
	67.535	75.000	84.641

De leden van het bestuur kwalificeren als topfunctionarissen zonder dienstbetrekking.

De invulling van de bestuursfunctie is op jaarbasis geschat op 0,2 FTE waarmee het individueel WNT maximum € 40,2K bedraagt. Het bezoldigingsmaximum is niet overschreden en er is geen sprake van een onverschuldigd betaald bedrag. De vacatiegelden ten bedrage van € 1.000 per maand zijn overgemaakt aan de instellingen zoals uit dit overzicht is op te maken. De bedragen voor de bestuurdersvergoeding wijken af van het bedrag verantwoord onder de bestuursvergoeding in de resultatenrekening omdat de bestuursaansprakelijkheidsverzekering meegeteld wordt bij de vergoeding.

14) Afschrijvingen

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
Gebouw	148.642	150.000	148.645
Verbouwingen	53.859	120.000	113.883
Inventaris	37.822	41.000	33.025
Automatiseringsapparatuur	44.656	47.000	25.770
	284.979	319.000	321.323

Afschrijvingen (-€ 73,0K t.o.v. begroting en -€ 36,3K t.o.v. 2019)

De realisatie van de afschrijvingskosten zijn lager uitgevallen dan begroot doordat een aantal interne verbouwingen niet zijn doorgegaan. De daling ten opzichte van de realisatie van 2019 komt door het later dan gepland vervangen van activa.

15) Huisvestingslasten

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
Gas, elektra en water	35.449	43.000	38.499
Schoonmaakkosten	61.980	96.000	99.795
Verzekeringen/belastingen	16.360	18.000	15.946
Beveiliging/bewaking	9.176	7.000	5.615
Onderhoud gebouw en beplanting	26.812	30.000	29.286
Huur werkplekken en parkeerplaatsen	1.284	1.500	1.251
Overige huisvestingskosten	9.747	16.000	14.715
	<u>160.808</u>	<u>211.500</u>	<u>205.107</u>

Huisvestingslasten (-€ 50,7K t.o.v. begroting en -€ 44,2K t.o.v. 2019)

De huisvestingskosten 2020 vallen € 50,7K lager uit dan de begroting. Dit wordt grotendeels veroorzaakt door lagere schoonmaak- en energiekosten door het sluiten van het pand alsgevolg van de coronamaatregel thuiswerken. De kosten ten opzichte van 2019 zijn eveneens om diezelfde reden lager.

16) Projectkosten

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
Inzet eigen personeel t.b.v. project	2.503.145	2.462.200	2.298.194
Inzet externen t.b.v. project	1.386.562	1.011.000	1.292.706
Overige personeelskosten	793	-	29.991
Overige beheerskosten t.b.v. project	236.949	1.009.196	189.387
Directe projectkosten	4.065.827	3.562.333	4.152.928
	<u>8.193.276</u>	<u>8.044.729</u>	<u>7.963.206</u>

De projectkosten bedragen (€ 148,5K) meer dan begroot. In 2020 is € 230,1K meer gerealiseerd ten opzichte van 2019. In 2020 zijn de looptijden van een aantal toegekende projecten verlengd en zijn een aantal nieuwe projecten toegekend. Vanuit de posten personele lasten werd in 2020 een bedrag doorbelast van € 2.503,1K ten opzichte van 2019 zijnde € 2.298,2K. Het verschil in gerealiseerde projectopbrengst eigen personeel ten opzichte van 2019 zijnde (+€ 205,0K) werd veroorzaakt doordat er meer inzet van eigen personeel is geweest op projecten in 2020.

17) Overige lasten

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
Bureaunkosten	107.103	185.170	105.658
Onderhoud automatisering	401.838	248.000	372.788
Kosten website	148.197	116.750	263.464
Contributies en lidmaatschappen	303.893	297.850	285.062
Accountantskosten	103.269	121.000	93.156
Advieskosten	758.446	768.053	541.591
Vergaderkosten/overige kosten activiteiten	1.078.888	1.601.370	2.090.053
Restaurant	34.302	104.000	99.742
Public Relations	69.717	98.350	45.880
	<u>3.005.653</u>	<u>3.540.543</u>	<u>3.897.394</u>

Overige lasten

Overige lasten (-€ 534,9K t.o.v. begroting en -€ 891,7K t.o.v. 2019)

De post 'Overige lasten' laat in 2020 een flinke daling zien ten opzichte van de begroting. Die posten waar meer dan begroot is uitgegeven heeft te maken met extra kosten voor het automatiseringssysteem +153,8K en voor de website +31,4K. De redenen hiervoor hebben hoofdzakelijk te maken met maatregelen die voortvloeiden uit corona. De overige posten zijn lager dan begroot omdat veel activiteiten geen doorgang kon hebben vanwege coronamaatregelen. De daling ten opzicht van 2019 is hoofdzakelijk te wijten aan de coronamaatregelen.

18) Financiële baten en lasten

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
Rente baten en lasten	91	-	439
Overige transactiekosten	(15.611)	(3.500)	(3.542)
	<u>(15.520)</u>	<u>(3.500)</u>	<u>(3.103)</u>

Financiële baten en lasten (+€ 12,0K t.o.v. begroting en +€ 12,4K t.o.v. 2019)

Dit betreft hoofdzakelijk negatieve rente op de bankrekening. De Rabobank heeft in navolging van de andere banken een negatieve rente van 0,5% in rekening gebracht over een deel van de banktegoeden.

Enkelvoudige jaarrekening

- Enkelvoudige balans
- Enkelvoudige staat van baten en lasten
- Toelichting op de enkelvoudige jaarrekening

8.7 Enkelvoudige balans per 31 december

(na verwerking voorstel resultaatbestemming)

Actief	Toe- lichting	31.12.2020	31.12.2019
		€	€
Vaste activa			
Materiële vaste activa:	19		
Gebouwen en terreinen		3.926.370	4.124.946
Overige vaste bedrijfsmiddelen		199.784	148.632
		4.126.154	4.273.578
Vlottende activa			
Vorderingen:			
Debiteuren		322.067	173.080
Groepsmaatschappijen		3.010.174	52.700
Belastingen		38.930	-
Overige vorderingen en overlopende activa	20	694.872	530.285
		4.066.043	756.065
Liquide middelen	21	5.688.238	5.968.261
		13.880.435	10.997.904

Passief	Toe- lichting	31.12.2020 €	31.12.2019 €
Eigen vermogen	22		
Vrij besteedbaar vermogen:			
Algemene reserve		6.188.835	5.732.859
Bestemmingsreserves:			
Personele reserve	1.077.683		1.077.683
Bestuurlijke reserve	586.378		499.988
Platform reserve	316.540		277.802
Bedrijfstakgroep reserve	1.557.483	3.538.084	1.340.725
		9.726.919	8.929.057
Voorziening			
Voorziening ambtsjubilea		57.991	60.427
Kortlopende schulden	23		
Crediteuren	400.455		625.476
Ministerie van OCW	2.151.295		333.864
Groepsmaatschappijen	-		24.121
Belastingen en premies sociale verzekeringen	24.947		96.409
Schulden ter zake van pensioenen	-		836
Overige schulden en overlopende passiva	1.518.828	4.095.525	927.714
		13.880.435	10.977.904

8.8 Enkelvoudige staat van baten en lasten

	Toelichting	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
Contributie mbo-instellingen	24	8.751.100	8.751.100	8.392.200
Retributie mbo-instellingen	25	2.004.057	2.009.474	1.808.369
Overige bijdragen mbo-instellingen	26	14.601	32.000	83.110
Projectsubsidies	27	4.504.560	4.255.519	3.480.431
Overige baten	28	673.652	707.068	911.928
Totaal baten		15.947.970	15.755.161	14.676.038
Personele lasten	29	7.602.677	7.889.202	7.736.528
Afschrijvingen	30	281.935	355.000	318.646
Huisvestingslasten	31	110.808	161.500	155.107
Projectkosten	32	4.504.560	4.267.912	3.486.371
Overige lasten	33	2.641.622	3.320.043	3.322.348
Totaal lasten		15.141.602	15.993.657	15.019.000
Saldo baten en lasten		806.368	(238.496)	(342.962)
Financiële baten en lasten	34	(8.506)	(3.000)	(2.571)
Saldo staat van baten en lasten		797.862	(241.496)	(345.533)
Resultaatbestemming				
		Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
Mutatie Algemene reserve		455.976	-	(284.412)
Mutatie Personele reserve		-	-	(12.650)
Mutatie Bestuurlijke reserve		86.390	-	60.000
Mutatie Platform reserve		38.738	(49.706)	(11.293)
Mutatie Bedrijfstakgroep reserve		216.758	(191.790)	(97.178)
Mutatie Bedrijfstakgroep reserve		797.862	(241.496)	(345.533)

8.3 Enkelvoudig Kasstroomoverzicht MBO Raad

(Volgens de indirecte methode)	2020	2019
	€	€
Saldo baten en lasten	806.368	(342.962)
Aanpassingen voor:		
- Afschrijvingen (en overige waardeveranderingen)	281.935	318.646
- Mutatie voorziening ambtsjubilea	(2.436)	2.792
- Veranderingen in werkkapitaal:		
- mutatie operationele vorderingen	(3.498.638)	432.558
- mutatie schuld ministerie van OCW	1.817.431	(777.090)
- mutatie vordering ministerie van OCW	188.659	21.637
- mutatie operationele schulden	269.674	(756.045)
	<u>(1.222.873)</u>	<u>(1.078.940)</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>(137.006)</u>	<u>(1.100.464)</u>
Financiële baten en lasten	(8.506)	(2.571)
	<u>(8.506)</u>	<u>(2.571)</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	<u>(145.512)</u>	<u>(1.103.035)</u>
Investeringsactiviteiten		
Investeringen in materiele vaste activa	(134.511)	(90.120)
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>(134.511)</u>	<u>(90.120)</u>
Mutatie liquide middelen	<u><u>(280.023)</u></u>	<u><u>(1.193.155)</u></u>

Het verloop van de liquide middelen is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Saldo per 1 januari	5.968.261	7.161.416
Mutatie liquide middelen	(280.023)	(1.193.155)
Saldo per 31 december	<u><u>5.688.238</u></u>	<u><u>5.968.261</u></u>

8.9 Toelichting op de enkelvoudige jaarrekening

Algemeen

Activiteiten

De activiteiten van de Vereniging MBO Raad staan beschreven in de geconsolideerde jaarrekening.

