

## **Jaarverslag 2021**

---

Stichting Sint Martinus voor Onderwijs op Katholieke  
Grondslag

Prinses Beatrixstraat 2  
5911 BM Venlo  
077-3200681  
directie@martinus-venlo.nl  
www.martinus-venlo.nl

**INHOUDSOPGAVE**

	<u>Pagina</u>
<b>Bestuursverslag</b>	
Algemeen instellingsbeleid	3
Financieel beleid	23
<b>Jaarrekening</b>	36
Balans per 31 december 2021	37
Staat van baten en lasten 2021	38
Kasstroomoverzicht 2021	39
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	40
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	45
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	48
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	49
Bestemming van het resultaat	52
Gebeurtenissen na balansdatum	53
Verbonden partijen	54
Verantwoording subsidies	55
WNT-Verantwoording 2021	56
Gegevens over de rechtspersoon	59
Ondertekening door uitvoerend en toezichhoudend bestuur	60
<b>Overige gegevens</b>	
Statutaire bepaling van het resultaat	62
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	64

## Voorwoord

Hierbij wordt u aangeboden het bestuursverslag 2021 van de Stichting St. Martinus voor Onderwijs op Katholieke Grondslag te Venlo. Dit bestuursverslag is opgesteld naar aanleiding van Jaarverslag 2021 dat is samengesteld door Dyade Zuid-West Nederland.

Bij het Jaarverslag 2021 is door accountantsorganisatie PwC Accountants N.V. een goedkeurende controleverklaring afgegeven.

De vergelijkende balanscijfers die over 2020 zijn opgenomen, zijn de financiële gegevens uit de Jaarrekening 2020. De vergelijkende exploitatiecijfers 2020 zijn conform de vastgestelde jaarrekening 2020.

Aldus vastgesteld door het bestuur van de Stichting St. Martinus voor Onderwijs op Katholieke Grondslag,

Venlo, juli 2022



Dhr. M. Mertens  
Voorzitter

Dhr. S. Hasselmann  
Penningmeester

## Bestuurlijke kenmerken

### □□ **Organisatiestructuur**

Het uitvoerend bestuur is op hoofdlijnen beleidsvormend en de directie is verantwoordelijk voor de beleidsvoorbereiding, de uitvoering van beleid en heeft de dagelijkse leiding van de organisatie. Het toezichthoudend bestuur controleert de werkwijze van uitvoerend bestuur en directie. Het bevoegd gezag heeft daartoe de statuten, reglementen en beleidsnotities aangepast, binnen de wettelijke mogelijkheden.

De verdeling van taken en bevoegdheden tussen uitvoerend bestuur en de directie wordt jaarlijks afgestemd bij aanvang van het schooljaar en tijdens de maandelijkse vergaderingen uitgevoerd. Met ingang van 28 juni 2019 is de scheiding conform het 1-tiermodel formeel ingegaan. Het bestuur is per die datum formeel uitgebreid met drie toezichthouders (zie voor verdere details paragrafen "Code goed bestuur" en "Rapportage van het toezichthoudend orgaan"..

Op 31 december 2021 zag de samenstelling van het uitvoerend en toezichthoudend bestuur er als volgt uit:

#### Toezichthoudend bestuur

- De heer M. Mertens, voorzitter
- Mevrouw I. Leppink
- Mevrouw M. Bouwman

#### Uitvoerend bestuur

- De heer T. Van den Heuvel, secretaris
- De heer S. Hasselmann, penningmeester
- De heer M. Timmermans, bestuurslid
- Mevrouw E. Aerts, bestuurslid
- Mevrouw E. van Rensch, bestuurslid
- De heer M. Faassen, bestuurslid

Daarnaast fungeert een medezeggenschapsraad. De medezeggenschapsraad bestaat per 31 december 2021 uit de volgende personen:

#### Personeelsdeel

Mevrouw J. De Leeuw  
Dhr. S. Simons  
Dhr. R. Hermans

#### Ouderdeel

Mevrouw K. Spicker  
Dhr. J. Maas  
Mevrouw C. van Oijen

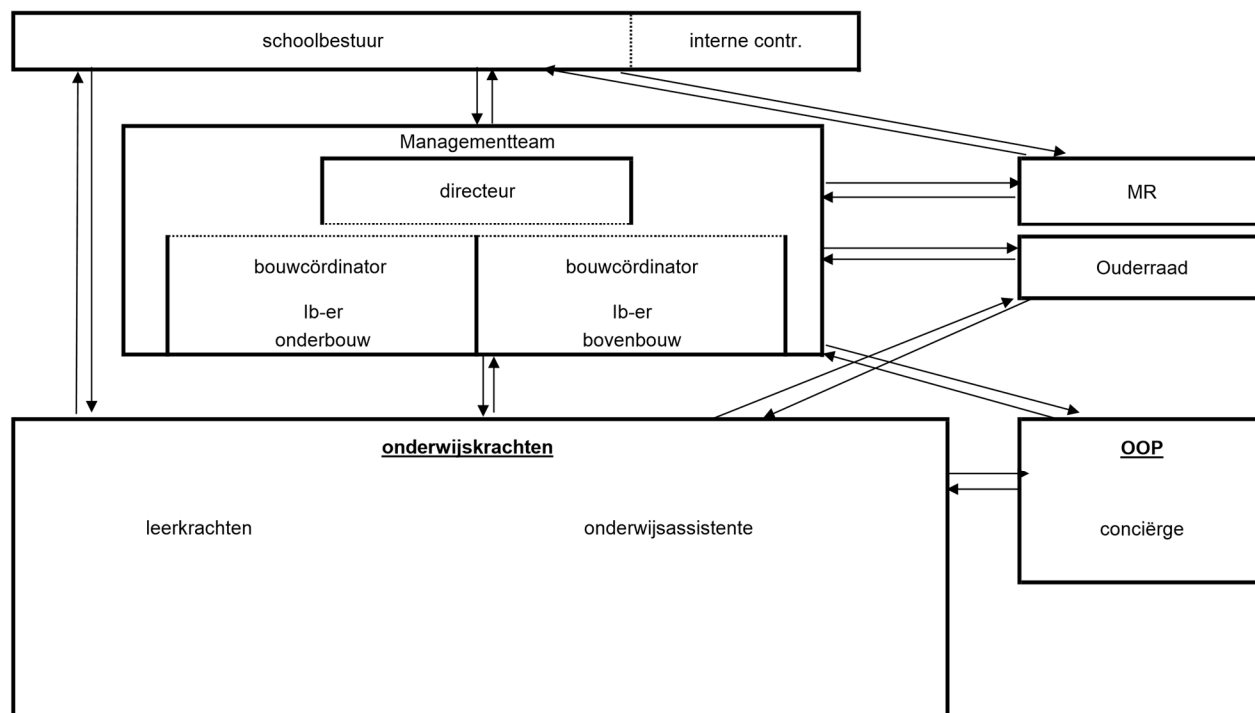
Voor het organiseren van diverse niet-schoolgebonden activiteiten is een ouderraad actief. De ouderraad bestaat per 31 december 2021 uit de volgende personen:

Mevr. E. Coppers voorzitter  
Mevr. E. Tosserams, penningmeester  
Mevr. M. Peeters  
Mevr. S. Klein-Sprokkelhorst  
Mevr. C. Pouwels  
Dhr. T. Nabben  
Mevr. B. Martherus  
Mevr. A. Bloemendal  
Mevr. Y. Pijls

Mevr. F. Korsten, secretaris  
Mevr. S. Bloem  
Mevr. M. Beurskens  
Mevr. M. Hovens  
Mevr. M. Swaghoven  
Mevr. E. Ummels  
Mevr. M. Leurs

## □ □ **Organogram**

Organogram Bs. Sint Martinus Venlo



## □ □ **Kernactiviteiten**

Onder het bevoegd gezag van de Stichting St. Martinus, met bevoegd gezag nummer 24207, valt de onderstaande school:

St. Martinusschool te Venlo      Instellingscode: 07IK.

## **Doelstelling van de organisatie (Missie en visie)**

### □ □ **Missie**

Het doel van de stichting is goed onderwijs geven aan kinderen in de leeftijdsgroep van 4 tot 14 jaar. Daarbij is ons missie: onderwijs is meer dan leren alleen. Het onderwijs beweegt mee met ontwikkelingen in de samenleving en in de wereld: met het onderwijsbeleid, de wetenschap en ervaringen uit de praktijk van de school. Dat betekent dat het onderwijs steeds zal moderniseren, in alle vakken en leergebieden en dat wettelijke, landelijke leerdoelen van tijd tot tijd worden aangepast. In die dynamiek kiezen we als school steeds dat wat bij het kind past en wat het grip geeft op het eigen leerproces. In dit proces hebben wij speciaal aandacht voor welbevinden en betrokkenheid, veiligheid, zelfstandigheid en zelfsturing, een positief zelfbeeld en talentontwikkeling

### □ □ **Visie**

In 2018 is de visie herijkt door het schoolbestuur en het team. Ook het ingevulde schoolwaardenkompas bevestigt dat de visie waarin we veel aandacht hebben voor zelfstandig en zelfsturend leren nog steeds actueel is. In het nieuwe schoolplan 2019-2023 is deze visie dan ook leidraad voor alle verdere plannen en beleidsvoornemens.

## **Visie op opvoeden**

Positief opvoeden is steunen, stimuleren en sturen naar volwassenheid!

Wij zijn van mening dat ieder kind, met zijn persoonlijke onderwijsbehoeften verantwoord begeleid wordt in zijn opvoeding in een vertrouwde, begripvolle, veilige en inspirerende leeromgeving. Goed begeleid en gesteund in zijn of haar ontwikkelingsgang naar een sterk in zijn schoenen staande schoolverlater met een positief zelfbeeld.

We gaan hierbij uit van de kracht, de competenties en de talenten van de kinderen.

## **Visie op leren en ontwikkelen**

We stemmen ons onderwijs af op de behoeften en mogelijkheden van het kind. Het kind staat centraal. Door in te gaan op de onderwijsbehoeften van kinderen is het noodzakelijk dat er gedifferentieerd en flexibel gewerkt wordt. Dit veronderstelt een denken, praten en handelen in mogelijkheden en kansen, in plaats van eenzijdig uitgaan van kind beperkingen en/of ontwikkelings- en leerachterstanden. Het denken in termen van onderwijsbehoeften dient in juiste relatie te staan tot objectieve resultaatmeting, relateren aan landelijk geldende normering.

Voor de leerkrachten betekent dit, dat ze zoveel mogelijk kinderen toegang geven tot zoveel mogelijk leerstof; dat ze alle aanwezige talenten proberen te benutten en verder ontwikkelen; dat ze dat doen op een manier die bij de kinderen zelfvertrouwen en een realistisch zelfbeeld ontwikkelt of in stand houdt. Daarbij zorgen wij dat ons onderwijs eigentijds is; wij kiezen methodes waarbij software ingezet kan worden, zodat leerlingen zelfstandig op hun eigen begeleidingsniveau, zelfsturend of in groepjes samenwerkend met hun leerontwikkeling bezig kunnen zijn. Leerkrachten vervullen steeds meer de rol van coach, kunnen daarbij terugvallen op collegiale consultatie. Wanneer de ondersteuningsbehoefte groter is dan dat de groepsleerkracht kan geven, dan kan de interne begeleider ingezet worden en zo nodig ambulante begeleiding van buitenaf inzetten of gebruik maken van faciliteiten van buitenaf.

## **□□ Samenwerking**

Het bestuur is aangesloten bij:

- PO-Raad
- Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Noord Limburg

## **Instellingsbeleid**

### **□□ Algemeen**

Het uitvoerend bestuur vergadert minimaal 10 maal per jaar. Bij de bestuursvergaderingen is de directie aanwezig. Het toezichthoudend bestuur is bij tenminste 3 van de vergaderingen van het uitvoerend bestuur aanwezig conform de statuten. De jaar-activiteitenkalender en de specifieke onderwerpen welke zijn geagendeerd zijn bepalend voor de keuze welke van de vergaderdata het toezichthoudend bestuur aanwezig zal zijn. Daarnaast belegt het toezichthoudend bestuur tenminste 2 vergaderingen per kalenderjaar om haar eigen agenda en de meest urgente zaken van de afgelopen en komende maanden nader af te stemmen.

De directie wordt ondersteund door de twee IB-ers met managementtaken. De directeur is integraal schoolleider, hetgeen inhoudt dat deze een brede verantwoordelijkheid draagt. Dit betekent een grote verantwoordelijkheid ten aanzien van de volgende aangelegenheden op schoolniveau:

- onderwijsinhoudelijk
- identiteit
- personeel
- financiën
- ICT

Huisvestingsaangelegenheden van enige importantie worden in overleg met de gemeente en de aan de school verbonden architect geregeld. Ten behoeve van de in 2021 te realiseren renovatie van het schoolgebouw heeft het bestuur een Renovatiecommissie in het leven geroepen waar naast afgevaardigden van de school (zowel bestuur als leerkrachten) ook externen hebben plaatsgenomen met relevant expertise en kennis van dergelijke renovatie- en aanbestedingsprocessen. Deze commissie treedt namens het bestuur (na goedkeurende bestuursbesluiten) in contact met de gemeente, architect, aannemers en andere stakeholders.

## □□ **Beleidsplan**

In juni 2019 is het schoolplan voor de periode 2019-2023 vastgesteld. Hierin wordt ook de toekomstvisie op lange(re) termijn weergegeven.

In dit plan zijn de onderwijskundige ontwikkeling, de missie, visie en kernwaarden van basisschool St. Martinus beschreven. De daaruit voortvloeiende strategische doelstellingen en activiteiten voor de periode 2019-2023 zijn naast globale jaarplannen ook in dit schoolplan vastgelegd. Voor verdere inhoudelijke informatie hieromtrent wordt verwezen naar het schoolplan, welke ook beschikbaar is via het ouderportaal.

Voor wat betreft ontwikkelingen op onderwijskundig gebied zijn in 2021 conform de planning uit het schoolplan, de volgende onderwerpen aan de orde geweest: sociaal veilige school (teamscholing voor de methode "de vreedzame school"), versterken en concretiseren van de visie of zelfstandigheid en zelfsturing met behulp van bureau Tweemonds, taalonderwijs (borging aanschaf spelling op maat en taal op maat, verkennen van mogelijkheden bibliotheek op school), rekenonderwijs (vervanging methode), het opleiden en aanstellen van een gedragspecialist en het verder versterken van de professionele cultuur.

## □□ **Medezeggenschap**

Het beleid is vastgesteld met instemming dan wel positief advies van de Medezeggenschapsraad (MR). Het bestuur, directie en MR hebben een MR-reglement ontwikkeld op basis van de Wet Medezeggenschap Scholen (WMS).

## □□ **Kwaliteitsbeleid**

In 2018 heeft de inspectie de St. Martinusschool en het bestuur onderzocht. De bevindingen daarvan zijn vastgelegd in het definitieve rapport van 24 oktober 2018. De focus heeft in dit onderzoek met name gelegen op het bestuur van de school en de samenwerking met de directie en de MR, de kwaliteit van het onderwijs en de wijze waarop verantwoording wordt afgelegd.

De inspecteur heeft geconcludeerd dat het bestuur intensief samenwerkt met de directeur en de MR. De communicatielijnen zijn hierbij kort en transparant. Er is een constante ambitie voor verbetering. Het financieel beleid van de St. Martinusschool is op orde en het bestuur is 'in control'. Resultaat is dat de leerlingen graag naar school gaan. Er heerst een veilig klimaat en een warme sfeer.

Uit het inspectierapport werden ook enkele noodzakelijke verbeterpunten naar voren gebracht. In 2019 is er door het bestuur op verschillende punten actie ondernomen. Het monitoren of hetgeen door het bestuur als gewenste kwaliteit omschreven wordt ook geleverd wordt, diende te worden verbeterd. Daartoe is in 2019 een aanzet gemaakt in het optimaliseren van deze controleprocessen door nauwkeurige aansluiting bij de jaaractiviteiten kalender en het gericht terugkoppelen en bespreken van de kwaliteitsresultaten tijdens de maandelijkse bestuursvergadering, hetgeen zich in 2020 verder heeft vertaald in een herijking van de diverse portefeuilles binnen het bestuur met duidelijke doelstellingen per portefeuille. Deze doelstellingen worden jaarlijks van een update voorzien naargelang de behoefte van de zich aandienende ontwikkelingen.

