

Jaarverslag 2022

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>
Bestuursverslag	
Algemeen instellingsbeleid	3
Financieel beleid	23
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2022	40
Staat van baten en lasten 2022	41
Kasstroomoverzicht 2022	42
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	43
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	47
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	50
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	51
Bestemming van het resultaat	54
Gebeurtenissen na balansdatum	55
Verbonden partijen	56
Model G - Verantwoording subsidies	57
WNT-Verantwoording 2022	58
Gegevens over de rechtspersoon	61
Ondertekening door bestuurders en raad van toezicht	62
Overige gegevens	
Statutaire bepaling van het resultaat	64
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	65

Voorwoord

Hierbij wordt u aangeboden het bestuursverslag 2022 van de Stichting St. Martinus voor Onderwijs op Katholieke Grondslag te Venlo. Dit bestuursverslag is opgesteld naar aanleiding van Jaarverslag 2022 dat is samengesteld door Dyade Zuid-West Nederland.

Bij het financieel jaarverslag 2022 is door accountantsorganisatie Wijs Accountants B.V. een goedkeurende controleverklaring afgegeven.

De vergelijkende balanscijfers die over 2021 zijn opgenomen, zijn de financiële gegevens uit de Jaarrekening 2021. De vergelijkende exploitatiecijfers 2021 zijn conform de vastgestelde jaarrekening 2021.

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

Venlo, juni 2023

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 2022 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
- Mevr. R. Teeuwen, bestuurslid

Daarnaast fungeert een medezeggenschapsraad. De medezeggenschapsraad bestaat per 31 december 2022 uit de volgende personen:

Personeelsdeel

Mevrouw J. De Leeuw
Dhr. S. Simons
Mevr. N. Smits

Ouderdeel

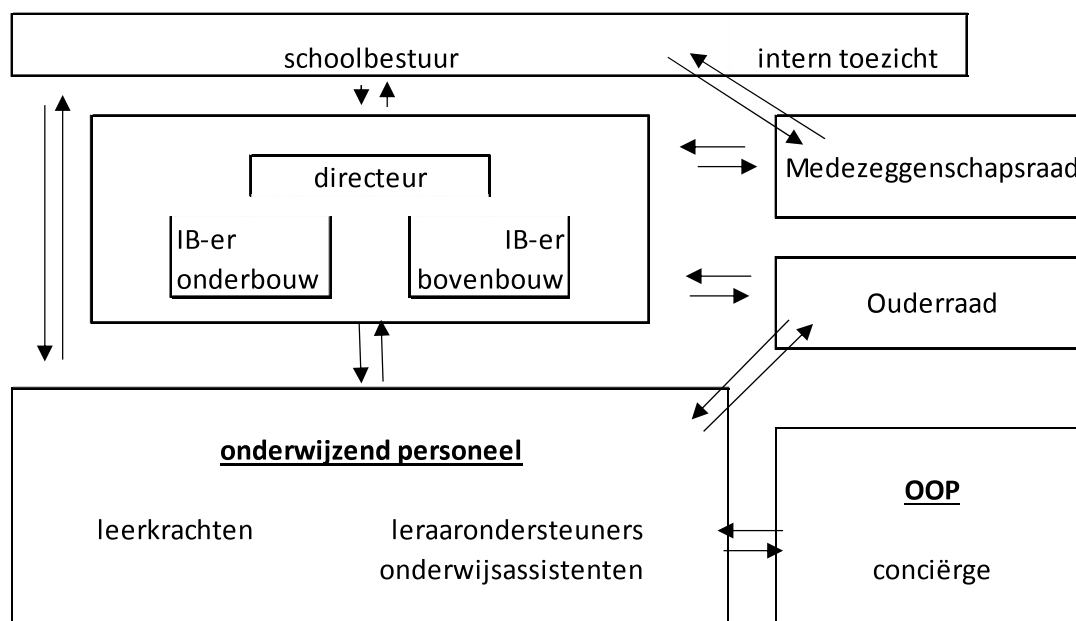
Mevr. L. van den Ham
Dhr. J. Maas
Mevrouw C. van Oijen

Voor het organiseren van diverse niet-schoolgebonden activiteiten is een ouderraad actief. De ouderraad bestaat per 31 december 2022 uit de volgende personen:

Mevr. E. Coppers voorzitter	Mevr. F. Korsten, secretaris
Mevr. E. Tosserams, penningmeester	Mevr. S. Bloem
Mevr. A. Bloemendal	Mevr. M. Beurskens
Mevr. S. Klein-Sprokkelhorst	Mevr. M. Hovens
Mevr. C. Pouwels	Mevr. Y. Pijls
Dhr. T. Nabben	Mevr. M. Leurs
Mevr. B. Martherus	Mevr. E. Ummels

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.

Bij het schrijven van dit bestuursverslag ligt het schoolplan 2023-2027, na goedkeuring in de vergadering van het schoolbestuur, voor bij de medezeggenschapsraad en het schoolteam.

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. In 2021 is de school zeer grondig gerenoveerd. Hiertoe hebben de gemeente Venlo en het schoolbestuur geldstromen gecombineerd. De duurzame en levensduurverlengende renovatie zou een gebouw moeten hebben opgeleverd dat mee kan 2036.

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 2022 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. Bovendien is het schoolplan 2023-2027 opgesteld. Het schoolplan is een richtinggevend kader voor de schoolontwikkeling in de komende vier jaar. In de jaarplannen worden de activiteiten, doelen, evaluaties en vervolgstappen beschreven. Het schoolplan 2023-2027 is in de vergadering van 15 juni door het bestuur goedgekeurd. Dit plan komt op 1 augustus 2023 in plaats van het huidige schoolplan.

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.

In januari en februari 2023 heeft de onderwijsinspectie de school bezocht in het kader van het reguliere vierjaarlijkse onderzoek. De inspectie heeft lessen bezocht en met veel mensen en gremia (bestuur, toezicht, MR, IB-ers, directie) binnen de school gesprekken gevoerd. Op het moment van schrijven van dit bestuursverslag ligt er nog geen oordeel c.q. inspectierapport.

Uit de gesprekken kunnen we concluderen dat de inspectie tevreden is de kwaliteit van onderwijs op onze school. Er zijn wel wat aandachtspunten zoals het (meten van de resultaten van) burgerschapsonderwijs en het verder verbeteren van het kwaliteitsbeleid maar naar verwachting zal het oordeel op alle onderdelen voldoende zijn.