Covid-19

Ook de Vereniging MBO Raad heeft te maken met de impact van corona. Echter de impact op de realisatie is zeer beperkt. Covid-19 heeft geen impact op de continuïteitsveronderstelling van de Vereniging.

Groepsverhoudingen

De Vereniging MBO Raad maakt gezamenlijk met de Stichting MBO Diensten en de Stichting saMBO-ICT deel uit van een groep, waarvan de Vereniging MBO Raad aan het hoofd staat. De jaarrekeningen van de respectievelijke entiteiten worden opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van de Vereniging MBO Raad, die in deze jaarstukken 2020 is opgenomen.

Het doel van de groep is om op een heldere en transparante wijze invulling te geven aan het behartigen van de gemeenschappelijke belangen van de aangesloten leden, het bieden van diensten aan de leden voor zover die diensten met deze belangenbehartiging samenhangen, alsmede het gezamenlijk nemen van initiatieven die door de leden (algemene vergadering) aan de groep worden opgedragen.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

Voor de algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening, de grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat, alsmede voor de toelichting op de onderscheiden activa en passiva en de resultaten wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde jaarrekening, voor zover hierna niet anders wordt vermeld.

Het gerealiseerde resultaat van de bedrijfstakgroepen en eigen projecten wordt via de resultaatbestemming toegevoegd dan wel onttrokken aan de relevante bestemmingsreserve of het bestemmingsfonds.

Voorziening ambtsjubilea

De basisgrondslag voor de voorziening ambtsjubileum is toegelicht in de geconsolideerde jaarrekening.

Financiële instrumenten

Algemeen

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, als afgeleide financiële instrumenten (derivaten) verstaan.

In de toelichting op de onderscheiden posten van de balans wordt de reële waarde van het betreffende instrument toegelicht als die afwijkt van de boekwaarde. Indien het financiële instrument niet in de balans

is opgenomen, wordt de informatie over de reële waarde gegeven in de toelichting op de 'Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen'.

De vereniging maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van financiële instrumenten (zoals vorderingen en schulden) die de vereniging blootstellen aan kredietrisico's, renterisico's en kasstroomrisico's. Dit betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. De vereniging maakt geen gebruik van afgeleide financiële instrumenten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de vereniging verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de kredietrisico's en marktrisico's.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren betreft hoofdzakelijk overheidsinstellingen. Het maximale bedrag aan kredietrisico is hierdoor beperkt.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van toegekende en vooruit ontvangen projectgelden. Het kasstroomrisico heeft betrekking op een wisselende omvang van toekomstige projectkasstromen.

Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen. Ontvangen interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

8.10 Toelichting op de onderscheiden posten van de enkelvoudige balans

19) Materiële vaste activa

Gebouwen en terreinen:

De Vereniging MBO Raad is eigenaar van het gebouw met ondergrond aan de Houttuinlaan 6 te Woerden. De specificatie staat toegelicht in de geconsolideerde jaarrekening op pagina 23.

Overige vaste bedrijfsmiddelen:

Het verloop is als volgt:

	Inventaris	Autom. Apparatuur	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2020	124.264	24.368	148.632
Bij: Investerings	20.300	110.521	130.821
Af: Afschrijvingen	37.822	41.612	79.434
Af: Desinvestering Investerings	-	(11.681)	(11.681)
Af: Desinvestering cumm. Afschrijving	-	11.446	11.446
Boekwaarde per 31 december 2020	106.742	93.042	199.784
Recapitulatie:			
Aanschafwaarde per 1 januari 2020	878.723	209.396	1.088.119
Cumulatieve afschrijvingen	(754.459)	(185.028)	(939.487)
Boekwaarde per 1 januari 2020	124.264	24.368	148.632
Aanschafwaarde per 31 december 2020	899.023	308.236	1.207.259
Cumulatieve afschrijvingen	(792.281)	(215.194)	(1.007.475)
Boekwaarde per 31 december 2020	106.742	93.042	199.784
Afschrijvingspercentage (%)	20	33,33	

20) Overige vorderingen en overlopende activa

	31.12.2020	31.12.2019
	€	€
Vooruitbetaalde kosten	163.012	243.727
Te vorderen inzake projecten Ministerie OCW	454.492	265.833
Overige vorderingen en overlopende activa	77.368	20.725
	<u>694.872</u>	<u>530.285</u>

21) Liquide middelen

	31.12.2020	31.12.2019
	€	€
Kas	929	941
Rabobank, rekening courant	4.687.502	3.467.320
Rabobank, spaarrekening	999.807	2.500.000
	<u>5.688.238</u>	<u>5.968.261</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de vereniging.

22) Eigen vermogenVrij besteedbaar vermogen*Algemene reserve*

Het verloop van de reserve is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Saldo per 1 januari	5.732.859	6.017.271
Resultaatbestemming	455.976	(284.412)
Saldo per 31 december	<u>6.188.835</u>	<u>5.732.859</u>

Bestemmingsreserves

Personele reserve

Het verloop van de reserve is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Saldo per 1 januari	1.077.683	1.090.333
Resultaatbestemming	-	(12.650)
Saldo per 31 december	1.077.683	1.077.683

Deze bestemmingsreserve dient ter dekking van de kosten in verband met personele herstructurering indien de omvang van de organisatieactiviteiten significant wijzigt, door bijvoorbeeld het (deels) wegvallen van subsidieprojecten en stoppen van de werkzaamheden uitgevoerd door personeel van MBO Raad bij saMBO-ICT. Door het besluit om saMBO-ICT per 1-1-2022 te integreren binnen MBO Raad is er voor 2020 geen toevoeging geweest aan de reserve. Deze bestemmingsreserve is gevormd ter dekking van het personeel dat werkzaam is bij saMBO-ICT € 185,7K en ter dekking van projecten € 892K.

Bestuurlijke reserve

Het verloop van de reserve is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Saldo per 1 januari	499.988	439.988
Resultaatbestemming	86.390	60.000
Saldo per 31 december	586.378	499.988

Deze reserve is gevormd ter dekking van nog te verwachten kosten voor vanuit het bestuur geïnitieerde projecten. In 2020 is er een toevoeging aan de bestuurlijke reserve geweest van 86,4K ten behoeve van doorgeschoven activiteiten voor DitisMBO naar 2021.

De toevoeging ad € 60K in 2019 is bestemd voor het nog uit te voeren onderzoek in het kader van Alumni. Er is in 2017 € 600K bestemd ter uitvoering van verschillende activiteiten binnen de afdelingen Werkgeverszaken Bedrijfsvoering & Bekostiging, In- & Externe Communicatie en Strategie & Onderwijs. Hiervan is reeds € 280K uitgegeven. Het resterend deel € 120K zijn middelen die gelabeld zijn in het kader van Worplacement € 9,7K, Leven Lang Leren € 36,8K, Permanente Educatie € 8,8K en Bewegen en Sport Coördinatie € 64,7K.

Platformreserve

Het verloop van de reserve is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Saldo per 1 januari	277.802	289.095
Resultaatbestemming	38.738	(11.293)
Saldo per 31 december	316.540	277.802

Binnen de MBO Raad zijn er drie platforms gevormd als informatievoorziening en kennisdelingsplaats. Elk platform heft retributie bij hun leden en besteedt deze middelen sec aan de doelstelling waarvoor deze middelen zijn geheven.

Bedrijfstakgroep reserve

Het verloop van de reserve is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Saldo per 1 januari	1.340.725	1.437.903
Resultaatbestemming	216.758	(97.178)
Saldo per 31 december	1.557.483	1.340.725

De negen bedrijfstakgroepen (btg's) zijn onderdeel van de MBO Raad. Leden van een btg zijn die scholen die opleidingen uitvoeren gerelateerd aan één of meerdere branches binnen de btg. Elke btg heft retributie bij hun leden en besteedt deze middelen sec aan de doelstelling waarvoor deze middelen zijn geheven. Deze reserve is gevormd tot dekking van nog te verwachten kosten voor vanuit de mbo-sector geïnitieerde projecten in het kader van belangenbehartiging geïnitieerd door de leden.

Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2019

De jaarrekening 2019 is vastgesteld in de algemene ledenvergadering gehouden op 13 mei 2020. De algemene ledenvergadering heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2020

Het bestuur stelt aan de algemene ledenvergadering voor het positieve resultaat over het boekjaar 2020 ten bedrage van € 797,9K als volgt te bestemmen:

	Realisatie 2020 €
Mutatie Algemene reserve	455.976
Mutatie Personele reserve	-
Mutatie Bestuurlijke reserve	86.390
Mutatie Platform reserve	38.738
Mutatie Bedrijfstakgroep reserve	216.758
	<u>797.862</u>

Dit voorstel is als zodanig reeds in de jaarrekening verwerkt.