Daarnaast moest het bestuur werk maken van de invoering van scheiding van bestuur en toezichthouder. Dit laatste punt is in het onderhavige jaar geëffectueerd. Wij verwijzen naar de paragrafen 'Code goed bestuur' en het 'Verslag van het toezichthoudend orgaan' hierna.

In maart 2021 heeft het bestuur van de inspectie een goedkeurend bericht ontvangen dat de in 2018 naar voren gebrachte verbeterpunten wat betreft de continuïteitsparagraaf in het jaarverslag op een juiste wijze zijn voldaan.

## □□ **Verantwoording bijzondere inkomsten**

### **1. Passend Onderwijs**

Verantwoording van de middelen ontvangen van het SWV Passend Onderwijs Noord Limburg SWV PO3101.

	2020	2021
Totaal	59.744	55.287
Besteed aan		
Niveau 1 basisondersteuning	10.789	9.826
Niveau 2 toevoeging aan de basisondersteuning		9.493
Niveau 3 lichte ondersteuning op stichting niveau	48.955	35.968
Niveau 4 lichte ondersteuning SBAO		-
Niveau 5 zware ondersteuning SO		--

#### **Toelichting op de resultaten welke zijn bereikt met deze middelen in 2021**

Op zorgniveau 1 staan de uitgaven voor:

- scholing op het gebied van welbevind, betrokkenheid, differentiatie en maatwerk
- diverse toetsen en testen

Op zorgniveau 2 staan de uitgaven voor:

- Loonkosten specialist hoogbegaafdheid en programma Acadin

Op zorgniveau 3 staan de uitgaven voor:

- Loonkosten interne zorg (deel van de formatie van de interne begeleiders)
- Bijdrage aan kosten van de bovenschools ondersteuningscoördinator (in dienst van Fortior)

- De BCO-consultaties zijn aan de hand van het HGPD-model gehouden. De groepsleerkrachten zijn er zelf zoveel mogelijk bij aanwezig geweest. De IB-ers hebben verslagen gemaakt van de BCO-consultatie en zorgen ervoor dat informatie over besproken leerlingen in het mapje van die leerling terug te vinden is.
- De IB-ers en de groepsleerkrachten houden middels zorggesprekken controle over het aanvullen en naleven van de gemaakt afspraken in het HGPD-formulier.
- Directie en IB-ers analyseren de Cito LVS-gegevens en hebben dit teruggekoppeld naar het team. Trendanalyses zijn in de gezamenlijke bouwvergadering besproken.
- De observatielijsten van Kleuterplein voor het jonge kind wordt ingevuld voor alle kleuters.
- Vanuit het Dyslexie-protocol wordt in groep 3 op 3 momenten signaleerd met AVI en DMT.
- Hoogbegaafdheidsprotocol heeft zijn definitieve vorm. De specialist hoogbegaafdheid heeft een hele dag per week ambulante uren. Minimaal een dagdeel per week wordt er in een aparte groep met meer- en hoogbegaafde kinderen gewerkt. De basis van het werkprogramma komt uit Acadin.

### **2. Werkdrukmiddelen**

De werkdrukmiddelen 2021 komen uit twee schooljaren: 7/12 deel van de middelen 2020-2021 en 5/12 deel van de middelen 2021-2022.

schooljaar      bedrag per lln      aantal leerlingen op teldatum 1-10      bedrag



2020-2021	€ 220,08	190	€ 47.762,20
2021-2022	€ 252,78	195	€49292,10
Het totale bedrag aan werkdrukmiddelen voor 2021 bedraagt			€ 48.399,66

### ***Welk proces is gevolgd om te komen tot een beslissing over de besteding van de werkdrukmiddelen?***

- Voor aanvang van beide schooljaren is er een gesprek gevoerd met het team over de inzet van de werkdrukmiddelen.
- Op basis van de uitkomst van het gesprek is een bestedingsplan opgesteld voor de werkdrukmiddelen.
- Het bestedingsplan is voorgelegd aan de MR. Daarbij heeft de personeelsgeleding goedkeuring gegeven aan het plan en de oudergeleding positief geadviseerd.

### ***Waar zijn de werkdrukmiddelen voor ingezet?***

- Zowel in het school 2020-2021 als in 2021-2022 is er van de werkdruggelden een leerkracht aangesteld die in elke groep één keer per drie weken een dagdeel de groepsleerkracht kwam vervangen. De groepsleerkracht heeft die tijd kunnen besteden aan administratieve taken, en gesprekken met IB-ers en kinderen uit zijn groep en voorbereiding van speciale activiteiten.
- In beide schooljaren is er ook een leerkrachtondersteuner aangesteld die met kleine groepen of individuele kinderen remediërend en/of verdiepend met de leerstof aan de slag is gegaan.

Met bovenstaande inzet zijn alle werkdrukmiddelen gebruikt. De werkdrukmiddelen zijn niet aan andere zaken dan personeelskosten besteed. Er is geen geld overgebleven en zijn derhalve ook geen bestedingsafspraken gemaakt met de personeelsgeleding van de MR.

### ***3. Prestatiebox - Lumpsumbekostiging***

De regeling prestatiebox is ingetrokken / vervallen. Het bedrag is opgenomen in de reguliere lumpsumbekostiging. Voor de school verandert dat niets aan de uitgangspunten. Die blijven we onderschrijven. Dat betekent dat daar waar de ontwikkelingen binnen de Martinus raakvlakken hebben met de actielijnen worden deze gelden ingezet, waar indien nodig na verkrijging goedkeuring door de MR. Onder andere door:

- Samenwerking met Kunstencentrum Venlo in zogenaamde Kunstweken
- Verdere investering in digitaal onderwijs met de uitbreiding van het aantal beschikbare tablets en investering in de digitale rekenmethode.
- Vervanging van de digitale schoolborden
- Scholing leerkrachten in het algemeen bij het gebruik methode “de vreedzame school” en het vertalen van de onderwijsvisie naar de dagelijkse praktijk en een leerkracht voor onderwijs aan meer- en hoogbegaafde kinderen.
- Ontwikkelmogelijkheden binnen het kader van professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders

### ***4. Nationaal programma onderwijs***

Vanwege de Coronacrisis heeft het ministerie het Nationaal Programma Onderwijs (kortweg: NPO) opgezet. Het NPO voorziet in een plan dat in de komende twee-en-een-halfjaar de gevolgen van de Coronacrisis en de opgelopen “achterstanden” in het onderwijs weg te werken. Daartoe wordt een flink geldbedrag beschikbaar gesteld aan de scholen binnen de lumpsum.

Scholen zijn verplicht een plan te maken waarin ze uiteenzetten hoe ze de extra middelen gaan

inzetten. De eerste stap is het maken van een schoolscan. Deze scan is in april 2021 opgesteld door de directie en interne begeleiders na een inventarisatie bij leerkrachten en getoetst aan en aangevuld met wensen/opties uit de menukaart zoals beschikbaar gesteld door het ministerie in april 2021 tijdens de studiedag van de leerkrachten.

Formeel is het NPO plan na instemming door de MR formeel goedgekeurd door het schoolbestuur welk formeel verantwoordelijk is voor de formatieve, financiële en inhoudelijke gevolgen op het gebied van onderwijskwaliteit. Het doel op basis van het NPO plan is om c. 80% van het totale NPO budget te besteden aan de inhuur van extra personeel welk geen onderdeel uitmaakt van het reeds aanwezige personeelsbestand.

Niet alle plannen bleken uitvoerbaar. Personeelsschaarste was hier debet aan. De kinderen die meer dan gemiddeld achterstanden hebben opgelopen zijn in beeld gebracht. Er zijn twee onderwijsassistenten aangesteld die gericht aan de achterstanden hebben gewerkt. Het aanstellen van een extra leerkracht bleek niet mogelijk. Er zijn devices voor de kinderen en de leerkrachten aangeschaft. Er is extra ingezet op teamscholing en er is een combinatiefunctionaris aangesteld voor sport en bewegen. Het is nog te kort om vast te stellen of deze maatregelen de achterstanden hebben weggewerkt. De resultaten van het onderwijs laten dat nog niet zien. Wel zien we dat het welbevinden van de kinderen erop vooruit is gegaan. Voor het schooljaar 2022-2023 zijn dezelfde interventies gepland. Er worden alleen geen devices meer aangeschaft. De verwachting is dat dan wel een duidelijk herstel van de resultaten zichtbaar wordt.

## □ □ **Huisvestingsbeleid**

### **Renovatie**

Na jarenlang overleg heeft de gemeente Venlo samen met de schoolbesturen voor primair onderwijs in 2018 een integraal huisvestingsplan opgesteld waarin de besteding van middelen voor onderwijshuisvesting is geregeld. In de bij het plan ondertekende budgetovereenkomst spreken schoolbestuur en gemeente de intentie uit het schoolgebouw duurzaam en levensduur-verlengend voor tenminste 25 jaar te renoveren. Voor ons schoolgebouw is per 2020 een budget ter beschikking gesteld. In voorbereiding op verdere daadwerkelijke renovatiewerkzaamheden heeft het bestuur en directie tezamen met het team en een betrokken ouder met kennis van aanbestedingsprojecten, een Programma van Eisen – haalbaarheidsonderzoek uitgewerkt/uitgevoerd.

Aan het begin van de zomervakantie 2021 is de renovatie van de school gestart en volgens plan was deze aan het einde van de kerstvakantie 2021 afgerond. Op maandag 10 januari 2022 is het gebouw, na een afwezigheid van een half jaar, opnieuw in gebruik genomen. Iedereen is meer dan tevreden over het resultaat.

Doordat de gemeente het beschikbare budget niet volledig heeft geïndexeerd en ook vanwege de sterk oplopende prijzen van materiaal en arbeid is de renovatie veel duurder uitgevallen dan oorspronkelijk begroot. Om het verschil tussen begroting en daadwerkelijke kosten op te vangen heeft de school een aanzienlijk deel van haar eigen vermogen aangewend en een lening bij de Rabobank aangetrokken. De gelden zijn volledig geïnvesteerd in verduurzaming, waarmee de St. Martinusschool momenteel de meest duurzame en COVID-bestendige school is van Venlo en omgeving a.g.v. investeringen in luchtbehandelingskasten, warmtepompen en zonnepanelen. Mede gezien de enorme stijging aan energiekosten worden de gemaakte kosten relatief snel terugverdiend. De gemeente heeft zich garant gesteld voor de bancaire lening.

## □ □ **Aannamebeleid**

In het schoolgebouw is plaats voor 8 groepen. Het schoolbestuur heeft uitgesproken geen noodlokalen te willen bouwen en geen gebruik te willen maken van leegstand van lokalen van scholen in de directe omgeving. Dat heeft als gevolg dat onze school ongeveer 220 leerlingen kan huisvesten. Bij 8 groepen levert dat een gemiddelde groeps grootte van 28 leerlingen op.

Per jaar zullen ongeveer 26 kinderen die nog 4 jaar moeten worden en nog niet op een andere basisschool hebben gezeten worden toegelaten. Dit aantal is mede afhankelijk van het aantal kleuters dat doorstroomt naar groep 3.

Bij zij-instromers (kinderen die afkomstig zijn van een andere school) maken we onderscheid tussen kinderen die vanwege een verhuizing naar onze school willen en kinderen die vanwege de schoolkeuze van de ouders voor ons kiezen. In beide gevallen wordt altijd contact gezocht met de school van herkomst. Bij verhuizers is dit meer informatief. Bij de groep die wisselt zonder verhuizing wordt de informatie van de andere school meegewogen in een besluit over plaatsing. Kinderen die in onderzoek zijn of zijn aangemeld bij een bovenschools-ondersteuningsloket, worden nooit aangenomen zolang het onderzoekstraject nog loopt.

Als er zich meer kinderen aanmelden dan kunnen worden toegelaten gelden de volgende criteria voor volgorde van aanname:

- Kinderen uit gezinnen waarvan al kinderen op school zitten hebben voorrang.
- Kinderen uit postcodegebied 5911, het gebied in de directe omgeving van de school, die gebruik hebben gemaakt van een voorziening voor vve (bijvoorbeeld peuterspeelzaal of kinderdagverblijf)
- Overige kinderen uit postcodegebied 5911, het gebied in de directe omgeving van de school

Indien deze criteria geen uitsluitel bieden, wordt er gekeken naar de volgorde van inschrijving en geldt het principe 'wie het eerst komt, het eerst maalt'.

Dit beleid is vastgelegd in het schoolplan en te raadplegen via de schoolgids of ouderportaal.

## □ □ **Code goed bestuur**

Het bestuur en de MR onderschrijven de uitgangspunten van governance ten aanzien van de code goed bestuur zoals die is opgesteld door de PO-raad. Beide gremia realiseren zich echter ook dat de omvang van de schoolorganisatie beperkingen op kan leveren bij het vinden van de juiste vorm en de praktische uitvoering van een dergelijke code.

Vanaf 2019 heeft het bestuur besloten tot de invoering van een zogenaamde 'one-tier' structuur waarbij binnen het huidige bestuur een scheiding aangebracht wordt tussen bestuurlijk- en toezichthoudend orgaan.

Bij akte van juni 2019 zijn de statuten opnieuw vastgesteld waardoor de invoering van een toezichthoudend orgaan en de naleving van de Code goed bestuur een feit is. Vanaf september 2019, heeft het toezichthoudend bestuur haar feitelijke intrede gedaan in het formele bestuursproces middels participatie in bestuursvergaderingen. Deze participatie heeft is in 2020 tot volle wasdom gekomen waarbij de interactie tussen beide bestuursorganen verder is uitgewerkt en gerealiseerd.

## □ □ **Interne risicobeheersings- en controlesystemen**

Op basis van wet- en regelgeving dient de Martinus aan te geven hoe de interne risicobeheersing- en controlesystemen zijn ingericht en in de praktijk werken, welke resultaten hiermee bereikt zijn en welke ontwikkelingen te verwachten zijn de komende jaren.

Voor de Martinus bestaan de interne risicobeheersing- en controlesystemen uit:

1. Organisatorische maatregelen
  - a. Functiescheiding.
  - b. Inspraak door de MR.
  - c. Protocollen/afspraken/beleid zoals financieel beleid, managementsstatuut, treasurystatuut, gesprekkencyclus, aannamebeleid.
2. Risico's van algemene aard
  - a. Waarbij door interne verantwoordelijkheid risicoreductie wordt nagestreefd.
  - b. Verzekerde risico's.
3. Specifieke controles:

- a. Kwartaalafsluitingen, visuele controles, kwaliteitsrapportages, begrotingsproces
- b. Externe controles: Schoolinspectie, administratiekantoor, controlerend accountant.

### ***Wat hebben deze systemen opgeleverd?***

Deze set aan interne risicobeheersings- en controlesystemen hebben ertoe geleid dat de Martinus in het rapport naar aanleiding van het bezoek van de schoolinspectie in 2018 zowel op onderwijsproces als schoolklimaat voldoende scoort. Ook de financiële rechtmatigheid en de financiële continuïteit worden net als het financieel beheer voldoende beoordeeld. Daarnaast is er kijkend naar het verleden geen geval bekend van (financiële) onrechtmatigheid of fraude. Het huidige apparaat van interne risicobeheersing lijkt daarmee afdoende te werken.

### ***Zijn er toekomstige ontwikkelingen?***

Het bestuur is van mening dat de huidige interne risicobeheersingssystemen voldoende functioneren gelet op de aard en omvang van de organisatie. De belangrijkste wijziging die doorgevoerd werd is de feitelijke scheiding van uitvoerend en toezichhoudend bestuur. Vanaf schooljaar 2019-2020 wordt er, ondanks de one-tier structuur, een extra toezichhoudende laag ingevoerd die ziet op het functioneren van de school als organisatie en het bestuur als zodanig. Wij verwijzen naar de rapportage van het toezichhoudend orgaan voor nadere uiteenzetting.

