



Scholenstichting
Pastoor Ariëns

Jaarverslag 2021



Inhoud

Voorwoord	3	3. Continuïteitsparagraaf	22
1. Het schoolbestuur	4	3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief.....	22
1.1 Profiel	4	3.1.1. Leerlingen	22
Missie, visie en kernactiviteiten.....	4	3.1.2. FTE	22
Missie	4	3.2 Staat van baten en lasten en balans.....	23
'Uitblinken in jezelf zijn'	4	3.2.1. Staat van baten en lasten.....	23
Visie	4	Rijksbedragen	23
Kernactiviteiten	4	Overige overheden.....	24
Strategisch beleidsplan	4	Overige baten	24
Duurzaam bouwen aan onderwijs- kwaliteit	4	Personele lasten	24
Begeleiden en opleiden van zij-instromers, stagiaires en startende leraren	5	Afschrijvingen	24
Professionaliteit en Vitaliteit	5	Huisvesting	25
Toegankelijkheid & toelating	5	Overige lasten	25
1.2 Organisatie	5	Rijksbedragen	25
Contactgegevens	5	Overige overheden.....	26
Bestuur	5	Overige baten	26
Scholen	6	Personele lasten	26
Organisatiestructuur	6	Afschrijvingen	26
2. Verantwoording van het beleid	9	Balans in meerjarig perspectief.....	27
2.1 Onderwijs & kwaliteit.....	9	Huisvesting	27
Hoe definiëren we onderwijskwaliteit?.....	9	Overige lasten	27
2.2 Personeel & professionalisering	13	Toelichting	28
Doelen & resultaten	13	Analyse ontwikkeling balansposities van 2021 ten opzichte van 2020.....	28
2.3 Huisvesting & Facilitaire zaken.....	16	3.3. Financiële positie 29	
Doelen & resultaten	16	Financiële kengetallen	29
2.4 Financieel beleid	16	Solvabiliteit 2 (inclusief voorzieningen) ..	30
Doelen & resultaten	16	Rentabiliteit	30
Categorie	18	Weerstandsvermogen.....	31
Interventie	18	Huisvestingsratio	31
Aantal scholen	18		
2.5 Risico's en risicobeheersing	19		
2.5.1. Intern risicobeheersingssysteem	19		
2.5.2. Belangrijkste risico's en onzekerheden	19		
Verslag intern toezicht.....	20		

Voorwoord

Dit is het jaarverslag van Scholenstichting Pastoor Ariëns (hierna: SPA) over het boekjaar 2021. Met dit jaarverslag wordt verantwoording afgelegd aan de omgeving over het gevoerde beleid ten aanzien van onder andere onderwijs, personeel, huisvesting en financiën.

Het jaarverslag is naast een formele verantwoording aan het Ministerie van Onderwijs, vooral ook een verantwoording aan allen die zich nauw betrokken voelen bij het basisonderwijs dat SPA als katholieke stichting verzorgt. Hierbij kan gedacht worden aan samenwerkingspartners, medewerkers, GMR, ouders en de stakeholders.

Daarnaast bevat dit jaarverslag ook de jaarrekening 2021 en het rapport van de accountantscontrole. De jaarrekening is opgesteld door Onderwijs Bureau Meppel en is gecontroleerd door accountantskantoor van Ree accountants.

2021 is door COVID-19 opnieuw een bijzonder jaar geweest waarin veel gevraagd werd van onze medewerkers, leerlingen en ouders. We kijken in dit jaarverslag terug op een jaar waar iedereen zich heeft ingezet om goed onderwijs te bieden en onze missie “Uitblinken in jezelf zijn” vorm te geven. Medewerkers die zich ondanks alle wisselingen altijd flexibel ingezet hebben voor goed onderwijs. Daar ben ik trots op!

Mieke Verhage

Voorzitter College van Bestuur
Scholenstichting Pastoor Ariëns



1. Het schoolbestuur

1.1 Profiel

Missie, visie en kernactiviteiten

Missie

'Uitblinken in jezelf zijn'

Op onze scholen mag iedereen gewoon zichzelf zijn. Of beter gezegd: buitengewoon zichzelf. Wij stimuleren kinderen en medewerkers om het beste van zichzelf te laten zien. We noemen dat 'uitblinken in jezelf zijn' en scheppen alle voorwaarden die hiervoor nodig zijn. Even gedegen als uitdagend onderwijs op maat, binnen een veilige en respectvolle omgeving. Wij stimuleren kinderen en medewerkers om zoveel mogelijk zelf de regie te nemen.

Visie

Ruim vijftig jaar geleden inspireerde Alfons Ariëns de oprichters van de katholieke scholenstichting met zijn sociaal activisme. Principes als samenwerken, zorgen voor elkaar en het bij elkaar brengen van partijen als bruggenbouwer, zijn verankerd in het DNA van de stichting en zijn vandaag de dag belangrijker dan ooit, ook in het kader van actief burgerschap. De eigenheid behouden, maar als collectief naar buiten treden en gebruik maken van de synergie die ontstaat. Het benutten van elkaars sterke punten en kennis. Tegelijkertijd ondersteunen we elkaar op vlakken die verbetering behoeven door expertise te delen. Niet alleen op organisatorisch vlak, maar ook van leerkracht naar leerkracht en van leerling naar leerling. Het benadrukken van de kracht van de som der delen is de focus van ons strategisch beleid. Kernwaarden van onze stichting laten zien waar wij voor staan. Ze horen onlosmakelijk bij onze missie en visie. Onze kernwaarden zijn:



S - Samen



P - Persoonlijk



A - Ambitieuw

Kernactiviteiten

SPA verzorgt kwalitatief goed katholiek onderwijs in de gemeente Stichtse Vecht. Om dit te realiseren worden de vier katholieke basisscholen, waarvan één met twee locaties in stand gehouden.

Strategisch beleidsplan

Om onze missie te kunnen verwezenlijken voldoet ons beleid aan de wettelijke eisen zoals vastgelegd in de Wet op het Primair Onderwijs (WPO). Daarnaast is het Strategische Beleidsplan richtinggevend voor onze beleidsuitgangspunten. Hieronder noemen we de doelstellingen zoals benoemd in ons Strategisch Beleidsplan:

1. Het curriculum is passend bij de door de overheid gestelde doelen en eigen ambities passend bij de verschillende populaties
2. Nieuwbouw en/of renovatie
3. Het marktaandeel in Maarssen neemt toe
4. Onze scholengroep heeft een duidelijk, eigen gezicht naar buiten
5. Ouderbetrokkenheid

Dit vertaalt zich in de begroting in de volgende uitgangspunten:

1. De basis op orde
2. Binden en Boeien van medewerkers
3. Profileren
4. Stabiele scholen met een sterk pedagogisch klimaat, degelijk onderwijs en goede resultaten

Het jaar 2022 staat in het teken van drie speerpunten van beleid. Daarbij zijn op hoofdlijn de te bereiken doelen toegelicht.

Duurzaam bouwen aan onderwijskwaliteit

- Er wordt een gemeenschappelijke, ambitieuze visie met durf en lef ontwikkeld op onderwijskwaliteit binnen SPA in zijn totaliteit. We denken daarbij aan de grote lijn op pedagogisch, didactisch en onderwijskundig gebied.
- Er wordt gewerkt aan een gegarandeerd en doordacht curriculum voor alle leerlingen binnen SPA, zodat alles wat er op de scholen en daaromheen gebeurt met elkaar verbonden wordt.
- Er wordt binnen de stichting een visie op (goed) lesgeven en een goed leerklimaat ontwikkeld.

- Er worden op schoolniveau ambitieuze ambities opgesteld, passend bij de schoolweging.
- Er wordt onderzocht hoe er meer samenhang en afstemming kan zijn over professionalisering binnen de stichting.

Begeleiden en opleiden van zij-instromers, stagiaires en startende leraren

- De stichting wordt door de studenten, de opleidingsinstituten en aankomende medewerkers, gezien als organisatie waar startende leraren en zij-instromers op juiste wijze zijn ondersteund.
- Zij-instromers zijn daadwerkelijk leraren geworden bij SPA.
- Zij-instromers en startende leraren staan startbekwaam voor de klas.
- Zij-instromers geven aan dat zij zich ondersteund voelen bij hun professionele ontwikkelingsproces.
- Er is een specialist (naast de schoolopleiders), die aanspreekpunt is in de begeleiding van zij-instromers.
- Het inductieplan is een levend document.
- Het tekort aan leraren binnen de stichting is opgelost

Professionaliteit en Vitaliteit

- Medewerkers staan in hun eigen kracht en nemen eigenaarschap.
- Van gedetailleerd beleid naar kaders.
- Medewerkers zijn daadkrachtig en durven grenzen te zoeken.
- Functionele gesprekkencyclus ontwerpen, waarbij de werknemer eigenaar is.

Toegankelijkheid & toelating

Alle kinderen en ouders/verzorgers die de uitgangspunten van de school respecteren, zijn van harte welkom op onze scholen. Procedures rondom toelating, schorsing enz. zijn opgenomen in de schoolgidsen van de scholen. Ook in het SOP (School Ondersteunings Plan) van de scholen zijn de richtlijnen opgenomen.



1.2 Organisatie

Contactgegevens

Naam schoolbestuur Scholenstichting Pastoor Ariëns
 Bestuursnummer 52131
 Bezoekadres Thorbeckelaan 2, 3601 BM Maarssen
 Telefoonnummer 0346 745302
 Email secretariaat@spamaarssen.nl
 Website <https://www.spamaarssen.nl>

Bestuur

Naam	Functie	Nevenfunctie
M. Verhage	Voorzitter College van Bestuur	n.v.t.
W. Bos	Voorzitter RvT	• Bestuurslid Stichting Omduw, organisatie voor hulp Daklozen Utrecht • Bestuurslid Stichting De Toevlucht, organisatie voor opvang ongedocumenteerden Utrecht • Bestuurslid Oecumenische Janskerkgemeente Utrecht • Lid van RvT van ITV-Hogeschool voor tolken en vertalen
F. Buijs	Lid RvT	• Taalcoach bij Stichting Welzijn Stichtse Vecht • Budgetmaatje bij Leef Maatschappelijke Dienstverlening
S. de Booij	Lid RvT	• Hoofd functie: Senior teamleider HR development bij Yuverta • Nevenfunctie: Vrijwilliger taalvisite bij de bibliotheek

Scholen

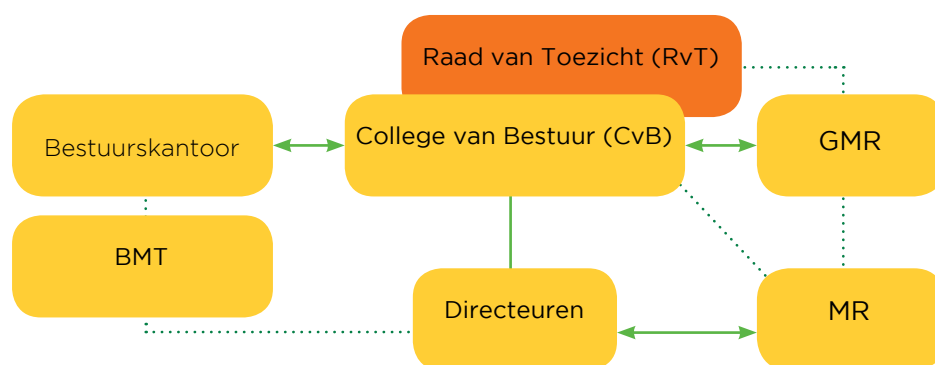
Naam school	Schoolwebsite	Scholenopdekaart
11QB KBS Franciscus	https://www.kbsfranciscus.nl/	https://scholenopdekaart.nl/basisscholen/7874/Franciscusschool
12ZG KBS De Kameleon	https://www.kameleon-maarssen.nl/	https://scholenopdekaart.nl/Basisscholen/11669/Basisschool-de-Kameleon
12AY KBS De Pionier	https://www.kbspionier.nl/	https://scholenopdekaart.nl/basisscholen/7875/De-Pionier
12SR KBS De Wilde Wingerd	https://www.dewildewingerd.nl/	https://scholenopdekaart.nl/basisscholen/11668/De-Wilde-Wingerd

Organisatiestructuur

De besturingsstructuur van Scholenstichting Pastoor Ariëns is per 1 januari 2021 veranderd en wordt als volgt vorm gegeven: Het College van Bestuur is integraal verantwoordelijk voor de organisatie en wordt hierbij ondersteund door het Bestuurskantoor. De directeuren zijn integraal verantwoordelijk voor hun scholen (BMT: Bovenschools Management Team). De Raad van Toezicht (RvT) houdt toezicht op en adviseert het College van Bestuur (CvB).

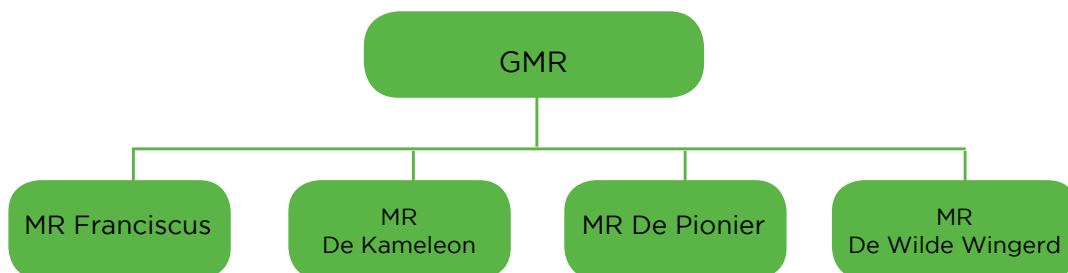
De gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR) adviseert de organisatie over het beleid van de stichting en heeft op een aantal terreinen instemmings- of adviesbevoegdheden. Op schoolniveau vervult de medezeggenschapsraad (MR) deze rol.

De organisatiestructuur van SPA is hieronder schematisch weergegeven:



De (gemeenschappelijke) medezeggenschap

De GMR heeft dezelfde bevoegdheden als de MR, als het alle scholen of een meerderheid van de scholen betreft. De GMR bestaat uit vertegenwoordigers van de vier afzonderlijke medezeggenschapsraden (MR'en), te weten vier personeelsleden en vier ouders.