23) Kortlopende schulden

Ministerie van OCW

Dit betreft de volgende projectgelden (bestemmingsbedragen)

	31.12.2020 €	31.12.2019 €
- Medewerkertevredenheidonderzoek (mto)	-	1.499
- Gezonde School 2017 – 2020	385.469	(257.250)
- Gezonde School 2017 – 2020 Hartstichting	11.601	11.601
- Netwerk burgerschap MBO	166	24.473
- Netwerk burgerschap 2020-2021	345.341	181.484
- 75 jaar vrijheid 2019-2020	3.580	6.011
- Gezonde School R en S	(385.689)	(8.583)
- Focus op standaarden in de Examinering	46.287	46.287
- Opleiden op maat	10.545	10.640
- Verfijnen sectorroute kaarten vastgoed mbo en hbo	28.800	51.869
- Plan Rekenen aanpak 2020	586.511	-
- MBO Raad Stimuleringsregeling	(9.467)	-
- Gelijke Kansen, DI, Generieke lijn	732.995	-
- Uitbreiding burgerschap 2020	(59.336)	-
	<u>1.696.803</u>	<u>68.031</u>
Bij: vordering ministerie van OCW	454.492	265.833
	<u>2.151.295</u>	<u>333.864</u>

Overige schulden en overlopende passiva

	31.12.2020	31.12.2019
	€	€
Vakantietoelage	303.533	293.782
Vakantiedagen	433.290	361.576
Overige personele verplichtingen	8.245	12.817
Nog te ontvangen (project)facturen	576.153	103.595
FUWA-SYS	5.164	5.164
Accountantskosten	52.381	68.067
Diversen nog te betalen posten	140.062	82.713
	<u>1.518.828</u>	<u>927.714</u>

De “overige schulden en overlopende passiva” zijn hoofdzakelijk gestegen door een toename van de nog te ontvangen facturen van Europese projecten voor bedrag van € 472,6K. Daarnaast is de post “accountantskosten” lager dan in 2019 omdat er minder subsidiesprojecten per balansdatum zijn opgeleverd.

Niet in de enkelvoudige balans opgenomen rechten en verplichtingen .

De groep heeft uit hoofde van een aantal leasecontracten voor personenauto's een verplichting voor de volledige looptijd van in totaal € 438,1K. De verplichting voor 2021 bedraagt circa € 129,4K. De totale verplichting over de periode van twee tot vijf jaar bedraagt circa € 308,7K. Geen van de verplichtingen heeft een looptijd van meer dan vijf jaar.

De groep heeft uit hoofde van een contract voor kopieermachines een verplichting voor de volledige looptijd van in totaal € 19,8K. De verplichting voor 2021 bedraagt circa € 11,1K. De verplichting van twee tot vijf jaar bedraagt circa € 8,7K. Geen van de verplichtingen heeft een looptijd van meer dan vijf jaar.

De groep heeft uit hoofde van een contract voor huur parkeerplaatsen een verplichting voor de volledige looptijd van in totaal € 1,3K. De verplichting voor 2021 bedraagt € 1,3K. De verplichting van twee tot vijf jaar bedraagt € 0,0K. Geen van de verplichtingen heeft een looptijd van meer dan vijf jaar.

De Vereniging voert verschillende projecten uit waarvoor subsidies (voorschotten) zijn ontvangen vanuit diverse ministeries. Uit hoofde van de beoordeling van de in te dienen verantwoordingen en het nog definitief vaststellen van de subsidiebedragen kunnen de ministeries nog aanpassingen aanbrengen.

Er is in 2020 voor een bedrag van € 5.838,8K aan nieuwe projectsubsidies toegekend. Over 2021 heeft de MBO Raad nog recht op € 9.360,9K. De totale rechten over de periode van 2 jaar tot 5 jaar bedragen circa € 2.600,0K. Geen enkele van de rechten heeft een looptijd van meer dan vijf jaar.

8.12 Toelichting op de onderscheiden posten van de enkelvoudige staat van baten en lasten

24) Bijdrage mbo-instellingen

De bijdrage van de mbo-instellingen bedroeg in 2020 € 8.751,1K. De bijdrage is berekend op basis van 0,25% van de Rijksbijdrage van 2018 van de betreffende mbo-entiteiten.

25) Bijdrage mbo-instellingen bedrijfstakgroepen en platforms

De bijdrage mbo-instellingen is nagenoeg conform begroting en is ten opzichte van 2019 gestegen met € 195,7K.

26) Overige bijdragen mbo-instellingen

De overige bijdragen mbo-instellingen betreffen bijdragen van de onderwijsinstellingen ten behoeve van door de bedrijfstakgroepen georganiseerde activiteiten welke niet onder de reguliere retributie vallen. Te denken valt hierbij bijvoorbeeld aan congressen en trainingen. In 2020 is er voor een bedrag van € 14,6K aan bijdragen geheven.

27) Projectsubsidies

De post bestaat uit inkomstenstromen, vanuit subsidieverstrekkers, die verantwoord worden via de staat van baten en lasten. De hiermee samenhangende uitgaven/kostenstroom zijn verantwoord onder de overige lasten. De projectsubsidies zijn € 249,0K hoger dan begroot. Dit is veroorzaakt door het conservatief begroten van de projecten. De projecten worden opgenomen in de begroting als er een bevestiging vanuit de ministerie beschikbaar is. Ten opzichte van 2019 zien we een stijging van € 1.024,1K, de stijging ten opzichte van 2019 is veroorzaakt door nieuwe toekenningen en het verlengen van de looptijd bij een aantal projecten.

In bijlage 1 is de aard en toelichting op de projectsubsidies van het ministerie van OCW opgenomen.

28) Overige baten

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
Inzet personeel t.b.v. derden	374.341	269.925	362.401
Overige bijdrage projectinkomsten	-	12.393	5.940
Restaurant	47.276	223.000	213.113
Diverse baten	252.035	201.750	330.474
	<u>673.652</u>	<u>707.068</u>	<u>911.928</u>

Overige baten (-€ 33,4K t.o.v. begroting en -€ 238,3K t.o.v. 2019)

De overige baten bedragen € 33,4K minder dan begroot.

Dit wordt veroorzaakt door de verhoogde inzet van eigen personeelsleden bij derden (+€ 104,4K), de afwezigheid van de overige projectinkomsten (-€12,3K), de vermindering van de restaurantverkoop door sluiting i.v.m corona (-€175,7K). Verder is er een verhoging van de diverse baten t.o.v. de begroting (+€50,3K) die enerzijds wordt veroorzaakt door een meevaller van €169,0K i.v.m de afwikkeling van btw

prorata's over 2016 en 2017 en anderzijds door een daling van 118,8K doordat i.v.m. corona de conferenties, activiteiten en vergaderingen in 2020 niet zijn doorgegaan. De activiteiten zullen in 2021 worden uitgevoerd. In vergelijking met 2019 is door de coronamaatregelen eveneens een daling in de inkomsten van 238,3K. Deze daling is hoofdzakelijk veroorzaakt door een daling van de georganiseerde activiteiten voor de diverse actoren -€ 152,0K en een daling in de restaurantopbrengsten van 165,8K. Daartegenover is meer eigen personeel ingezet bij derden € 11,9K.

29) Personele lasten

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
Loonkosten	6.854.174	6.921.876	6.762.797
Reis- en verblijfkosten	381.585	627.803	620.089
Deelname conferenties en opleidingskosten	95.379	155.000	165.621
Vacatiegelden	1.675	7.000	2.216
Mutatie voorziening jubilea	(2.436)	-	2.792
Overige personeelskosten	272.300	177.523	183.013
	<u>7.602.677</u>	<u>7.889.202</u>	<u>7.736.528</u>

De loonkosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
Lonen en salarissen	7.177.882	7.115.262	6.599.877
Sociale lasten	1.024.642	1.036.998	1.017.464
Pensioenen	1.167.977	1.155.439	1.050.688
Bestuursvergoedingen	66.000	75.000	83.000
Uitzendkrachten, interim personeel	222.005	350.476	678.321
	<u>9.658.506</u>	<u>9.733.175</u>	<u>9.429.350</u>
Ontvangen ziekengeld	(3.119)	-	(34.191)
Doorbelasting inzet personeel op saMBO-ICT	(548.654)	(524.100)	(474.342)
Dekking eigen personeel aan projecten Raad-Diensten	(2.252.559)	(2.287.199)	(2.158.020)
Saldo per 31 december	<u>6.854.174</u>	<u>6.921.876</u>	<u>6.762.797</u>

Personele lasten

Lonen en salarissen, sociale lasten en pensioenen (tesamen 9.370,5K) (+€ 62,8K t.o.v. begroting en +€ 702,5K t.o.v. 2019). De salariskosten 2020 zijn nagenoeg conform begroting 2020. De realisatie 2020 ten opzichte van 2019 wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door een deel van het extern ingehuurd personeel in loondienst te nemen. Tegen het einde van 2020 stroomde een aantal fte's weer uit waardoor per saldo aan het einde van het jaar een stijging van 3,3 fte is gerealiseerd.

Uitzendkrachten, interim personeel (-€ 128,5K t.o.v. begroting en -€ 456,3K t.o.v. 2019)

De lagere realisatie ten opzichte van de begroting is enerzijds veroorzaakt door meer mensen tijdelijk aan te trekken in loondienst in plaats van extern in te inhuren en anderzijds door minder inzet van externe vanwege corona. De daling ten opzichte van 2019 wordt veroorzaakt door minder externe inhuur aan te nemen t.b.v. de afdeling Projecten, BTG, S&O en facilitaire dienst.