Verder heeft er in 2020 een herijking van de diverse portefeuilles binnen het bestuur plaatsgevonden met duidelijke doelstellingen per portefeuille. Deze doelstellingen worden jaarlijks van een update voorzien naargelang de behoefte van de zich aandienende ontwikkelingen en de behaalde resultaten van het voorafgaande jaar zodat ook op het gebied van kwaliteitszorg stappen zijn gemaakt in (controleerbaar) beleid n.a.v. de schoolinspectie in 2018.

## **Personeel**

### **□□ *Personeelsbestand***

Het personeelsbestand blijft in omvang jaarlijks redelijk constant, omdat het aantal leerlingen stabiel blijft. Op korte termijn worden er geen pensioneringen verwacht onder de docenten. Wel is het bestuur reeds bezig met het opstellen van een vacature proces rondom de directiepositie welke vanaf schooljaar 2023/2024 dient te zijn ingevuld. Verder zijn er als gevolg van de Nationaal Plan Onderwijs en de invulling daarvan door de Martinusschool zoals het bestuur, MR en docenten deze voor ogen hebben, enkele vacatures uitgezet, hetgeen het personeelsbestand voor komende jaren (2021,2022) bij invulling zal laten stijgen.

### **□□ *Verzuim***

Over 2021 is het ziekteverzuim opnieuw licht gestegen t.o.v. het jaar ervoor. In 2021 bedraagt het verzuimpercentage 5,03%. Over 2020 bedroeg het verzuimpercentage 4,28%. De stijging in 2021 is met name veroorzaakt door COVID-19 en een ander langdurig verzuim. Het verzuim kan sterk fluctueren als een gevolg van de beperkte omvang van het personeelsbestand. Het verzuim is over het algemeen lager dan het landelijk gemiddelde (o.b.v. pre-Corona cijfers). De oorzaken van verzuim zijn door het Vervangingsfonds onderzocht. Los van de effecten als gevolg van COVID-19 wordt met name de werkdruk door veel leerkrachten als hoog ervaren, omdat de taken slechts over een beperkt aantal personen kan worden verdeeld. Ondanks de ervaren werkdruk kan het “gewone (niet COVID-19 gerelateerd) verzuim” gemiddeld als laag worden bestempeld, dit ondanks de enorme druk die er op de leerkrachten is gekomen als gevolg van de huidige COVID-ontwikkelingen.

### **□□ *Vervanging***

De school maakt gebruik van het Vervangingsfonds. Het bestuur heeft gezien de ontwikkelingen als gevolg van COVID-19 besloten het overleg met partijen om te beoordelen of het eigen risico dragerschap een reële optie is ter dekking van toekomstige verzuimkosten binnen de grenzen van haar treasury-

statuut, voorlopig op te schorten. Na normalisatie van het verzuim zullen dergelijke gesprekken worden hervat.

## □ □ **Ontslagvergoedingen**

Er is geen specifiek beleid gericht op beheersing van uitgaven inzake uitkeringen na ontslag. Gelet op de beperkte teamomvang wordt er slechts zeer incidenteel een vaststellingsovereenkomst gesloten en zal die telkens op de specifieke situatie toegespitst zijn.

## **Leerlingenprognoses**

Het meer-jaren financieel overzicht van de inkomsten, zoals dat in het bestuur formatieplan 2019-2020 is opgenomen, is gebaseerd op de volgende leerlingenprognoses, die door de directie is aangeleverd. Vanuit DUO ontvangt het bestuur jaarlijks de groeiprognose.

### **Aantal leerlingen op schooljaarbasis (ongewogen)**

Teldatum	Schooljaar	Aantal
Per 01-10-2021	2022-2023	195
Per 01-10-2020	2021-2022	195
Per 01-10-2019	2020-2021	190
Per 01-10-2018	2019-2020	190
Per 01-10-2017	2018-2019	196
Per 01-10-2016	2017-2018	201

### Aantal leerlingen op kalenderjaarbasis (gewogen)

Kalenderjaar	Berekeningswijze	Aantal
2021	$7/12 * \text{schooljaar } 19/20 + 5/12 * \text{schooljaar } 20/21$	195
2020	$7/12 * \text{schooljaar } 19/20 + 5/12 * \text{schooljaar } 20/21$	195
2019	$7/12 * \text{schooljaar } 18/19 + 5/12 * \text{schooljaar } 19/20$	190
2018	$7/12 * \text{schooljaar } 17/18 + 5/12 * \text{schooljaar } 18/19$	194
2017	$7/12 * \text{schooljaar } 16/17 + 5/12 * \text{schooljaar } 17/18$	199

De school laat een (lichte) groei in leerlingenaantallen zien. Het bestuur signaleert dat er door de huidige leerlingenaantallen en voor komend schooljaar bekende aanmeldingen geen redenen zijn om te verwachten dat de fysieke grenzen aan het huidige schoolgebouw spoedig zullen worden bereikt.

De prognose voor de leerlingenaantallen zoals ontvangen vanuit DUO voor de komende jaren ziet er als volgt uit. De getallen komen uit de DUO-prognose met peildatum 1 oktober 2021.

2021	195	(telling)
2022	219	
2023	226	
2024	235	
2025	240	
2026	257	

Tot op heden blijft de werkelijke groei steeds achter bij de prognoses. De eigen verwachting is dat het leerlingenaantal de komende jaren stabiel rond de 195-200 leerlingen zal liggen.

### □ □ **Onderwijsprestaties**

De school nam tot 2015 deel aan de eindtoets basisonderwijs van Cito, kortweg de citotoets genoemd. Sinds 2015 nemen we deel aan de Centrale Eindtoets Basisonderwijs.

De resultaten van deze toets zijn als volgt weer te geven:

Schooljaar 2017/2018, eindtoets 2018	532,9
Schooljaar 2016/2017, eindtoets 2017	539,6
Schooljaar 2015/2016, eindtoets 2016	535,3

Vanaf het schooljaar 2018/19, eindtoets 2019 maakt de Martinusschool gebruik van een andere eindtoets genaamd DIA. Deze toets werkt vanuit de gedachte dat iedere leerling zich ontwikkelt en kan groeien, ongeacht zijn of haar niveau. Om die ontwikkeling te volgen en de groei in beeld te brengen, biedt Dia methode-onafhankelijke volg- en eindtoetsen gebaseerd op de doorlopende lijn van de referentieniveaus voor taal en rekenen. Toetsen om te groeien dus, niet om af te rekenen.

Het leerlingenvolgsysteem helpt de toetsen formatief in te zetten. De directie en het lerarenteam heeft de mogelijkheid tot (bij)sturing middels rapportages gebaseerd op analyses van de toetsresultaten op leerling-, klas- en schoolniveau.

De resultaten van deze toets voor het onderhavige schooljaar zijn als volgt:

Schooljaar 2018/19, eindtoets 2019	360,0
Schooljaar 2019/20, eindtoets 2020	geen eindtoets vanwege COVID-19
Schooljaar 2020/21, eindtoets 2021	357,5

Het landelijk gemiddelde van de DIA-toets ligt jaarlijks rond de 360.

De resultaten laten zich moeilijk vergelijken met eerdere resultaten onder de Cito toets. Het bestuur ziet een daling van de resultaten van de toetsen in schooljaar 2020-2021. Deze daling was al eerder zichtbaar maar heeft zich op onderdelen versterkt doorgezet. De lange periode van thuisonderwijs en de onderbrekingen als gevolg van COVID-19 spelen hierbij zeker een rol. Het bestuur en directie onderkennen daarbij de noodzaak tot continue aandacht voor de werking van het nieuwe systeem zowel bij de leerkrachten die bekend dienen te raken met de mogelijkheden van het DIA systeem als de leerlingen. Dit vergt adaptief vermogen van alle partijen.

Als gevolg van het feit dat de groepen klein zijn, kunnen de resultaten van de school behoorlijk fluctueren onder invloed van enkele extreem hoog of laag scorende leerlingen.

Daarnaast wordt jaarlijks getoetst of de verstrekte adviezen aansluiten bij het uiteindelijke vervolgonderwijs. Hiertoe wordt het verstrekte advies afgezet tegen het niveau dat de leerling in het tweede jaar na het verlaten van de school volgt.

Het percentage juiste adviezen bedraagt:

2019-2020	schoolverlaters 2020	91% (25 leerlingen, waarvan 3 onbekend)
2018-2019	schoolverlaters 2019	93% (28 leerlingen, waarvan 1 onbekend)
2017-2018	schoolverlaters 2018	83% (29 leerlingen, waarvan 2 onbekend)
2016-2017	schoolverlaters 2017	88%
2015/2016	schoolverlaters 2016	88%
2014/2015	schoolverlaters 2015	89%
2013/2014	schoolverlaters 2014	93%

## □ □ **Ontwikkelingen op onderwijs**

In het kalenderjaar 2021 heeft het team zich bezig gehouden met verdere ontwikkeling van punt drie uit het vorige jaarverslag: "Tenslotte krijgt het team scholing en begeleiding om de onderwijsvisie die gebaseerd is op zelfstandig leren en zelfsturing te vertalen naar de praktijk van alle dag. Onder (bege)leiding van bureau Tweemonds zijn daar de begrippen welbevinden en betrokkenheid aan toegevoegd. In dit traject, wordt ook heel nadrukkelijk verbinding gezocht met de plannen voor renovatie."

In de tweede helft van het jaar hebben we ons gericht op borging van eerdere ontwikkelingen. Mede door de renovatie van het gebouw en het feit dat team en kinderen over drie locaties verdeeld waren, is ervoor gekozen om geen nieuwe ontwikkelingen in gang te zetten.

## **Maatschappelijke thema's**

De maatschappelijke thema's die vanuit het ministerie / de inspectie in het jaarverslag moeten worden opgenomen zijn;

1. Strategisch personeelsbeleid
2. Passend onderwijs
3. Allocatie van middelen naar schoolniveau
4. Werkdruk
5. Onderwijsachterstanden

Nationaal programma onderwijs

De thema's 1,2,4 en 5 worden elders in dit jaarverslag verder toegelicht.

Wat betreft "allocatie van middelen naar schoolniveau" kan worden gesteld dat dit niet van toepassing is. Als éénpitter met een onbezoldigd bestuur komen alle middelen terecht op de enige school onder het bestuur.

## □ □ **Onderwijsachterstanden**

Thuisonderwijs heeft een grotere impact gehad op leerlingen met een lage sociale economische status, leerlingen met een niet-westerse migratieachtergrond en laagpresteerders, ondanks dat we kwetsbare

leerlingen op school begeleid hebben. Een opvallende groep zijn de NT2 kinderen, waar de terugval met betrekking tot de woordenschat goed merkbaar is, daar er weinig tot geen Nederlands is gesproken tijdens de lockdown. Dit laat een terugval zien, niet alleen bij woordenschat, maar ook de instructies zijn moeilijk te volgen. Op onze school hebben we 27 kinderen die een NT2 achtergrond hebben. Kinderen in kwetsbare gezinnen die bijvoorbeeld opgroeien in achterstandsituaties, met laagopgeleide ouders, kleine behuizing, beperkte ICT-middelen en armoede, zijn er zeker harder door geraakt. Doordat hun ouders veelal de vaardigheden missen om het thuisonderwijs te begeleiden en doordat gezinnen soms ook buiten het vizier van de school vielen, zijn bij deze kinderen de leerachterstanden toegenomen. Een deel van de NT2 kinderen hoort zeker ook tot de groep kwetsbare kinderen. Daarnaast beschouwen we zeker 12 andere kinderen als kwetsbaar.

Wat betreft onderwijsachterstanden sluiten we aan bij het lokale beleid zoals dat wordt besproken in het LEA en in het samenwerkingsverband Passend Onderwijs. Er is inmiddels een actieplan NPO opgesteld in samenspraak met de leerkrachten en de eerste acties met betrekking tot werving additionele fte's voor de specifieke aandachtsgebieden vindt momenteel plaats.

## Afhandeling van klachten

Alle klachten die binnenkomen op school worden geregistreerd door de directeur en gemeld in de eerstvolgende bestuursvergadering. Er wordt een afhandelingstermijn afgesproken van in beginsel niet langer dan 4 weken. De klacht wordt door de directeur besproken met de indiener en indien de klacht zich tegen een docent richt met de betrokken docent. Indien de situatie dit vereist zal een bestuurslid als intermediair optreden. Zo de klacht gericht is tegen een bestuurslid, zal een andere neutrale persoon voor verdere afhandeling zorgdragen. Van de afhandeling wordt altijd een terugkoppeling gegeven aan de indiener van de klacht en het bestuur.

Op de Martinusschool is verder een wettelijk vereiste klachtenprocedure van kracht in de vorm van het landelijk modelreglement. Op verzoek wordt deze beschikbaar gesteld. Deze regeling is bedoeld voor die gevallen en omstandigheden waarin de ouder van mening zijn dat overleg tussen de partijen (ouders, leerkrachten en/of directeur) voor hen geen acceptabel resultaat heeft opgeleverd.

Voor klachten met betrekking tot seksuele intimidatie beschikt de Martinusschool over een vertrouwenspersoon.

Gedurende 2021 heeft het schoolbestuur geen klacht ontvangen, welke conform de richtlijnen van het modelreglement is behandeld.

## Toekomst

Het bestuur ziet de toekomst van de Martinusschool, gelet op de maatschappelijke, sociale en demografische ontwikkelingen en gelet op ontwikkelingen op het gebied van wet- en regelgeving, positief in. Zonder daarbij potentiële risico's uit het oog te verliezen.

### □□ COVID-19

Net als in 2020 heeft de school in 2021 last gehad van de COVID-19 pandemie. Einde 2020 gingen de scholen opnieuw volledig op slot tot 8 februari 2021. In deze periode was er alleen onderwijs op locatie voor de kinderen in kwetsbare posities en de kinderen van ouders in cruciale beroepen.

Onderwijskundig betekende bovenstaand nogal wat. Het was, net als in 2020, moeilijk alle kinderen bij de lessen te betrekken en hun ontwikkeling op niveau te houden. Zowel de resultaten van het onderwijs als het welbevinden van de kinderen hebben opnieuw flink onder druk gestaan. In het voorjaar heeft de school een plan opgesteld om met de middelen van het Nationaal Programma Onderwijs en het daaraan



gekoppelde menu de achterstanden weg te werken en de kwetsbare kinderen een extra steuntje in de rug te geven. Het plan is in het schoolbestuur en de medezeggenschapsraad met instemming vastgesteld.

In de tweede helft van 2021 is ons schoolgebouw gerenoveerd en zaten de kinderen verspreid over drie locaties. Dit gegeven gecombineerd met het feit dat er vaak kinderen en/of hele groepen vanwege quarantaine thuis moesten blijven, heeft ertoe geleid dat we nog weinig resultaat hebben gezien van de extra inspanningen die er vanuit onze NPO-gelden zijn gedaan.

In het gebouw zijn tijdens de renovatie extra (ventilatie)maatregelen genomen. We kunnen concluderen dat deze maatregelen, die financieel behoorlijk impact hebben (gehad), wel het gewenste effect hebben gesorteerd. Al is de renovatie hierdoor aanmerkelijk duurder uitgevallen.

## □ □ **Leerlingenaantallen**

In tegenstelling tot de provinciale trend waarbij in veel gebieden sprake is van bevolkingskrimp en dientengevolge teruglopende leerlingaantallen heeft de Martinusschool een stabiele instroom van leerlingen. Geregeld dient op basis van het aannamebeleid jaarlijks een selectie te worden gemaakt uit het aantal aanmeldingen voor de groepen 1/2 zo ook in het huidige schooljaar. De leerlingaantallen zijn stabiel.

Ook op het gebied van horizontale instroom in de hogere groepen heeft de Martinusschool een grote aantrekkingskracht op leerlingen van andere scholen en stromen er jaarlijks voldoende nieuwe leerlingen horizontaal in om eventueel vertrekkende leerlingen, door bijvoorbeeld verhuizing, op te vangen.

Gelet op de demografische ontwikkelingen en de goede naam van de school en de daarbij behorende aantrekkingskracht is dit ook voor de komende jaren de positieve verwachting.