De inspectie maakt zich zorgen over de financiële positie van de school. Het schoolbestuur deel die zorgen. Door allerlei oorzaken is de investering in de renovatie veel groter geweest dan vooraf begroot. De reserves zijn ook in de ogen van de inspectie te ver aangesproken. Op dit moment wordt zowel met het gemeentebestuur als met de inspectie overlegd. Doel van dat overleg is om op zeer korte termijn te komen tot een oplossing van nijpende financiële positie. De gesprekken met de gemeente bevinden zich in een afrondende fase; voornamelijk lijkt het erop dat het gemeentebestuur meegaat in een ook door de school gewenste oplossingsrichting. Helaas is het tempo waarin het proces verloopt veel stroperiger dan vooraf werd voorgespiegeld.

Verantwoording bijzondere inkomsten

Passend Onderwijs

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

	2021	2022
Totaal	55.287	61.847
Besteed aan		
Niveau 1 basisondersteuning	9.826	11.602
Niveau 2 toevoeging aan de basisondersteuning	9.493	9.492
Niveau 3 lichte ondersteuning op stichting niveau	35.968	40.753
Niveau 4 lichte ondersteuning SBAO	-	-
Niveau 5 zware ondersteuning SO	--	-

Toelichting op de resultaten welke zijn bereikt met deze middelen in 2022

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 gesignaleerd 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.

De inzet van de middelen zorgt ervoor dat we weinig verwijzingen naar het SBO e/of SO hebben en dat we veel zorgvragen zelf kunnen afhandelen. Al dan niet met ondersteuning van de bovenschoolse ondersteuningscoördinator en ambulante begeleiders.

In het afgelopen jaar zien we ook een voorzichtig herstel van onze opbrengsten van het onderwijs. De toetsresultaten komen uit het dal waar we sinds het begin van de Coronapandemie in terecht waren gekomen.

Werkdrukmiddelen

De werkdrukmiddelen 2022 komen uit twee schooljaren: 7/12 deel van de middelen 2021-2022 en 5/12 deel van de middelen 2022-2023.

schooljaar	bedrag per lln	aantal leerlingen op teldatum 1-10	bedrag
2021-2022	€ 252,78	195	€ 49.292,10
2022-2023	€ 258,67	189	€ 48.888,63
Het totale bedrag aan werkdrukmiddelen voor 2022 bedraagt			€ 49.123,99

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 werkdrummiddelen voor ingezet?

- Zowel in het school 2021-2022 als in 2022-2023 is er van de werkdrummiddelen 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 werkdrummiddelen gebruikt. De werkdrummiddelen 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.

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: onze startende leraren worden gecoacht door de IB-er van de betreffende bouw. De startende leerkracht krijgt in de eerste twee jaren van zijn aanstelling binnen zijn normjaartaak 40 uur extra toegewezen voor zijn/haar kerntaak (lesgeven en de direct daarmee samenhangende werkzaamheden). De nieuwe directeur, Ron Hermans, heeft het afgelopen schooljaar scholing gehad via OMJS en is nu “basisbekwaam” schoolleider. Komende schooljaar neemt hij deel aan de scholing “vakbekwaam”. Zowel de opleidingskosten als de vervangingskosten zijn door de school betaald. De medezeggenschapsraad heeft met de besteding van deze middelen ingestemd.

Dit is het laatste jaarverslag waarin we melding maken van de prestatiebox. Vanaf 2023 zullen we dit onderdeel niet meer vermelden.

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 geweest 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.

Het NPO-plan is, na instemming door de MR, formeel goedgekeurd door het schoolbestuur welk uiteindelijk verantwoordelijk is voor de formatieve, financiële en inhoudelijke gevolgen op het gebied van onderwijskwaliteit.

1. Het doel op basis van het NPO plan was 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. Dat is voor een groot deel ook gelukt. In de schooljaren 2021-2022 en 2022-2023 zijn de middelen voor onderwijsassistenten en/of ondersteuners meer dan gebruikt. Helaas is het niet gelukt om voor de periode 2022-2023 ook bevoegde leerkrachten in dienst te nemen
2. Het overige deel is gebruikt voor aanschaf van onderwijs ondersteunende materialen.
3. In beide NPO-jaren is er verder een combinatiefunctionaris sport (sportconsulent) ingehuurd via de gemeente Venlo. De kosten daarvan bedragen minder dan 1% van de NPO middelen.

Nationaal Programma Onderwijs (NPO) verantwoording – resultaten:

We zien in vele opzichten een herstel. Het is echter niet met zekerheid te zeggen wat de oorzaken van dit herstel zijn. Er is een voorzichtig herstel zichtbaar in de niet-methodegebonden toetsen (CITO). De herstel heeft zich doorgezet in de meest recente toetsperiode. We hopen en verwachten dat dit herstel verder doorzet. Door de verandering van de leerlingenpopulatie, verandert ook ons spreidingsgetal. Dit zal zeker ook van invloed zijn op de school- en groepsgemiddeldes bij de toetsen.

Omdat we een zogenaamde éénpitter zijn, kan het niet anders dan dat de NPO-middelen op schoolniveau zijn ingezet.

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. De St. Martinusschool is, als gevolg van investeringen in luchtbehandelingskasten, warmtepompen en zonnepanelen. Momenteel de meest duurzame en COVID-bestendige school is van Venlo en omgeving. 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 groepsgrootte 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 toezichthoudend bestuur. Vanaf schooljaar 2019-2020 wordt er, ondanks de one-tier structuur, een extra toezichthoudende laag ingevoerd die ziet op het functioneren van de school als organisatie en het bestuur als zodanig. Wij verwijzen naar de rapportage van het toezichthoudend 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. Dit wordt, tijdens haar recente bezoek, als zodanig ook herkend door de onderwijsinspectie.

Personeel

Personeelsbestand

Het personeelsbestand blijft in omvang jaarlijks redelijk constant, omdat het aantal leerlingen stabiel blijft. Aan het einde van het schooljaar 2022-2023 zullen zowel de directeur als de vakleerkracht bewegingsonderwijs met pensioen gaan. Voor beide functies is inmiddels in de opvolging voorzien. 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 hadden, enkele benoemingen gedaan die aan het einde van schooljaar vanb rechtswege expireren. Er zullen volgend schooljaar immers geen NPO middelen meer worden verstrekt.