Reis- en verblijfskosten (-€ 246,2K t.o.v. begroting en -€ 238,5K t.o.v. 2019)

De reis- en verblijfskosten zijn lager dan begroot doordat er in 2020 minder dienstreizen zijn gemaakt vanwege de coronamaatregelen dan in de begroting feitelijk was voorzien. De daling t.o.v. 2019 werd eveneens veroorzaakt om diezelfde reden.

Deelname conferenties en opleidingskosten (-€ 59,6K t.o.v. begroting en -€ 70,2K t.o.v. 2019)

De deelname conferenties en opleidingskosten zijn lager dan begroot doordat er in 2020 minder medewerkers gebruik hebben gemaakt van de opleidingsvoorzieningen vanwege de coronamaatregelen dan in de begroting feitelijk was voorzien. De daling t.o.v. 2019 werd eveneens veroorzaakt om diezelfde reden.

Vacatiegelden (-€ 5,3K t.o.v. begroting en -€ 0,5K t.o.v. 2019)

De vacatiegelden zijn lager dan begroot en lager dan in 2019. Een deel van de activiteiten werden uitgevoerd door het inhuren van materie deskundigen (van de instellingen) m.b.t. de klachtencommissie en monitoringscommissie op basis van inleenovereenkomsten.

30) Afschrijvingen

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
Gebouw	148.642	150.000	148.645
Verbouwingen	53.859	120.000	113.883
Inventaris	37.822	41.000	33.025
Automatisering	41.612	44.000	23.093
	<u>281.935</u>	<u>355.000</u>	<u>318.646</u>

Afschrijvingen (-€ 73,1K t.o.v. begroting en -€ 36,7K t.o.v. 2019)

De realisatie van de afschrijvingskosten zijn lager uitgevallen dan begroot doordat een aantal interne verbouwingen niet zijn doorgegaan. De daling ten opzichte van de realisatie van 2019 komt door het later dan gepland vervangen van activa.

31) Huisvestingslasten

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
Gas, elektra en water	35.449	43.000	38.499
Schoonmaakkosten	61.980	96.000	99.795
Verzekeringen/belasting	16.360	18.000	15.946
Beveiliging/bewaking	9.176	7.000	5.615
Onderhoud gebouw en beplanting	26.812	30.000	29.286
Huur werkplekken en parkeerplaatsen	1.284	1.500	1.251
Overige huisvestingskosten	9.747	16.000	14.715
	160.808	211.500	205.107
Doorbelaste huisvestingslasten	(50.000)	(50.000)	(50.000)
	110.808	161.500	155.107

Huisvestingslasten (-€ 50,7K t.o.v. begroting en -€ 44,3K t.o.v. 2019)

De huisvestingskosten 2020 vallen € 50,7K lager uit dan de begroting. Dit wordt grotendeels veroorzaakt door lagere schoonmaak- en energiekosten door het sluiten van het pand als gevolg van de coronamaatregel om thuis te werken. De kosten ten opzichte van 2019 zijn eveneens om diezelfde reden lager.

32) Projectkosten

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
Inzet eigen personeel t.b.v. project	911.237	864.159	567.445
Inzet externen t.b.v. project	268.369	-	106.609
Overige personeelskosten	54	-	29.049
Overige kosten t.b.v. project	20.202	131.006	58.642
Directe projectkosten	3.304.698	3.272.747	2.724.626
	4.504.560	4.267.912	3.486.371

Projectkosten (+€ 236,60K t.o.v. begroting en +€ 1.018,2K t.o.v. 2019)

De projectkosten bedragen (€ 236,6K) meer dan begroot. In 2020 is € 1.018,2K meer gerealiseerd ten opzichte van 2019. In 2020 is de looptijd van een aantal toegekende projecten verlengd en een aantal nieuwe projecten toegekend. Vanuit de posten personele lasten werd in 2020 een bedrag doorbelast van € 911,2K ten opzichte van 2019 zijnde € 567,4K. Het verschil in gerealiseerde inzet eigen personeel ten opzichte van 2019 zijnde (+€ 343,8K) werd veroorzaakt doordat er meer inzet van eigen personeel is geweest op projecten in 2020.

33) Overige lasten

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
Bureaunkosten	122.994	187.670	103.929
Onderhoud automatisering	373.320	245.000	363.766
Kosten Website	146.533	116.750	259.461
Contributie en lidmaatschappen	165.792	172.850	162.954
Accountantskosten	77.680	95.000	72.140
Advieskosten	756.559	768.053	509.437
Vergaderkosten/overige kosten activiteiten	895.423	1.598.370	1.705.559
Restaurant	34.302	104.000	99.742
Public Relations	69.019	41.350	45.360
	<u>2.641.622</u>	<u>3.320.043</u>	<u>3.322.348</u>

Overige lasten

Overige lasten (-€ 678,4K t.o.v. begroting en -€ 680,7K t.o.v. 2019)

De post 'Overige lasten' laat in 2020 een flinke daling zien ten opzichte van de begroting. De enkele posten waar meer dan begroot is uitgegeven hebben te maken met extra investeringen in automatiseringssysteem +128,3K, public relations +€ 27,7K en website +29,8K. De reden hiervoor is hoofdzakelijk gelegen in de maatregelen die voortvloeiden uit corona. De overige posten zijn lager dan begroot omdat veel activiteiten niet zijn doorgegaan vanwege de coronamaatregelen. De daling ten opzicht van 2019 is hoofdzakelijk te wijten aan de coronamaatregelen.

34) Financiële baten en lasten

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
Rente baten en lasten	62	-	250
Overige transactiekosten	(8.568)	(3.000)	(2.821)
	<u>(8.506)</u>	<u>(3.000)</u>	<u>(2.571)</u>

Financiële baten en lasten (+€ 5,5K t.o.v. begroting en +€ 5,9K t.o.v. 2019)

Dit betreft hoofdzakelijk negatieve rente op de bankrekening. De Rabobank heeft in navolging van de andere banken een negatieve rente van 0,5% in rekening gebracht over een deel van de banktegoeden.

8.13 Ondertekening van de jaarrekening

Woerden, 7 april 2021

Bestuur

Dhr. A. Tekin

Dhr. B.G.M. Geerdink

Dhr. F.J.M. van Hout

Dhr. J.O. de Jong

Mw. J.C.Krijt-van der Weegen

Mw. A.E. van der Meij-Jansen

Dhr. J.H. van der Vegt

Directeur

Dhr. P.A.J. Oomens

3 Gebeurtenissen na balansdatum

Geen bijzonderheden te vermelden.

4 Overige gegevens

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Hiervoor wordt verwezen naar de hierna opgenomen controleverklaring.

Statutaire regeling betreffende de bestemming van het resultaat

In artikel 21 lid 5 van de statuten is geregeld dat de jaarrekening door het bestuur wordt vastgesteld.

Omtrent de bestemming van het saldo van de staat van baten en lasten is niets expliciet in de statuten opgenomen.

5 Bijlagen

Geen deel uitmakend van de jaarstukken

Bijlage 1

Geconsolideerd overzicht besteding van ontvangen projectgelden (bestemmingsbedragen) van het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap.

MBO Raad:

	Realisatie 2020
Medewerkertevredenheid Mto	
Beschikkingsbedrag	113.680
Bij: Ontvangen projectbedrag van het Ministerie van OCW	115.179
Bij: Overige baten	-
Bij: Eigenbijdrage	-
Af: Terugstorting / afwikkeling OCW	-
Af: Uitgaven/kosten	113.680
Beginsaldo	<u>1.499</u>
Realisatie 2020	
Beschikkingsbedrag	-
Bij: Ontvangen projectbedrag van het Ministerie van OCW	-
Bij: Overige baten	-
Bij: Eigenbijdrage	-
Af: Terugstorting / afwikkeling OCW	1.499
Af: Uitgaven/kosten	-
Mutatie	<u>(1.499)</u>
Beschikkingsbedrag	113.680
Bij: Ontvangen projectbedrag van het Ministerie van OCW	115.179
Bij: Overige baten	-
Bij: Eigenbijdrage	-
Af: Terugstorting / afwikkeling OCW	1.499
Af: Uitgaven/kosten	113.680
Eindsaldo 2020	<u><u>-</u></u>

Instroom Pabo	Realisatie 2020
Beschikingsbedrag	8.229.766
Bij: Ontvangen projectbedrag van het Ministerie van OCW	8.229.766
Bij: Overige baten	-
Bij: Eigenbijdrage	-
Af: Terugstorting / afwikkeling OCW	296.036
Af: Uitgaven/kosten	7.933.730
Beginsaldo	-
Realisatie 2020	
Beschikingsbedrag	-
Bij: Ontvangen projectbedrag van het Ministerie van OCW	(296.036)
Bij: Overige baten	-
Bij: Eigenbijdrage	-
Af: Terugstorting / afwikkeling OCW	(296.036)
Af: Uitgaven/kosten	0
Mutatie	-
Beschikingsbedrag	8.229.766
Bij: Ontvangen projectbedrag van het Ministerie van OCW	7.933.730
Bij: Overige baten	-
Bij: Eigenbijdrage	-
Af: Terugstorting / afwikkeling OCW	-
Af: Uitgaven/kosten	7.933.730
Eindsaldo 2020	-

Gezonde School 2017-2020

Beschikkingsbedrag	6.418.293
Bij: Ontvangen projectbedrag van het Ministerie van OCW	4.416.736
Bij: Overige baten	-
Bij: Eigenbijdrage	-
Af: Terugstorting / afwikkeling OCW	-
Af: Uitgaven/kosten	4.673.986
Beginsaldo	(257.250)