## □ □ **Omvang team**

Het team van de Martinusschool heeft een beperkte omvang. Het verzuim fluctueert sterk als gevolg van de beperkte omvang. De werkdruk wordt door veel leerkrachten als hoog ervaren, omdat de taken slechts over een beperkt aantal personen kan worden verdeeld. Het verzuim is in het onderhavige jaar gestegen in vergelijking met andere jaren met voor het overgrote deel als oorzaak COVID-19.

De ontwikkelingen van de modernisering van het Vervangingsfonds worden door het bestuur dan ook nauwlettend in de gaten gehouden. In het geval de ontwikkelingen van het Vervangingsfonds steeds meer het risico naar de school verleggen zal dat voor de Martinusschool een potentieel financieel risico kunnen betekenen indien de verzuimcijfers structureel hoger zijn dan het landelijk gemiddelde. De trend over meerdere jaren laat zien dat het verzuim over het algemeen genomen (behoudens een enkel jaar) lager ligt dan dit gemiddelde. Onderhavig boekjaar maakt daar vanzelfsprekend inbreuk op. Derhalve heeft het bestuur de gesprekken om te beoordelen of het eigen risico dragerschap financieel een verantwoorde optie is voorlopig even in de koelkast gezet en is het bestuur voornemens om bij normalisatie van de onderwijstaken dergelijke gesprekken nieuw leven in te blazen.

Gelet op de ambitie van de Martinusschool om een zelfstandige buurtschool te blijven zolang de kwaliteit van het onderwijs gewaarborgd is, zal dit een aandachtspunt blijven.

## □ □ **Schaalgrootte**

De trend in het onderwijs is om meerdere scholen onder één bestuur te brengen om een zekere schaalgröße te creëren. Feit is dan ook dat stakeholders, bijvoorbeeld de gemeente, alleen met onderwijsinstellingen in gesprek gaan die een zekere schaalgröße hebben.

Dit maakt het voor de Martinusschool een continue uitdaging om haar positie te behouden en in te nemen in deze gesprekken. Gelet op de financiële situatie, de stabiele leerlingenaantallen en de kwaliteit en inzet van team en alle betrokkenen slaagt de Martinusschool tot op heden er goed in om zich telkens als volwaardige partij haar plek in te nemen en ziet het bestuur dit voor de toekomst ook met meer dan vertrouwen tegemoet. Dit is ook wel gebleken in de wijze waarop er interactie met gemeente en andere stakeholders rondom de renovatie tot op de dag van vandaag plaatsvindt. 'Men' kan niet om de Martinusschool heen. Zo is ook wel gebleken tijdens ons jubileum jaar waarin we tijdens de diverse gepresenteerde jubileumactiviteiten enorm veel betrokkenheid en financiële ondersteuning hebben mogen ontvangen van lokale overheid, ondernemers, oud-leerlingen en ouders. De school heeft vanuit haar verleden maar zeker ook door de profilering in de laatste jaren echt een plek midden in de Venlose gemeenschap verworven.

## Rapportage van het toezichhoudend orgaan

Het bestuur onderschrijft de Code goed bestuur zoals opgemaakt door de PO-raad. Onderdeel van deze code is het scheiden van uitvoerend bestuur en toezichhoudend orgaan. In juni 2019 zijn de statuten van de St. Martinusschool aangepast en is de invoering van een toezichhoudend orgaan een feit.

Gekozen is voor het 'one-tier' model waarbij het bestuur van de school is uitgebreid van vijf naar acht bestuursleden. Hierbij wordt een onderscheid gemaakt tussen uitvoerend bestuur en toezichhoudend bestuur.

### **Uitvoerend bestuur**

Het uitvoerend bestuur van de Martinusschool bestaat uit vijf personen. Een kwalificatie vereiste van een uitvoerend bestuurslid is dat zijn of haar kind een leerling is van de Martinusschool.

Bij de samenstelling van het bestuur worden de bestuursleden geselecteerd op professie, portefeuille en diversiteit. Zo heeft ieder bestuurslid vanuit zijn of haar professie affiniteit met zijn of haar portefeuille in het bestuur om zo de kwaliteit van uitvoering te borgen.

### **Taken uitvoerend bestuur**

Het bestuur is op hoofdlijnen beleidsvormend. De directie is verantwoordelijk voor de beleidsvoorbereiding, de uitvoering van beleid en heeft de dagelijkse leiding van de organisatie.

### **Toezichhoudend bestuur**

De Martinusschool kent met ingang van juni 2019 een toezichhoudend bestuur bestaande uit drie personen. Er is geen kwalificatie vereiste dat zijn of haar kind een leerling is van de Martinusschool.

De samenstelling van het toezichhoudend orgaan gebeurt aan de hand van de daartoe opgestelde profielschetsen. Deze zijn geënt op een drietal expertises te weten: financiën, onderwijs en bestuur. Voor de eerste maal zijn als toezichhouder benoemd: de heer MPJS Mertens (voorzitter en financiën), mw. M. Bouwman-Crooijmans (onderwijs) en mevrouw C.C. Leppink-Schuitema (bestuur).

### **Taken toezichhoudend bestuur**

Het is de taak van het toezichhoudend bestuur om toezicht te houden op het functioneren van de school als organisatie en haar bestuur. Hierbij handelen de toezichhouders conform de Code goed bestuur zoals vastgesteld door de PO-raad. Ter uitoefening van haar taken heeft het toezichhoudend orgaan een 'Bestuurlijk toetsingskader' opgesteld waaruit blijkt waar het toezicht zich op richt en langs welke criteria de uitoefening plaatsvindt.

### **Taakverdeling**

De verdeling van taken en bevoegdheden tussen uitvoerend bestuur, toezichhoudend bestuur en de directie wordt in de maandelijkse vergaderingen nader uitgewerkt aan de hand van het opgestelde document 'Taakverdeling'. De taakverdeling is een uitvloeisel van het in 2010 opgestelde en in 2019 bijgewerkte document 'Managementstatuut'. Het bijgewerkte document is in 2019 opnieuw formeel vastgesteld en afgestemd met de MR.

Door de samenstelling van de portefeuille van de toezichhouders zijn zij in staat om het bestuur op ieder beleidsvlak en financiën inhoudelijk te ondersteunen. In de taakverdeling is de betrokkenheid van de toezichhouders op alle vlakken vastgelegd. Door een actieve deling van informatie op deze vlakken, structureel overleg, kennis van zaken en mogelijkheid tot tussentijdse consultatie ondersteunen de toezichhouders het uitvoerend bestuur daar waar nodig.

## □□ **Uitoefening Toezicht**

Toen we vorig jaar schreven dat 2020 een bewogen jaar was, hadden we gelukkig nog geen idee van 2021, Hoewel we in 2021 minder te maken hebben gehad met Covid-19 maatregelen en we het inmiddels ook meer gewend waren, is daar wel de renovatie van het gebouw van de Martinusschool bijgekomen. De renovatie heeft meer (financiële) druk en werk met zich meegebracht naast Covid-19.

### **Renovatie**

Het in ons vorige verslag verwoorde gevoel en vertrouwen dat het hele proces van de renovatie op schema lag voor een succesvol en tijdig verloop is volledig beantwoord! Zelden een renovatie gezien die, op wat kleine perikelen na, zo vlot, tijdig en binnen budget is verlopen. Ook de externe huisvesting gedurende de verbouwing is uitstekend verlopen door en met extra inspanningen van eenieder. Hoewel budgettair binnen plan heeft de financiering van de renovatie wel nadere aandacht gevraagd. Hoewel van meet af aan duidelijk was dat ook de Martinusschool zelf moest investeren in verduurzaming is de manier waarop niet conform plan verlopen. Uiteindelijk zijn (nagenoeg alle) eigen middelen en een externe financiering bij de Rabobank met garantstelling van de gemeente ingezet om het gat in het budget te dichten. Aan het proces van de financiering bij de Rabobank heeft toezichthouder mw. Bouwman, om belangenverstremming te voorkomen, part noch deel gehad. De financiering is ook nog het losse eind van de renovatie. Vanuit het bestuur is gemotiveerd aangegeven waarom de bijdrage vanuit de Gemeente Venlo hoger had moeten zijn en er zaken zijn waar de Gemeente Venlo het bestuur (tijdig) op had moeten wijzen. Het gesprek hierover tussen bestuur en toezichthouders enerzijds en de Gemeente Venlo anderzijds loopt nog. Doel is de bijdragen vanuit Gemeente te verhogen om enerzijds de schuld van de Rabobank versneld af te lossen en anderzijds weer een buffer te vormen die nu volledig ingezet is bij de renovatie. Het niveau van de buffer was en is zorgelijk.

### **Personeel**

Ander punt van aandacht, nog geen zorg, is de aankomende vervanging van de heer Frank Giessen als directeur van de school. Met ingang van juli 2023 gaat Frank Giessen met pensioen. Er zijn al de nodige acties ondernomen. Een profielschets is opgesteld evenals een tekst voor werving die na de zomervakantie zal worden gepubliceerd voor externe werving. Vanuit de toezichthouders is herhaaldelijk aangegeven dat dit langdurige processen zijn die tijdig en zorgvuldig gestart dienen te worden. Verder geldt dat op alle momenten naar de meest geschikte kandidaat dient te worden gekeken. Voor zelfstandige scholen als de Martinus geldt dat des te meer daar een het leiden van een zelfstandige school andere kwaliteiten vergt dan in een groter verband.

### **Financieel**

In 2020 heeft de penningmeester veel tijd en energie gestoken in de verdieping van de cijfers. De relatie met het administratiekantoor is daarbij onder druk komen te staan door onvoldoende ondersteuning en kennis van zaken hierbij. In het verslag over 2020 hebben we dan ook gemeld dat de evaluatie zou worden vervolgd. Door professionelere ondersteuning in 2021 vanuit het administratiekantoor alsmede nieuw en beter verschaffen van (digitaal) inzicht in de lopende boekhouding en kwartaalafrekening is het vertrouwen weer terug. De huidige controlerend accountant PwC heeft daarentegen wel aangegeven de controle over 2022 niet meer uit te voeren. Er zal tijdig naar een nieuwe controlerend accountant moeten worden omgekeken. Verder willen we als toezichthouders niet onvermeld laten dat het mede aan de kennis, kunde en energie van de penningmeester te danken is dat in ieder overleg de juiste cijfers, budgetten en prognoses voorhanden waren.

Als toezichthouders hebben we de meerjarenbegroting goedgekeurd. Bij het goedkeuren van de begroting is er aandacht geweest voor doelmatigheid, bijvoorbeeld of de kosten en investeringen aansluiten bij ons (onderwijs)beleid, de eigen vermogenspositie en buffer voor (toekomstige) risico's. Door een last minute eenmalige correctie is de prognose over 2022 naar beneden bijgesteld en neemt de prognose voor de jaren erna af. Dit gecombineerd met het gebrek aan een buffer maakt de gesprekken over de financiële afwikkeling van de renovatie des te belangrijker. Als toezichthouders maken we ons ook hard voor het overleg met de gemeente en volgen we de ontwikkelingen op de voet. Daarnaast heeft het

toezichthoudend orgaan gelet op de naleving van de branchecode alsmede de rechtmatige verwerking en besteding van de publieke middelen. De discussie omtrent de doelmatigheid van de noodzakelijke eigen investering in de renovatie is ons bekend.

Het vorenstaande in acht nemende hebben wij als toezichthouders het jaarverslag goedgekeurd.

### **Tot slot**

Uitdagingen richting toekomst blijven er. Zowel op budgettair vlak waarbij de gesprekken met de gemeente van belang zijn en de voortdurende uitdaging om aan de break-even begroting te kunnen voldoen en vast te houden, maar ook op personeelsvlak waarbij het als zelfstandige school altijd een uitdaging is om 'de gaten te dichten' in het team en waarbij we nu voor de uitdaging staan een nieuwe geschikte directeur te vinden. Alles om de kwaliteit van onderwijs en welbevinden van de kinderen te borgen en we hopelijk bespaard blijven van nieuwe beperkende maatregelen. In verband met COVID-19.

Op het moment dat we dit schrijven realiseren we ons ook dat de uitdagingen niet uitputtend opgesomd zijn. Het is echter gebleken dat de Martinusschool met dit team, directie en bestuur eventuele 'klappen' op weet te vangen. Daar hebben wij als toezichthouders vertrouwen in.

## **□□ Feitelijke uitoefening**

### **Bestuursvergaderingen**

Tenminste iedere maand, met uitzondering van de zomervakantie, derhalve zeker tien keer per jaar, vergadert het bestuur in bijzijn van de directie.

In deze vergaderingen:

- worden alle relevante en ingebrachte agendapunten besproken doch altijd de onderwerpen personeel, financiën, onderwijs identiek & cultuur alsmede gebouw en veiligheid.
- Bij het onderdeel financiën worden:
  - relevante interne/externe wijzigingen en beslissingen met financiële impact besproken;
  - na iedere kwartaalafsluiting de actuele kwartaalcijfers, zoals voorbereid door de externe financiële administratie, besproken en vergeleken met de jaarbegroting;
  - In voorbereiding op de jaarrekening de opgestelde jaar- en meerjarenbegroting besproken en goedgekeurd;
  - na gereedkomen van de jaarrekening, de jaarcijfers besproken en vergeleken met de jaarbegroting.

Van de bestuursvergadering worden telkens notulen en een actielijst opgemaakt en vastgesteld.

De toezichthouders zullen tenminste drie keer per jaar de bestuursvergaderingen bijwonen. De frequentie en de vraag welke vergaderingen bijgewoond worden is te bepalen door de toezichthouders en is mede afhankelijk van de onderwerpen van de bestuursvergadering, de uitvoering van de bij wet, statuten en managementstatuut toegekende taken.

Daarnaast vergaderen de toezichthouders nog tenminste drie keer per schooljaar onder elkaar.

Het bestuur voert haar taken onbezoldigd uit.

### **MR-vergaderingen**

De voorzitter van het bestuur woont maandelijks de vergaderingen van de MR bij om relevante bestuurszaken met de MR te delen en relevante MR-zaken in het bestuur te delen.

De toezichthouders zullen tweemaal per jaar met de MR overleggen over het functioneren van de school als organisatie en het bestuur.

### **Personeelsbeleid**

Door de korte lijnen kan een leerkracht te allen tijde in overleg met een van de leden van het bestuur.

Daarnaast is er jaarlijks tijd voor één op één overleg met het bestuur en de leerkrachten. Vanaf schooljaar

2014/2015 vindt dit plaats middels 10-minutengesprekken. Deze gesprekken worden in de bestuursvergadering geëvalueerd en indien nodig worden er actiepunten op geformuleerd. Tevens neemt met ingang van het schooljaar 2018/2019 één bestuurslid zitting bij de functioneringsgesprekken zoals gevoerd door de directeur en leerkracht. Van deze functioneringsgesprekken wordt een uitvoerig verslag gemaakt en ter goedkeuring aan desbetreffende leerkracht voorgelegd. Dit verslag is dan ook de basis voor toekomstige functioneringsgesprekken om zo de ontwikkeling van leerkracht en ontwikkelpunten te kunnen monitoren.

Verdere kenmerken van het toezicht zijn korte lijnen, open en vlotte communicatie en daadkracht.

De onderhavige jaarrekening zal na goedkeuring door het bestuur ter inzage worden geplaatst op de website van de school.

Venlo, juli 2022

Toezichthoudend bestuur

De heer M. Mertens, voorzitter  
Mevrouw C. Leppink, bestuurslid  
Mevrouw M. Bouwman, bestuurslid

Uitvoerend bestuur

De heer T. Van den Heuvel, secretaris  
De heer S. Hasselmann, penningmeester  
De heer M. Timmermans, bestuurslid  
Mevrouw E. Aerts, bestuurslid  
Mevrouw E. van Rensch, bestuurslid  
De heer M. Faassen, bestuurslid

## Hoofdstuk 8. Financieel beleid

### Algemeen

De financiële positie van de stichting is verbeterd ten opzichte van 2020. Het resultaat in 2021 is € 65.000 positief terwijl € 62.000 negatief begroot is, een positief verschil van € 127.000.