Per 1 augustus zal Ron Hermans als directeur van de Sint Martinus school Frank Giesen opvolgen. Ron is na een uitgebreide procedure als beste kandidaat boven komen drijven. Ron is al 10 jaar als groepsleerkracht aan onze school verbonden. Ron is inmiddels door opleiding bij OMJS gekwalificeerd als basis bekwaam schoolleider en hij is bezig aan de opleiding tot vakbekwaam schoolleider.

Verzuim

Over 2022 is het ziekteverzuim opnieuw gestegen t.o.v. het jaar ervoor. In 2022 bedraagt het verzuimpercentage 7,63%. Over 2021 bedroeg het verzuimpercentage 5,03% en over 2020 was het 4,28%. De stijging in 2022 is met name veroorzaakt door twee langdurige verzuimen. 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-statuuut, 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 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	189
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

Aantal leerlingen op kalenderjaarbasis (gewogen)

Kalenderjaar	Berekeningswijze	Aantal
2022	7/12* schooljaar 21/22 + 5/12 * schooljaar 22/23	192,5
2021	7/12* schooljaar 20/21 + 5/12 * schooljaar 21/22	192,1
2020	7/12* schooljaar 19/20 + 5/12 * schooljaar 20/21	190,0
2019	7/12* schooljaar 18/19 + 5/12 * schooljaar 19/20	193,5

De school laat een de laatste jaren een vrijwel stabiel leerlingenaantal 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.

Bij de prognose voor de leerlingenaantallen gingen we tot 2021 nog uit van de prognoses zoals we ze ontvingen vanuit DUO. Omdat deze prognoses steeds ver van onze eigen verwachtingen afweken, hebben we gezocht naar een alternatief. Recent heeft de gemeente Venlo een prognose laten opstellen door Pronexus. In onderstaande tabel hanteren we de leerlingaantallen uit die prognose.

2022	189	(telling 1-10-2021)
2023	195	(telling 1-02-2023)
2024	189	
2025	189	
2026	186	
2027	182	

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
Schooljaar 2021/22, eindtoets 2022	358,1

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. De meest recente toets (2023) laat een stijging zien als gevolg waarvan het resultaat dichterbij het landelijk gemiddelde ligt.

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:

2020-2021	schoolverlaters 2021	88% (25 leerlingen)
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%

Ontwikkelingen op onderwijs

In het schooljaar 2023-2024 neemt de school voor een deel afscheid van de Estafette, de methode voor technisch lezen. Er worden geen nieuwe materialen meer besteld en de softwarelicenties worden stopgezet. De aanwezige materialen kunnen nog wel worden gebruikt. Uitgangspunt voor het technisch leesonderwijs op school zullen de teksten en de aanpak van Nieuwsbegrip zijn. Deze methode wordt al gebruikt voor begrijpend lezen.

In groep 3 wordt opnieuw gezocht naar een mix tussen de methode “Veilig leren lezen” en het meer thematisch werken rondom leesonderwijs gebaseerd op de “methode” “zin in lezen” van bureau Tweemonds.

Bij het rekenen met “de wereld in getallen” werkte groep 4 tot aan dit jaar met de variant “basis digitaal”. Voor komend schooljaar zal er tot halverwege het jaar gewerkt worden met de variant “basis papier”, daarna wordt er gewisseld naar “basis digitaal”. In groep 6, 7 en 8 wordt er waarschijnlijk

overgestapt naar de Snappetversie van “de wereld in getallen”. De ervaringen van de leerkrachten die daar dit jaar mee hebben gewerkt zijn positief en hebben mede geleid tot dit voorgenomen besluit.

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. Werkdruk
4. Onderwijsachterstanden
5. Sociale veiligheid

Nationaal programma onderwijs

De thema's 1, 2 en 3 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.

Sociale veiligheid

Sociale veiligheid: verantwoording over dit thema (racisme en discriminatie, pesten, veiligheid van LHBTI'ers en seksueel grensoverschrijdend gedrag): Onze school heeft sociale veiligheid hoog in het vaandel staan. Er is veel aandacht voor het programma van “de Vreedzame School”, er zijn leerlingmediatoren en een leerlingenraad is in oprichting. De kinderen van groep 6, 7, en 8 voelen zich volgens de jaarlijkse enquête van Vensters over het algemeen veilig op onze school. De opbrengsten van het “burgerschapsonderwijs” worden dit jaar voor het eerst gemeten. Ook viert de bovenbouw van onze school jaarlijks “parse vrijdag” en is er een vertrouwenspersoon aangesteld

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 2022 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.

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 schaalgrootte te creëren. Feit is dan ook dat stakeholders, bijvoorbeeld de gemeente, alleen met onderwijsinstellingen in gesprek gaan die een zekere schaalgrootte 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.

Uitoefening Toezicht

Verslag van de toezichthouders

Het vorige verslag van de toezichthouders werd afgesloten met het uitspreken van het vertrouwen in het team, directie en bestuur om ook in 2022 de Martinus school door de uitdagingen waar ze voor staat te loodsen. Dat vertrouwen is terecht gebleken. Dat er 'klappen op te vangen waren' trouwens ook.

Renovatie

De nasleep van de financiering van de renovatie heeft in 2022 voor druk op de financiën gezorgd. De stand van de financiële buffer is in 2022 zorgelijk geweest. In de vergaderingen is telkens met de penningmeester de stand van zaken besproken en waar mogelijk is de spreekwoordelijke broekriem aangehaald. De gesprekken over de financiering tussen bestuur en toezichthouders enerzijds en de Gemeente Venlo anderzijds zijn voortdurend geweest. Hoewel het doel (bijdragen vanuit Gemeente te verhogen en de schuld van de Rabobank versneld af te lossen om weer een buffer te vormen) niet gehaald is, lijkt op het moment van het schrijven van dit verslag in samenwerking met de gemeente een oplossing in zicht die ook de buffer weer op een (door de schoolinspectie gestelde) vereiste minimum brengt.