Realisatie 2020

Beschikkingsbedrag	4.304.696
Bij: Ontvangen projectbedrag van het Ministerie van OCW	3.709.863
Bij: Overige baten	-
Bij: Eigenbijdrage	-
Af: Terugstorting / afwikkeling OCW	-
Af: Uitgaven/kosten	3.067.144
Mutatie	642.719

Beschikkingsbedrag	10.722.989
Bij: Ontvangen projectbedrag van het Ministerie van OCW	8.126.599
Bij: Overige baten	-
Bij: Eigenbijdrage	-
Af: Terugstorting / afwikkeling OCW	-
Af: Uitgaven/kosten	7.741.130
Eindsaldo 2020	385.469

Gezonde School 2017-2020 RIVM	Realisatie 2020
Beschikkingsbedrag	217.000
Bij: Ontvangen projectbedrag van het Ministerie van OCW	217.000
Bij: Overige baten	-
Bij: Eigenbijdrage	-
Af: Terugstorting / afwikkeling OCW	-
Af: Uitgaven/kosten	217.000
Beginsaldo	-
Realisatie 2020	
Beschikkingsbedrag	-
Bij: Ontvangen projectbedrag van het Ministerie van OCW	-
Bij: Overige baten	-
Bij: Eigenbijdrage	-
Af: Terugstorting / afwikkeling OCW	-
Af: Uitgaven/kosten	-
Mutatie	-
Beschikkingsbedrag	217.000
Bij: Ontvangen projectbedrag van het Ministerie van OCW	217.000
Bij: Overige baten	-
Bij: Eigenbijdrage	-
Af: Terugstorting / afwikkeling OCW	-
Af: Uitgaven/kosten	217.000
Eindsaldo 2020	-

Gezonde School 2017-2020 Hartstichting**Realisatie 2020**

Beschikkingsbedrag	636.000
Bij: Ontvangen projectbedrag van het Ministerie van OCW	636.000
Bij: Overige baten	-
Bij: Eigenbijdrage	-
Af: Terugstorting / afwikkeling OCW	-
Af: Uitgaven/kosten	624.399
Beginsaldo	11.601

Realisatie 2020

Beschikkingsbedrag	-
Bij: Ontvangen projectbedrag van het Ministerie van OCW	-
Bij: Overige baten	-
Bij: Eigenbijdrage	-
Af: Terugstorting / afwikkeling OCW	-
Af: Uitgaven/kosten	-
Mutatie	-

Beschikkingsbedrag	636.000
Bij: Ontvangen projectbedrag van het Ministerie van OCW	636.000
Bij: Overige baten	-
Bij: Eigenbijdrage	-
Af: Terugstorting / afwikkeling OCW	-
Af: Uitgaven/kosten	624.399
Eindsaldo 2020	11.601

Netwerk burgerschap mbo**Realisatie 2020**

Beschikkingsbedrag	1.279.839
Bij: Ontvangen projectbedrag van het Ministerie van OCW	1.279.840
Bij: Overige baten	37.247
Bij: Eigenbijdrage	-
Af: Terugstorting / afwikkeling OCW	-
Af: Uitgaven/kosten	1.292.614
Beginsaldo	24.473

Realisatie 2020

Beschikkingsbedrag	-
Bij: Ontvangen projectbedrag van het Ministerie van OCW	-
Bij: Overige baten	-
Bij: Eigenbijdrage	-
Af: Terugstorting / afwikkeling OCW	-
Af: Uitgaven/kosten	24.307
Mutatie	(24.307)

Beschikkingsbedrag	1.279.839
Bij: Ontvangen projectbedrag van het Ministerie van OCW	1.279.840
Bij: Overige baten	37.247
Bij: Eigenbijdrage	-
Af: Terugstorting / afwikkeling OCW	-
Af: Uitgaven/kosten	1.316.921
Eindsaldo 2020	166

Netwerk burgerschap mbo 2020 -2021**Realisatie 2020**

Beschikkingsbedrag	1.617.698
Bij: Ontvangen projectbedrag van het Ministerie van OCW	543.680
Bij: Overige baten	18.224
Bij: Eigenbijdrage	-
Af: Terugstorting / afwikkeling OCW	-
Af: Uitgaven/kosten	380.419
Beginsaldo	181.484

Realisatie 2020

Beschikkingsbedrag	-
Bij: Ontvangen projectbedrag van het Ministerie van OCW	699.477
Bij: Overige baten	-
Bij: Eigenbijdrage	-
Af: Terugstorting / afwikkeling OCW	-
Af: Uitgaven/kosten	535.621
Mutatie	163.856

Beschikkingsbedrag	1.617.698
Bij: Ontvangen projectbedrag van het Ministerie van OCW	1.243.157
Bij: Overige baten	18.224
Bij: Eigenbijdrage	-
Af: Terugstorting / afwikkeling OCW	-
Af: Uitgaven/kosten	916.040
Eindsaldo 2020	345.341

Focus op standaarden in Examinering (bb saldo)	Realisatie 2020
Beschikkingsbedrag	1.980.000
Bij: Ontvangen projectbedrag van het Ministerie van OCW	1.980.000
Bij: Overige baten	-
Bij: Eigenbijdrage	-
Af: Terugstorting / afwikkeling OCW	-
Af: Uitgaven/kosten	1.933.713
Beginsaldo	46.287
 Realisatie 2020	
Beschikkingsbedrag	-
Bij: Ontvangen projectbedrag van het Ministerie van OCW	-
Bij: Overige baten	-
Bij: Eigenbijdrage	-
Af: Terugstorting / afwikkeling OCW	-
Af: Uitgaven/kosten	-
Mutatie	-
 Beschikkingsbedrag	1.980.000
Bij: Ontvangen projectbedrag van het Ministerie van OCW	1.980.000
Bij: Overige baten	-
Bij: Eigenbijdrage	-
Af: Terugstorting / afwikkeling OCW	-
Af: Uitgaven/kosten	1.933.713
Eindsaldo 2020	46.287

75 Vrijheid 2019 2020

Beschikkingsbedrag	150.000
Bij: Ontvangen projectbedrag van het Ministerie van OCW	12.000
Bij: Overige baten	-
Bij: Eigenbijdrage	-
Af: Terugstorting / afwikkeling OCW	-
Af: Uitgaven/kosten	5.990
Beginsaldo	6.011

Realisatie 2020

Beschikkingsbedrag	-
Bij: Ontvangen projectbedrag van het Ministerie van OCW	55.500
Bij: Overige baten	-
Bij: Eigenbijdrage	-
Af: Terugstorting / afwikkeling OCW	-
Af: Uitgaven/kosten	57.931
Mutatie	(2.431)

Beschikkingsbedrag	150.000
Bij: Ontvangen projectbedrag van het Ministerie van OCW	67.500
Bij: Overige baten	-
Bij: Eigenbijdrage	-
Af: Terugstorting / afwikkeling OCW	-
Af: Uitgaven/kosten	63.920
Eindsaldo 2020	3.580

Gezonde School R en S**Realisatie 2020**

Beschikkingsbedrag	-
Bij: Ontvangen projectbedrag van het Ministerie van OCW	-
Bij: Overige baten	-
Bij: Eigenbijdrage	-
Af: Terugstorting / afwikkeling OCW	-
Af: Uitgaven/kosten	8.583
Beginsaldo	(8.583)

Realisatie 2020

Beschikkingsbedrag	5.159.180
Bij: Ontvangen projectbedrag van het Ministerie van OCW	-
Bij: Overige baten	-
Bij: Eigenbijdrage	-
Af: Terugstorting / afwikkeling OCW	-
Af: Uitgaven/kosten	377.106
Mutatie	(377.106)

Beschikkingsbedrag	5.159.180
Bij: Ontvangen projectbedrag van het Ministerie van OCW	-
Bij: Overige baten	-
Bij: Eigenbijdrage	-
Af: Terugstorting / afwikkeling OCW	-
Af: Uitgaven/kosten	385.689
Eindsaldo 2020	(385.689)

Opleiden op maat	Realisatie 2020
Beschikkingsbedrag	59.919
Bij: Ontvangen projectbedrag van het Ministerie van OCW	59.919
Bij: Overige baten	-
Bij: Eigenbijdrage	-
Af: Terugstorting / afwikkeling OCW	-
Af: Uitgaven/kosten	49.280
Beginsaldo	10.640
Realisatie 2020	
Beschikkingsbedrag	-
Bij: Ontvangen projectbedrag van het Ministerie van OCW	-
Bij: Overige baten	-
Bij: Eigenbijdrage	-
Af: Terugstorting / afwikkeling OCW	-
Af: Uitgaven/kosten	94
Mutatie	(94)
Beschikkingsbedrag	59.919
Bij: Ontvangen projectbedrag van het Ministerie van OCW	59.919
Bij: Overige baten	-
Bij: Eigenbijdrage	-
Af: Terugstorting / afwikkeling OCW	-
Af: Uitgaven/kosten	49.374
Eindsaldo 2020	10.545

Verfijnen sectorroutekaarten maatschappelijk vastgoed mbo en hbo**Realisatie 2020**

Beschikkingsbedrag	60.000
Bij: Ontvangen projectbedrag van het Ministerie van OCW	60.000
Bij: Overige baten	-
Bij: Eigenbijdrage	-
Af: Terugstorting / afwikkeling OCW	-
Af: Uitgaven/kosten	8.131
Beginsaldo	51.869

Realisatie 2020

Beschikkingsbedrag	-
Bij: Ontvangen projectbedrag van het Ministerie van OCW	-
Bij: Overige baten	-
Bij: Eigenbijdrage	-
Af: Terugstorting / afwikkeling OCW	-
Af: Uitgaven/kosten	23.069
Mutatie	(23.069)