Het College van Bestuur voert het overleg met de GMR en draagt zorg voor een adequate informatievoorziening aan de GMR. In 2021 heeft de GMR zeven vergaderingen gehad. Op twee vergaderingen was de Raad van Toezicht aanwezig. Onderwerpen die geagendeerd waren op de vergaderingen van de GMR zijn:

- Functiehuis
- Governance kader
- Incidentenregistratie (AVG)
- Register aanvraag rechten (AVG)
- Vakantierooster 2021-2022
- Covid-19
- Werkverdelingsplan
- Formatieplan 2021-2022
- Cameratoezicht (AVG)
- Informatie Beveiliging en Privacy beleid (IBP (AVG))
- Treasurystatuut
- Beleidsplan Opleiden in de School
- Beleidsplan professionalisering
- Beleidsplan De Startende leerkracht
- Beleidsplan L10-L11-L12
- Eigen Risico Dragerschap
- Beleid Studiefaciliteiten, procedure en criteria
- Jaarplan 2021-2022
- Medezeggenschapsstatuut
- Reglement GMR
- Klachtenregeling
- Beleid schorsing en verwijdering van leerlingen
- Praktische uitwerking en afspraken rondom de begeleiding van hoogbegaafde leerlingen (Plusklas)
- Notitie Plusklas

Dit jaar zijn er voor het eerst ook BOT (Benen Op Tafel) sessie gehouden in het kader van de begroting en de formatie. Een aantal leden van de GMR (zowel ouders als personeelsleden) heeft hier aan deelgenomen.

Klachtenbehandeling

SPA is aangesloten bij de Landelijke Klachtencommissie voor het Katholiek Onderwijs. Op elke school ligt de klachtenregeling ter inzage. De externe vertrouwenspersoon, aangesloten bij de CED-groep, heeft in samenwerking met de interne contactpersonen op de vier scholen, een jaarverslag opgesteld. In 2021 zijn er geen klachten ingediend bij de Landelijke Klachtencommissie voor het Katholiek Onderwijs. De klachtenregeling van Scholenstichting Pastoor Ariëns is te vinden op de website van de stichting: www.spamaarssen.nl

Juridische structuur

De rechtspersoonlijkheid van het bevoegd gezag is een stichting. Scholenstichting Pastoor Ariëns, bestuursnummer 52131, is opgericht op 2 juli 1965 en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Utrecht onder dossiernummer 41179086.

Governance

Het Toezichthoudend Bestuur is in het voorjaar van 2020 een traject ingegaan van herziening van de governance structuur met de bedoeling om de gegroeide praktijk ook formeel vast te leggen in de vorm van een Raad van Toezicht model. Het Raad van Toezicht model is op 1 januari 2021 ingegaan. Adviseurs van Verus hebben het stichtingsbestuur in dit traject ondersteund.

Functiescheiding

Er is sprake van onderbrenging van de functies van bestuur en intern toezicht in twee verschillende organen van het bevoegd gezag. Daarbij berust de functie van bestuur bij het College van Bestuur en de functie van intern toezicht bij de Raad van Toezicht (intern toezichtsorgaan). Op deze manier is sprake van een organieke scheiding (two-tier).

Code Goed Bestuur

Als lid van de PO-raad onderschrijft de stichting de Code Goed Bestuur. De Code Goed Bestuur in het Primair Onderwijs vormt de basis van de organisatiestructuur en werkwijze van Scholenstichting Pastoor Ariëns. Er is een scheiding aangebracht tussen de functies van bestuur en intern toezicht. Het College van Bestuur en de toezichthouders hebben afspraken gemaakt over de verdeling van taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden tussen de verschillende organen. De vergoedingen van de leden van het bestuur zijn vastgesteld binnen de maximale honorering volgens de WNT; wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector 2020. Een specificatie is opgenomen in het financiële jaarverslag. In de Code Goed Bestuur in het Primair Onderwijs zijn basisprincipes vastgelegd omtrent professionaliteit van bestuurders, toezichthouders en managers in het Primair Onderwijs. Het bestuur handhaaft deze code onverkort.

Horizontale dialoog en verbonden partijen

De verantwoording van het College van Bestuur naar de Raad van Toezicht vindt plaats op basis van het bestuursreglement en in de vorm van bestuursrapportages die elk trimester worden opgesteld. De informatievoorziening naar de GMR vindt plaats volgens het Medezeggenschapsstatuut en de vergaderplanning.

De scholen hechten waarde aan de mening en visie van de ouders. Door inspraak te verlenen, informatie te verstrekken, oudergesprekken, ouderavonden en informatiebijeenkomsten te organiseren en de klachtenregeling te hanteren. Scholen verantwoorden zich via 'Scholen op de kaart' over hun onderwijs en resultaten. Ouders

kunnen op tal van manieren de informatie verkrijgen die zij willen hebben. Door in gesprek te gaan met de groepsleerkracht, de intern begeleider of de directeur. Door het bezoeken van themaouderavonden, het raadplegen van de website van de school, de schoolgids, het schoolplan, 'Scholen op de Kaart' of de digitale nieuwsbrief. De Raad van Toezicht bezoekt normaal jaarlijks de vier scholen. In 2021 is dit door corona helaas niet mogelijk geweest. Wel is er een digitale bijeenkomst geweest waarin de schooldirecteuren aangegeven hebben welke plannen zij uit willen voeren in het kader van NPO en welke achterstanden zij hebben geconstateerd op de scholen.

Met onderstaande belanghebbenden is er regelmatig contact:

Belanghebbende groep of organisatie	Beknpte samenvatting van samenwerking of dialoog
Opleidingsschool Hoge School Utrecht (HU)	Onze stichting is per 1 januari 2020 toegetreden bij de opleidingsraad van de HU. Samen opleiden van studenten staat hierbij centraal.
Kinderopvang KMN Kind en Co	Er is een samenwerking tussen scholen en opvang.
Youké	Ondersteuning voor specifieke vragen over leerlingen.
GGD	Gezondheidszorg voor leerlingen van 4-12 jaar.
Gemeente Stichtse Vecht	Met de gemeente Stichtse Vecht hebben we overleg over huisvesting, de lokaal educatieve agenda (LEA), VVE en muziek in de klas.
Regionaal Transfer Centrum (RTC)	Binnen het RTC wordt een samenwerking vormgegeven tussen besturen d.m.v. een gezamenlijke invalpool. Samenwerking in het zoeken naar oplossingen voor het lerarentekort.
Scholen voor Voortgezet Onderwijs (VO)	Overdracht groep 8 leerlingen naar de verschillende scholen.
Kerken van Maarssen(broek)	Samenwerking in het kader van de katholieke identiteit, eerste communie, catechetisch platform en vormgeven van de vieringen in de katholieke kerken van Maarssen en Maarssenbroek.
VERUS	Deze organisatie ondersteunt ons in bestuurlijke taken. Ook worden hier scholingen gevolgd.
TIM Stichtse Vecht	TIM zorgt voor de route naar de juiste ondersteuning of zorg op het gebied van Wmo en (specialistische) jeugdzorg.
OB Meppel	Administratiekantoor

2. Verantwoording van het beleid

In dit hoofdstuk verantwoordt het bestuur het gevoerde beleid op de volgende beleidsterreinen: Onderwijs & kwaliteit, Personeel & professionalisering, Huisvesting & facilitaire zaken en Financieel beleid. De doelen die uit strategisch beleidsplan gesteld zijn, staan centraal. De laatste paragraaf van dit hoofdstuk gaat in op het beleid rond risico's en risicobeheersing.

2.1 Onderwijs & kwaliteit

Onderwijskwaliteit & kwaliteitszorg
Hoe definiëren we onderwijskwaliteit?

Opleiding – Waartoe leiden we leerlingen op?

Wij stimuleren kinderen zichzelf te ontdekken, zijn of haar individuele talenten te ontwikkelen en zo het beste van zichzelf te laten zien. We noemen dat 'uitblinken in jezelf zijn' en scheppen alle voorwaarden die hiervoor nodig zijn. Een veilige omgeving waarin samenwerken centraal staat en elk kind gezien, geaccepteerd en gerespecteerd wordt. Gedegen, uitdagend onderwijs op maat, dat elk kind stimuleert om actief te leren en zoveel mogelijk zelf de regie te nemen. Om vol zelfvertrouwen en met een kritische, onderzoekende houding de toekomst tegemoet te gaan.

Identiteit – Welke rol speelt identiteit in ons onderwijs en wat betekent dat voor onze ambities?

Scholenstichting Pastoor Ariëns gaat voor de levensbeschouwelijke identiteit uit van een katholieke grondslag, waarbij wij ons inzetten voor het welzijn van de ander en onszelf door op een goede manier met mens en omgeving om te gaan en zo mee te werken aan het realiseren van een betere wereld. Onze scholen hebben naast aandacht in levensbeschouwelijk opzicht voor de eigen specifieke traditie ook aandacht voor andere religieuze en niet-religieuze tradities. Wij proberen hier op eigentijdse wijze inhoud aan te geven vanuit de overtuiging dat de verschillende tradities elkaar veel te bieden hebben. Wij zijn overtuigd dat deze manier van leven de moeite waard is om door te geven. Wij creëren in de scholen een sfeer waarin men open staat voor elkaar en ieder in zijn/haar waarde laat.

Socialisatie – Welke waarden, normen en gebruiken willen we onze leerlingen meegeven zodat zij volwaardig kunnen meedoen in de samenleving?

Socialisatie betreft de rol die onderwijs speelt in het inleiden van kinderen en jongeren in tradities, culturen en praktijken en de waarden, normen en gebruiken die daar een rol in spelen, zodat ze zich betrokken voelen bij zulke praktijken en er effectief en betekenisvol in kunnen participeren. Denk hierbij bijvoorbeeld aan de verantwoordelijkheid van SPA om er zorg voor te dragen dat de leerlingen zich optimaal kunnen ontwikkelen als democratisch burger en lid van de samenleving (burgerschap).

Persoonsvorming – Wat hebben onze leerlingen nodig om zicht te krijgen op: Wie ben ik? Wat wil ik (worden)?, Wat vind ik belangrijk? En hoe wil ik omgaan met anderen?

Persoonsvorming heeft betrekking op het effect van onderwijs op de persoon, op de individualisering van leerlingen, waardoor zij meer onafhankelijk worden in hun denken en doen, los van bestaande tradities en praktijken. Daarmee ontwikkelen ze het vermogen om zich als autonoom persoon op verantwoorde wijze tot de maatschappij te verhouden. Denk hierbij bijvoorbeeld aan de verantwoordelijkheid van SPA om er zorg voor te dragen dat de leerlingen zich er van bewust worden dat leren positief bijdraagt aan hun ontwikkeling en een 'leven lang' aan de orde zou moeten zijn.

Kwalificatie – Met welke kennis en vaardigheden willen wij onze leerlingen toerusten zodat ze volwaardig kunnen meedoen in de samenleving?

Met kwalificatie wordt de rol die het onderwijs speelt in het aanbieden van kennis, vaardigheden en houdingen bedoeld waarmee mensen worden toegerust voor de

volgende stappen in hun leven. Dit kan heel specifiek zijn, zoals kwalificatie voor een beroep, of meer algemeen, gekwalificeerd raken om in een complexe, multiculturele samenleving te kunnen leven. Binnen SPA kan hierbij bijvoorbeeld gedacht worden

aan de verantwoordelijkheid om er zorg voor te dragen dat ieder kind het maximale rendement uit zijn of haar mogelijkheden kan halen (doordat hij of zij het best mogelijke onderwijs krijgt) en dat de scholen adequate opbrengsten realiseren.

Om een organisatie van hoge kwaliteit te kunnen zijn, richt SPA zich op:

Goed leiderschap	✓ decision capital (persoonlijk leiderschap); ✓ integrale aanpak; ✓ hoge doelen stellen en hoge verwachtingen hebben; ✓ duidelijke structuur (wie doet wat?); ✓ heldere strategie: planning en werkwijze; ✓ veiligheid en vertrouwen.
Kwaliteit van de medewerkers	✓ kennis, vaardigheden, specialismen, ervaringen van de individuele teamleden (human capital); ✓ kwaliteit en frequentie van de interactie en samenwerking tussen leraren als groep (social capital).
De lange termijn	✓ een gemeenschappelijke stijl: met behoud van eigenheid werken aan gezamenlijke doelen; ✓ een gezonde financiële bedrijfsvoering.
Continue verbetering en vernieuwing	✓ investeren in kennis en vaardigheden: leren van en met elkaar; ✓ leren en ontwikkelen staat centraal in alle lagen van de organisatie.
Openheid en actiegerichtheid	✓ minder communicatie, meer dialoog; ✓ faciliterende systemen; ✓ trots, motivatie en samenwerking; ✓ eigenaarschap.

Doelen en resultaten

Doel/Beleidsvoornemen	Stand van Zaken	Toelichting
De scholen plegen systematisch kwaliteitszorg	Lopend	Doel is het komende jaar ook de gesprekkencyclus te koppelen aan ons kwaliteitssysteem.
Koppelen van de opbrengstrapportages aan ons kwaliteitssysteem	Behaald	De opbrengstrapportages zijn nu gekoppeld aan Parnassys en WMK-PO (Werken Met Kwaliteit Primair Onderwijs). Dit geldt ook voor het schoolplan en de NPO rapportages. De doelen zijn ook gekoppeld aan onze Meerjaren Begroting.

Groen = Doel is behaald

Blauw = Proces loopt nog

Rood = Doel wordt of is nog niet behaald



Toekomstige ontwikkelingen

In het schooljaar 2021-2022 zullen we bovenscholers aan de slag te gaan met de ontwikkeling van de organisatie waarin de professionals het beleid ontwikkelen in ontwikkelteams. De opdracht voor het ontwikkelteam “Duurzaam bouwen aan onderwijskwaliteit” zal zijn:

1. Er wordt een gemeenschappelijke, ambitieuze visie met durf en lef ontwikkeld op onderwijskwaliteit binnen SPA in zijn totaliteit. We denken daarbij aan de grote lijn op pedagogisch, didactisch en onderwijskundig gebied.
2. Er wordt gewerkt aan een gegarandeerd en doordacht curriculum voor alle leerlingen binnen SPA, zodat alles wat er op de scholen en daaromheen gebeurt met elkaar verbonden wordt.

3. Er wordt binnen de stichting een visie op (goed) lesgeven en een goed leerklimaat ontwikkeld.
4. Er worden op schoolniveau ambitieuze ambities opgesteld, passend bij de schoolweging.
5. Er wordt onderzocht hoe er meer samenhang en afstemming kan zijn over professionalisering binnen de stichting.