Personeel

Vanaf aanvang 2022 is er direct voortvarend aan de slag gegaan met de vervanging van de heer Frank Giesen als directeur van de school. Dit heeft geresulteerd in een aantal sollicitaties waaronder die van Ron Hermans, leerkracht van de Martinus school. De sollicitatiecommissie heeft na zorgvuldige en objectieve afweging Ron Hermans voorgesteld als nieuwe directeur van de Martinus school.

Financieel

Ook in 2022 heeft de penningmeester meer dat uitstekend werk geleverd. Naast het beheersen van de lopende financiële verslaglegging en het op de hoogte houden van het bestuur en toezichthouders heeft de voortdurende productie van financiële gegevens voor de gesprekken met de gemeente ook het nodige werk gekost.

Daarnaast hebben we in 2022 omgekeken naar een nieuwe controlerend accountant. Ook dat is gelukt, de controle over het jaar 2022 is uitgevoerd door Wijs Accountants. In de vergadering van 9 februari 2023 hebben de toezichthouders Wijs accountants als controlerend accountant aangewezen.

Als toezichthouders hebben we de (meerjaren-)begroting goedgekeurd. Bij het goedkeuren van de begroting, zoals vastgelegd in de notulen van 20 april 2022, 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.

Daarnaast heeft het toezichthoudend orgaan gelet op de naleving van de branchecode alsmede de rechtmatige verwerking en besteding van de publieke middelen. Een en ander cf. de verslaglegging in het bestuursverslag. Voorts wordt verwezen naar de notulen van de bestuursvergaderingen.

Tot slot

Op het moment van het opstellen van dit verslag constateren wij dat de positie van de Martinus school in 2022, door voortdurende inspanningen van directie, bestuur en toezichthouders, verbeterd is ten

opzichte van het jaarverslag 2021. Alle inspanningen in 2022 hebben ertoe geleid dat: de uitdagingen van 2022 zijn getrotseerd, een nieuwe accountant is benoemd, er veel tijd en energie is gestoken in de financiële verslaglegging en begroting, de procedure voor het vinden van een nieuwe directeur zorgvuldig is verlopen (en inmiddels succesvol afgerond), een oplossing om de financiële buffer op orde te krijgen ligt in het verschiet e.a.

Uiteraard moet het succes nog (deels) uit de praktijk blijken maar de uitgangspositie geeft de toezichthouders in ieder geval ook weer het vertrouwen voor 2023. Het vorenstaande in acht nemende hebben wij als toezichthouders het jaarverslag goedgekeurd.

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

Een van de bestuursleden woont op verzoek de vergaderingen van de MR bij om relevante bestuurszaken met de MR te delen en relevante MR-zaken in het bestuur te delen. Welk bestuurslid dit is, is mede afhankelijk van de onderwerpen op de agenda van de MR.

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, juni 2023

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
Mevrouw R. Teeuwen, bestuurslid

FINANCIËEL BELEID

Onderstaand is de balans van 31 december 2022 opgenomen. Deze is vergeleken met de balans van 31 december 2021. Na de balans volgt een korte toelichting op de belangrijkste wijzigingen in de balans.

Financiële positie op balansdatum

Activa	31-12-2022	31-12-2021	Passiva	31-12-2022	31-12-2021
Materiële vaste activa	€ 632.742	€ 572.525	Eigen vermogen	€ 368.272	€ 304.615
Vorderingen	€ 24.424	€ 143.439	Voorzeningen	€ 13.370	€ 7.293
Liquide middelen	€ 93.610	€ 124.466	Langlopende schulden	€ 203.193	€ -
			Kortlopende schulden	€ 165.942	€ 528.522
Totaal activa	€ 750.777	€ 840.430		€ 750.777	€ 840.430

Toelichting op de balans:

Activa*materiële vaste activa*

In 2022 is er voor € 100.000 geïnvesteerd in met name de renovatie van het gebouw. De investeringen waren € 60.000 hoger dan de afschrijvingslasten. De boekwaarde van de materiële vaste activa is met dat bedrag toegenomen.

vorderingen

De vorderingen bestaan uit diverse vorderingen en overlopende activa en zijn in totaal € 119.000 lager dan op 31 december 2021.

De een na hoogste vordering was voorgaand jaar de vordering op het ministerie i.v.m. het betaalritme van de personele bekostiging. In de periode augustus-december werd minder dan 5/12 van de jaarsubsidie ontvangen, waardoor er op 31 december sprake was van een vordering. Deze vordering op het ministerie bedroeg vorig jaar € 54.000. Vanaf augustus 2022 is er geen nieuwe vordering opgebouwd vanwege de vereenvoudiging van de bekostiging.

De vordering op de gemeente eind 2021 ad € 87.000 betrof de renovatie van het gebouw. In 2022 is na afronding van de renovatie de vordering op de gemeente afgewikkeld. Het deel van de verbouwing dat voor rekening kwam van de school is geactiveerd.

De overlopende activa bestaan uit vooruitbetaalde kosten en nog te ontvangen bedragen en zijn op 31 december 2022 €24.000 hoger dan op 31 december 2021. De vooruitbetaalde kosten betreffen facturen voor het eerste kwartaal 2023 waarvoor de factuur in december 2022 is ontvangen. De nog te ontvangen bedragen betreft de afrekening van de energiekosten 2022 van de gymzaal.

Aan de vorderingen zijn geen risico's verbonden, waardoor geen voorziening wegens mogelijk oninbaarheid is opgenomen.

liquide middelen

De omvang van de liquide middelen is met € 31.000 afgenomen. Deze afname is hoger dan het positieve resultaat van kalenderjaar 2022 ad. € 54.000.

Het verschil kan worden verklaard door posten die wel invloed hebben op het resultaat, maar niet op de liquide middelen zoals de afschrijvingen en de dotaties aan de voorziening en door posten die invloed hebben op de liquide middelen zoals bijvoorbeeld investeringen in vaste activa. Het totaal van deze balansposten veroorzaakt een afname van de liquide middelen ad € 54.000.

Door de afname van de kortlopende schulden ad € 363.000, de toename van de langlopende schulden ad € 203.000 en de daling van de vorderingen met € 129.000 nemen de liquide middelen af met € 31.000.

In het kasstroomoverzicht wordt nader ingegaan op de ontwikkeling van de liquide middelen.