De baten bedragen € 1.336.000 terwijl € 1.198.000 begroot is, een positief verschil van € 138.000. De baten zijn hoger dan begroot, onder andere door de subsidie voor het Nationaal Programma Onderwijs (NPO), de verhoging van de vergoedingsbedragen, groeibekostiging en een subsidie voor Extra Handen in de Klas.

De lasten bedragen € 1.270.000 terwijl € 1.259.000 begroot is, een negatief verschil van € 11.000. Deze overschrijding betreft met name de personele lasten en wordt veroorzaakt door een toename van de formatie en de verhoging van de salarissen op grond van de nieuwe cao-po. De huisvestingslasten zijn lager met name voor energie

### Kengetallen

De kengetallen van de Inspectie van het Onderwijs zijn gewijzigd. De volgende signaleringswaarden zijn vanaf 2021 van toepassing. Liquiditeit < 1.50, solvabiliteit < 0.30 en ratio eigen vermogen > 1.00.

De kengetallen liquiditeit, solvabiliteit, de kapitalisatiefactor, huisvestingsratio en ratio normatief publiek eigen vermogen zijn gedaald. De rentabiliteit en het weerstandsvermogen zijn gestegen. De liquiditeit ligt nu al onder de signaleringsgrens van de Inspectie van het Onderwijs en wordt voor 2022 en 2023 zelfs negatief. De financiële situatie is zorgelijk. Dit komt met name door de eigen investering in verduurzaming tijdens het renovatie traject.

	Realisatie 2020	Realisatie 2021	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023	Prognose 2024	Prognose 2025	Prognose 2026
Liquiditeit	1,40	0,51	1,08	0,43	0,16	0,16	0,26	0,40
Solvabiliteit (incl. voorz.)	0,55	0,37	0,21	0,47	0,50	0,52	0,54	0,56
Rentabiliteit	-0,10	0,05	0,05	-0,03	0,01	0,00	0,00	0,00
Weerstandsvermogen (incl. mva)	0,20	0,23	0,15	0,21	0,21	0,23	0,23	0,23
Kapitalisatiefactor	0,34	0,28	0,25	0,05	0,07	0,08	0,09	0,10
Huisvestingsratio	0,07	0,05	0,06	0,07	0,07	0,07	0,07	0,07
Ratio normatief eigen vermogen	0,45	0,38	0,21	0,31	0,33	0,34	0,35	0,36

Daarnaast zijn ook de volgende kengetallen opgenomen.

De baten en de lasten in percentage van de totale baten:

in % van totale baten	Realisatie 2020	Realisatie 2021	Begroot 2021	Begroot 2022	Begroot 2023	Begroot 2024	Begroot 2025	Begroot 2026
Rijksbijdragen	97	96	98	98	98	98	98	98
Overige overheidsbijdragen	0	0	0	0	0	0	0	0
Overige baten	3	4	2	2	2	2	2	2
	100	100	100	100	100	100	100	100
Personele lasten	90	79	85	84	82	82	83	83
Afschrijvingen	4	3	4	5	4	4	3	3
Huisvestingslasten	6	4	5	4	4	4	4	4
Overige materiële lasten	10	9	10	9	8	9	9	9
	110	95	105	102	99	99	99	99
	-10	5	-5	-3	1	0	0	0

De inkomsten van de stichting komen vrijwel geheel van de rijksoverheid. De personele lasten bedragen 79% van de totale baten en schommelen daarna tussen de 82 en 84%.

### Financiële positie op balansdatum

Hierna treft u de balans aan per 31 december 2021. De balans is een momentopname van de vermogensstructuur van een organisatie. Het overzicht betreft de financiële situatie op 31 december 2021 in vergelijking tot de situatie van een jaar daarvoor. Na de balans volgt een korte toelichting op de belangrijkste wijzigingen in de balans.

## Balans

Activa	31-12-2021	31-12-2020	Passiva	31-12-2021	31-12-2020
Materiële vaste activa	572.525	173.204	Eigen vermogen	304.615	239.142
Vorderingen	143.439	75.382	Voorzieningen	7.293	18.363
Liquide middelen	124.466	219.709	Kortlopende schulden	528.522	210.791
<b>Totaal activa</b>	<b>840.430</b>	<b>468.295</b>	<b>Totaal passiva</b>	<b>840.430</b>	<b>468.295</b>

### Toelichting op de balans:

#### Activa:

##### Materiële vaste activa

In 2021 is € 443.000 (2020: € 0) geïnvesteerd in verduurzaming (in uitvoering) en ICT. De afschrijvingslasten bedroegen € 44.000 (2020: € 48.000). Aangezien de investeringen € 399.000 hoger (2020: € 48.000 lager) waren dan de afschrijvingslasten, is de boekwaarde van de materiële vaste activa met dat bedrag toegenomen. De boekwaarde is 77% (2020: 27%) van de aanschafwaarde.

##### Vorderingen

Een hoge vordering is de vordering op het ministerie in verband met het betaalritme van de rijksbijdrage personeel. De vordering loopt in de periode januari-juli terug naar € 0. Vanaf augustus neemt de vordering toe tot het nieuwe balanssaldo. Deze vordering bedraagt € 54.000 (2020: € 51.000) en is € 3.000 hoger dan per 31 december 2020. In verband met de invoering van de vereenvoudiging van de bekostiging met ingang van 2023 vervalt deze vordering per 31 december 2022 over de periode augustus tot en met december 2022. Dit heeft geen gevolgen voor de liquiditeit, maar wel voor het eigen vermogen.

De overlopende activa en vorderingen bedragen € 2.000 (2020: € 16.000). Aan deze vorderingen zijn geen risico's verbonden, waardoor geen voorziening wegens mogelijke oninbaarheid is gevormd.

Onder de vorderingen is een bedrag van € 87.000 opgenomen betreffende de renovatie van de school. Tot en met 2021 is € 2.259.000 besteed en is € 1.759.000 van de gemeente ontvangen. In 2021 is € 413.000 verantwoord bij de materiële vaste activa in uitvoering in verband met de investering in verduurzaming. In 2022 zal de renovatie afgerond worden en zal een en ander, na aftrek van de bijdragen van de gemeente geactiveerd worden.

##### Liquide middelen

De omvang van de liquide middelen is in 2021 met € 95.000 gedaald (2020: € 29.000 gestegen), ondanks het positieve resultaat over 2021. De toename van de vorderingen en de renovatie van de schoolgebouw hadden een negatieve invloed op de hoogte van de liquide middelen. De lagere investeringen dan afschrijvingslasten en toename van de kortlopende schulden hadden een positieve invloed.

Een nadere toelichting op de ontwikkeling van de omvang van de liquide middelen is weergegeven in het kasstroomoverzicht. Hierbij heeft de renovatie ook een belangrijke rol in gespeeld.



## Passiva:

### Eigen vermogen.

Het positieve resultaat van € 65.000 is toegevoegd (2020: -€ 119.000 onttrokken) aan het eigen vermogen. Deze bedraagt per 31 december 2021 € 305.000 (2020: € 240.000). Van het resultaat is € 42.000 toegevoegd (2020: € 118.000 onttrokken) aan de algemene reserve. Deze bedraagt per 31 december 2021 € 279.000 (2020: € 237.000). Naast de algemene reserve zijn er een tweetal bestemmingsreserves.

#### *Bestemmingsreserve nulmeting (publiek)*

De reserve nulmeting is ontstaan bij de invoering van de lumpsumbekostiging. De op dat moment aanwezige vaste activa is tegen boekwaarde opgenomen in de financiële administratie. Hier is de reserve nulmeting tegenover gezet. De reserve is bedoeld ter dekking van de afschrijvingslasten van de betreffende materiële vaste activa en heeft daarmee een eindig karakter. In 2021 is € 1.000 (2020: € 1.000) aan de reserve onttrokken. Deze bedraagt per 31 december 2021 € 2.000 (2020: € 3.000).

#### *Bestemmingsreserve Nationaal Programma Onderwijs (publiek)*

In 2021 zijn gelden ontvangen in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO). Een deel van de NPO-gelden is uitgegeven. Het restant van € 24.000 is toegevoegd aan de nieuw gevormde bestemmingsreserve NPO. Deze bedraagt per 31 december 2021 € 24.000.

### Voorzieningen

De stichting beschikt alleen over een jubileumvoorziening.

#### *Jubileumvoorziening*

De jubileumvoorziening is bedoeld ter dekking van toekomstige ambtsjubileumgratificaties. In 2021 is € 0 (2020: € 2.000) gedoteerd en € 11.000 (2020: € 0) vrijgevallen. De voorziening bedraagt per 31 december 2021 € 7.000 (2020: € 18.000).

### Kortlopende schulden

De hoogste kortlopende schulden zijn de salaris gebonden schulden zoals af te dragen loonheffing en pensioenpremies over december en het nog te betalen vakantiegeld over juni tot en met december. Deze schulden worden eind januari respectievelijk eind mei betaald. De omvang van de salaris gebonden schulden is € 102.000 (2020: € 90.000).

De omvang van de overige kortlopende schulden is gestegen tot € 425.000 (2020: € 121.000). De crediteuren zijn fors hoger in verband met te betalen renovatiekosten en de vooruit ontvangen subsidies, overlopende passiva en overige schulden zijn lager.

### Analyse resultaat

De begroting van 2021 liet een negatief resultaat zien van € 62.000. Het uiteindelijke resultaat is € 65.000 positief, een positief verschil van € 127.000 met de begroting.

### Analyse realisatie 2021 versus begroting 2021 en realisatie 2020

Onderstaand is de staat van baten en lasten van 2021 opgenomen. Deze is vergeleken met de begroting voor 2021 en de staat van baten en lasten van 2020.

#### Staat van baten en lasten

	Realisatie 2021	Begroot 2021	Vershil 2021	Realisatie 2020	Vershil 2020
<b>Baten</b>					
Rijksbijdragen OCenW	1.278.876	1.174.999	103.877	1.142.982	135.894
Overige overheidsbijdragen	6.290	0	6.290	0	6.290
Overige baten	51.035	22.750	28.285	36.180	14.855
<b>Totaal baten</b>	<b>1.336.201</b>	<b>1.197.749</b>	<b>138.452</b>	<b>1.179.162</b>	<b>157.039</b>
<b>Lasten</b>					
Personele lasten	1.052.150	1.024.000	28.150	1.058.589	-6.439
Afschrijvingen	43.886	50.500	-6.614	48.497	-4.611
Huisvestingslasten	49.435	61.000	-11.565	70.924	-21.489
Overige instellingslasten	125.147	123.875	1.272	119.930	5.217
<b>Totaal lasten</b>	<b>1.270.618</b>	<b>1.259.375</b>	<b>11.243</b>	<b>1.297.940</b>	<b>-27.322</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>65.583</b>	<b>-61.626</b>	<b>127.209</b>	<b>-118.778</b>	<b>184.361</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>					
Financiële baten	17	0	17	0	17
Financiële lasten	126	0	126	269	-143
<b>Totaal financiële baten en lasten</b>	<b>-109</b>	<b>0</b>	<b>-109</b>	<b>-269</b>	<b>160</b>
<b>Nettoresultaat</b>	<b>65.474</b>	<b>-61.626</b>	<b>127.100</b>	<b>-119.047</b>	<b>184.521</b>

#### Toelichting op de staat van baten en lasten:

##### Rijksbijdragen OCenW

De rijksbijdragen zijn gestegen ten opzichte van de begroting en 2020. De personele vergoeding is hoger dan begroot door de aanpassing van de bedragen, ook nog over het schooljaar 2020-2021. Er is groeibekostiging ontvangen voor 14 leerlingen over de periode februari tot en met augustus. Het PAB-budget is extra verhoogd in verband met het vervallen van de prestatiebox met ingang van het schooljaar 2021-2022. Daarvoor in de plaats is een vergoeding gekomen voor professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders. Deze vergoeding is lager dan de prestatiebox. Macro gezien is het verschil toegevoegd aan het PAB-budget. In het PAB-budget zit een vergoeding voor de werkdrukvermindering. Met ingang van het schooljaar 2021-2022 is dit € 258.67 per leerling (was € 254.49). In 2020 is een inhaalsubsidie ontvangen voor het wegwerken van leerachterstanden die zijn ontstaan door de tijdelijke sluiting van de school. Een deel is in 2020 verantwoord en het restant in 2021, Voor de schooljaren 2021-2022 tot en met 2022-2023 komen er extra gelden in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO).

De vergoedingen van het samenwerkingsverband zijn hoger dan begroot, o.a. door een eenmalige uitkering, maar lager dan in 2020 doordat er minder leerlingen zijn en de nabetaling in 2020 hoger was.

	<b>Realisatie 2021</b>	<b>Begroting 2021</b>	<b>Vershil</b>	<b>Realisatie 2020</b>	<b>Vershil</b>
Personele vergoedingen	742.000	748.000	-6.000	707.000	35.000
Groei	25.000	0	25.000	0	25.000
Materiële instandhouding	158.000	158.000	0	153.000	5.000
PAB	191.000	177.000	14.000	172.000	19.000
Prestatiebox	25.000	39.000	-14.000	39.000	-14.000
Prof. en begeleiding starters/schoolleiding	8.000	0	8.000	0	8.000
NPO	58.000	0	58.000	0	58.000
Onderwijsachterstandenbeleid	5.000	0	5.000	8.000	-3.000
Inhaal en ondersteuning programma	12.000	0	12.000	5.000	7.000
Impuls	0	0	0	-1.000	1.000
Samenwerkingsverband	55.000	53.000	2.000	60.000	-5.000
	<b>1.279.000</b>	<b>1.175.000</b>	<b>104.000</b>	<b>1.143.000</b>	<b>136.000</b>

### Overige overheidsbijdragen

De overige overheidsbijdragen betreft in 2021 de subsidie van de gemeente Venlo voor de kinderopvang.

### Overige baten

De overige baten zijn hoger dan begroot en dan in 2020. In verband met het wegwerken van de opgelopen leerachterstanden is er een subsidie ontvangen voor Extra Hulp in de Klas.

	<b>Realisatie 2021</b>	<b>Begroting 2021</b>	<b>Vershil</b>	<b>Realisatie 2020</b>	<b>Vershil</b>
Ouderbijdragen	4.000	0	4.000	5.000	-1.000
Premiedifferentiatie	7.000	7.000	0	9.000	-2.000
Extra Hulp in de Klas	28.000	0	28.000	0	28.000
Huur en medegebruik	12.000	12.000	0	18.000	-6.000
Overige materiële opbrengsten	0	4.000	-4.000	4.000	-4.000
	<b>51.000</b>	<b>23.000</b>	<b>28.000</b>	<b>36.000</b>	<b>15.000</b>

### Personele lasten

De personele lasten zijn hoger dan begroot, maar lager dan in 2020. De formatie is met 0.52 FTE gestegen. De salarissen zijn met terugwerkende kracht vanaf januari met 2.25% verhoogd en is eenmalig de eindejaarsuitkering verhoogd van 6.3% naar 6.5%. In 2021 is het ziekteverzuim gestegen naar 8.05% (2020: 6.03%). In 2021 is minder aan nascholing besteed als gevolg van de coronacrisis en de renovatie van het gebouw. Door het hogere ziekteverzuim is er ook meer aan BGZ besteed. De dotatie aan de voorzieningen is negatief, aangezien er een vrijval heeft plaatsgevonden.

	<b>Realisatie 2021</b>	<b>Begroting 2021</b>	<b>Vershil</b>	<b>Realisatie 2020</b>	<b>Vershil</b>
Lonen en salarissen	1.033.000	990.000	43.000	1.025.000	8.000
Uitbesteding derden	10.000	10.000	0	8.000	2.000
Nascholing	9.000	17.000	-8.000	20.000	-11.000
BGZ	6.000	3.000	3.000	3.000	3.000
Dotatie voorzieningen	-11.000	0	-11.000	2.000	-13.000
Overige personele lasten	5.000	4.000	1.000	0	5.000
	<b>1.052.000</b>	<b>1.024.000</b>	<b>28.000</b>	<b>1.058.000</b>	<b>-6.000</b>

### Afschrijvingen

In de begroting was rekening gehouden met € 551.000 aan investeringen voornamelijk in het gebouw. De activering van de eigen bijdrage in de renovatie vindt in 2022 plaats.