Onderwijsresultaten

Het College van Bestuur heeft zicht op de tussenresultaten en de eindresultaten van de scholen. In deze paragraaf geven we een overzicht van de behaalde eindresultaten. In de tabel staan de behaalde referentieniveaus in relatie tot de schoolweging en de signaleringswaarden. Alle scholen van SPA hebben boven de signaleringswaarden van de inspectie gescoord.

	Schooljaar	Schoolweging	Signaleringswaarden		Behaalde referentieniveaus	
			1F	1S/2F	1F	1S/2F
Franciscus	19/20	30-31	85%	47,3%	97,2%	54%
	20/21	30-31	85%	47,3%	96,3%	59,8%
De Pionier	19/20	22-23	85%	61,1%	98,9%	72,9%
	20/21	22-23	85%	61,1%	99,1%	77,7%
De Wilde Wingerd	19/20	29-30	85%	49%	98%	56%
	20/21	29-30	85%	49%	98,2%	57,8%
De Kameleon	19/20	34-35	85%	39,5%	97,3%	51,6%
	20/21	34-35	85%	39,5%	95,8%	52,8%

Groen= boven de signaleringswaarden van de inspectie

Rood= onder de signaleringswaarden van de inspectie

Voor de onderwijsresultaten verwijzen we u ook naar scholenopdekaart.nl

Internationalisering

De internationalisering op de scholen binnen SPA is in ontwikkeling. Op dit moment krijgt het met name vorm in vreemde talenonderwijs en burgerschapsonderwijs. Op De Kameleon wordt Engels vanaf groep 1 aangeboden en op De Pionier wordt in alle groepen methodisch Engels gegeven waarbij de ambitie is om dit op een hoger niveau aan te bieden dan gebruikelijk is op een basisschool en in de groepen 1-3 met een los aanbod. De Wilde Wingerd biedt Engels als vak aan vanaf groep 5 en de Franciscus vanaf groep 7. In de Plusklas krijgen de leerlingen Spaans aangeboden.

Onderzoek en ontwikkeling

Op dit moment wordt op verschillende scholen gewerkt met professionele leer gemeenschappen. Hiermee wordt het eigenaarschap en draagvlak in de organisatie bevorderd en wordt op onderzoekmatige wijze een verandering ingezet. De ontwikkeling van de leergemeenschappen is ook gekoppeld aan de inzet van de nascholingsgelden.

Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderzoek

Op stichtingsniveau wordt onderzocht hoe drie ontwikkelgroepen ingericht kunnen worden. Hiermee wordt het eigenaarschap en draagvlak op stichtingsniveau bevorderd en wordt op onderzoekmatige wijze een verandering ingezet.

Inspectie

De Inspectie van het Onderwijs heeft in de periode april-juni 2018 een vierjaarlijks onderzoek uitgevoerd bij SPA. De conclusie van de inspectie is dat het bestuur van SPA goed zicht heeft op de kwaliteit van het onderwijsproces op de scholen. Dit omdat de lijnen kort zijn tussen het bestuur en de scholen en omdat het bestuur via interne audits het onderwijs in kaart heeft gebracht. De Inspectie heeft voor alle vier de scholen het basisarrangement vastgesteld. Dit betekent dat de inspectie geen aanwijzingen heeft dat er belangrijke tekortkomingen zijn in de kwaliteit van het onderwijs en/of in de naleving van de weten regelgeving. Voor meer informatie verwijzen we u naar: <https://zoekscholen.onderwijsinspectie.nl/zoek-en-vergelijk/sector/bge/id/291372>

Kwaliteitszorg

Binnen de stichting herleiden we de kwaliteitszorg tot vijf vragen:

1. Doen we de goede dingen?
2. Doen we die dingen goed?
3. Hoe weten we dat?
4. Vinden anderen dat ook?
5. Wat doen we met die wetenschap?

Kwaliteitszorg betekent voor ons dat we de 'goede dingen' nog beter willen doen. We werken met een jaarplancycclus volgens WMK-PO (Werken Met Kwaliteit Primair Onderwijs). WMK-PO werkt via Het INK-model (Instituut voor Nederlandse Kwaliteitszorg). Praktisch gaat het model uit van de cyclus van Plan, Do, Check, Act.

Een jaarlijkse evaluatie resulteert in een aangepast schooljaarplan voor het komende schooljaar. De vragenlijsten behorende bij het WMK-PO pakket worden zowel intern onder het personeel alsmede ook onder ouders en leerlingen uitgezet, om zodoende de plannen waar nodig te herijken. Daarmee is de kwaliteitscyclus gewaarborgd.

Met behulp van een vierjarenplanning zorgen we ervoor dat alle beleidsterreinen regelmatig beoordeeld worden. We doen dit d.m.v. het kwaliteitssysteem Werken Met Kwaliteit Primair Onderwijs (WMK-PO) en Werken Met Kwaliteit Bovenschools Management (WMK-BM). Naast de interne beoordeling bevragen onze scholen ook externe partners om grip te krijgen op de kwaliteit van de school. In een planning hebben we opgenomen wanneer we ouders, leerlingen en leraren (in de rol van werknemer) bevragen. We streven kwaliteit

na en we zorgen ervoor dat de kwaliteit op peil blijft. We beoordelen de ambities systematisch en cyclisch en op basis van de bevindingen verbeteren of borgen we onze kwaliteit.

Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van kwaliteitszorg

In 2022 willen we met het kwaliteitszorg-instrument WMK ook de gesprekkencyclus inrichten om zo nog beter op kwaliteit te monitoren en op resultaten te sturen.

Visitatie

SPA heeft zich opgegeven voor een bestuurlijke visitatie van de PO raad. Dit traject zal in februari 2022 van start gaan met een lerend netwerk. De visitatie zal in november 2022 plaats gaan vinden.

In 2021 is er een interne audit bij een van de scholen afgelegd. Helaas was het door corona niet mogelijk meer audits af te leggen. De opbrengst is dat er in en vooral tussen scholen, door bij elkaar te gaan kijken en elkaar een spiegel voor te houden (critical friend), energie en nog meer samenwerking ontstaat, waardoor scholen mede daardoor verder komen in hun ontwikkelingsproces. Het begrip 'leren van elkaar' krijgt een extra dimensie, omdat het schoolbezoek de bezoekers ook helpt kritisch naar hun eigen school(organisatie) te kijken. Een dubbel-slag dus.

Passend onderwijs

Passend onderwijs is een speerpunt in onze organisatie. De doelen voor passend onderwijs staan beschreven in ons strategisch beleidsplan.

Onze stichting participeert in het samenwerkingsverband Passenderwijs. Onze scholen kijken naar de mogelijkheden van een kind en gaan in beginsel uit van thuisnabij-onderwijs. Het verwijzingspercentage lag dit jaar op 0,9%. De financiering vanuit het SWV (Samenwerkingsverband) is gebaseerd op leerlingenaantallen en vanuit onze stichting worden de lumpsum- en SWV-gelden op leerlingenaantallen verdeeld. Een van de directeurs neemt deel aan de vergaderingen van de directieadviesgroep van het samenwerkingsverband.

Samenwerkingsverband 'Passenderwijs' heeft een Ondersteuningsplan opgesteld voor de periode 2021-2025. De verantwoordelijkheid voor de basisondersteuning ligt bij de schoolbesturen. Het bedrag dat het

SWV overmaakt voor de borging en ontwikkeling van de basisondersteuning bedroeg in 2021 € 296.916.

De verstrekte middelen uit de lumpsum en uit het SWV hebben we benut om onze doelen ten aanzien van passend onderwijs te realiseren:

- Voorwaardelijk niveau (preventieve interventies)
- Schoolniveau (denk hierbij aan inzet op preventief handelen, realisatie van de kerndoelen, ondersteuning sociaal emotionele ontwikkeling, instructie op maat, beschikbaarheid van expertise, in- en uitstroombeleid)
- Niveau van de leerkracht (Bekwaamheid leerkrachten)

Binnen elke school is een coördinator van de zorg op school aanwezig (bijv. de intern begeleider) en is er een inzichtelijke ondersteuningsroute binnen de school. In het schoolondersteuningsprofiel wordt weergegeven hoe de ondersteuning aan kinderen binnen de school is georganiseerd. Het schoolondersteuningsprofiel wordt besproken in de MR van de school. Verder voeren wij functioneel overleg met kernpartners om de verbinding te zoeken tussen onderwijs en zorg.

2.2 Personeel & professionalisering

Doelen & resultaten

Doel/Beleidsvoornemen	Stand van Zaken	Toelichting
Gesprekkencyclus	Lopend	Wordt verder belegd bij het ontwikkelteam Professionaliteit en Vitaliteit om zo de inrichting van de cyclus vorm te geven van uit de gehele organisatie. Draagvlak creëren.
Personeelsbeleid	Behaald	Er is beleid ontwikkeld op verschillende terreinen. Verdere uitwerking van het personeelsbeleid blijft een continue ontwikkeling via de drie ontwikkelteams.

Groen = Doel is behaald

Blauw = Proces loopt nog

Rood = Doel wordt of is nog niet behaald

Toekomstige ontwikkelingen

In het schooljaar 2021-2022 zullen we bovenschols aan de slag gaan met de ontwikkeling van de organisatie waarin de professionals het beleid ontwikkelen in ontwikkelteams. Er zullen drie ontwikkelteams gevormd worden op het gebied van personeel en organisatie. De opdracht voor de teams is als volgt:

Duurzaam bouwen aan onderwijskwaliteit

- Er wordt een gemeenschappelijke, ambitieuze visie met durf en lef ontwikkeld op onderwijskwaliteit binnen SPA in zijn totaliteit. We denken daarbij aan de grote lijn op pedagogisch, didactisch en onderwijskundig gebied.
- Er wordt gewerkt aan een gegarandeerd en doordacht curriculum voor alle leer-

lingen binnen SPA, zodat alles wat er op de scholen en daaromheen gebeurt met elkaar verbonden wordt.

- Er wordt binnen de stichting een visie op (goed) lesgeven en een goed leerklimaat ontwikkeld.
- Er worden op schoolniveau ambitieuze ambities opgesteld, passend bij de schoolweging.
- Er wordt onderzocht hoe er meer samenhang en afstemming kan zijn over professionalisering binnen de stichting.

Begeleiden en opleiden van zij-instromers, stagiaires en startende leraren

- De stichting wordt door de studenten, de opleidingsinstituten en aankomende medewerkers, gezien als organisatie waar startende leraren en zij-instromers op juiste wijze zijn ondersteund.

- Zij-instromers zijn daadwerkelijk leraren geworden bij SPA.
- Zij-instromers en startende leraren staan startbekwaam voor de klas.
- Zij-instromers geven aan dat zij zich ondersteund voelen bij hun professionele ontwikkelingsproces.
- Er is een specialist (naast de schoolop-leiders), die aanspreekpunt is in de bege-leiding van zij-instromers.
- Het inductieplan is een levend docu-ment.
- Het tekort aan leraren binnen de stich-ting is opgelost.

Professionaliteit en Vitaliteit

- Medewerkers staan in hun eigen kracht en nemen eigenaarschap.
- Van gedetailleerd beleid naar kaders.
- Medewerkers zijn daadkrachtig en durven grenzen te zoeken.
- Functionele gesprekkencyclus ontwer-pen, waarbij de werknemer eigenaar is.

Zaken in het afgelopen jaar met personele betekenis

Als stichting ervaren wij dit jaar voor het eerst de krapte op de arbeidsmarkt. Vacatures staan langer open en vervangers zijn vrijwel niet te vinden. Met trots kun-nen we melden dat het ons gelukt is om het schooljaar te starten met voor elke groep een bevoegde leerkracht. De krapte op de arbeidsmarkt maakt tevens dat we onze wervingskanalen hebben uitgebreid. Afgestudeerden worden direct aan ons verbonden en er wordt actief geworven op zij-instromers en verkorte deeltijders. Ook Covid heeft ons op dit gebied uitdagingen gebracht. Hier komen wij later in dit verslag op terug.

Uitkeringen na ontslag

Het beleid van SPA is gericht op het voor-komen van ontslag. Een instrument hiervoor is de tweejaarlijkse gesprekkencyclus. Het planningsgesprek, inclusief jaartaak, wordt

voor het einde van schooljaar gevoerd. In de periode van januari t/m april wordt een beoordelingsgesprek gevoerd met het on-derwijzend personeel. Het schooljaar daar-na is dit dan een functioneringsgesprek. De gesprekken worden voorafgegaan door een klassenbezoek. Met onderwijsonder-steunend personeel wordt jaarlijks één formeel gesprek gevoerd. De gesprekken cyclus wordt in het ontwikkelteam opnieuw bekeken en ontwikkeld. Inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag kan vermeld worden dat er in het kalenderjaar 2021 geen Risico Dragend Deel van de Formatie-plaatsing heeft plaatsge-vonden en er geen arbeidsovereenkomst is ontbonden in 2021.

Aanpak werkdruk

De aanpak van de werkdruk was een thema dat in het afgelopen jaar volop in de aan-dacht stond. Het ministerie van OC&W stelde veel middelen ter beschikking en op schoolniveau werd er door de teams ge-sproken over de verdeling van het werk, de vermindering van de werkdruk en de effec-tieve besteding van de vrij gekomen mid-delen. De middelen voor de werkdrukver-lichting zijn –ook in overleg met het College van Bestuur- op basis van de teamwensen volledig ingezet op de scholen. Voor de inzet van de extra middelen is de voorge-schreven procedure gevolgd.

Ook de personeelsgeleding van de MR is steeds akkoord gegaan met de beste-dingsplannen. Meestal werden de werk-drukgelden gebruikt om extra personeel in te zetten: onderwijsassistenten, leraaron-dersteuners, vakspecialisten (voor bewe-gingsonderwijs of creatieve vakken, zoals muziek).

Dit schooljaar hebben we ook preventief ingezet op coachtrajecten. Dit om onze medewerkers vitaal te houden.

School	Besteedbaar be- drag 2020-2021	Invulling
Franciscus	€ 79.120	Personeel (formeren extra groep)
De Kameleon	€ 119.818	Personeel (vakdocenten, uitbreiding OOP (Onder- wijs Ondersteunend Personeel))
De Pionier	€ 54.095	Personeel/ Materieel (vakleerkrachten, administratieve en praktische ondersteuning)
De Wilde Wingerd	€ 58.392	Personeel (Extra groep, OOP)

Strategisch personeelsbeleid

Het strategisch personeelsbeleid is opgenomen in het strategisch beleidsplan van onze stichting. De actiepunten voor het College van Bestuur zijn opgenomen en uitgewerkt in de jaarplannen. Onze organisatie wil een excellente werkgever zijn en wij doen dan ook het maximale om gekwalificeerde medewerkers te vinden, te binden, te boeien en te ontwikkelen. Het personeelsbeleid is afgestemd op de onderwijskundige visie en doelen van de scholen.