Beschikkingsbedrag	60.000
Bij: Ontvangen projectbedrag van het Ministerie van OCW	60.000
Bij: Overige baten	-
Bij: Eigenbijdrage	-
Af: Terugstorting / afwikkeling OCW	-
Af: Uitgaven/kosten	31.200
Eindsaldo 2020	28.800

Plan Rekenen aanpak 2020**Realisatie 2020**

Beschikkingsbedrag	-
Bij: Ontvangen projectbedrag van het Ministerie van OCW	-
Bij: Overige baten	-
Bij: Eigenbijdrage	-
Af: Terugstorting / afwikkeling OCW	-
Af: Uitgaven/kosten	-
Beginsaldo	-

Realisatie 2020

Beschikkingsbedrag	936.996
Bij: Ontvangen projectbedrag van het Ministerie van OCW	936.996
Bij: Overige baten	-
Bij: Eigenbijdrage	-
Af: Terugstorting / afwikkeling OCW	-
Af: Uitgaven/kosten	350.485
Mutatie	586.511

Beschikkingsbedrag	936.996
Bij: Ontvangen projectbedrag van het Ministerie van OCW	936.996
Bij: Overige baten	-
Bij: Eigenbijdrage	-
Af: Terugstorting / afwikkeling OCW	-
Af: Uitgaven/kosten	350.485
Eindsaldo 2020	586.511

Gelijke Kansen, DI, Generieke lijn**Realisatie 2020**

Beschikkingsbedrag	-
Bij: Ontvangen projectbedrag van het Ministerie van OCW	-
Bij: Overige baten	-
Bij: Eigenbijdrage	-
Af: Terugstorting / afwikkeling OCW	-
Af: Uitgaven/kosten	-
Beginsaldo	-

Realisatie 2020

Beschikkingsbedrag	2.282.979
Bij: Ontvangen projectbedrag van het Ministerie van OCW	732.995
Bij: Overige baten	-
Bij: Eigenbijdrage	-
Af: Terugstorting / afwikkeling OCW	-
Af: Uitgaven/kosten	-
Mutatie	732.995

Beschikkingsbedrag	2.282.979
Bij: Ontvangen projectbedrag van het Ministerie van OCW	732.995
Bij: Overige baten	-
Bij: Eigenbijdrage	-
Af: Terugstorting / afwikkeling OCW	-
Af: Uitgaven/kosten	-
Eindsaldo 2020	732.995

Uitbreiding burgerschap 2020**Realisatie 2020**

Beschikkingsbedrag	-
Bij: Ontvangen projectbedrag van het Ministerie van OCW	-
Bij: Overige baten	-
Bij: Eigenbijdrage	-
Af: Terugstorting / afwikkeling OCW	-
Af: Uitgaven/kosten	-
Beginsaldo	-

Realisatie 2020

Beschikkingsbedrag	119.983
Bij: Ontvangen projectbedrag van het Ministerie van OCW	-
Bij: Overige baten	-
Bij: Eigenbijdrage	-
Af: Terugstorting / afwikkeling OCW	-
Af: Uitgaven/kosten	59.336
Mutatie	(59.336)

Beschikkingsbedrag	119.983
Bij: Ontvangen projectbedrag van het Ministerie van OCW	-
Bij: Overige baten	-
Bij: Eigenbijdrage	-
Af: Terugstorting / afwikkeling OCW	-
Af: Uitgaven/kosten	59.336
Eindsaldo 2020	(59.336)

MBO Raad Stimuleringsregeling**Realisatie 2020**

Beschikkingsbedrag	-
Bij: Ontvangen projectbedrag van het Ministerie van OCW	-
Bij: Overige baten	-
Bij: Eigenbijdrage	-
Af: Terugstorting / afwikkeling OCW	-
Af: Uitgaven/kosten	-
Beginsaldo	-

Realisatie 2020

Beschikkingsbedrag	2.078.281
Bij: Ontvangen projectbedrag van het Ministerie van OCW	-
Bij: Overige baten	-
Bij: Eigenbijdrage	-
Af: Terugstorting / afwikkeling OCW	-
Af: Uitgaven/kosten	9.467
Mutatie	(9.467)

Beschikkingsbedrag	2.078.281
Bij: Ontvangen projectbedrag van het Ministerie van OCW	-
Bij: Overige baten	-
Bij: Eigenbijdrage	-
Af: Terugstorting / afwikkeling OCW	-
Af: Uitgaven/kosten	9.467
Eindsaldo 2020	(9.467)

Totaal projecten (MBO Raad)	Realisatie 2020
Beschikkingsbedrag	20.762.196
Bij: Ontvangen projectbedrag van het Ministerie van OCW	17.550.120
Bij: Overige baten	55.471
Bij: Eigenbijdrage	-
Af: Terugstorting / afwikkeling OCW	296.036
Af: Uitgaven/kosten	17.241.524
Beginsaldo	68.031

Realisatie 2020	
Beschikkingsbedrag	14.882.114
Bij: Ontvangen projectbedrag van het Ministerie van OCW	5.838.795
Bij: Overige baten	-
Bij: Eigenbijdrage	-
Af: Terugstorting / afwikkeling OCW	(294.537)
Af: Uitgaven/kosten	4.504.560
Mutatie	1.628.772

Beschikkingsbedrag	35.644.310
Bij: Ontvangen projectbedrag van het Ministerie van OCW	23.388.915
Bij: Overige baten	55.471
Bij: Eigenbijdrage	-
Af: Terugstorting / afwikkeling OCW	1.499
Af: Uitgaven/kosten	21.746.084
Eindsaldo 2020	1.696.803

Schuld, specifieke projecten	2.151.925
Vordering	454.492
Risicoreservering	-

MBO Diensten:

	Realisatie 2020
Kennispunt Onderwijs en Examinering	
Beschikkingsbedrag	3.195.337
Bij: Ontvangen projectbedrag van OCW	2.395.342
Bij: Overige baten	45.894
Bij: Eigenbijdrage	155.228
Af: Terugstorting / afwikkeling OCW	-
Af: Uitgaven/kosten	2.437.600
Beginsaldo	158.864
 Realisatie 2020	
Beschikkingsbedrag	66.429
Bij: Ontvangen projectbedrag van OCW	866.424
Bij: Overige baten	-
Bij: Eigenbijdrage	25.443
Af: Terugstorting / afwikkeling OCW	-
Af: Uitgaven/kosten	972.638
Mutatie	(80.770)
 Beschikkingsbedrag	3.261.766
Bij: Ontvangen projectbedrag van OCW	3.261.766
Bij: Overige baten	45.894
Bij: Eigenbijdrage	180.671
Af: Terugstorting / afwikkeling OCW	-
Af: Uitgaven/kosten	3.410.237
Eindsaldo 2020	78.094

	Realisatie
Kennispunt in de school	2020
Beschikkingsbedrag	739.629
Bij: Ontvangen projectbedrag van OCW	739.629
Bij: Overige baten	-
Bij: Eigenbijdrage	-
Af: Terugstorting / afwikkeling OCW	-
Af: Uitgaven/kosten	705.428
Beginsaldo	34.200
 Realisatie 2020	
Beschikkingsbedrag	-
Bij: Ontvangen projectbedrag van OCW	-
Bij: Overige baten	-
Bij: Eigenbijdrage	-
Af: Terugstorting / afwikkeling OCW	-
Af: Uitgaven/kosten	33.761
Mutatie	(33.761)
 Realisatie 2020	
Beschikkingsbedrag	739.629
Bij: Ontvangen projectbedrag van OCW	739.629
Bij: Overige baten	-
Bij: Eigenbijdrage	-
Af: Terugstorting / afwikkeling OCW	-
Af: Uitgaven/kosten	739.189
Eindsaldo 2020	439

	Realisatie
	2020
LOB gelijke kansen	
Beschikkingsbedrag	832.141
Bij: Ontvangen projectbedrag van het Ministerie van OCW	832.141
Bij: Overige baten	-
Bij: Eigenbijdrage	-
Af: Terugstorting / afwikkeling OCW	-
Af: Uitgaven/kosten	707.931
Beginsaldo	124.210
 Realisatie 2020	
Beschikkingsbedrag	-
Bij: Ontvangen projectbedrag van het Ministerie van OCW	-
Bij: Overige baten	-
Bij: Eigenbijdrage	-
Af: Terugstorting / afwikkeling OCW	-
Af: Uitgaven/kosten	103.438
Mutatie	(103.438)
 Beschikkingsbedrag	832.141
Bij: Ontvangen projectbedrag van het Ministerie van OCW	832.141
Bij: Overige baten	-
Bij: Eigenbijdrage	-
Af: Terugstorting / afwikkeling OCW	-
Af: Uitgaven/kosten	811.369
Eindsaldo 2020	20.772

	Realisatie
LOB servicepunt	2020
Beschikkingsbedrag	8.839.358
Bij: Ontvangen projectbedrag van het Ministerie van OCW	4.991.283
Bij: Overige baten	7.851
Bij: Eigenbijdrage	7.821
Af: Terugstorting / afwikkeling OCW	-
Af: Uitgaven/kosten	3.377.319
Beginsaldo	1.629.636
 Realisatie 2020	
Beschikkingsbedrag	(33)
Bij: Ontvangen projectbedrag van het Ministerie van OCW	2.000.000
Bij: Overige baten	-
Bij: Eigenbijdrage	-
Af: Terugstorting / afwikkeling OCW	-
Af: Uitgaven/kosten	1.574.648
Mutatie	425.353
 Beschikkingsbedrag	8.839.325
Bij: Ontvangen projectbedrag van het Ministerie van OCW	6.991.283
Bij: Overige baten	7.851
Bij: Eigenbijdrage	7.821
Af: Terugstorting / afwikkeling OCW	-
Af: Uitgaven/kosten	4.951.967
Eindsaldo 2020	2.054.988