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Vershil	Realisatie 2020	Vershil
Gebouwen	14.000	15.000	-1.000	14.000	0
Leermiddelen	4.000	5.000	-1.000	4.000	0
ICT	19.000	23.000	-4.000	22.000	-3.000
Meubilair	7.000	8.000	-1.000	8.000	-1.000
Apparatuur	0	0	0	0	0
	<b>44.000</b>	<b>51.000</b>	<b>-7.000</b>	<b>48.000</b>	<b>-4.000</b>

### Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn lager dan begroot en dan in 2020. In verband met de renovatie van de school heeft er in de 2<sup>e</sup> helft van het jaar minder schoonmaak plaatsgevonden. Daarnaast waren er in 2020 extra kosten in verband met corona. De energielasten waren in 2020 lager o.a. door een afrekening over de gymzaal.

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Vershil	Realisatie 2020	Vershil
Onderhoud	4.000	7.000	-3.000	16.000	-12.000
Schoonmaak	22.000	34.000	-12.000	36.000	-14.000
Energie	21.000	17.000	4.000	16.000	5.000
Heffingen en overige huisvestingslasten	3.000	3.000	0	3.000	0
	<b>50.000</b>	<b>61.000</b>	<b>-11.000</b>	<b>71.000</b>	<b>-21.000</b>

### Overige instellingslasten

De overige instellingslasten zijn in totaal iets lager dan begroot en iets hoger dan in 2020. De administratie- en beheerslasten zijn hoger door hogere kosten van de accountantscontrole o.a. door de afrekening over 2020. Aan leermiddelen is minder uitgegeven dan begroot. De lasten van het gebruiksmateriaal waren lager dan begroot en dan in 2020. De lasten voor ICT waren hoger dan begroot en lager dan in 2020. Bij de overige lasten zijn er diverse verschillen met de begroting, omdat er vrij grofmazig was begroot.

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Vershil	Realisatie 2020	Vershil
Administratie en beheerslasten	43.000	36.000	7.000	39.000	4.000
Inventaris en apparatuur	1.000	2.000	-1.000	3.000	-2.000
Leermiddelen	41.000	43.000	-2.000	39.000	2.000
Overige lasten	40.000	43.000	-3.000	39.000	1.000
	<b>125.000</b>	<b>124.000</b>	<b>1.000</b>	<b>120.000</b>	<b>5.000</b>

### Financiële baten en lasten

De financiële lasten betreffen de negatieve rentes die betaald moeten worden van de saldi boven een bepaald bedrag.

### Investerings- en financieringsbeleid

Tot nog toe was het beleid van de stichting gericht op het zoveel mogelijk met eigen middelen financieren van de investeringen die niet door derden worden gefinancierd. In verband met de eigen bijdrage in de renovatie is er in 2022 een externe lening aangegaan.

### Treasuryverslag

De stichting heeft op 27 juni 2017 een nieuw treasurystatuut opgesteld en vastgesteld, dat voldoet aan de 'Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016'. In 2021 is conform het statuut en dus conform de regeling gehandeld.

De stichting heeft een zeer terughoudend financieel beleid gevoerd. Er is gebruik gemaakt van spaarrekeningen. De tegoeden op deze rekeningen zijn direct opeisbaar. De rekeningen zijn ondergebracht bij de Rabobank.

In 2021 zijn de mogelijkheden onderzocht om een lening aan te gaan in verband met de renovatie van het gebouw. Dit heeft erin geresulteerd dat in januari 2021 een lening van € 199.500 is afgesloten bij de Rabobank tegen een rentepercentage van 3.7% met een looptijd van 10 jaar met een maandelijkse aflossingsverplichting. De gemeente staat garant voor het gehele bedrag.

## Continuïteitsparagraaf

Hierna wordt ingegaan op de toekomstige ontwikkelingen voor de stichting. Hiermee willen we een beeld geven van de continuïteit van de stichting.

## Kengetallen

	Realisatie 2020	Realisatie 2021	Begroot 2021	Begroot 2022	Begroot 2023	Begroot 2024	Begroot 2025	Begroot 2026
<b>Leerlingen 1 oktober</b>								
<b>vanaf 2022: 1 februari</b>	<b>190</b>	<b>195</b>	<b>197</b>	<b>205</b>	<b>205</b>	<b>205</b>	<b>205</b>	<b>205</b>
	Realisatie 2020	Realisatie 2021	Begroot 2021	Begroot 2022	Begroot 2023	Begroot 2024	Begroot 2025	Begroot 2026
<b>Personele bezetting in fte</b>								
Directie	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
OP	10,35	11,13	10,50	9,46	9,22	9,22	9,22	9,22
OOP	2,30	2,04	2,32	3,17	2,67	1,72	1,72	1,72
<b>Totaal personele bezetting</b>	<b>13,65</b>	<b>14,17</b>	<b>13,82</b>	<b>13,63</b>	<b>12,89</b>	<b>11,94</b>	<b>11,94</b>	<b>11,94</b>
Aantal leerlingen /								
Totaal personeel	13,92	13,76	14,25	15,04	15,90	17,17	17,17	17,17
Aantal leerlingen /								
Onderwijzend personeel	18,36	17,51	18,76	21,67	22,23	22,23	22,23	22,23

## Toelichting op de kengetallen

Het leerlingenaantal is op 1 oktober 2021 gestegen met 5 leerlingen, 2 leerlingen meer dan werd verwacht. In verband met de vereenvoudiging van de bekostiging verschuift de teldatum van 1 oktober naar 1 februari. Daarom zijn vanaf 2022 de leerlingaantallen per 1 februari vermeld. Voor de komende jaren wordt wel een stabilisatie verwacht.

In het kader van de extra ontvangen middelen voor het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) is extra personeel aangetrokken. In de begroting is er rekening mee gehouden dat deze benoemingen doorlopen tot 1 augustus 2023.

## Balans

	Realisatie 31-12- 2020	Realisatie 31-12- 2021	Prognose 31-12- 2021	Prognose 31-12- 2022	Prognose 31-12- 2023	Prognose 31-12- 2024	Prognose 31-12- 2025	Prognose 31-12- 2026
<b>Activa</b>								
Gebouwen	69.629	468.775	605.129	395.290	449.224	449.653	429.019	398.385
Inventaris	103.575	103.750	68.075	128.451	103.903	85.475	73.916	65.532
Totaal vaste activa	173.204	572.525	673.204	523.741	553.127	535.128	502.935	463.917
Vorderingen	75.382	143.439	70.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Liquide middelen	219.709	124.466	166.672	43.766	4.058	4.483	19.507	40.245
Totaal vlottende activa	295.091	267.905	236.672	63.766	24.058	24.483	39.507	60.245
	<b>468.295</b>	<b>840.430</b>	<b>909.876</b>	<b>587.507</b>	<b>577.185</b>	<b>559.611</b>	<b>542.442</b>	<b>524.162</b>
<b>Passiva</b>								
Algemene reserve	236.594	278.797	175.664	219.351	256.725	284.611	288.442	291.162
Bestemmingsreserve (publiek)	2.548	25.818	1.852	50.156	23.460	0	0	0
Eigen vermogen	239.142	304.615	177.516	269.507	280.185	284.611	288.442	291.162
Vorzieningen	18.363	7.293	12.360	7.000	6.000	4.000	3.000	2.000
Langlopende schulden			500.000	161.000	141.000	121.000	101.000	81.000
Kortlopende schulden	210.791	528.522	220.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
	229.154	535.815	732.360	318.000	297.000	275.000	254.000	233.000
	<b>468.296</b>	<b>840.430</b>	<b>909.876</b>	<b>587.507</b>	<b>577.185</b>	<b>559.611</b>	<b>542.442</b>	<b>524.162</b>

### Toelichting op de balans

Voor de komende vijf jaar zal naar verwachting € 145.000 geïnvesteerd worden en bedragen de afschrijvingslasten € 254.000. Hierdoor neemt de omvang van de materiële vaste activa in 2022 toe en daarna af. De vorderingen zijn op een lager niveau dan 2021 gehouden, omdat er eind 2021 nog een vordering op het rijk is, in verband met het betaalritme. Door de vereenvoudiging van de bekostiging vervalt deze vordering. De liquide middelen, die als sluitpost zijn berekend, worden in 2022 negatief, o.a. door de hogere investeringen dan afschrijvingen en vermindering van de kortlopende schulden. Het vervallen van de vordering op het rijk in 2022 heeft geen gevolgen voor de liquiditeit, maar wel op het eigen vermogen. Vanaf 2023 nemen ze toe in verband met de begrote positieve resultaten en er geen investeringen gepland zijn. De opgenomen lening in 2022 heeft een positief effect op de liquide middelen en de aflossingen een negatief effect.

Het eigen vermogen neemt in 2022 af in verband met het verwachte negatieve resultaat voornamelijk als gevolg van de eenmalige correctie als gevolg van de vereenvoudiging van de bekostiging. Daarna worden positieve resultaten verwacht en neemt het eigen vermogen toe. Voor de komende vijf jaar zijn naar verwachting de dotaties aan de voorziening € 0 en de onttrekkingen € 5.000. Daardoor neemt de omvang van de voorzieningen eerst af. In 2022 is een lening aangegaan van € 199.500 met een looptijd van 10 jaar met een maandelijkse aflossingsverplichting. De gemeente staat hiervoor garant. De langlopende schulden nemen daardoor jaarlijks af. De kortlopende schulden zijn op een lager niveau dan eind 2021 gehouden, in verband met het hoge crediteurensaldo. Bij de kortlopende schulden zijn vanaf 2022 de jaarlijkse aflossingen (€ 20.000) op de lening opgenomen.

Door dit alles neemt het balanstotaal af.

## Staat van baten en lasten

	Realisatie 2020	Realisatie 2021	Begroot 2021	Begroot 2022	Begroot 2023	Begroot 2024	Begroot 2025	Begroot 2026
<b>Baten</b>								
Rijksbijdragen	1.142.982	1.278.876	1.174.999	1.278.605	1.278.800	1.222.014	1.222.103	1.222.192
Overige overheidsbijdragen	0	6.290	0	0	0	0	0	0
Overige baten	36.180	51.035	22.750	25.680	25.680	25.680	25.680	25.680
<b>Totaal baten</b>	<b>1.179.162</b>	<b>1.336.201</b>	<b>1.197.749</b>	<b>1.304.285</b>	<b>1.304.480</b>	<b>1.247.694</b>	<b>1.247.783</b>	<b>1.247.872</b>
<b>Lasten</b>								
Personele lasten	1.058.589	1.052.150	1.024.000	1.096.853	1.064.312	1.023.241	1.030.929	1.035.304
Afschrijvingen	48.497	43.886	50.500	64.710	58.660	49.197	42.193	39.018
Huisvestingslasten	70.924	49.435	61.000	54.000	54.000	54.000	54.000	54.000
Overige materiële lasten	119.930	125.147	123.875	116.330	109.330	109.330	109.330	109.330
<b>Totaal lasten</b>	<b>1.297.940</b>	<b>1.270.618</b>	<b>1.259.375</b>	<b>1.331.893</b>	<b>1.286.302</b>	<b>1.235.768</b>	<b>1.236.452</b>	<b>1.237.652</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>-118.778</b>	<b>65.582</b>	<b>-61.626</b>	<b>-27.608</b>	<b>18.178</b>	<b>11.926</b>	<b>11.331</b>	<b>10.220</b>
Financiële baten	0	17	0	0	0	0	0	0
Financiële lasten	269	126	0	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
<b>Saldo</b>	<b>-269</b>	<b>-109</b>	<b>0</b>	<b>-7.500</b>	<b>-7.500</b>	<b>-7.500</b>	<b>-7.500</b>	<b>-7.500</b>
<b>Totaal</b>	<b>-119.047</b>	<b>65.473</b>	<b>-61.626</b>	<b>-35.108</b>	<b>10.678</b>	<b>4.426</b>	<b>3.831</b>	<b>2.720</b>

### Toelichting op de staat van baten en lasten

De rijksbijdragen zijn gebaseerd op de bij de kengetallen opgenomen leerlingaantallen. De NPO-gelden (tot en met het schooljaar 2022-2023) hebben eerst nog een positief effect op de rijksbijdragen. Door de vereenvoudiging van de bekostiging, is de verwachting neemt de vergoeding structureel toe met ca. € 6.000. Vanaf 2023 wordt daar in 4 jaar naar toegegroeid. Echter in 2022 is er een eenmalig effect, omdat er over de maanden augustus tot en met december 7% minder vergoed wordt. De overige baten betreffen de huur en medegebruik opbrengsten, de ouderbijdragen en enkele overige vergoedingen.

De personele lasten nemen eerst toe door o.a. de inzet van personeel in het kader van de NPO-gelden. De investeringen zorgen voor een stijging van de afschrijvingslasten. De huisvestingslasten zijn iets hoger begroot dan de realisatie van 2021. De overige materiële lasten zijn iets lager begroot dan de begroting en realisatie van 2021. In 2022 zijn extra kosten begroot voor ICT en aanschaf kleine inventaris.

De financiële lasten betreffen de rente van de lening.



### Signaleringswaardes absolute omvang liquide middelen

De omvang van de liquide middelen zal alle jaren voldoende zijn om aan alle verplichtingen te voldoen, echter ligt het saldo wel onder de minimale omvang van € 100.000, die als signaleringswaarde door de inspectie gehanteerd wordt.

<b>Liquiditeitsprognose</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
Beginsaldo	124.466	43.766	4.058
begroot resultaat	-35.108	10.678	4.426
<i>toename liquide middelen</i>			
afschrijvingen	64.710	58.660	46.197
dotatie voorziening jubileum	0	0	0
toevoeging voorziening onderhoud	0	0	0
<i>afname liquide middelen</i>			
investeringen materiële vaste activa	-110.302	-109.046	-50.198
groot onderhoud uit onderhoudsvoorziening	0	0	0
<b>Eindsaldo</b>	<b>43.766</b>	<b>4.058</b>	<b>4.483</b>

### Overige rapportages

#### *Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem*

De stichting wil verantwoord financieel beleid voeren, waarmee de financiële middelen worden aangewend om een zo hoog mogelijke kwaliteit van het onderwijs te genereren, zonder dat financiële risico's in de organisatie ontstaan. De interne beheersing van de processen binnen de stichting is primair een verantwoordelijkheid van de het bestuur. Het totale stelsel van functiescheidingen, autorisaties en andere maatregelen en procedures ondersteunt het bestuur bij het beheersen van de processen. De omvang van de organisatie maakt dat een functiescheiding niet altijd mogelijk is.

De facturen worden na interne goedkeuring digitaal aangeboden ter betaling. De betalingen worden onder een service level agreement verricht door een extern administratiekantoor. Dit geldt ook voor de betaling van de salarissen. De wijzigingen in de benoemingen worden na interne goedkeuring eveneens digitaal doorgegeven. De boekhouding wordt verzorgd door hetzelfde externe administratiekantoor.

Het bestuur is het bevoegd gezag van één school en maakt daardoor geen gebruik van een apart allocatiemodel. De middelen worden daar ingezet waar zij op dat moment, gezien het beleid, nodig zijn. Het financiële planningsinstrumentarium bestaat uit een jaarbegroting, een meerjarenbegroting en een meerjarenformatieplan. De (meerjaren)begroting betreft vijf kalenderjaren en wordt in het najaar opgesteld en in de december of aan het begin van het nieuwe kalenderjaar in de bestuursvergadering vastgesteld door het bestuur. Het bestuursformatieplan wordt in het voorjaar opgesteld en betreft de komende vier schooljaren. Via deze planningsinstrumenten worden de financiële risico's in beeld gebracht. Op basis hiervan kan worden besloten of aanpassing van het beleid noodzakelijk is.

Het control instrumentarium bestaat uit financiële tussenrapportages van het administratiekantoor. Op basis van deze rapportages kan worden bepaald of de uitgaven conform planning zijn en of bijsturing noodzakelijk is.