Het personeelsbeleid van de scholen is vormgegeven in de schoolplannen. De acties die de scholen hebben vastgesteld zijn uitgewerkt in de jaarplannen van de scholen. De specifieke doelen met betrekking tot dit domein komen aan de orde in de gesprekken van het College van Bestuur met de schoolleiding. In de schoolplannen zijn tevens de organisatorische doelen opgenomen, met daarbij de huidige formatie qua functies en taken en de gewenste situatie qua functies en taken. Met deze gegevens kan de schoolleiding sturen voor het werven, selecteren en ontwikkelen van medewerkers.

In het kader van een professionele cultuur volgen de schoolleiding, de personeelsfunctionaris en het College van Bestuur jaarlijks externe scholing die van belang is voor de doelen van de organisatie. In het afgelopen jaar was er sprake van de volgende scholing:

- Werken met ontwikkelteams;
- Referentieniveau's;
- Kwaliteitszorg resultaten;
- NPO en schoolscan;
- Kansengelijkheid en lerarentekort;
- HR en het functiehuis;
- Ruimte en regie;
- Congres "De toekomst van goed onderwijs";
- Verzuimbeheersing.

Dialogoog

Om de continue dialoog binnen de organisatie op gang te houden zijn wij in dit jaar gestart met Benen Op Tafel (BOT) sessies. Hiermee wordt op een laag drempelige wijze de dialoog gevoerd en informatie uit de organisatie opgehaald. Deze sessies zijn door alle betrokkenen als zeer waardevol ervaren.

Dit informele proces gaan we verder voortzetten en verdiepen met het opzetten van professionele ontwikkelteams.



Politieke en maatschappelijke thema's die impact hebben gehad op de gemaakte keuzes

Het afgelopen jaar heeft vooral in het teken gestaan van de coronacrisis met alle maatschappelijke thema's die daar bij horen. Net als elders in de maatschappij komen de scholen en daarmee het personeel in aanraking met verschillende visies op de keuzes die door ons kabinet gemaakt worden. Middels goede gesprekken met alle partijen (medewerkers, leerlingen en ouders) en het tonen van respect voor elkaar en elkaars visie zijn we hier altijd uitgekomen.

De coronacrisis heeft tevens een negatief effect gehad op de verzuimpercentages van de stichting. Middels extra coaching, inzetten van behandeling die niet aan wachttijden onderhevig is en waar het kan taakverlichting hebben we getracht het verzuim laag te houden. Een vooruitblik naar 2022 leert ons dat de afgelopen 2 jaar een behoorlijke impact heeft gehad op de energie van een ieder. In 2022 zal vitaliteit dan ook een groot thema zijn.

Het hoge verzuimpercentage, mede als gevolg van Covid, in combinatie met de krapte op de arbeidsmarkt maakt dat verzuim (isolatie of quarantaine) niet of nauwelijks opgevangen kan worden. Dit vergt veel van het aanpassingsvermogen van de leerling, medewerkers en ouders. We hebben gezien dat alle partijen hier met grote mate van flexibiliteit mee omgaan.

2.3 Huisvesting & Facilitaire zaken

Doelen & resultaten

Ten aanzien van de huisvesting en facilitaire zaken heeft het bestuur de volgende doelen gesteld:

- Aanpassingen ventilatie omtrent Covid onderbouwd en stapsgewijs binnen de middelen van de stichting uitgevoerd.
- Inrichting vernieuwde overeenkomsten, volgend uit nieuwe samenwerkingen met inkooppartij en administratiekantoor.

Ons huisvestingsbureau heeft een uitgebreide analyse gemaakt wat betreft ventilatie van de schoolgebouwen. Wet- en regelgeving in vergelijking met de bestaande situatie was daarbij leidend. De gebouwen van de stichting zijn gedateerd. Met de bouwvoorschriften uit het bouwjaar voldeden deze gebouwen. Ook nu voldoet een gebouw, de regels blijven namelijk rechtens verkregen. Echter, wij als stichting hebben alle gebouwen op het gebied van ventilatie aangepast naar huidig bouwbesluit. De eerste stap die wij konden maken!

Binnen de mogelijkheden van de stichting, in relatie tot de beleidsmatige ontwikkelingen vanuit de gemeente worden in 2022 verdere mogelijkheden bekeken voor een nog betere voorziening in ventilatie.

Terugblik:

De ervaring uit het gewijzigde proces met betrekking tot Dagelijks Onderhoud en Voorziening Onderhoud is vanuit alle partijen positief gebleken. Het bovenschools managementteam heeft een directere samenwerking met het ondersteunende huisvestingsbureau.

Toekomstige ontwikkelingen

Het aangepaste beleid zoals hierboven is de basis voor verdere ontwikkelingen. In de gemeente Stichtse Vecht is afgelopen jaar concreet een partij opdracht gegeven een integraal huisvestingsplan (IHP) op te stellen. Dit geeft na oplevering het kader van de toekomstige plannen op onderwijs-huisvesting met de bestaande / te ontwikkelen locaties. Er wordt voor deze locaties integraal gekeken naar renovatiemogelijkheden en planologische indeling gecombineerd met andere scholen uit de omgeving. Doordat dit beleidsstuk nog niet gereed is, kunnen wij als bestuur geen toekomstige plannen met aanzienlijke impact maken.

Wij zijn genoodzaakt de locaties doelmatig te onderhouden.

Voor locatie De Pionier is door gemeente Stichtse Vecht formeel besloten een dislocatie te ontwikkelen in Zuilense Vecht. De keuzes die wij als stichting kunnen maken in het bouwproces maken wij duurzaam onderbouwd met een lange termijnvisie. Hierin wordt nadrukkelijk gelet op onderhoudskosten versus investeringskosten.

Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen

In het kader van duurzaamheid probeert de stichting zoveel mogelijk te investeren gelet op het milieu gecombineerd met de langere termijn eigendom en terugverdientijd. Voor alle locaties staat de lange termijn huisvesting op de agenda van de gemeente Stichtse Vecht (zoals hierboven omschreven). Waar terugverdientijden realistisch zijn en de investeringsmogelijkheid er is, grijpen wij de mogelijkheden aan om de duurzame upgrades nader te onderzoeken en waar mogelijk uit te voeren.

2.4 Financieel beleid

Doelen & resultaten

Het financieel beleid is primair gericht op het borgen van de financiële continuïteit. Demografische ontwikkelingen duiden op een afnemend aantal kinderen in de leeftijdscategorie van het basisonderwijs. Ondanks dat de SPA scholen goed presteren zal het aantal leerlingen de komende jaren afnemen. Daarom is het van belang dat scholen zich eigenaar voelen van hun (financiële) begroting en daarop kunnen sturen.

Om de schooldirecteuren daarbij zo goed mogelijk te ondersteunen is per 1 januari 2021 – gelijktijdig met de overstap naar een ander administratiekantoor – een moderne applicatie in gebruik genomen die directeuren uitstekend in staat stelt tot het opmaken van hun begroting en formatieplan, inclusief het monitoren van de realisatie daarvan. We kunnen nu al vaststellen dat deze keuze zijn vruchten afwerpt, schooldirecteuren zijn door hun sterk verbeterd inzicht veel beter in staat hun keuzen te maken waarbij zij het meerjarig perspectief kunnen betrekken.

Opstellen meerjarenbegroting

Zoals in voorgaande alinea is toegelicht stellen de schooldirecteuren hun eigen jaarbegroting en meerjarenraming op. Het College van Bestuur heeft daarbij een toetsende en adviserende rol, waarbij zij wordt ondersteund door de beleidsadviseur HRM en businesscontroller. In de begeleidende kaderbrief die voorafgaat aan de start van het begrotingsproces zijn de doelen opgenomen die in het strategisch beleidsplan zijn verwoord. Schooldirecteuren wordt gevraagd om met de focus op de te behalen doelstellingen hun begroting en meerjarenraming op te stellen.

Toekomstige ontwikkelingen

Tot nu worden voor de kalenderjaarbegroting (en meerjarenraming) en het formatieplan twee afzonderlijke trajecten doorlopen. Met ingang van de begroting 2023 zal zowel de kalenderjaarbegroting als het formatieplan schooljaar 2023 – 2024 gelijktijdig worden opgesteld.

Het formatieplan vanaf schooljaar 2023-2024 zal nadrukkelijker de relatie leggen tussen het aantal leerlingen en het aantal in te zetten fte op de verschillende functies. Door het verdwijnen van de zogenoemde 'gewogen gemiddelde leeftijd' als bekostigingsindicator ondervinden twee scholen hiervan nadelen, de andere twee scholen juist de voordelen. Uitgangspunt is dat wij als stichting de herverdeeleeffecten van de nieuwe bekostiging gezamenlijk zullen dragen.

Investeringsbeleid

Schooldirecteuren zijn integraal verantwoordelijk voor hun begroting. Daarvan maken ook de investeringen deel uit. In de begrotingsapplicatie is het meerjaren investeringsplan opgenomen. Bij het opstellen van de begroting worden ook de voorgenomen investeringen betrokken. De toets op de begroting ten aanzien van de structurele effecten op het uitgavenniveau wordt door het bestuur uitgevoerd.

Treasury

In december 2021 is het treasurystatuut geactualiseerd en goedgekeurd door de Raad van Toezicht. Het statuut sluit aan op de Regeling Beleggen, lenen en derivaten OCW 2016.

Met het oog op de liquiditeitspositie voert SPA geen actief beleggingsbeleid.

Financiële instrumenten

SPA maakt geen gebruik van financiële instrumenten zoals renteswaps e.d.

Nationaal Programma Onderwijs

Het School Programma is een meerjarenplan, passend bij onze leerlingen en de lokale situatie. Het doel is om met behulp van effectieve interventies verdere groei te stimuleren en belemmerende hiaten in de cognitieve en sociale ontwikkeling weg te werken. Bij de vaststelling van de actiepunten voor de komende jaren hebben de leraren een belangrijke stem gehad. Zij kennen immers hun leerlingen, weten of en waar precies de groei stagneerde, en zij moeten de maatregelen (deels) uitvoeren. Alle MR-en hebben ingestemd met de schoolprogramma's. Pro actief is er overleg met de gemeente gepleegd om duidelijk te krijgen wat hun rol en bijdrage is in relatie tot ons School Programma. Eén van de directeuren neemt deel aan de klankbordgroep van de gemeente en ook de bestuurder denkt mee in gesprekken met de gemeente.

Uitgangspunt binnen onze stichting is, dat de verstrekte middelen in beginsel ten goede komen aan het onderwijs in de klas. En dat ons plan maximaal flexibel is. De leraren zullen de ontwikkeling van de leerlingen hoogfrequent (blijven) monitoren en de geplande acties bijstellen als dat noodzakelijk is.

Elke school heeft een analyse van de gegevens over de cognitieve en sociale ontwikkeling gemaakt uit het leerlingvolgsysteem. Daarnaast hebben de scholen gegevens verzameld (en geanalyseerd) over het mentale welbevinden van de leerlingen en de stand van zaken met betrekking tot de executieve functies. Op basis van de analyses en de gesprekken met alle geledingen hebben de scholen actiepunten vastgesteld. Ook is een nul-meting uitgevoerd. Deze meting is uitgevoerd door de directie en de intern begeleider op basis van de informatie uit de groepsbesprekingen met de leerkrachten.

De volgende interventies zijn gekozen door de scholen:

Categorie	Interventie	Aantal scholen
Meer onderwijs	Uitbreiding onderwijs	2
Effectievere inzet van onderwijs	Een-op-een-begeleiding	4
Effectievere inzet van onderwijs	Instructie in kleinere groepen (Tutoring)	3
Effectievere inzet van onderwijs	Instructie in kleine groepen (High Dosage Tutoring)	1
Effectievere inzet van onderwijs	Directe instructie	3
Effectievere inzet van onderwijs	Leren van en met medeleerlingen	1
Effectievere inzet van onderwijs	Feedback	1
Effectievere inzet van onderwijs	Technieken voor Begrijpend lezen	2
Sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling	Interventies gericht op het welbevinden van leerlingen	4
Sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling	Sportieve activiteiten	2
Sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling	Cultuureducatie	4
Executieve functies	Metacognitie en zelfregulerend leren	2
Executieve functies	Samenwerkend leren	2
Inzet van personeel	Klassenverkleining	3

Eerste resultaten

We zien enerzijds dat leerlingen veel afwezig zijn geweest door besmettingen en quarantaine en dat daardoor ondersteuning niet door kon gaan. Toch laten de methode gebonden toetsen nu zien dat de ondersteuning die wordt gegeven wel helpend is.

Qua sociaal emotionele ontwikkeling zien we zeker resultaat. Ook daar is veel op ingezet. Wat we verder merken is dat er ook extra inzet nodig is voor de motorische ontwikkeling van de onderbouw. Waar nodig zullen daar de plannen door de scholen op aangevuld worden. Ook zijn vanuit het NPO middelen ingezet om meer maatwerk te kunnen bieden aan leerlingen door uitbreiding van methodes, licenties en devices.

Inzet middelen personeel niet in loondienst

In 2021 hebben we door de krapte op de arbeidsmarkt gebruik moeten maken van uitzendbureaus voor leerkrachten. Ook de controller huren wij extern in.

Allocatie van middelen

Bij de allocatie van de middelen is de door het Ministerie van OCW per school toegekende Rijksvergoeding leidend. Met de schooldirecteuren wordt de bovenschoolse begroting besproken. In de bovenschoolse begroting zijn de kosten van de activiteiten opgenomen die voor alle scholen onder-

steunend zijn. Voorbeelden daarvan zijn de kosten van het administratiekantoor, de accountant, kosten van groot onderhoud en de kosten van het bestuursbureau. Het totaal van de bovenschools gealloceerde kosten bedroeg in 2021 € 1.011.000 – ca. 14% van de Rijksvergoeding.