	Realisatie
Platform Samen opleiden	2020
Beschikkingsbedrag	-
Bij: Ontvangen projectbedrag van het Ministerie van OCW	-
Bij: Overige baten	-
Bij: Eigenbijdrage	-
Af: Terugstorting / afwikkeling OCW	-
Af: Uitgaven/kosten	500
Beginsaldo	(500)
 Realisatie 2020	
Beschikkingsbedrag	277.318
Bij: Ontvangen projectbedrag van het Ministerie van OCW	-
Bij: Overige baten	-
Bij: Eigenbijdrage	-
Af: Terugstorting / afwikkeling OCW	-
Af: Uitgaven/kosten	196.346
Mutatie	(196.346)
 Beschikkingsbedrag	277.318
Bij: Ontvangen projectbedrag van het Ministerie van OCW	-
Bij: Overige baten	-
Bij: Eigenbijdrage	-
Af: Terugstorting / afwikkeling OCW	-
Af: Uitgaven/kosten	196.846
Eindsaldo 2020	(196.846)

	Realisatie
Het echte studiesucces	2020
Beschikkingsbedrag	-
Bij: Ontvangen projectbedrag van het Ministerie van OCW	-
Bij: Overige baten	-
Bij: Eigenbijdrage	-
Af: Terugstorting / afwikkeling OCW	-
Af: Uitgaven/kosten	-
Beginsaldo	-
 Realisatie 2020	
Beschikkingsbedrag	499.734
Bij: Ontvangen projectbedrag van het Ministerie van OCW	200.000
Bij: Overige baten	-
Bij: Eigenbijdrage	-
Af: Terugstorting / afwikkeling OCW	-
Af: Uitgaven/kosten	119.790
Mutatie	80.210
 Beschikkingsbedrag	499.734
Bij: Ontvangen projectbedrag van het Ministerie van OCW	200.000
Bij: Overige baten	-
Bij: Eigenbijdrage	-
Af: Terugstorting / afwikkeling OCW	-
Af: Uitgaven/kosten	119.790
Eindsaldo 2020	80.210

	Realisatie 2020
Kennispunt MBO	
Beschikkingsbedrag	-
Bij: Ontvangen projectbedrag van het Ministerie van OCW	-
Bij: Overige baten	-
Bij: Eigenbijdrage	-
Af: Terugstorting / afwikkeling OCW	-
Af: Uitgaven/kosten	-
Beginsaldo	-
 Realisatie 2020	
Beschikkingsbedrag	1.276.725
Bij: Ontvangen projectbedrag van het Ministerie van OCW	-
Bij: Overige baten	-
Bij: Eigenbijdrage	-
Af: Terugstorting / afwikkeling OCW	-
Af: Uitgaven/kosten	-
Mutatie	-
 Beschikkingsbedrag	1.276.725
Bij: Ontvangen projectbedrag van het Ministerie van OCW	-
Bij: Overige baten	-
Bij: Eigenbijdrage	-
Af: Terugstorting / afwikkeling OCW	-
Af: Uitgaven/kosten	-
Eindsaldo 2020	-

	Realisatie
	2020
Leven Lang Ontwikkelen LLO	
Beschikkingsbedrag	-
Bij: Ontvangen projectbedrag van het Ministerie van OCW	-
Bij: Overige baten	-
Bij: Eigenbijdrage	-
Af: Terugstorting / afwikkeling OCW	-
Af: Uitgaven/kosten	-
Beginsaldo	-
 Realisatie 2020	
Beschikkingsbedrag	800.000
Bij: Ontvangen projectbedrag van het Ministerie van OCW	400.000
Bij: Overige baten	-
Bij: Eigenbijdrage	-
Af: Terugstorting / afwikkeling OCW	-
Af: Uitgaven/kosten	10.787
Mutatie	389.213
 Beschikkingsbedrag	800.000
Bij: Ontvangen projectbedrag van het Ministerie van OCW	400.000
Bij: Overige baten	-
Bij: Eigenbijdrage	-
Af: Terugstorting / afwikkeling OCW	-
Af: Uitgaven/kosten	10.787
Eindsaldo 2020	389.213

	Realisatie 2020
Totaal projecten (MBO Diensten)	
Beschikkingsbedrag	13.606.464
Bij: Ontvangen projectbedrag van het Ministerie van OCW	8.958.394
Bij: Overige baten	53.745
Bij: Eigenbijdrage	163.049
Af: Terugstorting / afwikkeling OCW	-
Af: Uitgaven/kosten	7.228.779
Beginsaldo	1.946.409
 Realisatie 2020	
Beschikkingsbedrag	2.920.174
Bij: Ontvangen projectbedrag van het Ministerie van OCW	3.466.425
Bij: Overige baten	-
Bij: Eigenbijdrage	25.443
Af: Terugstorting / afwikkeling OCW	-
Af: Uitgaven/kosten	3.011.407
Mutatie	480.461
 Beschikkingsbedrag	16.526.638
Bij: Ontvangen projectbedrag van het Ministerie van OCW	12.424.819
Bij: Overige baten	53.745
Bij: Eigenbijdrage	188.492
Af: Terugstorting / afwikkeling OCW	-
Af: Uitgaven/kosten	10.240.186
Eindsaldo 2020	2.426.870
 Schuld	2.623.716
Vordering	196.846

saMBO-ICT:

	Realisatie
Digitalisering MBO 2020	2020
Beschikkingsbedrag	-
Bij: Ontvangen projectbedrag van het Ministerie van OCW	-
Bij: Overige baten	-
Bij: Eigenbijdrage	-
Af: Terugstorting / afwikkeling OCW	-
Af: Uitgaven/kosten	-
Beginsaldo	-
Realisatie 2020	
Beschikkingsbedrag	850.094
Bij: Ontvangen projectbedrag van het Ministerie van OCW	850.094
Bij: Overige baten	12.397
Bij: Eigenbijdrage	-
Af: Terugstorting / afwikkeling OCW	-
Af: Uitgaven/kosten	480.747
Mutatie	369.347
Beschikkingsbedrag	850.094
Bij: Ontvangen projectbedrag van het Ministerie van OCW	850.094
Bij: Overige baten	12.397
Bij: Eigenbijdrage	-
Af: Terugstorting / afwikkeling OCW	-
Af: Uitgaven/kosten	480.747
Eindsaldo 2020	381.744

	Realisatie
Digitalisering mbo Inhoud onderwijs aanpassen	2020
Beschikkingsbedrag	282.698
Bij: Ontvangen projectbedrag van het Ministerie van OCW	282.698
Bij: Overige baten	-
Bij: Eigenbijdrage	-
Af: Terugstorting / afwikkeling OCW	-
Af: Uitgaven/kosten	282.570
Beginsaldo	<u>128</u>
 Realisatie 2020	
Beschikkingsbedrag	-
Bij: Ontvangen projectbedrag van het Ministerie van OCW	-
Bij: Overige baten	-
Bij: Eigenbijdrage	-
Af: Terugstorting / afwikkeling OCW	-
Af: Uitgaven/kosten	-
Mutatie	<u>-</u>
 Beschikkingsbedrag	282.698
Bij: Ontvangen projectbedrag van het Ministerie van OCW	282.698
Bij: Overige baten	-
Bij: Eigenbijdrage	-
Af: Terugstorting / afwikkeling OCW	-
Af: Uitgaven/kosten	282.570
Eindsaldo 2020	<u><u>128</u></u>

	Realisatie
ICT Vooziening vroegtijdig aanmelden MBO	2020
Beschikkingsbedrag	1.661.873
Bij: Ontvangen projectbedrag van het Ministerie van OCW	1.513.086
Bij: Overige baten	-
Bij: Eigenbijdrage	-
Af: Terugstorting / afwikkeling OCW	-
Af: Uitgaven/kosten	1.338.183
Beginsaldo	174.903
 Realisatie 2020	
Beschikkingsbedrag	-
Bij: Ontvangen projectbedrag van het Ministerie van OCW	148.787
Bij: Overige baten	-
Bij: Eigenbijdrage	-
Af: Terugstorting / afwikkeling OCW	-
Af: Uitgaven/kosten	196.562
Mutatie	(47.775)
 Beschikkingsbedrag	1.661.873
Bij: Ontvangen projectbedrag van het Ministerie van OCW	1.661.873
Bij: Overige baten	-
Bij: Eigenbijdrage	-
Af: Terugstorting / afwikkeling OCW	-
Af: Uitgaven/kosten	1.534.745
Eindsaldo 2020	127.128

	Realisatie 2020
Totaal projecten (saMBO-ICT)	
Beschikkingsbedrag	1.944.571
Bij: Ontvangen projectbedrag van het Ministerie van OCW	1.795.784
Bij: Overige baten	-
Bij: Eigenbijdrage	-
Af: Terugstorting / afwikkeling OCW	-
Af: Uitgaven/kosten	1.620.753
Beginsaldo	175.031
 Realisatie 2020	
Beschikkingsbedrag	850.094
Bij: Ontvangen projectbedrag van het Ministerie van OCW	998.881
Bij: Overige baten	12.397
Bij: Eigenbijdrage	-
Af: Terugstorting / afwikkeling OCW	-
Af: Uitgaven/kosten	677.309
Mutatie	333.969
 Beschikkingsbedrag	2.794.665
Bij: Ontvangen projectbedrag van het Ministerie van OCW	2.794.665
Bij: Overige baten	12.397
Bij: Eigenbijdrage	-
Af: Terugstorting / afwikkeling OCW	-
Af: Uitgaven/kosten	2.298.062
Eindsaldo 2020	509.000
 Schuld	509.000
Vordering	-
 Geconsolideerd	
Schuld	5.284.011
Vordering	651.338