Passiva

eigen vermogen

Het positieve resultaat van € 64.000 is toegevoegd aan het eigen vermogen. Bij de resultaatverdeling is € 19.000 aan de algemene publieke reserve toegevoegd. De algemene reserve bedraagt op 31 december 2022 € 297.000. Een bedrag van € 45.000 is toegevoegd aan de bestemmingsreserve Nationaal Programma Onderwijs (NPO). Deze bestemmingsreserve bedraagt op 31 december 2022 € 71.000.

voorzieningen

De stichting heeft op 31 december 2022 een jubileumvoorziening.

De jubileumvoorziening is bedoeld ter dekking van de gratificaties bij een 25- of 40-jarig dienstverband. In 2022 is er € 7.600 aan jubileumgratificaties betaald. In verband met de opbouw van de jaarlijkse rechten is er € 14.000 gedoteerd aan de voorziening. De voorziening bedraagt op 31 december 2022 € 13.000.

langlopende schulden

Om de uitgaven voor de renovatie van het gebouw te kunnen bekostigen is in 2022 een lening aangegaan met de Rabobank en het Warmtefonds. Beide leningen betreffen annuïteiten leningen en hebben een looptijd van resp. 10 en 15 jaar. De langlopende schuld bedraagt op 31 december 2022 € 203.000.

kortlopende schulden

De kortlopende schulden zijn in 2022 met € 363.000 afgenomen en bedragen op 31 december 2022 € 166.000.

De kortlopende schulden bestaan voor 72% uit salaris gebonden schulden. Dit zijn de af te dragen loonheffing en pensioenpremies en het nog te betalen vakantiegeld. Deze schulden worden eind januari en eind mei betaald. De salaris gebonden schulden bedragen in totaal € 119.000 en zijn € 17.000 hoger dan de salaris gebonden schulden op 31 december 2021.

De overige kortlopende schulden zijn € 380.000 lager dan op 31 december 2021. Dit betreft met name de afname van de openstaande crediteurensaldo. De hoogte van dit saldo kan per jaar verschillen en is afhankelijk van het tijdstip van ontvangst en verwerken van de facturen aan het einde van het jaar. Aan het einde van 2021 waren er in het crediteurensaldo facturen opgenomen die betrekking hadden op de renovatie.

Analyse resultaat

De begroting van 2022 liet een negatief resultaat zien van € 62.000. Het uiteindelijke resultaat is € 64.000 positief. Het resultaat is derhalve € 126.000 hoger dan begroot.

In 2022 zijn de normbedragen voor de rijksbijdragen bijgesteld om de gestegen loonkosten te kunnen bekostigen. De bijstelling is toegekend voor schooljaar 2021-2022, terwijl de aanpassing van de eerste cao is ingegaan in januari 2022. In 2022 zijn hierdoor meer rijksbijdragen ontvangen dan benodigd om de gestegen salarislasten te dekken.

In de navolgende paragraaf treft u een vergelijking aan en een specificatie van de belangrijkste verschillen.

Analyse realisatie 2022 versus begroting 2022 en realisatie 2022 versus realisatie 2021

Onderstaand is de staat van baten en lasten voor het kalenderjaar 2022 opgenomen. De gerealiseerde baten en lasten zijn vergeleken met de begrote baten en lasten voor het kalenderjaar 2022 en gerealiseerde baten en lasten in het kalenderjaar 2021.

	<u>Realisatie 2022</u>	<u>Begroting 2022</u>	<u>Vershil</u>	<u>Realisatie 2021</u>	<u>Vershil</u>
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	1.445.418	1.278.606	166.812	1.278.876	166.543
Overige overheidsbijdragen	66.447	-	66.447	6.290	60.157
Overige baten	38.782	25.680	13.102	51.035	-12.253
Totaal baten	1.550.647	1.304.286	246.361	1.336.200	214.447
Lasten					
Personele lasten	1.228.167	1.096.853	-131.314	1.052.150	-176.018
Afschrijvingen	39.702	64.710	25.008	43.886	4.184
Huisvestingslasten	74.997	59.000	-15.997	49.435	-25.562
Overige lasten	136.690	118.330	-18.360	125.147	-11.543
Totaal lasten	1.479.557	1.338.893	-140.663	1.270.618	-208.939
Saldo baten en lasten	71.090	-34.607	105.698	65.582	5.508
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	9	-	9	17	-8
Financiële lasten	7.442	27.500	20.058	126	-7.316
Totaal financiële baten en lasten	-7.433	-27.500	20.067	-109	-7.324
Totaal resultaat	63.657	-62.107	125.765	65.473	-1.816

Toelichting op de staat van baten en lasten:

rijksbijdragen OCenW

De rijksbijdragen bestaan uit de reguliere en de overige subsidies van het ministerie van OCenW en de vergoeding van het samenwerkingsverband. De rijksbijdragen waren in totaal € 167.000 hoger dan begroot.

De reguliere rijksbijdragen waren € 127.000 hoger dan begroot door de aanpassing van de normbedragen. Deze normbedragen zijn in 2022 sterk verhoogd ter dekking van de gestegen loonkosten door de nieuwe cao's. De eerste CAO PO 2022 werd gesloten met aanpassing van de salarisschalen, zodat het primair en voortgezet onderwijs dezelfde salarisschalen hanteren. De tweede CAO PO 2022 werd gesloten met een loonsverhoging van 4,75%.

De overige subsidies OCW waren € 39.000 hoger dan begroot. De vergoedingen vanuit het samenwerkingsverband waren € 1.000 lager dan begroot. Bij de overige subsidies OCW was de ontvangst van de subsidie schoolgaande asielzoekers niet begroot.

De rijksbijdragen zijn ten opzichte van 2021 toegenomen met € 166.000. Deze toename betreft verhoging van normbedragen zoals hierboven beschreven, de subsidie NPO welke in 2021 pas vanaf schooljaar 2021-2022 is ontvangen en de subsidie schoolgaande asielzoekers.

overige overheidsbijdragen

De overige overheidsbijdragen betroffen meerdere eenmalige bijdragen van de gemeenten. Zo ontving de school een bijdrage voor de verhuizing, een vergoeding voor de diefstal van bezittingen, een bedrag voor reparatie aan de gymzaal en een bijdrage voor de verhoogde energielasten. De gemeentelijke bijdragen waren in 2022 hoger dan in 2021. Ook in 2021 betrof het eenmalige bijdragen. Aangezien de bijdragen van de gemeente niet structureel zijn was er niets begroot bij de overige overheidsbijdragen.

overige baten

De ontvangen baten waren in totaal € 13.000 hoger dan begroot. Er was begroot voor ouderbijdragen, verhuur van lokalen en premiedifferentiatie. De ontvangen ouderbijdragen waren € 8.000 hoger dan begroot. Daarnaast zijn er gelden ontvangen voor sponsoracties die niet begroot waren.