Brin	School-code	Schoolnaam	Leerlingen bekostigd	Score zonder drempel	Onderbouw zonder drempel	Bovenbouw zonder drempel	Score met drempel	Percentage leerlingen
11QB	FRAN	Franciscus	313	142,45	76,34	66,11	0,00	8%
12AY	PIO	De Pionier	474	34,41	21,93	12,48	0,00	1%
12SR	DWW	De Wilde Wingerd	214	151,06	74,49	76,57	1,75	12%
12ZG	KAM	De Kameleon	231	487,4	240,28	247,12	326,23	36%

De scholen van onze stichting ontvangen gelden voor de bestrijding van onderwijsachterstanden. Van belang hierbij zijn de achterstandsscore van de school (CBS) en de schoolweging (CBS). De middelen die het ministerie verstrekt, worden integraal toebedeeld aan de scholen. In het afgelopen boekjaar ontvingen De Kameleon en De Wilde Wingerd de middelen voor de bestrijding van onderwijsachterstanden, ter waarde van (totaal): € 125.000. De middelen werden in overleg met het team en de MR door de scholen ingezet. De toegekende gelden zijn besteed aan:

De Kameleon:

- Een rijker taalaanbod in de onderbouw
- Een rijke leeromgeving op het gebied van taal
- Meer ondersteuning in de vorm van onderwijsassistenten

De Wilde Wingerd heeft het zeer kleine bedrag welke zij ontvangt ingezet op:

- Het taalaanbod in de onderbouw

Op beide scholen, die beiden in Maarssenbroek zijn gehuisvest is meer taalaanbod noodzakelijk. Op beide scholen zien we een populatie die dit van ons vraagt.

Prestatiebox

De prestatiebox heeft een looptijd tot 1 augustus 2021. Daarna is de regeling overgegaan in de regeling voor begeleiding van startende leerkrachten en schoolleiders.

De prestatieboxmiddelen zijn ingezet voor:

- Talentontwikkeling voor uitdagend onderwijs
- Faciliteren van de Plusklas
- Wetenschap en techniek
- Vaardigheden voor leerkrachten onderwijs Rekenen en Wiskunde

De middelen voor begeleiding van startende leerkrachten en schoolleiders zijn opgenomen in het formatieplan. Het formatieplan wordt ter instemming voorgelegd aan de GMR.

2.5 Risico's en risicobeheersing

2.5.1. Intern risicobeheersingssysteem

Het voornemen was om in 2021 het risicomanagement op de kaart te zetten. Als gevolg van de door de Covid-19 pandemie veroorzaakte noodzaak tot het vele thuiswerken is dat dit jaar niet gelukt. In het tweede halfjaar van 2022 staat dit onderwerp weer op de agenda.

2.5.2. Belangrijkste risico's en onzekerheden

Strategische oriëntatie

Het belangrijkste risico voor SPA is een verder doorzettende afname van het aantal leerlingen, als de krimp zich verder doorzet zullen maatregelen noodzakelijk zijn om de uitgaven beheersbaar te houden. De maatregelen zouden kunnen leiden tot het inkrimpen van de formatie.

Een ander gevolg van dalende inkomsten is dat de kosten van het gebouwonderhoud steeds zwaarder zullen gaan drukken op de begroting – en daarmee op de financiële ruimte die beschikbaar zal zijn voor de formatie.

Modernisering Participatiefonds

Per 1 augustus 2022 zal de modernisering van het Participatiefonds een gegeven zijn. Vanaf dat moment zullen de kosten van uitkeringen aangewezen werknemers voor rekening van het schoolbestuur komen. De impact daarvan kan op dit moment niet worden ingeschat.

Compliance

Niet uitgesloten kan worden dat – ondanks alle aandacht die dit onderwerp krijgt – achteraf vastgesteld moet worden dat op bepaalde onderdelen niet is voldaan aan de vigerende wet- en regelgeving. Belangrijk aandachtsgebied is het voldoen aan de bepalingen in de algemene verordening gegevensbescherming (AVG). Door de functionaris gegevensbeheer wordt de naleving van deze wetgeving strak gemonitord.

Verslag intern toezicht

Vooraf

Sinds 1 januari van het jaar 2021 wordt de stichting bestuurd volgens het Raad van Toezicht model. Dit is dus het eerste verslag intern toezicht onder dit bestuursmodel. De leden van de Raad kijken met genoeg terug op de bijdrage die we in onze rol hebben kunnen geven aan het onderwijs op de vier scholen van de stichting.

Samenstelling intern toezicht

Naam	Functie	Nevenfuncties betaald / onbetaald	Aandachtsgebied en / of commissies
W. Bos	Voorzitter RVT	Bestuurslid Stichting Omduw, organisatie voor hulp Daklozen Utrecht Bestuurslid Stichting De Toe- vlucht, organisatie voor opvang ongedocumenteerden Utrecht Bestuurslid Oecumenische Jans- kerkgemeente Utrecht Lid van RvT van ITV-Hogeschool voor tolken en vertalen	Onderwijscommissie Auditcommissie Renummeratiecommissie
F. Buijs	Lid RVT	Taalcoach bij Stichting Welzijn Stichtse Vecht Budgetmaatje bij Leef Maatschap- pelijke Dienstverlening	Auditcommissie Onderwijscommissie
S. de Booij	Lid RVT	Hoofd functie: Senior teamleider HR development bij Yuverta Nevenfunctie: Vrijwilliger taalvisite bij de bibliotheek	Renummeratiecommissie Identiteit

Vergoedingsregeling

De door VTOI geadviseerde (maximale) beloning van de toezichthouders wordt als niet passend voor SPA ervaren. De leden van de Raad van Toezicht ontvangen een vrijwilligersvergoeding van € 1.000. Dit is circa 55 procent van de maximaal vrijgestelde vrijwilligersvergoeding per jaar.

Toewijzing accountant

De Raad van Toezicht heeft de accountant aangewezen voor de controle van de jaarrekening. Aan het eind van het controle traject van het boekjaar 2020 is er overleg geweest tussen de Raad van Toezicht en de accountant.

Hoe het toezicht is vormgegeven

De Raad van Toezicht heeft vijf keer vergaderd met het College van Bestuur. Vaste jaarlijkse agenda punten zijn: de vaststelling van het beleidsplan, het jaarverslag inclusief de jaarrekening, de begroting van het komend jaar. De bespreking van de begroting omvat ook het meerjarenperspectief. De Raad van Toezicht is van mening dat de gelden rechtmatig en doelmatig zijn

besteed. De voortgang van de meerjaren beleidsplanning is voorwerp van gesprek bij zowel de vooruitblik bij de begrotingsbespreking als bij de terugblik bij de bespreking van het jaarverslag. In iedere vergadering wordt de door de voorzitter van het College van Bestuur aangeleverde management rapportage besproken. Deze rapportage bevat informatie over de financiële en personele bedrijfsvoering, onderwijskundige plannen en ontwikkelingen en over contacten met andere onderwijsinstellingen en het gemeentebestuur.

De agenda biedt op deze manier de ruimte om niet alleen te spreken over onderwerpen waarvoor de Raad van Toezicht een expliciete beslissingsbevoegdheid heeft, maar ook over onderwerpen die in meer brede zin van belang zijn voor het onderwijs en de kwaliteit daarvan. Dat gaat dan niet alleen om actuele ontwikkelingen maar ook om de continuïteit op langere termijn. Bijzondere aandacht is in dit jaar gegeven aan de wijze waarop de scholen het onderwijs hebben ingevuld tijdens de beperkingen vanwege de corona pandemie.

In samenhang hiermee is er een digitale ontmoeting geweest met de bestuurder en de directeuren over de inzet van de NPO middelen. Een bezoek aan de scholen was niet te realiseren in verband met de geldende beperkingen.

Naast de onderwijskundige aspecten was er ook veel aandacht voor het streven naar een positief bedrijfsresultaat in de komende jaren ondanks de verwachten teruggang in het leerlingenaantal, en voor het voldoen aan de eisen van de Algemene Verordening Gegevensbescherming.

De Raad van Toezicht heeft twee keer vergaderd met de GMR.

De Raad van Toezicht is werkgever van de voorzitter van het College van Bestuur. Deze taak is ingevuld door de leden van de remuneratiecommissie. Aan het einde van het jaar heeft de RvT een beoordelingsgesprek met de voorzitter van het College van Bestuur gehouden.

De Raad heeft in dit jaar de overgang naar het nieuwe bestuursmodel afgerond door het vaststellen van de documenten 'Governancekaders' en 'Informatieprotocol'. Het schoolbestuur onderschrijft de Code Goed Bestuur PO.

Jaarlijkse evaluatie

Aan het eind van het kalenderjaar heeft de Raad van Toezicht met hulp van externe begeleiding het eigen functioneren onder de loep genomen. Deze evaluatie gaf een positief beeld van het eerste jaar van de Raad van Toezicht. Door het leren werken met een eigen toezichtskader en door de beperkingen van de coronapandemie was de focus in het verslagjaar wel erg intern gericht. De Raad wil in de komende jaren de blik ook meer naar buiten richten.



3. Continuïteitsparagraaf

In dit hoofdstuk wordt de financiële staat van SPA verantwoord. In de eerste paragraaf wordt ingegaan op ontwikkelingen in meerjarig perspectief, de tweede paragraaf geeft een analyse van de staat van baten en lasten en de balans, en in de laatste paragraaf komt de financiële positie aan bod.

3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

3.1.1. Leerlingen

	Werkelijk		Werkelijk	Begroting 2022			
1 oktober:	2020	2021	1-2-2022	2022	2023	2024	2025
Franciscus	313	301	321	306	310	305	299
De Pionier	474	470	490	472	465	467	471
De Wilde Wingerd	214	207	216	205	203	201	194
De Kameleon	231	208	209	203	189	189	181
Totaal	1.232	1.186	1.236	1.186	1.167	1.162	1.145
Mutatie tov 2020	-	-3,73%	0,32%	-3,73%	-5,28%	-5,68%	-7,06%

In de begroting 2022 opgenomen meerjarrenraming wordt rekening gehouden met een daling van het aantal leerlingen. Met ingang van 1 februari 2022 is de teldatum bepalend voor de bekostiging van het aantal leerlingen door het Ministerie van OCW verlegd naar 1 februari. Deze teldatum bepaalt de bekostiging van het daaropvolgende kalenderjaar. Voor de formatieplanning blijft 1 oktober een belangrijke teldatum.

De afname van 1 oktober 2020 naar 1 oktober 2021 is 3,73%. Op grond van de demografische ontwikkelingen wordt rekening gehouden met een verdere afname van het aantal leerlingen.

Wij stellen vast dat het aantal leerlingen op 1 februari 2022 hoger ligt (50 leerlingen) dan op teldatum 1 oktober 2021. Waarschijnlijk is dit het effect van de gebruikelijke tussentijdse instroom van leerlingen. Positief is dat dit aantal leerlingen bepalend is voor de bekostiging kalenderjaar 2023. Bij het door ons te voeren beleid blijven wij rekening houden met de geprognosticeerde afname van het aantal leerlingen.

Het marktaandeel van de vier scholen van Stichting Pastoor Ariëns beweegt zich de afgelopen vier jaren rond de 21% van het totaal aantal leerlingen binnen de gemeente Stichtse Vecht.

3.1.2. FTE

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Directie/management	4,33	4,90	4,90	4,90	4,90	4,90
Onderwijzend personeel	61,42	58,48	62,31	58,69	58,24	58,24
Ondersteunend personeel	15,48	13,14	12,99	12,76	12,59	12,59
Totaal	81,23	76,52	80,20	76,35	75,73	75,73

De ontwikkeling van de formatie is gekoppeld aan de ontwikkeling van het leerlingaantal. De formatie zal de komende jaren afnemen. De formatie is in 2022 incidenteel hoger als gevolg van de extra inzet voor het wegwerken van de door Corona ontstane onderwijsachterstanden.

3.2 Staat van baten en lasten en balans

3.2.1. Staat van baten en lasten

	Realisatie	Begroting	Realisatie	Begroting/meerjarenraming			Vershil	Vershil
In € 1.000	2020	2021	2021	2022	2023	2024	(3 -/- 2)	(3 -/- 1)
Rijksbijdragen	7.339	7.363	8.147	8.383	7.787	7.348	784	808
Overige Overheden	1	0	0	60	0	0	0	-1
Ov. baten	165	182	189	173	173	174	7	24
Totaal baten	7.504	7.605	8.509	8.556	7.960	7.522	904	1.005
Personeel	6.140	6.192	6.196	6.877	6.510	6.402	4	56
Afschrijvingen	204	184	138	157	164	170	-46	-66
Huisvesting	516	567	513	596	592	594	-54	-3
Overige	668	655	733	767	694	695	78	65
Totaal lasten	7.528	7.598	7.580	8.397	7.960	7.861	-18	52
Fin. baten / lasten	0	-7	-6	-7	-7	-7	1	-6
Resultaat	-24	0	923	152	-7	-346	923	947

De jaarrekening 2021 sluit met een voordelig resultaat van € 923.000, ten opzichte van de begroting een voordelig verschil van € 923.000. De belangrijkste oorzaken daarvan zijn kostenbesparingen op contracten en dat de extra middelen die in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs beschikbaar zijn gesteld, niet volledig konden worden besteed in het kader van het lerarentekort. Duidelijk zichtbaar is de aanzienlijk hogere Rijksbijdragen en de bijdra-

gen van overige overheden die nauwelijks hebben geleid tot hogere personele lasten.

Belangrijk daarbij te vermelden is dat elke schooldirecteur zich bewust is van het afnemend aantal leerlingen en het – in absolute zin – laag eigen vermogen dat op de lange termijn kan dienen als buffer voor onvoorziene lasten. Daarom wordt terughoudend omgegaan met de inzet van extra formatie.