In de bestuursvergaderingen komen uitgebreid diverse onderwerpen aan de orde, zoals de huisvestingssituatie incl. renovatie, de investeringen, de ventilatieproblematiek, de financiële rapportages, het bestuursformatieplan, het nascholingsplan, de coronamaatregelen, de besteding NPO-gelden, de personeelszaken, Passend Onderwijs en de aanmelding van de leerlingen. Daarmee houdt het bestuur toezicht op de doelmatige besteding van de rijksmiddelen.

### *Risicomanagement en beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden*

Het interne risicobeheersing- en controlesysteem bestaat voor het financiële deel uit de plannings- en controlinstrumenten. De belangrijkste instrumenten zijn de meerjarenbegroting en het bestuursformatieplan voor wat betreft de planning en de rapportages van het administratiekantoor voor wat betreft de control.

Daarnaast is er sprake van regelmatige evaluatie van de beleidsplannen en de realisatie daarvan. De bezoeken van de onderwijsinspectie spelen hierbij ook een rol.

De verschillende onderdelen worden regelmatig besproken met het Toezicht houdend bestuur.

Als belangrijkste risico's worden op dit moment gezien:

- Huisvesting  
De voor eigen rekening komende kosten met betrekking tot de renovatie en de financiering daarvan. Dit is een voortdurend onderwerp van gesprek en acties zijn en worden ondernomen richting gemeente en de bank. Inmiddels is een deel van de schuld geherfinancierd door een lening met gunstigere voorwaarden.
- Het leerlingenaantal  
Het leerlingenaantal is gedaald. Voor de komende jaren wordt een stabilisatie van het leerlingenaantal verwacht. Ontwikkelingen worden nauwlettend gevolgd, zodat indien nodig de formatie aangepast kan worden. Jaarlijks wordt bij het opstellen van de (meerjaren)begroting rekening gehouden met de daadwerkelijke leerlingenaantallen en wordt een gedegen schatting gemaakt van de toekomstige leerlingenaantallen. Deze leerlingenaantallen werken door in de te verwachten vergoedingen.
- De Wet werk en zekerheid  
Door deze wet kan het lastig worden om korttijdelijke vervangingen te realiseren door de verplichtingen die ontstaan nadat iemand een paar keer heeft ingevallen. Inmiddels heeft er een verruiming plaatsgevonden voor wat betreft de piekperiode gedurende de wintermaanden. Het ziekteverzuim is redelijk normaal voor het onderwijs. Het risico wordt daarom beperkt ingeschat.
- Wijziging Participatiefonds  
Met ingang van 1 augustus 2022 wordt het reglement van het Participatiefonds sterk vereenvoudigd. Maar dat betekent met name dat over het algemeen 50% van de uitkeringskosten van een voormalig personeelslid ten laste van het bestuur komt. Momenteel is de arbeidsmarkt erg goed voor onderwijspersoneel, er is namelijk krapte. De kans dat een leerkracht geen andere baan vindt, is klein.
- Schaarste arbeidsmarkt  
In toenemende mate is het lastiger om kwalitatief goed personeel te vinden. Dit kan een probleem opleveren in de toekomst. Er zal nagedacht moeten worden met welke maatregelen dit risico verkleind kan worden.
- De nieuwe bekostigingssystematiek  
De bekostiging wordt met ingang van 2023 vereenvoudigd. Er is een tool beschikbaar waarop een indicatie van de effecten gegeven wordt. Op basis van de gegevens op de teldatum 1-10-2021 leidt dit tot een structureel hogere bekostiging van € 6.000, waar in 4 jaar naar toegegroeid wordt. Daarnaast is in 2022 eenmalig de vergoeding ca. € 54.000 lager in verband met het betaalritme. Over de periode augustus tot en met december wordt ca. 7% minder ontvangen. Daarom was er altijd een vordering op het rijk ultimo een kalenderjaar. Die vordering komt te vervallen. In de meerjarenbegroting is met deze zaken rekening gehouden.

### **Normatief publiek eigen vermogen**

De inspectie van het onderwijs heeft in 2020 een rekenmethode ontwikkeld om te bepalen wat een redelijk (publiek) eigen vermogen is om aan te houden. Indien het publieke eigen vermogen hoger is dan het normatief eigen vermogen is er mogelijk sprake van bovenmatig eigen vermogen. In dat geval moet worden onderbouwd waarom een hoger eigen vermogen nodig is, of er moet een bestedingsplan worden opgesteld.

Het normatief eigen vermogen wordt bepaald door:

- aanschafwaarde van de gebouwen (0,5 x aanschafwaarde x 1,27)
- boekwaarde overige materiële vaste activa
- omvangafhankelijke rekenfactor (tussen 5% en 10% van omzet) x totale baten

Uitgaande van de jaarrekening van 2021 bedraagt het normatief publiek eigen vermogen € 798.000. Het eigen vermogen publiek bedraagt € 305.000. Er is derhalve geen sprake van een mogelijk bovenmatig publiek vermogen.

# JAARREKENING

**BALANS PER 31 DECEMBER 2021**

En vergelijkende cijfers 2020. - na verwerking resultaatbestemming -

	<u>31-12-2021</u>		<u>31-12-2020</u>	
	€	€	€	€
<b>1</b>	<b>ACTIVA</b>			
<b>1.1</b>	<b>Vaste Activa</b>			
1.1.2	Materiële vaste activa	572.525	173.204	
	<i>Totaal vaste activa</i>	572.525	173.204	
<b>1.2</b>	<b>Vlottende Activa</b>			
1.2.2	Vorderingen	143.439	75.382	
1.2.4	Liquide middelen	124.466	219.709	
	<i>Totaal vlottende Activa</i>	267.905	295.091	
	<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<u>840.430</u>	<u>468.295</u>	
<b>2</b>	<b>PASSIVA</b>			
2.1	Eigen vermogen	304.615	239.142	
2.2	Voorzieningen	7.293	18.363	
2.4	Kortlopende schulden	528.522	210.791	
	<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<u>840.430</u>	<u>468.295</u>	

**STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021**  
**En vergelijkende cijfers 2020**

	<b>2021</b>		<b>Begroting 2021</b>		<b>2020</b>	
	€	€	€	€	€	€
<b>3 Baten</b>						
3.1 Rijksbijdragen OCW	1.278.876		1.174.999		1.142.982	
3.2 Overheidsbijdragen en subsidies overige overheden	6.290		-		-	
3.5 Overige baten	51.035		22.750		36.180	
<i>Totaal Baten</i>		<i>1.336.200</i>		<i>1.197.749</i>		<i>1.179.162</i>
<b>4 Lasten</b>						
4.1 Personeelslasten	1.052.150		1.024.000		1.058.589	
4.2 Afschrijvingen	43.886		50.500		48.497	
4.3 Huisvestingslasten	49.435		61.000		70.924	
4.4 Overige lasten	125.147		123.875		119.930	
<i>Totaal lasten</i>		<i>1.270.618</i>		<i>1.259.375</i>		<i>1.297.940</i>
<i>Saldo baten en lasten</i>		<i>65.582</i>		<i>-61.626</i>		<i>-118.778</i>
<b>6 Financiële baten en lasten</b>						
6.1 Financiële baten	17		-		-	
6.2 Financiële lasten	126		-		269	
<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		<i>-109</i>		<i>-</i>		<i>-269</i>
<b>Totaal resultaat</b>		<b>65.473</b>		<b>-61.626</b>		<b>-119.047</b>

**Bestemming van het resultaat**

De bestemming van het resultaat is opgenomen na de toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten

**KASSTROOMOVERZICHT 2021**  
**En vergelijkende cijfers 2020**

	Ref.	2021		2020	
		€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>					
Resultaat uit gewone bedrijfssoefening (saldo baten en lasten)			65.582		-118.778
<i>Aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>					
Afschrijvingen	-/- 4.2	43.886		48.497	
Mutaties voorzieningen	2.2	-11.069		2.348	
<i>Totaal van aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat</i>			<u>32.817</u>		<u>50.845</u>
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>					
Vorderingen	1.2.2 (excl. 1.2.2.14)	-68.057		-10.294	
Kortlopende schulden	2.4 (excl. 2.4.18)	317.731		107.962	
<i>Totaal van aanpassingen in werkkapitaal</i>			<u>249.674</u>		<u>97.668</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>348.073</u>		<u>29.735</u>
Ontvangen interest	6.1.1 & 1.2.2.14		17		18
Betaalde interest	6.2.1 & 2.4.18		-126		-269
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			<u>347.964</u>		<u>29.485</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>					
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2	-443.207		-	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			<u>-443.207</u>		<u>-</u>
<b>Mutatie liquide middelen</b>	1.2.4		<u><u>-95.243</u></u>		<u><u>29.485</u></u>
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:					
			2.021		2.020
		€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1		219.709		190.224	
Mutatie boekjaar liquide middelen		-95.243		29.485	
Stand liquide middelen per 31-12			<u><u>124.466</u></u>		<u><u>219.709</u></u>

## **GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA, PASSIVA EN RESULTAATBEPALING**

### **Algemeen**

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn conform de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (RJO). Op basis van de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs worden Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving toegepast (behoudens afwijkingen aanvullingen in de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs). De jaarrekening is opgesteld in gehele euro's.

Activa en passiva, met uitzondering van het eigen vermogen, worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Voor zover noodzakelijk worden op de vorderingen voorzieningen getroffen voor verwachte oninbaarheid.

### *Kernactiviteiten*

Het verzorgen van (openbaar) primair onderwijs binnen de kaders gesteld door de Wet op het Primair Onderwijs

### **Continuïteit**

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

### **Vergelijking met voorgaand jaar**

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

### **Verbonden partijen**

Als verbonden partij worden aangemerkt alle rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van de instelling en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

### **Grondslagen Balans**

#### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of de vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen. De afschrijvingen vinden lineair en naar tijdsgelang plaats op basis van de verwachte toekomstige gebruiksduur. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.



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

<b>Categorie</b>	<b>afschrijvings- termijn in maanden</b>	<b>afschrijvings- percentage per jaar</b>	<b>activerings- grens in €</b>
Verbouwingen	240	5,00%	500
Verbouwingen (keuken)	120	10,00%	500
Meubilair	180	6,70%	500
Apparatuur	120	10,00%	500
ICT	72	16,70%	500
OLP	96	12,50%	500

### *Gebouwen*

De gebouwen en terreinen worden opgenomen indien sprake is van economisch eigendom. Hiervan is sprake in het geval van eigen investeringen. Terreinen worden opgenomen indien sprake is van economisch eigendom. Hiervan is sprake in het geval van eigen investeringen of van doordecentralisatie van de huisvesting. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

De kosten van het groot onderhoud worden verwerkt in de boekwaarde van het actief tegen de kostprijs. De resterende boekwaarde van de te vervangen bestanddelen wordt dan direct ten laste van het resultaat gebracht.

Dergelijke onderhoudskosten worden veelal aangemerkt als een belangrijk bestanddeel van een materieel vast actief en hierop wordt dan ook afzonderlijk afgeschreven. Deze 'componentenbenadering' kan ofwel vanaf het moment van aankoop van het actief worden toegepast of pas vanaf het moment dat groot onderhoud wordt gepleegd.

### **Vorderingen**

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie.

### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden met een looptijd korter dan 12 maanden. De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting en zijn direct opeisbaar. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### **Eigen vermogen**

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en bestemmingsreserve(s).

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, welke door het bestuur is aangebracht.

<b>Omschrijving</b>	<b>Doel</b>	<b>EUR</b>	
Nulmeting	afdekken van de toekomstige afschrijvingslasten		
	Saldo	€	1.852
NPO	afdekken van de toekomstige afschrijvingslasten		
	Saldo	€	23.966

## Vorzieningen

Vorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contacte waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, *tenzij anders vermeld*.

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Vorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

Toevoegingen aan de voorzieningen vinden plaats door dotaties ten laste van de staat van baten en lasten. De onttrekkingen vinden rechtstreeks plaats ten laste van de betreffende voorziening.

Indien een voorziening gewaardeerd wordt tegen contante waarde wordt gerekend met een rekenrente.

Deze rekenrente wordt als volgt bepaald:

Rekenrente = Wettelijke rente (bron: DNB) +/- Inflatie (bron: CBS).

Bij een negatieve uitkomst van de rekenrente zal deze op nul worden gesteld.

Voor 2021 wordt er gerekend met een rekenrente van 0,00%. Waarbij de waarde voor de wettelijke rente vastgesteld is op 2,00%, en de uitgangswaarde voor de inflatie 2,60% is.

### *Jubileumuitkeringen*

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Voor de berekening van de contante waarde van de voorziening wordt gerekend met de rekenrente welke onder het kopje voorzieningen is benoemd. Daarnaast wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de blijfkans.

## Kortlopende schulden

De overlopende passiva betreffen de vooruitontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en/of nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de andere kortlopende schulden zijn te plaatsen.

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.

## Grondslagen Staat van Baten en Lasten

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Lasten en risico's die hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar, zijn in acht genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Het resultaat van de staat van baten en lasten wordt toegevoegd aan de algemene reserve en aan de bestemde reserves die door het bestuur zijn bepaald.

Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

### *Overheidssubsidies*

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de Stichting de condities voor ontvangst kan aantonen.

### *Personeelsbeloningen*

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

De Stichting heeft de toegezegd-pensioenregeling bij het bedrijfstakpensioenfonds in de jaarrekening verwerkt als verplichtingenbenadering.

Voor toegezegde-bijdrageregelingen betaalt de instelling op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. Behalve de betaling van premies heeft de instelling geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze pensioenregelingen.

De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

### *Pensioenregeling*

Nederlandse pensioenregelingen:

De instelling heeft op de balans geen eigen pensioenvoorziening opgenomen.

De instelling is volgens de CAO aangesloten bij het ABP. De belangrijkste kenmerken van deze regelingen zijn:

- pensioengevende salarisgrondslag is middelloon
- er heeft in 2021 geen indexatie plaatsgevonden
- de dekkingsgraad van het ABP was per 31-12-2021: 110,20%
- overige kenmerken zijn te vinden op [www.abp.nl](http://www.abp.nl)

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen betaald door de instelling. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

### *Afschrijvingen op materiële vaste activa*

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de economische levensduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

### **Financiële baten en lasten**

#### *Rentebaten en bankkosten*

Rentebaten en bankkosten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva.

## **Grondslagen Kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat als basis genomen.

Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed.

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering, de liquiditeit, de solvabiliteit en het vermogen van de instelling om geldstromen te genereren.

### *Operationele activiteiten*

Onder de operationele activiteiten is het saldo van de baten en lasten opgenomen welke in het verslagjaar gerealiseerd zijn. Het saldo van de baten en lasten wordt gecorrigeerd met de lasten door afschrijvingen, dotatie en vrijval van voorzieningen. Het saldo van de baten en lasten wordt tevens gecorrigeerd met de fluctuatie van kortlopende vorderingen en schulden gedurende het verslagjaar. Ontvangsten en uitgaven uit rente gedurende het verslagjaar zijn ook opgenomen onder de operationele activiteiten.

### *Investeringsactiviteiten*

Uitgaven en inkomsten welke voortvloeien uit het respectievelijk aankopen en verkopen van duurzame middelen.

### *Financieringsactiviteiten*

Inkomsten en uitgaven welke voortvloeien uit het respectievelijk aangaan of aflossen van leningen.

## TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

## 1 Activa

## 1.1 Vaste Activa

## 1.1.2 Materiële vaste activa

	1.1.2.1 Gebouwen	1.1.2.1.2 Activa in uitvoering	1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€	€	€
<b>Stand per 01-01-2021</b>					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	208.487	-	377.203	128.970	714.660
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	138.858	-	286.277	116.321	541.456
<b>Materiële vaste activa per 01-01-2021</b>	<b>69.629</b>	<b>-</b>	<b>90.926</b>	<b>12.649</b>	<b>173.204</b>
<b>Verloop gedurende 2021</b>					
Investeringen	-	412.665	30.542	-	443.207
Desinvesteringen	-	-	-	-	-
Afschrijvingen	13.519	-	26.709	3.658	43.886
<b>Mutatie gedurende 2021</b>	<b>-13.519</b>	<b>412.665</b>	<b>3.833</b>	<b>-3.658</b>	<b>399.320</b>
<b>Stand per 31-12-2021</b>					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	208.487	412.665	407.744	128.970	1.157.866
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	152.377	-	312.986	119.979	585.341
<b>Materiële vaste activa per 31-12-2021</b>	<b>56.110</b>	<b>412.665</b>	<b>94.759</b>	<b>8.991</b>	<b>572.525</b>

**1.2 Vlottende activa**

	31-12-2021		31-12-2020	
	€	€	€	€
<b>1.2.2 Vorderingen</b>				
1.2.2.2 OCW	54.446		50.999	
1.2.2.3 Gemeenten	87.168		-	
1.2.2.10 Overige vorderingen	1.275		-	
<i>Subtotaal vorderingen</i>		142.889		50.999
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten	-		7.860	
1.2.2.15 Overige overlopende activa	550		16.523	
<i>Subtotaal overlopende activa</i>		550		24.383
<b>Totaal Vorderingen</b>		<u>143.439</u>		<u>75.382</u>
<b>1.2.4 Liquide middelen</b>				
1.2.4.1 Kasmiddelen	15		6	
1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen	124.451		219.703	
<b>Totaal liquide middelen</b>		<u>124.466</u>		<u>219.709</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting en zijn direct opeisbaar

2.1	Eigen vermogen	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per
		1-1-2020	2020	mutaties	31-12-2020	1-1-2021	2021	mutaties	31-12-2021
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.1	Algemene reserve	354.243	-117.649	-	236.594	236.594	42.203	-	278.797
2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	3.945	-1.397	-	2.548	2.548	23.270	-	25.818
<b>Totaal Eigen vermogen</b>		<b>358.189</b>	<b>-119.047</b>	<b>-</b>	<b>239.142</b>	<b>239.142</b>	<b>65.473</b>	<b>-</b>	<b>304.615</b>

De toelichting over de beperkte doelstellingen van de reserves zijn vermeld in de Grondslagen.

2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per
		1-1-2020	2020	mutaties	31-12-2020	1-1-2021	2021	mutaties	31-12-2021
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.2.2	Reserve NPO	-	-	-	-	-	23.966	-	23.966
2.1.1.2.10	Reserve nulmeting	3.945	-1.397	-	2.548	2.548	-696	-	1.852
		<b>3.945</b>	<b>-1.397</b>	<b>-</b>	<b>2.548</b>	<b>2.548</b>	<b>23.270</b>	<b>-</b>	<b>25.818</b>

2.2	Voorzieningen	Stand per	Dotatie	Ont-	Vrijval	Stand per	Bedrag	Bedrag	Bedrag
		1-1-2021	2021	trekking	2021	31-12-2021	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1	Voorziening jubilea	18.363	-	-	11.069	7.293	-	5.509	1.784
<b>Totaal voorzieningen</b>		<b>18.363</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>11.069</b>	<b>7.293</b>	<b>-</b>	<b>5.509</b>	<b>1.784</b>

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2021		31-12-2020	
		€	€	€	€
2.4.8	Crediteuren	403.798		12.459	
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen	52.023		45.407	
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen	15.096		12.621	
2.4.12	Kortlopende overige schulden	3.019		3.640	
<i>Subtotaal schulden</i>			473.936		74.127
2.4.14	Vooruit ontvangen subsidies OCW	-		11.673	
2.4.17	Vakantiegeld en vakantiedagen	34.794		31.556	
2.4.19	Overige overlopende passiva	19.791		93.434	
<i>Subtotaal overlopende passiva</i>			54.585		136.663
<b>Totaal Kortlopende schulden</b>			<b>528.522</b>		<b>210.790</b>

#### Crediteuren

De crediteuren zijn fors hoger in verband met de te betalen renovatiekosten.

#### Overige overlopende passiva

In 2021 zijn de ontvangen gelden voor de bouwvoorbereiding renovatie uitgegeven.

**NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN****Rechten**

Er zijn geen niet in de balans opgenomen rechten.

**Verplichtingen**

De volgende niet in de balans opgenomen verplichtingen worden hieronder toegelicht.

nr.	Omschrijving	Periode		Looptijd Mdn	Bedrag	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar	Totaal
		van	t/m		per maand				
					€	€	€	€	€
1	Canon copiers	01-08-19	31-07-24	60	413	4.954	7.844	-	12.798



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

3 Baten		2021		Begroot 2021		2020	
		€	€	€	€	€	€
3.1	<b>Rijksbijdragen</b>						
3.1.1	<b>Rijksbijdragen</b>						
3.1.1.1	Rijksbijdragen OCW	1.179.541		1.083.554		1.031.817	
	Totaal rijksbijdragen		1.179.541		1.083.554		1.031.817
3.1.2	<b>Overige subsidies</b>						
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	44.048		38.699		51.421	
	Totaal Overige subsidies		44.048		38.699		51.421
3.1.4	Ontvangen doorbetaling rijksbijdragen SWV		55.287		52.746		59.744
	<b>Totaal Rijksbijdragen</b>		<b>1.278.876</b>		<b>1.174.999</b>		<b>1.142.982</b>
3.1.2.1	<b>Overige subsidies OCW</b>						
		€	€	€	€	€	€
3.1.2.1.1	Geoommerkte subsidies OCW	11.660		-		5.440	
3.1.2.1.2	Niet-geoommerkte subsidies OCW	32.388		38.699		45.981	
	<b>Totaal overige subsidies OCW</b>		<b>44.048</b>		<b>38.699</b>		<b>51.421</b>
3.2	<b>Overheidsbijdragen overige overheden</b>						
		€	€	€	€	€	€
3.2.2	Overige overheidsbijdragen overige overheden						
3.2.2.2	Overige gemeentelijke en gemeenschappelijke bijdragen	6.290		-		-	
	<b>Totaal overheidsbijdragen overige overheden</b>		<b>6.290</b>		<b>-</b>		<b>-</b>
3.5	<b>Overige baten</b>						
		€	€	€	€	€	€
3.5.1	Verhuur	12.297		12.000		17.982	
3.5.4	Sponsoring	-		-		340	
3.5.5	Ouderbijdragen	4.293		-		4.742	
3.5.10	Overige	34.445		10.750		13.116	
	<b>Totaal overige baten</b>		<b>51.035</b>		<b>22.750</b>		<b>36.180</b>

## 4 Lasten

4.1	Personeelslasten	2021		Begroot 2021		2020	
		€	€	€	€	€	€
4.1.1	<b>Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten</b>						
4.1.1.1	Lonen en salarissen	758.122		1.014.500		761.276	
4.1.1.2	Sociale lasten	112.064		-		109.773	
4.1.1.3	Premies Participatiefonds	21.345		-		27.069	
4.1.1.4	Premies Vervangingsfonds	41.796		-		40.027	
4.1.1.5	Pensioenpremies	125.822		-		108.000	
	Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		1.059.149		1.014.500		1.046.145
4.1.2	<b>Overige personele lasten</b>						
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	(11.069)		-		2.348	
4.1.2.3	Overige uitkeringen personeel	29.956		34.500		31.358	
			18.886		34.500		33.706
4.1.3	<b>Ontvangen uitkeringen personeel</b>						
4.1.3.2	Uitkeringen van het Vervangingsfonds	18.440		15.000		12.745	
4.1.3.3	Overige uitkeringen personeel	7.445		10.000		8.517	
	Af: Ontvangen uitkeringen personeel		25.885		25.000		21.262
	<b>Totaal personeelslasten</b>		<b>1.052.150</b>		<b>1.024.000</b>		<b>1.058.588</b>

**Gemiddeld aantal werknemers**

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 22 in 2021 (2020: 22). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2021	2020
Bestuur / Management	1	1
Personeel primair proces	17	17
Ondersteunend personeel	4	4
Totaal gemiddeld aantal werknemers	<u>22</u>	<u>22</u>

4.2	Afschrijvingen	2021		Begroot 2021		2020	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	43.886		50.500		48.497	
	<b>Totaal afschrijvingen</b>		<b>43.886</b>		<b>50.500</b>		<b>48.497</b>

4.3	Huisvestingslasten	2021		Begroot 2021		2020	
		€	€	€	€	€	€
4.3.3	Onderhoudslasten (klein onderhoud)	1.538		4.500		14.112	
4.3.4	Energie en water	21.031		17.500		16.238	
4.3.5	Schoonmaakkosten	21.857		34.000		35.661	
4.3.6	Belastingen en heffingen	2.561		3.000		3.020	
4.3.8	Overige	2.447		2.000		1.892	
	<b>Totaal huisvestingslasten</b>		<b>49.435</b>		<b>61.000</b>		<b>70.923</b>

4.4	Overige lasten	2021		Begroot 2021		2020	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerlasten	43.551		36.375		38.808	
4.4.2	Inventaris en apparatuur	817		1.500		2.928	
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	41.026		43.000		39.095	
4.4.5	Overige	39.753		43.000		39.098	
	<b>Totaal overige lasten</b>		<b>125.147</b>		<b>123.875</b>		<b>119.929</b>

**Separate specificatie kosten instellingsaccountant**

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

	2021		Begroot 2021		2020	
	€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.1	Controle van de jaarrekening	9.075	5.975	6.000		
	Controle van de jaarrekening voorgaand jaar	4.006	-	-		
4.4.1.1.2	Andere controlewerkzaamheden	-	-	-		
4.4.1.1.3	Fiscale advisering	-	-	-		
4.4.1.1.4	Andere niet-controlediensten	-	-	-		
		<b>13.081</b>	<b>5.975</b>	<b>6.000</b>		

**Uitsplitsing honoraria naar accountantskantoor**

Alle hierboven opgesomde werkzaamheden zijn verricht door hetzelfde accountantskantoor.

**Honoraria met betrekking tot de werkzaamheden**

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

Bovenstaande accountantshonoraria zijn verwerkt op basis van het lastenstelsel.

**6 Financiële baten en lasten****6.1 Financiële baten**

	2021		Begroot 2021		2020	
	€	€	€	€	€	€
6.1.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	17	-	-		
		<b>17</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		

**6.2 Financiële lasten**

	2021		Begroot 2021		2020	
	€	€	€	€	€	€
6.2.1	Rentelasten en soortgelijke lasten	126	-	269		
		<b>126</b>	<b>-</b>	<b>269</b>		

**BESTEMMING VAN HET RESULTAAT**

		2021	
		€	€
2.1.1.1	Algemene reserve (publiek)		42.203
2.1.1.2	<u>Bestemmingsreserves (publiek)</u>		
2.1.1.2.2	Reserve NPO	23.966	
2.1.1.2.10	Reserve nulmeting	-696	
	Totaal bestemmingsreserves publiek	<u>          </u>	23.270
	 Totaal resultaat		 <u><u>65.473</u></u>

## **GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM**

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die hier dienen te worden toegelicht.

**VERBONDEN PARTIJEN**

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

**Verbonden partijen**

Statutaire naam	Juridische vorm 2021	Statutaire zetel	Code activiteiten	Deelname percentage
Stichting SWV Primair Onderwijs Noord-Limburg	Stichting	Venlo	4	n.v.t.

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

**VERANTWOORDING SUBSIDIES**

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

**G1. Subsidies waarbij het eventueel niet aangewende deel van de subsidie, mits de activiteiten volledig zijn uitgevoerd, kan worden besteed aan andere activiteiten waarvoor bekostiging wordt verstrekt.**

Omschrijving	Toewijzing	Kenmerk	Datum	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikkingen geheel uitgevoerd en afgerond
Subsidie Inhaal en Ondersteuningsprogramma tijdvak 2	IOP2-24207-PO		16-10-2020	Ja

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

Omschrijving	Toewijzing	Kenmerk	Datum	Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m 2020	Lasten t/m 2020	Stand 1-1-2021	Ontvangen in 2021	Lasten in 2021	Te verrekenen 31-12-2021
				€	-	€	-	€	-	€

**G2B. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar.**

Omschrijving	Toewijzing	Kenmerk	Datum	Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m 2020	Lasten t/m 2020	Stand 1-1-2021	Ontvangen in 2021	Lasten in 2021	Nog te besteden 31-12-2021
				€	-	€	-	€	-	€

## WNT-VERANTWOORDING 2021

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

### Indeling en bezoldigingsklasse

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

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

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

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

### Complexiteitspunten

<b>Aantal complexiteitspunten per instellingscriterium:</b>	<b>2021</b>
Gemiddelde totale baten	2
Gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	1
Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	1
<b>Totaal aantal complexiteitspunten</b>	<b>4</b>
<b>Bezoldigingsklasse</b>	<b>A</b>
<b>Bezoldigingsmaximum</b>	<b>€ 124.000</b>



**WNT-VERANTWOORDING 2021****1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling**

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

**Gegevens 2021**

Naam	De heer F.J.J. Giesen
Functiegegevens	Directeur
Aanvang functievervulling in 2021	01-01
Einde functievervulling in 2021	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0000
Dienstbetrekking	ja

**Bezoldiging**

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	78.051
Beloningen betaalbaar op termijn	€	14.327
<i>Subtotaal</i>	€	<u>92.378</u>

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	124.000
---	---	---------

-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€	-
--	---	---

<b>Bezoldiging</b>	<b>€</b>	<b><u>92.378</u></b>
--------------------	----------	----------------------

Het bedrag van de overschrijding	€	-
----------------------------------	---	---

de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
---	--------

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.
---	--------

**Gegevens 2020**

Functiegegevens	Directeur
Aanvang functievervulling in 2020	01-01
Einde functievervulling in 2020	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0000
Dienstbetrekking	ja

**Bezoldiging**

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	77.285
Beloningen betaalbaar op termijn	€	12.426
<i>Subtotaal</i>	€	<u>89.711</u>

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	119.000
---	---	---------

<b>Bezoldiging</b>	<b>€</b>	<b><u>89.711</u></b>
--------------------	----------	----------------------

**WNT-VERANTWOORDING 2021****1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder**

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

**Gegevens 2021**

Naam	Functie
Hasselmann S.	Penningmeester
Timmermans M.	Toezichhoudend bestuurder
Faassen M.	Toezichhoudend bestuurder
Rensch van E.	Toezichhoudend bestuurder
Aerts E.	Toezichhoudend bestuurder
Bouwman M.	Toezichhoudend bestuurder
Mertens M.	Voorzitter
Leppink C.	Toezichhoudend bestuurder
Heuvel van den T.	Secretaris

## GEGEVENS OVER RECHTSPERSOON

Statutaire naam: Stichting Sint Martinus voor Onderwijs op Katholieke Grondslag  
Juridische vorm Stichting  
Vestigingsplaats Venlo  
Nr. Bevoegd gezag 24207  
Nr. Handelsregister: 41062320  
Webadres: [www.martinus-venlo.nl](http://www.martinus-venlo.nl)

Adres: Prinses Beatrixstraat 2  
5911 BM  
Venlo

Telefoonnummer: 077-3200681  
E-mailadres: [directie@martinus-venlo.nl](mailto:directie@martinus-venlo.nl)

Contactpersoon: De heer F.J.J. Giesen  
Telefoonnummer: 077-3200681  
E-mailadres: [f.giesen@martinus-venlo.nl](mailto:f.giesen@martinus-venlo.nl)

RIO-instellingscodes 07IK

## ONDERTEKENING DOOR UITVOEREND EN TOEZICHTHOUDEND BESTUUR

Venlo, 15 juli 2022

Voorzitter toezichhoudend bestuur

Dhr. M. Mertens

Lid toezichhoudend bestuur

Mevr. I. Leppink

Lid toezichhoudend bestuur

Mevr. M. Bouwman

Secretaris uitvoerend bestuur

Dhr. T. van den Heuvel

Penningmeester uitvoerend bestuur

Dhr. S. Hasselmann

Lid uitvoerend bestuur

Dhr. M. Timmermans

Lid uitvoerend bestuur

Mevr. E. Aerts

Lid uitvoerend bestuur

Mevr. E. van Rensch

Lid uitvoerend bestuur

Dhr. M. Faassen

# OVERIGE GEGEVENS

## **STATUTAIRE BEPALING VAN HET RESULTAAT**

Er is statutair niets geregeld inzake de bepaling van het resultaat