De overige baten waren € 12.000 lager dan in 2021. De lagere ontvangsten werden met name veroorzaakt door de in 2021 ontvangen subsidie Extra Hulp in de klas in 2021 (€ 27.000). Daarnaast is er in 2022 € 5.000 meer aan de verhuur van lokalen ontvangen en is er € 7.000 meer aan ouderbijdragen ontvangen.

personele lasten

De personele lasten bestaan uit de loonkosten en de overige personele lasten en waren in 2022 € 131.000 hoger dan begroot.

In de begroting was uitgegaan van 13,61 fte formatieve inzet. De formatieve inzet in 2022 was 15,15 fte. De extra formatieve inzet is te verklaren doordat er formatie nodig was voor de vervanging van zwangerschapsverlof, vervanging bij ziekte en de opvang van asielzoekers. Hier was in de begroting geen rekening mee gehouden. Deze extra lasten zijn deels weer gecompenseerd door ontvangsten vanuit het vervangingsfonds, UWV en de extra subsidie OCW voor schoolgaande asielzoekers. In 2022 zijn er 2 nieuwe cao's afgesloten waardoor de loonkosten hoger zijn dan begroot. In combinatie met de hogere formatieve inzet waren de loonkosten € 124.000 hoger dan begroot. De overige personele lasten waren € 7.000 hoger dan begroot. Er waren minder uitgaven voor nascholing maar de dotatie aan de voorziening jubilea was hoger dan begroot.

De personele lasten waren € 176.000 hoger dan de lasten in 2021. De loonkosten waren € 154.000 hoger dan in 2021. De formatieve inzet in 2021 was 12.70 fte. De hogere formatieve inzet in combinatie met de salarisverhogingen cf. de nieuwe cao's waren de oorzaak voor de toename van de loonkosten. De overige personele lasten waren in 2022 € 22.000 hoger dan de lasten in 2021. Met name de dotatie aan de voorziening jubilea veroorzaakte het verschil. In 2021 was er een vrijval uit de voorziening verwerkt. In 2022 was er een dotatie aan de voorziening benodigd.

afschrijvingen

De afschrijvingslasten waren € 25.000 lager dan begroot. In de begroting was ervanuit gegaan dat de renovatie eind 2021 afgerond zou zijn. Dit is echter pas in de loop van 2022 gerealiseerd. De investering is in de activa verwerkt maar de afschrijving start pas met ingang van 2023. De lasten waren in 2022 € 4.000 lager dan de lasten in 2021. De gerealiseerde investeringen waren niet alle geplande vervangingsinvesteringen.

huisvestingslasten

De huisvestingslasten waren € 16.000 hoger dan de begroting. Met name de uitgaven voor energie waren hoger onder invloed van de stijgende energieprijzen.

De huisvestingslasten waren € 26.000 hoger dan in 2021. Naast de hogere lasten voor energie en water waren er in 2022 ook meer uitgaven voor schoonmaak.

overige lasten (incl. leermiddelen)

De overige lasten bestaan uit administratie en beheerlasten, uit de lasten inventaris en apparatuur, uit de lasten leer- en hulpmiddelen en de overige lasten.

In totaal waren deze lasten € 18.000 hoger dan begroot. De uitgaven voor leer-en hulpmiddelen waren hoger, met name de uitgaven voor leermiddelen. De uitgaven voor administratie- en beheerslasten waren hoger onder invloed van prijsstijgingen. In de categorie overige lasten waren er hogere uitgaven voor kosten ouderbijdragen maar deze overschrijding werd gecompenseerd door minder uitgaven voor de overige begrote kosten in deze categorie.

De lasten waren in 2022 € 12.000 hoger dan in 2021. De boven benoemde afwijkingen waren ook van toepassing op de afwijking ten opzichte van voorgaand jaar.

Investerings en financieringsbeleid

Het beleid van de stichting is gericht op het zoveel mogelijk met eigen middelen financieren van de investeringen. De liquide positie van de stichting is niet goed te noemen. Er was derhalve aanleiding voor het aantrekken van vreemd kapitaal ten behoeve van de investeringen. De investeringen van 2022 (met name de investering in het gebouw) zijn dan ook met de vreemd vermogen middelen gefinancierd.

Treasuryverslag

De Stichting hanteert een eigen treasurystatuut. In dit statuut is bepaald binnen welke kaders instellingen voor onderwijs hun financieringsbeleid dienen in te richten.

Het treasurystatuut voldoet aan de regeling beleggen, lenen en derivaten 2016.

Het uitgangspunt is dat de toegekende publieke middelen overeenkomstig hun bestemming worden besteed. Er wordt niet belegd of beleend.

In het verslagjaar is niet alleen gebruik gemaakt van rekening-courant en spaarrekeningen bij de Rabobank. Er zijn leningen aangegaan bij de Rabobank en het Warmtefonds. De gemeente staat garant voor beide rekeningen.

Bij het Warmtefonds betreft het een lening van € 75.000 voor de duur van 15 jaar tegen een rentepercentage van 2.08%. Bij de Rabobank betreft het een lening van € 199.500 voor de duur van 10 jaar tegen een rentepercentage van 3.7%. De lening van het Warmtefonds is gebruikt om een deel van de lening van de Rabobank af te lossen.

CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

In deze paragraaf wordt ingegaan op de toekomstige ontwikkelingen voor de stichting. Hiermee wordt een beeld gegeven van de continuïteit van de stichting. Er is geen sprake van majeure investeringen of van volledige doordecentralisatie van de huisvesting. De opgenomen vooruitblik heeft derhalve betrekking op de voorgeschreven drie jaar.