Analyse van de verschillen jaarrekening 2021 t.o.v. de begroting 2021

Rijksbedragen		
Jaarrekening 2021	€	8.147.000
Begroting 2021	€	7.363.000
Vershil	€	784.000 Hogere baten dan begroot
Nacalculatie Rijksvergoeding hoger dan begroot	€	60.000
NPO subsidie niet begroot, waaronder inhaal- en ondersteuningsprogramma (IOP)	€	505.000
Subsidie		
Subsidies zij-instroom en achterstands-middelen hoger dan begroot	€	49.000
Vergoeding eerste opvang asielzoekers hoger dan begroot	€	27.000
Groeibekostiging niet begroot	€	48.000
Hogere baten samenwerkingsverband	€	95.000
Totaal hogere baten	€	784.000

Overige overheden		
Jaarrekening 2021	€	173.000
Begroting 2021	€	60.000
Verschil	€	113.000 Hogere baten dan begroot
Subsidie Extra Handen/IOP voor de Klas hoger dan begroot	€	113.000
Totaal hogere baten	€	113.000

Overige baten		
Jaarrekening 2021	€	189.000
Begroting 2021	€	182.000
Verschil	€	7.000 Hogere baten dan begroot
Verhuuropbrengsten lager dan begroot	€	- 28.000
Correctieboekingen beginbalans door OBM	€	35.000
Totaal hogere baten	€	7.000

Personele lasten		
Jaarrekening 2021	€	6.196.000
Begroting 2021	€	6.192.000
Verschil	€	4.000 Hogere lasten dan begroot
Loonkosten / gesaldeerd met uitkeringen UWV	€	80.000
Lagere uitgaven nascholing	€	- 25.000
Inhuur derden hoger dan begroot	€	114.000
Lagere dotaties voorzieningen	€	- 23.000
De begrote post onvoorziene uitgaven is minder besteed dan begroot, daarnaast een aantal kleinere afwijkingen tov de begroting	€	- 142.000
Totaal hogere lasten	€	4.000

Afschrijvingen		
Jaarrekening 2021	€	138.000
Begroting 2021	€	184.000
Verschil	€	- 46.000 Lagere lasten dan begroot
Door lagere investeringen dan begroot bleven ook de afschrijvingslasten achter ten opzichte van de begroting	€	- 46.000
Totaal lagere lasten	€	-46.000



Huisvesting			
Jaarrekening 2021	€	513.000	
Begroting 2021	€	567.000	
Verschil	€	- 54.000	Lagere lasten dan begroot
Lagere kosten dagelijks onderhoud	€ - 18.000		
Lagere kosten energie	€ - 12.000		
Hogere kosten schoonmaak	€ 22.000		
Lagere dotatie aan de voorziening groot onderhoud, deze houdt verband met het herwaarderen van de onderhoudsvoorziening op basis van de wettelijk verplichte componentenmethode	€ - 54.000		
Overige huisvestingslasten hoger dan begroot	€ 8.000		
Totaal lagere lasten	€ - 54.000		

Overige lasten			
Jaarrekening 2021	€	733.000	
Begroting 2021	€	655.000	
Verschil	€	- 78.000	Hogere lasten dan begroot
Hogere kosten administratie en beheer	€ 14.000		
Kosten ICT licenties niet goed begroot	€ 69.000		
Lagere uitgaven leer- en hulpmiddelen	€ - 5.000		
Totaal hogere lasten	€ - 78.000		

Analyse van de verschillen jaarrekening 2021 t.o.v. de jaarrekening 2020

Rijksbedragen			
Jaarrekening 2021	€	8.147.000	
Jaarrekening 2020	€	7.339.000	
Verschil	€	808.000	Hogere baten 2021
NPO subsidie niet in 2020	€ 505.000		
Bijstelling bekostiging 2021	€ 180.000		
Baten achterstandsmiddelen en vreemde delingen in 2021 hoger dan 2020	€ 90.000		
Hogere baten samenwerkingsverband 2021	€ 33.000		
Totaal hogere baten	€ 808.000		

Overige overheden		
Jaarrekening 2021	€	173.000
Jaarrekening 2020	€	0
Verschil	€	173.000 Hogere baten 2021
In 2020 waren er geen subsidies EHK e.a.		
In 2020 waren er geen subsidies EHK e.a.	€	173.000
Totaal hogere baten	€	173.000

Overige baten		
Jaarrekening 2021	€	189.000
Jaarrekening 2020	€	165.000
Verschil	€	24.000 Hogere baten 2021
Verhuuropbrengsten lager dan 2020		
Verhuuropbrengsten lager dan 2020	€ -	9.000
Hogere vergoedingen TSO en ouderbijdragen		
Hogere vergoedingen TSO en ouderbijdragen	€	26.000
Overige baten hoger in 2021		
Overige baten hoger in 2021	€	7.000
Totaal hogere baten	€	24.000

Personele lasten		
Jaarrekening 2021	€	6.196.000
Jaarrekening 2020	€	6.140.000
Verschil	€	56.000 Hogere lasten 2021
Loonkosten / gesaldeerd met uitkeringen UWV		
Loonkosten / gesaldeerd met uitkeringen UWV	€	38.000
Lagere dotaties voorzieningen in 2021		
Lagere dotaties voorzieningen in 2021	€ -	26.000
Inhuur derden - hogere kosten 2021		
Inhuur derden - hogere kosten 2021	€	14.000
Overige personele lasten		
Overige personele lasten	€	30.000
Totaal hogere lasten 2021	€	56.000

Afschrijvingen		
Jaarrekening 2021	€	138.000
Jaarrekening 2020	€	204.000
Verschil	€ -	66.000 Lagere lasten 2021
Door lagere investeringen dan begroot bleven ook de afschrijvingslasten achter ten opzichte van 2020		
Door lagere investeringen dan begroot bleven ook de afschrijvingslasten achter ten opzichte van 2020	€ -	66.000
Totaal lagere lasten	€	66.000

Huisvesting		
Jaarrekening 2021	€	513.000
Jaarrekening 2022	€	516.000
Verschil	€	- 3.000 Lagere lasten 2021
Huur sportaccommodatie in 2021	€ 4.000	
Kosten klein onderhoud hoger in 2021	€ 35.000	
Energiekosten lager in 2021	€ - 5.000	
Lagere dotatie aan de voorziening groot onderhoud in 2021	€ - 53.000	
Hogere kosten schoonmaak in 2021	€ 16.000	
Totaal hogere lasten	€ - 3.000	

Overige lasten		
Jaarrekening 2021	€	733.000
Jaarrekening 2020	€	665.000
Verschil	€	- 68.000 Hogere lasten 2021
Hogere kosten administratie en beheer. Deze worden met name veroorzaakt door de licentiekosten ICT. De afschrijvingslasten van methoden e.d. nemen af, daar tegenover stijgen de licentiekosten	€ 134.000	
Lagere kosten inventaris en apparatuur	€ - 10.000	
Lagere uitgaven leer- en hulpmiddelen, onder meer als gevolg van een verschuiving naar licentiekosten ICT	€ - 28.000	
Overige verschillende begrotingsposten	€ - 28.000	
Totaal hogere lasten	€ - 68.000	

Balans in meerjarig perspectief

	Realisatie	Realisatie	Begroting/meerjarenraming		
In € 1.000	2020	2021	2022	2023	2024
Materiele vaste activa	659	653	840	840	840
Financiële vaste activa	86	86	80	80	80
Totaal vaste activa	745	739	920	920	920
Vorderingen	651	569	500	500	500
Liquide middelen	1.475	2.378	1.359	1.261	1.016
Totaal vlottende activa	2.126	2.947	1.859	1.761	1.516
Totaal activa	2.871	3.686	2.779	2.681	2.436
Algemene reserve	613	1.536	1.279	1.191	956
Bestemmingsreserves	296	296	290	280	270
Totaal eigen vermogen	909	1.832	1.569	1.471	1.226
Voorzieningen	1.129	1.144	405	405	405
Vlottende passiva	833	710	805	805	805
Totaal passiva	2.871	3.686	2.779	2.681	2.436



NB: de meerjarenbalans is ten opzichte van de goedgekeurde begroting 2022 herkend met als vertrekpunt de balans uit de jaarrekening 2020. In de goedgekeurde begroting 2022 was nog een prognose van de balans per 31 december 2021 opgenomen, deze wijkt enigszins af van de voorliggende jaarrekening.

In de kolom 2020 is de balans opgenomen na de verwerking van de zgn. 'foutcorrectie'. De foutcorrectie betreft het per 31 december 2020 verlagen van het eigen vermogen met € 724.000 en verhoging van de voorziening groot onderhoud met € 724.000. Stichting Pastoor Ariëns heeft ultimo 2021 de onderhoudsvoorziening gewaardeerd op de wettelijke verplichte componentenmethode. Deze zal – op basis

van de door de Minister van OCW gegeven aanwijzingen – voor alle schoolbesturen per 31 december 2022 verplicht worden gesteld.

Toelichting

In de begroting 2022 is rekening gehouden met de verplichte afboeking van de impact van de zgn. eeuwigdurende vordering op het ministerie van OCW. De vordering bedraagt 7,1% van de Rijksvergoeding en ontstaat door het verschil tussen het baten- en lastenstelsel en het betalingsritme van OCW. Rekening is gehouden met de afboeking van € 340.000 per 31 december 2022. Het Ministerie van OCW heeft zijn besluit bekrachtigd in de vorm van zijn beschikking van 20 mei 2022.

Analyse ontwikkeling balansposities van 2021 ten opzichte van 2020

Balans	Mutatie	Toelichting
Materiele vaste activa	€ - 6.000	De afschrijvingen bedroegen € 138.000, geïnvesteerd werd € 132.000
Financiële vaste activa	€ 0	Geen mutaties
Vorderingen	€ - 82.000	Door een goed incassobeleid zijn de vorderingen verder afgenomen
Eigen vermogen	€ 923.000	Het eigen vermogen neemt toe als gevolg van het voordelig exploitatieresultaat 2021
Voorzieningen	€ 15.000	De voorzieningen nemen met € 15.000 toe. Per 1 januari 2021 is in de vorm van een foutcorrectie van € 724.000 de onderhoudsvoorziening op het wettelijk verplicht (m.i.v. 1 januari 2023) componentenstelsel gebracht
Flottende passiva	€ - 123.000	Door een materiele verlaging van de overlopende passiva is deze post verlaagd

Het financieel resultaat over 2021 geeft het weerstandsvermogen een solide basis, zonder dat er sprake is van bovenmatig publiek vermogen. Ook de onderhoudsvoorziening voldoet eerder dan wettelijk vereist aan de waarderingsgrondslagen en in meerjarig perspectief is rekening gehouden met het afboeken van de vordering op het Ministerie van OCW per 31 december 2022. Zeker voor een relatief kleine organisatie als Schoienstichting Pastoor Ariëns ligt daarmee naar de toekomst een kerngezonde financiële basis door het gevoerde financiële beleid.

3.3. Financiële positie

Financiële kengetallen

	Realisatie	Realisatie	Begroting/meerjarenraming			
	2020	2021	2022	2023	2024	Signalering
Solvabiliteit 2	71%	81%	71%	70%	67%	< 0,30
Liquiditeit	2,6	4,2	2,3	2,2	1,9	< 0,75
Rentabiliteit	-0,3%	10,8%	1,8%	-0,1%	-4,5%	3 jarig < 0 2 jarig < -5% 1 jarig < -10%
Weerstandsv- mogen	12%	22%	18%	18%	16%	< 5%
Huisvestingsratio	6,9%	6,8%	7,10%	7,44%	7,56%	> 10%

Toelichting

Ultimo 2021 voldoet de reservepositie aan de criteria die in het toezichtkader van de Onderwijsinspectie zijn opgenomen. Het meerjarig perspectief noodzaakt tot een strakke sturing op de uitgaven. Het aantal leerlingen neemt de komende jaren af als gevolg van de demografische ontwikkelingen binnen het voedingsgebied.

Het marktaandeel van de SPA scholen is gelijk gebleven tot enigszins gestegen. SPA blijft investeren in het geven van goed onderwijs en het uitdragen daarvan naar de buitenwereld. Wij verwachten daardoor meer leerlingen te trekken, dat zal een positieve invloed hebben op de inkomsten voor de scholen.

Toelichting op het bestaan van mogelijk bovenmatig publiek vermogen

Mogelijk publiek bovenmatig vermogen						
	Begroting/meerjarenraming					
(in € 1.000)	2020	2021	2022	2023	2024	Signalering
1. Criteria OCW						
Normatief vermogen	€ 1.275	€ 1.275	€ 1.272	€ 1.270	€ 1.270	> normatief EV ¹⁾
Werkelijk publiek vermogen	€ 909	€ 1.832	€ 1.569	€ 1.471	€ 1.226	
Mogelijk bovenmatig	-	€ 557	€ 297	€ 201	-	
Relatief aandeel bovenmatig	-	30%	19%	14%	-	
2. Criteria PO-Raad						
Normatief vermogen	€ 2.500	€ 2.500	€ 2.497	€ 2.494	€ 2.494	> normatief EV ¹⁾
Werkelijk publiek vermogen	€ 909	€ 1.832	€ 1.569	€ 1.471	€ 1.226	
Mogelijk bovenmatig	-	-	-	-	-	
Relatief aandeel bovenmatig	-	-	-	-	-	

¹⁾ berekening van het normatief eigen vermogen:

$(0,5 * \text{aanschafwaarde gebouwen} * \text{bouwkostenfictie}) + (\text{boekwaarde resterende mva}) + \text{risicobuffer}$, waarbij de risicobuffer afhankelijk van de hoogte van de totale baten (tussen 5 en 12 mln. euro) ligt tussen de 5% en 10% van de totale baten.

Volgens de criteria van het Ministerie van OCW beschikt SPA ultimo 2021 over teveel publiek vermogen tot een bedrag van € 557.000. Uit de meerjarenraming blijkt dat dit surplus na 2023 niet meer aanwezig is. SPA heeft het 'mogelijk bovenmatig' vermogen keihard nodig om de financiële continuïteit ook de komende jaren te kunnen waarborgen. Deze opvatting wordt geïllustreerd door de door de PO-Raad uitgevoerde berekening van het mogelijk bovenmatig vermogen. Volgens de PO-Raad is ook ultimo 2020 geen sprake van bovenmatig vermogen. Argumenten voor de afwijkende berekeningsmethodiek zijn:

1. De berekening van de financieringsbehoefte van de 'overige materiele vaste activa' (anders dan gebouwen) is voor het PO hoger dan OCW in haar generieke benadering van de onderwijssector veronderstelt.

2. De PO Raad houdt al rekening met het gegeven dat per 1 januari 2023 – verbonden aan de overgang op bekostiging per kalenderjaar i.p.v. schooljaar – de zgn. 'eeuwigdurende vordering op OCW' (ca 7,1% van de Rijksvergoeding) verplicht moet worden afgeboekt.

Toelichting op de kengetallen

Solvabiliteit 2 (inclusief voorzieningen)

Het kenmerk van een voorziening is dat deze tot het vreemd vermogen gerekend moet worden. Het kengetal solvabiliteit 2 treffen we alleen in de onderwijssector aan. Schoolbesturen hebben de mogelijkheid om voorzieningen aan te leggen, waarvan het onderscheid met een reserve niet altijd duidelijk te maken is. Op SPA is dit overigens niet van toepassing.