Bijlage 2

Overzicht ontvangsten en bestedingen bedrijfstakgroepen

BTG-Handel Handel	2020
	€
Beginbalans per 1 januari	(10.484)
Budget BTG van MBO Raad	-
Bijdrage Leden	-
Overige Inkomsten	-
	<u>(10.484)</u>
Uitgaven	<u>10.484</u>
	-
	<u></u>
Nog te besteden per 31 december	<u><u>-</u></u>
BTG-ICT & CI ICT en Creatieve Industrie	2020
	€
Beginbalans per 1 januari	124.062
Budget BTG van MBO Raad	0
Bijdrage Leden	123.785
Overige Inkomsten	0
	<u>247.847</u>
Uitgaven	<u>(99.318)</u>
	148.529
	<u></u>
Nog te besteden per 31 december	<u><u>148.529</u></u>
BTG-SV Specialistische Vakmanschap	2020
	€
Beginbalans per 1 januari	19.507
Budget BTG van MBO Raad	-
Bijdrage Leden	19.270
Overige Inkomsten	-
	<u>38.777</u>
Uitgaven	<u>(30.863)</u>
	7.913
	<u></u>
Nog te besteden per 31 december	<u><u>7.913</u></u>

**BTG-TGO Techniek en Geboude
Omgeving****2020**

	€
Beginbalans per 1 januari	245.896
Doorbelast	-
Bijdrage Leden	273.355
Overige Inkomsten	-
	<u>519.251</u>
Uitgaven	<u>(205.360)</u>
	313.891
	<u>313.891</u>
Nog te vorderen per 31 december	<u>313.891</u>

**BTG-VGG Voedsel,Groen en
Gastvrijheid****2020**

	€
Beginbalans per 1 januari	317.627
Budget BTG van MBO Raad	-
Bijdrage Leden	413.740
Overige Inkomsten	-
	<u>731.367</u>
Uitgaven	<u>(349.188)</u>
	382.179
	<u>382.179</u>
Nog te besteden per 31 december	<u>382.179</u>

**BTG-ZDV Zakelijke Dienstverlening en
Veiligheid****2020**

	€
Beginbalans per 1 januari	123.369
Budget BTG van MBO Raad	-
Bijdrage Leden	182.270
Overige Inkomsten	21.400
	<u>327.039</u>
Uitgaven	<u>(206.559)</u>
	120.480
	<u>120.480</u>
Nog te besteden per 31 december	<u>120.480</u>

BTG-ZWS Zorg Welzijn en Sport	2020
	€
Beginbalans per 1 januari	172.399
Budget BTG van MBO Raad	-
Bijdrage Leden	349.934
Overige Inkomsten	26.985
	<u>549.318</u>
Uitgaven	<u>(333.286)</u>
	216.032
	<u>216.032</u>
Nog te besteden per 31 december	<u>216.032</u>

BTG-Entree	2020
	€
Beginbalans per 1 januari	64.373
Budget BTG van MBO Raad	-
Bijdrage Leden	144.000
Overige Inkomsten	-
	<u>208.373</u>
Uitgaven	<u>(113.125)</u>
	95.247
	<u>95.247</u>
Nog te besteden per 31 december	<u>95.247</u>

BTG-MTLM Mobiliteit, Transport, Logistiek en Maritiem	2020
	€
Beginbalans per 1 januari	283.977
Budget BTG van MBO Raad	-
Bijdrage Leden	241.415
Overige Inkomsten	10.825
	<u>525.392</u>
Uitgaven	<u>(263.006)</u>
	273.211
	<u>273.211</u>
Nog te besteden per 31 december	<u>273.211</u>

Recapitulatie BTG	2020
€	€
Beginbalans per 1 januari	1.340.725
Budget BTG van MBO Raad	-
Bijdrage Leden	1.747.769
Overige Inkomsten	59.210
	<u>3.147.704</u>
Uitgaven	<u>(1.590.221)</u>
	1.557.484
Nog te besteden per 31 december	<u>1.557.484</u>

Overzicht toe/afname reserve BTG-en	2020
	€
BTG-Handel Handel	10.484
BTG-ICT & CI ICT en Creatieve Industrie	24.467
BTG-MTLM Mobiliteit, Transport, Logistiek en Maritiem	(10.766)
BTG-SV Specialistische Vakmanschap	(11.593)
BTG-TGO Techniek en Geboude Omgeving	67.995
BTG-VGG Voedsel, Groen en Gastvrijheid	64.552
BTG-ZDV Zakelijke Dienstverlening en Veiligheid	(2.889)
BTG-ZWS Zorg Welzijn en Sport	43.633
BTG-Entree	30.875
	<u>216.758</u>

De resultaten van de bedrijfstakgroep in 2020

De roc's, aoc's en vakscholen werkten ook in 2020 branchegericht samen. Het jaar 2017 is het platform Entree omgezet naar een btg. Vanaf 2017 bestaan er 9 btg's. Zij werken aan vernieuwing en innovatie in het onderwijs door kennisdeling en projecten en zoeken de samenwerking met het georganiseerde bedrijfsleven en bevorderen daarbij de deskundigheid van het management en de docenten. De bedrijfstakgroepen leveren bijdragen aan met name programmalijn 1 van de MBO Raad: Aansluiting (beter: onderwijs-arbeidsmarkt) onderwijs, bedrijfsleven en arbeidsmarkt.

De rol van belangenbehartiging wordt door de bedrijfstakgroepen ingevuld door de beleidsbeïnvloeding, achterbanraadpleging in de btg en de ondersteuning van onderwijsleden in de sectorkamers en bij vakdepartementen. De(ze) btg- activiteiten en projecten komen tot stand op vraag en behoefte van de btg-leden en zijn ten behoeve van de optimalisering van onderwijs door sectorale versterking en samenwerking. De jaarverslagen 2020 van de bedrijfstakgroepen zijn toegankelijk via de website van de MBO Raad.

Bijlage 3**Overzicht besteding reserves platforms**

Platform FSR	2020
	€
Beginbalans per 1 januari	8.811
Bijdrage Leden	151.507
Overige Inkomsten	-
	<u>160.318</u>
 Uitgaven	 134.017
 Nog te besteden per 31 december	 <u><u>26.301</u></u>

Platform Passend Onderwijs	2020
	€
Beginbalans per 1 januari	11.107
Bijdrage Leden	45.813
Overige Inkomsten	-
	<u>56.920</u>
 Uitgaven	 27.805
 Nog te vorderen per 31 december	 <u><u>29.116</u></u>

Platform Sport en gezonde leefstijl	2020
	€
Beginbalans per 1 januari	(8.626)
Bijdrage Leden	58.968
Overige Inkomsten	-
	<u>50.342</u>
 Uitgaven	 55.728
 Nog te vorderen per 31 december	 <u><u>(5.386)</u></u>

Recapitulatie platforms	2020
	€
Beginbalans per 1 januari	11.292
Bijdrage Leden	256.288
Overige Inkomsten	-
	<u>267.580</u>
 Uitgaven	 217.550
 Nog te besteden per 31 december	 <u><u>50.030</u></u>

Overzicht toe/afname reserve Platform	2020
	€
Platform F.S.R.	17.490
Platform Passend Onderwijs	18.009
Platform Sport en gezonde leefstijl	3.240
	<u><u>38.739</u></u>

Bijlage 4**Overzicht ontvangsten en bestedingen bestuurlijke reserve MBO Raad**

Workplacement (445020)		Leven Lang Leren (440050)	
	€		€
Beginbalans per 01-01-2020	9.702	Beginbalans per 01-01-2020	36.800
Bijdrage Leden	-	Bijdrage Leden	-
Overige Inkomsten	-	Overige Inkomsten	-
	<u>9.702</u>		<u>36.800</u>
Uitgaven	-	Uitgaven	-
Nog te besteden per 31-12-2020	<u>9.702</u>	Nog te besteden per 31-12-2020	<u>36.800</u>
Permanente Educatie (435020)		Bewegen & Sport Coördinatie (440040)	
	€		€
Beginbalans per 01-01-2020	8.765	Beginbalans per 01-01-2020	64.744
Bijdrage Leden	-	Bijdrage Leden	-
Overige Inkomsten	-	Overige Inkomsten	-
	<u>8.765</u>		<u>64.744</u>
Uitgaven	-	Uitgaven	-
Nog te besteden per 31-12-2020	<u>8.765</u>	Nog te besteden per 31-12-2020	<u>64.744</u>
Afdelingsprogramma 2020 - 2021		Recapitulatie Bestuurlijke reserves	
	€		€
Beginbalans per 01-01-2020	379.977	Beginbalans per 01-01-2020	499.988
Gelabelde gelden vanuit MBO Raad	86.390	Gelabelde gelden vanuit MBO Raad	86.390
Bijdrage Leden	-	Bijdrage Leden	-
Overige Inkomsten	-	Overige Inkomsten	-
Uitgaven	-	Uitgaven	-
Nog te besteden per 31-12-2020	<u>466.367</u>	Nog te besteden per 31-12-2020	<u>586.378</u>
Mutatie conform resultaatbestemming 2020			
	86.390		