Kengetallen

A1. Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

	Werkelijk		Prognose		
	2021	2022	2023	2024	2025
Aantal leerlingen 1 okt.-1 febr	195	200	200	200	200
Personele bezetting in FTE op 31 december					
Bestuur / Management	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Personeel primair proces	11,13	12,15	9,81	9,81	9,81
Ondersteunend personeel	2,04	3,30	2,35	2,35	2,35
Totaal personele bezetting	14,17	16,44	13,16	13,16	13,16
Aantal leerlingen / Totaal personeel	13,76	12,16	15,20	15,20	15,20
Aantal leerlingen / Onderwijz. personeel	17,52	16,46	20,39	20,39	20,39

Toelichting op de kengetallen:

Met de invoering van de vereenvoudiging van de bekostiging is tevens een overgang gerealiseerd naar een kalenderjaar bekostiging. De teldatum is daarmee verschoven naar 1 februari t-1 vanaf 2022. Dit verklaart de toename van het aantal leerlingen ten opzichte van 1 oktober 2021.

In de begroting is op basis van de verwachte instroom van leerlingen gedurende het jaar uitgegaan van 200 leerlingen met ingang van 1 februari 2023. Tijdens het schrijven van het bestuursverslag is bekend geworden dat het leerlingaantal per 1 februari 2023 191 leerlingen is. Dit leerlingaantal is van invloed op de bekostiging van 2024. Bij het opstellen van de begroting 2024-2028 zal de begroting voor 2024 bijgesteld worden en opnieuw gekeken worden naar de verwachte instroom voor de komende jaren.

De personele inzet is in 2022 toegenomen door de extra inzet voor vervanging en de opvang van schoolgaande asielzoekers. Deze extra inzet zal pas aflopen aan het einde van schooljaar 2022-2023 waardoor de formatieve inzet pas met de start van het nieuwe schooljaar zal dalen naar 13,16fte.

Balans**A2. Balans in meerjarig perspectief**

	Werkelijk		Prognose		
	2021	2022	2023	2024	2025
Activa					
Materiële vaste activa	€ 572.525	€ 632.742	€ 582.759	€ 558.353	€ 522.713
Totaal vaste activa	€ 572.525	€ 632.742	€ 582.759	€ 558.353	€ 522.713
Vorderingen	€ 143.439	€ 24.424	€ 14.000	€ 14.000	€ 14.000
Liquide middelen	€ 124.466	€ 93.610	€ 129.106	€ 152.512	€ 180.794
Totaal vlottende activa	€ 267.905	€ 108.035	€ 143.106	€ 166.512	€ 194.794
Totaal Activa	€ 840.430	€ 750.777	€ 725.865	€ 724.865	€ 717.507
Passiva					
Algemene reserve	€ 278.797	€ 297.409	€ 297.928	€ 356.942	€ 409.690
Bestemmingsreserves	€ 25.818	€ 70.864	€ 70.864	€ 35.432	-
Totaal eigen vermogen	€ 304.615	€ 368.272	€ 368.792	€ 392.374	€ 409.690
Voorzieningen	€ 7.293	€ 13.370	€ 13.370	€ 13.370	€ 13.370
Langlopende schulden	€ -	€ 203.193	€ 178.703	€ 154.121	€ 129.447
Kortlopende schulden	€ 528.522	€ 165.942	€ 165.000	€ 165.000	€ 165.000
Totaal passiva	€ 840.430	€ 750.777	€ 725.865	€ 724.865	€ 717.507

Toelichting op de balans:

De omvang van de balans zal de komende 3 jaren afnemen ondanks de verwachte positieve resultaten. De aflossingsverplichting op de langlopende schuld en de afschrijvingen zijn hier de belangrijkste redenen voor.

De financiële kengetallen liquiditeit en het normatief eigen vermogen zitten in 2022 onder de signaleringsgrens van de onderwijsinspectie. De liquiditeit zal zich in 2024 herstellen maar het normatief eigen vermogen zal de komende drie jaar onder de signaleringsgrens blijven.

Financiële positie

Kengetallen	Werkelijk		Prognose		
	2021	2022	2023	2024	2025
Liquiditeit (quick ratio)	0,51	0,71	0,87	1,01	1,18
Rentabiliteit	0,05	0,04	0,00	0,02	0,01
Solvabiliteit (incl. voorzieningen)	0,37	0,51	0,53	0,56	0,59
Weerstandsvermogen	0,23	0,24	0,25	0,28	0,29
Normatief publiek eigen vermogen	0,38	0,44	0,44	0,47	0,51

De geplande investeringen in de komende jaren zullen met name plaatsvinden in de jaren 2026 en 2027. Deze vallen buiten de scope van deze meerjarenbalans.

De hoogte van de vorderingen is lastig te voorspellen. De balans is een momentopname. Door het vervallen van de vordering op het ministerie zullen de vorderingen de komende jaren beperkt zijn. Ze zullen met name bestaan uit de vooruitbetaalde bedragen. De vorderingen zijn gesteld op de vorderingen 2022 minus de eenmalige vordering op de gemeente eind 2022.

De wijziging van de omvang van de liquide middelen wordt bepaald door de mutaties bij de andere balansposten. Met name het resultaat en de investeringen versus de afschrijvingen en de onttrekkingen uit de voorziening ten opzichte van de dotaties zullen van invloed zijn. De omvang zal in 2024 voldoende zijn om aan alle verplichtingen te voldoen.

Na het aflopen van de NPO- subsidie op 31 juli 2023 mag het resterende bedrag nog ingezet worden in schooljaar 2023-2024 en 2024-2025. In deze meerjarenbalans is ervan uitgegaan dat de begrote subsidie in 2023 geheel zal worden opgemaakt. Bij het opstellen van de begroting 2024-2028 zal opnieuw gekeken worden naar de inzet van de bestemmingsreserve en of de gekozen inzet van 50% in 2024 en 50% in 2025 aangepast moet worden.

De jubileumvoorziening is op het niveau van 31 december 2022 gehouden. Wijzigingen in de omvang van deze voorziening worden sterk bepaald door eventuele mutaties in het personeelsbestand.

De langlopende schulden verminderen met de jaarlijkse aflossing op de leningen aan de Rabobank en het Warmtefonds.

De hoogte van de kortlopende schulden is, net zoals de hoogte van de vorderingen, lastig te voorspellen. Deze hoogte is sterk afhankelijk van het moment waarop de facturen worden ontvangen en of er extra subsidies ontvangen zijn. De kortlopende schulden zijn op het niveau van 31 december 2022 gehouden.