Berekening:
(eigen vermogen + voorzieningen)
/
balanstotaal

Liquiditeit (current ratio)

Het kengetal liquiditeit geeft aan of er al dan niet voldoende geld beschikbaar is om aan de direct opeisbare betalingsverplichtingen te kunnen voldoen. In meerjarig perspectief blijft de liquiditeit voldoende.

Berekening:
vlottende activa
/
vlottende passiva

Rentabiliteit

De waarde van dit kengetal geeft de verhouding aan tussen het exploitatieresultaat en de baten. Omdat de exploitatieresultaten negatief zijn is de waarde van dit kengetal ook negatief.

Berekening:
exploitatieresultaat
/
totale baten

Weerstandsvermogen

Zoals de omschrijving van dit kengetal duidt, geeft de waarde hiervan aan in welke mate Onderwijscentrum Leijpark in staat is onvoorziene tegenvallers te kunnen opvangen. De waarde van dit kengetal daalt uiteindelijk tot binnen de bandbreedte van het toetsingskader.

$$\text{Berekening:} \frac{\text{eigen vermogen}}{\text{totale baten}}$$

Huisvestingsratio

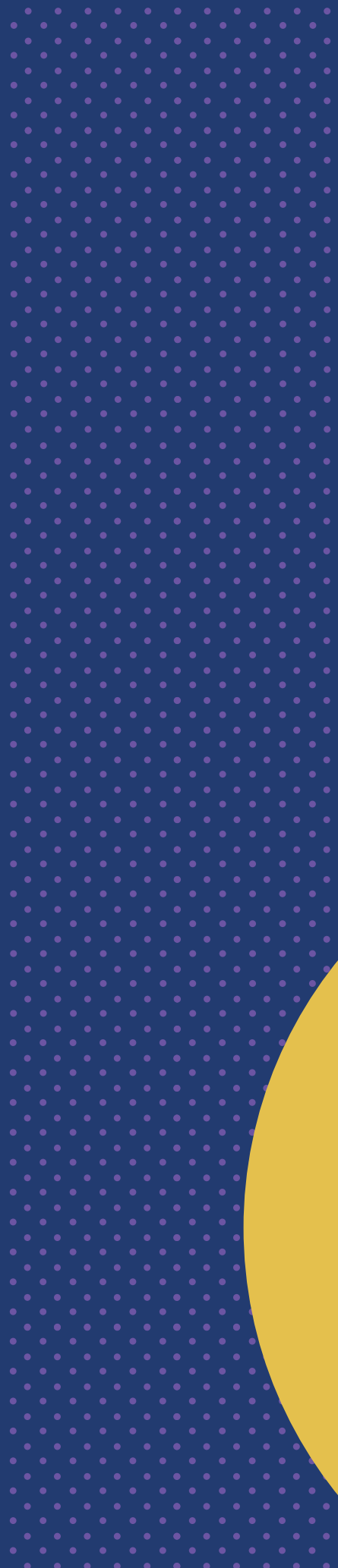
Om een grens te stellen aan 'investeren in stenen' is dit kengetal ontstaan. De huisvestingslasten van SPA blijven ruim onder de bovengrens.

$$\text{Berekening:} \frac{\text{huisvestingslasten}}{\text{totale lasten}}$$

Alle rechten voorbehouden. Niets uit deze uitgave mag worden verveelvoudigd, opgeslagen in een geautomatiseerd gegevensbestand, of openbaargemaakt, in enige vorm of op enigerlei wijze, hetzij elektronisch, mechanisch, door fotokopieën, opnamen of enige andere manier, zonder voorafgaande schriftelijke toestemming van Stichting Pastor Ariëns.

Meer informatie: www.spamaarssen.nl

DTP: Heimensen, Loenen a/d Vecht



Scholengesticht
Pastoor Ariëns

Scholenstichting Pastoor Ariëns

Financieel jaarverslag 2021

Inhoudsopgave

Toelichting op onderdelen van het jaarverslag	Pagina
Bestuursverslag	1
Financiële kengetallen	35
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2021	36
Staat van baten en lasten over 2021	38
Kasstroomoverzicht	39
Toelichting behorende bij de jaarrekening	40
Grondslagen	40
Toelichting op de balans per 31 december 2021	43
Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen	46
Gebeurtenissen na balansdatum	46
Model G, Overzicht doelsubsidies OCW	47
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021	48
Overzicht verbonden partijen	51
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	52
Bestemming van het resultaat	54
Gegevens over de rechtspersoon	55
Overige gegevens	
Controleverklaring	56

Financiële kengetallen

Aan de hand van de jaarrekening kunnen een aantal kengetallen en ratio's worden berekend die verder inzicht kunnen geven in de gevolgen van het gevoerde beleid over het boekjaar en waardoor het beeld uit de jaarrekening kan worden verduidelijkt.

<u>Kengetallen</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<u>Rentabiliteit</u> <i>Exploitatieresultaat in een percentage van de totale baten.</i> De rentabiliteit geeft aan in hoeverre de inkomsten en uitgaven van een instelling elkaar in evenwicht houden.	11%	0%
<u>Current ratio</u> <i>Verhouding vlottende activa en kortlopend vreemd vermogen.</i> Deze verhouding geeft aan in hoeverre de organisatie in staat is aan haar korte termijnverplichtingen te voldoen. De signaleringswaarde die de inspectie voor het onderwijs hanteert is afhankelijk van de totale baten. Totale baten kleiner dan 3 miljoen, signaleringswaarde minder dan 1,5. Totale baten groter dan 3 miljoen maar kleiner dan 12 miljoen, signaleringswaarde minder dan 1. Totale baten groter dan 12 miljoen, signaleringswaarde minder dan 0,75.	4,15	2,55
<u>Solvabiliteit 1</u> <i>Eigen vermogen in percentage van het totale vermogen</i>	49,7%	56,9%
<u>Solvabiliteit 2</u> <i>Eigen vermogen plus voorzieningen / totale passiva</i> De solvabiliteit geeft aan in hoeverre de organisatie in staat is aan haar lange termijnverplichtingen te voldoen. 25% a 50% wordt als goed aangemerkt. Is de waarde hoger dan 25% (solvabiliteit 1) dan is de organisatie in staat om aan haar lange termijn verplichtingen te voldoen. Bij solvabiliteit 2 wordt door het ministerie van OCW een signaleringswaarde gehanteerd van 30%.	80,7%	71,0%
<u>Weerstandsvermogen</u> <i>Eigen vermogen / Totale baten</i> Het weerstandsvermogen geeft de vrije vermogensbuffer aan voor het opvangen van calamiteiten. Een percentage tussen de 5 en 20 procent wordt gezien als voldoende buffer.	21,5%	21,8%
Aantal leerlingen per teldatum 1-10 (t-1)	1.232	1.227
Gemiddeld aantal FTE	76,52	81,23
<u>Personeelskosten per FTE</u>	80.974	75.592

A.1.1 Balans per 31 december 2021

(na verwerking resultaatbestemming)

1.	Activa	31 december 2021	31 december 2020
1.2	Materiële vaste activa	653.262	658.766
1.3	Financiële vaste activa	85.800	86.250
	Totaal vaste activa	739.062	745.016
1.5	Vorderingen	569.601	651.350
1.7	Liquide middelen	2.377.606	1.474.635
	Totaal vlottende activa	2.947.207	2.125.984
	Totaal activa	3.686.269	2.871.000

2.	Passiva	31 december 2021	31 december 2020
2.1	Eigen vermogen	1.831.534	1.632.538
2.2	Voorzieningen	1.144.381	405.221
2.4	Kortlopende schulden	710.354	833.241
Totaal passiva		<u>3.686.269</u>	<u>2.871.000</u>

A.1.2 Staat van baten en lasten over 2021

		Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
3.	Baten			
3.1	Rijksbijdrage OCW	8.146.908	7.362.875	7.338.793
3.2	Overige overheidsbijdragen	173.350	59.900	-
3.5	Overige baten	<u>188.707</u>	<u>182.115</u>	<u>164.803</u>
	Totaal baten	8.508.965	7.604.890	7.503.596
4.	Lasten			
4.1	Personeelslasten	6.196.268	6.191.598	6.140.357
4.2	Afschrijvingen	138.233	184.486	203.739
4.3	Huisvestingslasten	512.610	567.150	516.063
4.4	Overige lasten	<u>732.733</u>	<u>661.630</u>	<u>668.176</u>
	Totaal lasten	<u>7.579.844</u>	<u>7.604.864</u>	<u>7.528.335</u>
	Saldo baten en lasten	929.120	26	24.739-
5	Financiële baten en lasten	6.094-	-	25
	Netto resultaat	<u>923.027</u>	<u>26</u>	<u>24.714-</u>

A.1.3 Kasstroomoverzicht

	2021	2020
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat voor financiële baten en lasten	929.120	24.739-
furtherstel correctie rechtstreeks in Alg. reserve	724.032-	
<i>Aanpassingen voor:</i>		
- Afschrijvingen	137.994	203.739
- Mutaties voorzieningen	739.160	99.302
<i>Veranderingen in vlottende middelen:</i>		
- Vorderingen	81.749	133.810-
- Kortlopende schulden	122.887-	53.870
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	1.041.105	198.362
Ontvangen interest	-	321
Betaalde interest	6.094-	-
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	1.035.012	198.683
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(Des)investerings materiële vaste activa	132.490-	71.033-
(Des)investerings financiële vaste activa	450	6.000-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	132.040-	77.033-
Mutatie liquide middelen	902.971	121.650
Beginstand liquide middelen	1.474.635	1.352.985
Mutatie liquide middelen	902.971	121.650
Eindstand liquide middelen	2.377.606	1.474.635

Toelichting behorende tot de jaarrekening:

Grondslagen

De activiteiten van Scholenstichting Pastoor Ariëns bestaan uit het geven van primair onderwijs.

Algemeen

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

De jaarrekening is opgesteld uitgaande van een verslaggevingsperiode gelijk aan het betreffende kalenderjaar.

Foutherstel

Vanaf boekjaar 2021 wordt de onderhoudsvoorziening berekend volgens de verplichtingenmethode en niet meer volgens de egalisatiemethode zoals tot boekjaar 2020 het geval was.

Op basis van de verplichtingenmethode bedraagt de stand voor de onderhoudsvoorziening per 1 januari 2021 € 1.035.669 ten opzicht van € 311.637 volgens de egalisatiemethode.

Het verschil van € 724.032 is verwerkt als rechtstreekse mutatie van het Eigen Vermogen aan het begin van het boekjaar 2021.

De jaarrekening is opgesteld op basis van continuïteit. Het bestuur heeft daarin de effecten van de coronapandemie meegewogen en komt op basis van die afweging niet tot een andere conclusie.

Voor zover niet anders is vermeld worden activa, voorzieningen en schulden opgenomen tegen de nominale waarde.

Vergelijking met voorgaand jaar:

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar. De vergelijkende cijfers van het voorgaande boekjaar zijn, waar nodig, slechts qua rubricering voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

Schattingen:

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het bestuur oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen

maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen, de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen alsmede van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld.

De genoemde bedragen, voorzover niet anders vermeld, zijn opgenomen in hele euro's.

Het kasstroomoverzicht is opgenomen volgens de indirecte methode. De toelichting vloeit voort uit de toelichting op de afzonderlijke posten in de jaarrekening en is daarom niet apart opgenomen.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve 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 verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname van het materieel vast actief.

De kosten van groot onderhoud worden in de jaarrekening verwerkt middels een voorziening groot onderhoud. De grondslagen zijn opgenomen onder de grondslagbeschrijving van voorzieningen.

De activeringsgrens is: € 500,-

Het systeem van afschrijvingen is als volgt:

Gebouwen, bestaande uit:

- Gebouwen 5% van de aanschafwaarde
- Technische installaties 6,7% van de aanschafwaarde

Inventaris en apparatuur, bestaande uit:

- Inventaris 5% en 20% van de aanschafwaarde
- ICT 10% en 33,3% van de aanschafwaarde

Overige vaste bedrijfsmiddelen, bestaande uit:

- Onderwijsleerpakket 12,5% van de aanschafwaarde

Vorderingen

Bij eerste verwerking worden de vorderingen opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en de geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. De vorderingen worden verminderd met de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van vorderingen.

Liquide middelen

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

Algemene reserve

De Algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag en wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten die ontstaan uit het verschil tussen werkelijke baten en lasten.

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperkte bestedingsmogelijkheid, welke door het bestuur is aangebracht. De reserve personeel heeft als doel dekking financiële risico's. De reserve nulmeting heeft als doel dekking afschrijvingslasten van de materiële vaste activa uit de zgn. nulmeting.

Voorzieningen

Voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde, met uitzondering van voorzieningen ter zake van personeel en soortgelijke verplichtingen. Deze worden opgenomen tegen de berekende contante waarde. Een voorziening wordt eerst gevormd als voldaan is aan de vereisten terzake van het vormen van voorzieningen.

De voorziening jubilea is opgenomen tegen de contante waarde van de toekomstige uitbetalingen en is afhankelijk van de ingeschatte blijfkans, gemiddelde salarisstijging en disconteringsvoet. De werkelijke jubilea-uitkeringen worden ten laste van deze voorziening gebracht.

Schattingswijziging discontovoet en blijfkans:

In verband met de gedaalde marktrente is de discontovoet met ingang van 2021 verlaagd naar 1%. Het percentage is gebaseerd op de van overheidswege vastgestelde risicovrije reële discontovoet in maatschappelijke kosten - batenanalyses voor investeringsprojecten. Daarnaast is de ingeschatte blijfkans gewijzigd. Door deze wijzigingen is de voorziening naar beneden bijgesteld.

De voorziening duurzame inzetbaarheid wordt gevormd op basis van de ingediende verlofplanning van een personeelslid. Op basis van deze planning wordt het verlofsaldo bepaald. Dit saldo wordt contant gemaakt tegen het geldende discontopercentage. Tot op heden worden er nog maar zeer beperkt verlofplanningen gemaakt op basis van de regeling duurzame inzetbaarheid. De voorziening wordt pas opgenomen als de verplichting betrouwbaar is te schatten.

De voorziening onderhoud is gebaseerd op de onderhoudsplanning van de komende jaren. De dotatie is op basis van de planning berekend en gelijkmatig verdeeld over de jaren. Periodiek wordt de planning geactualiseerd. Jaarlijks wordt bekeken of de dotatie toereikend is.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Deze is gelijk aan de nominale waarde.

Pensioenen

Er is één pensioenregeling. Dit betreft een Nederlandse regeling en wordt gefinancierd door afdrachten aan pensioenuitvoerder, te weten het bedrijfstakpensioenfonds ABP. Per ultimo boekjaar heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 102,8% (beleidsdekkingsgraad). De pensioenverplichting wordt 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. De stichting heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij ABP, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De stichting heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering" en heeft alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Baten

Onder baten wordt verstaan de van overheidswege toegekende (normatieve) bijdrage OCW, overige OCW-subsidies en (gemeentelijke) overheidsbijdragen, alsmede de van derden toegekende overige bijdragen. De baten worden toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben.

Lasten

De lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben. De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. Verliezen die hun oorsprong vinden in het boekjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

A.1.4 Toelichting op de balans per 31 december 2021

1. Activa

1.2 Materiële vaste activa

	Aanschaf- waarde per 31 december 2020	Afschrijvingen tot en met 31 december 2020	Boekwaarde per 31 december 2020	Mutaties 2021				Aanschaf- waarde per 31 december 2021	Afschrijvingen tot en met 31 december 2021	Boekwaarde per 31 december 2021
				Investerings	Desinves-teringen	Afschrijvingen	Afschrijvingen desinvesteringen			
1.2.1 Gebouwen en terreinen	76.053	46.123-	29.930	-	-	3.324-	-	76.053	49.447-	26.605
1.2.2 Inventaris en apparatuur	2.002.141	1.416.684-	585.457	109.285	84.242-	94.438-	84.242	2.027.184	1.526.265-	500.919
1.2.3 Overige vaste bedrijfs- middelen	738.082	694.703-	43.379	21.439	99.067	40.232-	99.306-	858.588	734.856-	123.732
1.2.4 MVA in uitvoering en vooruit- betalingen	-	-	-	2.006	-	-	-	2.006	-	2.006
Materiële vaste activa	2.816.275	2.157.510-	658.766	132.729	14.825	137.994-	15.064-	2.963.830	2.310.568-	653.262

Onder inventaris en apparatuur vallen de posten meubilair en ICT-middelen.

Onder overige vaste bedrijfsmiddelen vallen investeringen in onderwijsleerpakket en overige investeringen.

1.3 Financiële vaste activa

	Boekwaarde per 31 december 2020	Mutaties 2021			Boekwaarde per 31 december 2021
		Investerings	Desinves- teringen	Resultaat	
1.3.7 Overige vorderingen	86.250	-	450-	-	85.800
Totaal	86.250	-	450-	-	85.800

1.5 Vorderingen

	31 december 2021	31 december 2020
1.5.1 Debiteuren	379	-
1.5.2 Vorderingen OCW	359.701	337.118
De vordering OCW heeft betrekking op de overlopende posten vanuit o.a. de personele lumpsum.		
1.5.6 Overige overheden	25.372	138.430
1.5.7 Overige vorderingen	-	104.220
<i>Vervangingsfonds</i>	38.087	-
<i>Overige overlopende activa</i>	146.062	71.581
1.5.8 Overlopende activa	184.149	71.581
Totaal Vorderingen	569.601	651.349

De vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

1.7 Liquide middelen

	31 december 2021	31 december 2020
1.7.2 Banken	2.377.606	1.474.635
	2.377.606	1.474.635

2.1 Eigen vermogen

	Boekwaarde per 31 december 2020	Rechtstreekse vermogens- mutatie o.g.v. foutherstel	Boekwaarde per 31-12-2020 na foutherstel	Mutaties 2021		Boekwaarde per 31 december 2021
				Bestemming resultaat	Overige mutaties	
2.1.1 Algemene reserve	1.336.817	724.032-	612.785	923.027	-	1.535.813
2.1.2 Bestemmingsreserve publiek	295.721	-	-	-	-	295.721
	1.632.538	724.032-	612.785	923.027	-	1.831.534

Toelichting Bestemmingsreserve publiek:

	Boekwaarde per 31 december 2020	Mutaties 2021		Boekwaarde per 31 december 2021
		Bestemming resultaat	Overige mutaties	
Personele reserve	291.159	-	-	291.159
Reserve nulmeting	4.562	-	-	4.562
	295.721	-	-	295.721

2.2 Voorzieningen

		Boekwaarde per 31 december 2020	Rechtstreekse vermogens- mutatie o.g.v. fourtherstel	Mutaties 2021			Boekwaarde per 31 december 2021	Kortlopende deel < 1 jaar	Langlopende deel > 1 jaar
				Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval			
2.2.1	Personeel	93.584	-	-	13.997-	16.289-	63.298	497	62.801
	<i>Jubilea</i>	89.765		-	13.997-	16.289-	59.479	497	58.982
	<i>Duurzame inzetbaarheid</i>	3.819		-	-	-	3.819	-	3.819
2.2.3	Overige voorzieningen	311.637	724.032	126.457	81.042-	-	1.081.084	135.120	945.964
	<i>Onderhoud</i>	311.637	724.032	126.457	81.042-	-	1.081.084	135.120	945.964
		405.221	724.032	126.457	95.039-	16.289-	1.144.382	135.617	1.008.765

2.4 Kortlopende schulden

		31 december 2021	31 december 2020
2.4.3	Crediteuren	61.634	5.298
2.4.7.1	<i>Loonheffing</i>	296.188	258.738
2.4.7.3	<i>Premies sociale verzekeringen</i>	19.440	33.136
2.4.7	Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen	315.628	291.874
2.4.8	Schulden terzake van pensioenen	81.356	75.445
2.4.9	Overige kortlopende schulden	6.225	169-
2.4.10.4	<i>Vooruitontvangen termijnen OCW niet geoormerkt</i>	-	57.600
2.4.10.5	<i>Overlopende passiva m.b.t. vakantiegeld</i>	194.337	186.196
2.4.10.8	<i>Overlopende passiva algemeen</i>	51.174	216.995
2.4.10	Totaal overlopende passiva	245.511	460.791
Totaal kortlopende schulden		710.354	833.241

De kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

2.5 Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Er is een contract met Onderwijsbureau Meppel. Dit contract wordt periodiek verlengd.

Overige contracten			<u>Jaarbedrag</u>
<u>Leverancier</u>	<u>Inzake</u>	<u>Contract tot</u>	<u>incl. BTW</u>
KNM Kind & Co	Inzet tbv TSO	Onbepaalde tijd	35.000
PCI Canon	Kopieermachines	1-1-2023	60.000
Vreeken onderhoudsbeheer	Onderhoud	11-3-2023	60.000
Prins schoonmaakbedrijf	Schoonmaak	1-1-2023	80.000
Saskia schoonmaak	Schoonmaak	1-8-2022	40.000

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die van invloed zijn op de waardering van de in de balans getoonde posten of het resultaat.

Model G, Overzicht doelsubsidies OCW

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

De prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking:

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Totaalbedrag toewijzing (€)	Ontvangen in 2021	Geheel uitgevoerd en afgerond	Nog niet geheel afgerond
Subsidie extra ondersteuning leerlingen na thuisonderwijs tijdens coronacrisis/inhaal- en ondersteuningsprogramma 20-21	IOP2-52131-PO	16-10-2020	57.600	-	X	-
			57.600	-		

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

G2-A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag toewijzing (€)	Ontvangen t/m 2020	Lasten t/m 2020	Stand begin 2021	Ontvangen in 2021	Lasten in 2021	Te verrekenen 31-12-21
N.v.t.			-	-	-	-	-	-	-
Aflopend			-	-	-	-	-	-	-

G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag toewijzing (€)	Ontvangen t/m 2020	Lasten t/m 2020	Stand begin 2021	Ontvangen in 2021	Lasten in 2021	Stand ultimo 2021
N.v.t.			-	-	-	-	-	-	-
Doorlopend			-	-	-	-	-	-	-

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021

3 Baten

3.1 Rijksbijdragen OCW

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
3.1.1.1 Rijksbijdragen OCW	7.535.883	6.840.807	6.660.415
3.1.2.1 Geoordeelde subsidies	-	-	344.283
3.1.2.2 Niet geoordeelde subsidies	243.733	250.340	-
Totaal rijksbijdragen via OCW	7.779.616	7.091.147	7.004.698
3.1.3.3 Rijksbijdragen via samenwerkingsverband	367.292	271.728	334.095
Totaal rijksbijdragen	8.146.908	7.362.875	7.338.793

3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen en subsidies	2.097	-	-
3.2.2 Overige overheidsbijdragen	171.253	59.900	-
	173.350	59.900	-

3.5 Overige baten

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
3.5.1 Verhuur	69.159	98.000	78.135
3.5.2 Detachering personeel	1.503	-	1.077
3.5.5 Ouderbijdragen	77.029	70.765	55.349
3.5.6 Overig	41.016	13.350	30.242
	188.707	182.115	164.803

4.1 Personele lasten

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
4.1.1.1 <i>Bruto lonen en salarissen</i>	4.422.960	4.232.078	6.085.061
4.1.1.2 <i>Sociale lasten</i>	982.150	939.763	-
4.1.1.3 <i>Pensioenlasten</i>	701.598	671.319	-
4.1.1 Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenen	6.106.709	5.843.161	6.085.061
4.1.2.1 <i>Dotaties personele voorzieningen</i>	16.289-	7.500	9.544
4.1.2.2 <i>Personeel niet in loondienst</i>	114.384	-	40.273
4.1.2.3 <i>Overig</i>	183.185	323.630	259.229
4.1.2.4 <i>Scholing/opleiding</i>	82.275	107.500	-
4.1.2 Overige personele lasten	363.556	438.630	309.046
4.1.3 Af: Uitkeringen	273.997-	90.193-	253.750-
	6.196.268	6.191.598	6.140.357

	Realisatie 2021	Realisatie 2020
Gemiddeld aantal FTE	77	81

4.2 Afschrijvingen

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
4.2.2.1 Gebouwen	3.324	473	3.293
4.2.2.2 Inventaris en apparatuur	94.438	122.005	156.257
4.2.2.3 Overige materiële vaste activa	-	25.981	44.189
4.2.2.4 Onderwijsleerpakket	40.232	36.027	-
	137.994	184.486	203.739
Boekresultaat desinvesteringen	239		-
	138.233	184.486	203.739

4.3 Huisvestingslasten

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
4.3.1 Huur	4.562	-	-
4.3.3 Onderhoud	100.198	119.000	64.274
4.3.4 Water en energie	85.653	97.750	90.905
4.3.5 Schoonmaakkosten	166.826	145.150	148.742
4.3.6 Heffingen	11.489	9.000	14.574
4.3.7 Dotaties overige onderhoudsvoorzieningen	126.457	180.000	180.000
4.3.8 Overige huisvestingslasten	17.425	16.250	17.568
	512.610	567.150	516.063

4.4 Overige lasten

		Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
4.4.1	Administratie- en beheerslasten	339.773	324.850	204.883
4.4.2.1	Inventaris en apparatuur	7.499	6.750	17.141
4.4.2.2	Leermiddelen	209.215	155.100	237.503
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	216.714	161.850	254.644
4.4.4	Overig	176.245	174.930	208.649
		<u>732.733</u>	<u>661.630</u>	<u>668.176</u>
<i>Uitsplitsing</i>				
4.4.1.1	Honorarium onderzoek jaarrekening	12.238		7.403
4.4.1.2	Honorarium andere controleopdrachten	187		-
4.4.1.3	Honorarium fiscale adviezen	-		-
4.4.1.4	Honorarium andere niet-controledienst	-		-
	Accountantslasten	<u>12.425</u>		<u>7.403</u>

5 Financiële baten en lasten

		Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
5.1	Rentebaten	-	-	25
5.5	Rentelasten	6.094-	-	-
		<u>6.094-</u>	<u>-</u>	<u>25</u>

A.1.7 Overzicht verbonden partijen

Overige verbonden partijen (minderheidsbelang en geen beslissende zeggenschap)

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteit
Stichting Passenderwijs	Stichting	Woerden	4

Code activiteiten: 1. contractonderwijs, 2. contractonderzoek, 3. onroerende zaken, 4. overige

A.1.8

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de Regeling bezoldiging topfunctionarissen OCW-sectoren die op Scholenstichting Pastoor Ariëns van toepassing is.

Op grond van de WNT regelgeving is de klasseindeling B van toepassing. Bij deze klasseindeling geldt voor 2021 een bezoldigingsmaximum van € 138.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

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

Gemiddelde totale baten	4
Gemiddeld aantal leerlingen	1
Gewogen aantal onderwijssoorten	1
Totaal aantal complexiteitspunten	6

1. BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN

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

Gegevens 2021	W.F. Verhage - van Beek
Functiegegevens	Voorzitter CvB
Aanvang en einde functievervulling 2021	1/1-31/12
Omvang dienstverband in FTE	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	105.875
Beloningen betaalbaar op termijn	20.238
<i>Subtotaal</i>	<i>126.113</i>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	138.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	
Bezoldiging	126.113
Bedrag van de overschrijding	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	

Gegevens 2020	
Aanvang en einde functievervulling 2020	1/1-31/12
Omvang dienstverband 2020 in FTE	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	114.584
Beloningen betaalbaar op termijn	16.613
<i>Subtotaal</i>	<i>131.197</i>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	132.000
Totaal bezoldiging 2020	131.197

1d. Topfunctionarissen alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Naam	Functie
W. Bos	Voorzitter
F.G.J. Buijs	Lid
S.E.M. de Booi	Lid

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

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

3. OVERIGE RAPPORTAGEVERPLICHTINGEN OP GROND VAN DE WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Bestemming van het resultaat

Het voorstel voor de resultaatbestemming is als volgt:

€ 923.027 wordt toegevoegd aan de algemene reserve

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

College van bestuur:

- W.F. Verhage - van Beek

Toeziçthouder:

- W. Bos

- F.G.J. Buijs

- S.E.M. de Booij

Gegevens over de rechtspersoon

Algemene gegevens

Bestuursnummer	52131
Naam instelling	Scholenstichting Pastoor Ariëns
KvK-nummer	41179086
Statutaire zetel	Maarssen
Adres	Duivenkamp 549
Postadres	
Postcode	3607 BL
Plaats	Maarssen
Telefoon	0316-575865
E-mailadres	secretariaat@spamaarssen.nl
Website	www.scholenstichtingpastoorariens.nl
Contactpersoon	W.F. Verhage - van Beek
Telefoon	0346-575865
E-mailadres	mverhage@spamaarssen.nl

BRIN-nummers	11QB	Franciscusschool
	12AY	De Pionier
	12SR	De Wilde Wingerd
	12ZG	De Kameleon

Overige gegevens

Controleverklaring