Staat van baten en lasten**A2. Staat van baten en lasten**

	Werkelijk		Prognose		
	2021	2022	2023	2024	2025
Baten					
Rijksbijdragen	€ 1.278.876	€ 1.445.418	€ 1.433.651	€ 1.363.481	€ 1.365.087
Overige overheidsbijdragen en subsidies	€ 6.290	€ 66.447	€ 20.000	€ 10.000	€ 10.000
Overige baten	€ 51.035	€ 38.782	€ 31.000	€ 31.000	€ 31.000
Totaal baten	€ 1.336.200	€ 1.550.647	€ 1.484.651	€ 1.404.481	€ 1.406.087
Lasten					
Personeelslasten	€ 1.052.150	€ 1.228.167	€ 1.250.797	€ 1.156.144	€ 1.169.779
Afschrijvingen	€ 43.886	€ 39.702	€ 49.983	€ 41.405	€ 35.641
Huisvestingslasten	€ 49.435	€ 74.997	€ 54.000	€ 54.000	€ 54.000
Overige lasten	€ 125.147	€ 136.690	€ 121.850	€ 121.850	€ 121.850
Totaal lasten	€ 1.270.618	€ 1.479.557	€ 1.476.631	€ 1.373.399	€ 1.381.270
Saldo baten en lasten	€ 65.582	€ 71.090	€ 8.020	€ 31.082	€ 24.817
Financiële baten	€ 17	€ 9			
Financiële lasten	€ 126	€ 7.442	€ 7.500	€ 7.500	€ 7.500
Saldo financiële baten en lasten	€ -109	€ -7.433	€ -7.500	€ -7.500	€ -7.500
Totaal Resultaat	€ 65.473	€ 63.657	€ 520	€ 23.582	€ 17.317

Onderstaande toelichting op de meerjarenbegroting is een cijfermatige toelichting. Voor de inhoudelijke toelichting wordt verwezen naar het algemeen deel van het bestuursverslag.

De meerjarenbegroting 2023-2027 is in het voorjaar van 2023 vastgesteld na goedkeuring van het toezichthoudend bestuur.

Er is niet met meerdere scenario's gewerkt. De meest invloedrijke factor in de meerjarenbegroting is het leerlingenaantal. Bij een hoger dan verwacht leerlingenaantal ontstaat mogelijk ruimte voor hogere formatieve inzet.

Toelichting op de staat van baten en lasten:

De rijksbijdragen zijn gebaseerd op de leerlingaantallen zoals opgenomen bij de kengetallen. Er is geen rekening gehouden met de aanpassing van de normbedragen. Indien deze worden verhoogd, zullen de extra middelen waarschijnlijk bij de cao-onderhandelingen worden ingezet voor een loonsverhoging. In de begroting is rekening gehouden met de ontvangst van de NPO-subsidie tot augustus 2023.

De gemeentelijke vergoeding bestaat in 2023 uit een eenmalige vergoeding voor NPO en een bijdrage voor de gymzaal. In 2024 en 2025 is alleen de bijdrage voor de gymzaal begroot.

De overige baten bestaan uit de ouderbijdragen en de verhuur van lokalen.

De personele lasten zijn gebaseerd op de bij de kengetallen opgenomen formatieve inzet. De op het moment van opstellen van de begroting bekende wijzigingen in de formatieve inzet zijn hierin verwerkt. Er is hierbij rekening gehouden met de jaarlijkse toekenning van een periodiek in augustus.

De afschrijvingslasten zullen de komende jaren afnemen. De afschrijvingslasten zijn gebaseerd op de huidige activa en de geplande investeringen in de komende jaren zoals vermeld bij de toelichting op de balans. Aangezien er praktisch geen investeringen zijn gepland zal de omvang van de afschrijvingslasten dalen omdat vervangingsinvesteringen tevens niet zijn opgenomen.

De huisvestingslasten zijn grotendeels gebaseerd op de historische gegevens en de huidige termijnbedragen. Doordat de school na de renovatie zonnepanelen heeft zullen de energielasten naar verwachting afnemen. Er zijn nog geen ervaringscijfers beschikbaar derhalve zijn de energielasten naar beste weten ingeschat.

De overige materiële lasten zijn grotendeels gebaseerd op de historische lasten.

Normatief 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 2022 bedraagt het normatief vermogen € 835.000. Het eigen vermogen publiek bedraagt € 367.000. Er is dus geen sprake van bovenmatig vermogen.

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 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 fiattering gebeurt door de directeur. Bij de hogere factuurbedragen is er een tweede fiattering door de penningmeester. 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 meerjarenbegroting en een meerjarenformatieplan. De meerjarenbegroting wordt in het najaar opgesteld en in de december

vergadering of aan het begin van het nieuwe kalenderjaar 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 controlinstrumentarium bestaat uit vier financiële tussenrapportages van het administratiekantoor. Deze worden ook met het administratiekantoor besproken. Op basis van deze rapportages kan worden bepaald of de uitgaven conform planning zijn en of bijsturing noodzakelijk is.

Het financiële plannings- en controlinstrumentarium maakt onderdeel uit van het interne risicobeheersings- en controlesysteem. Gezien de omvang van de organisatie is gekozen voor een beheersings- en controlesysteem van bescheiden omvang.

Met de inrichting van het interne risicobeheersings- en controlesysteem wordt voorkomen dat er onrechtmatig wordt gehandeld. Daarnaast wordt ervoor gezorgd dat er een goed beeld is van de financiële situatie.

Het bestuur heeft geen plannen om het interne risicobeheersings- en controlesysteem te wijzigen.

Risicomanagement en beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

Het interne risicobeheersing- en controle systeem bestaat voor het financiële deel uit de plannings- en controlinstrumenten zoals hiervoor weergegeven bij de planning- en controlcyclus. 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 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

Voor de komende jaren wordt schaarste op de arbeidsmarkt verwacht. Het risico dat geen goede vervangers kunnen worden gevonden wordt hierdoor steeds groter. Bij natuurlijk verloop is het risico is dat dit niet kan worden opgevangen, doordat bijvoorbeeld voor bepaalde groepen moeilijker goede leerkrachten kunnen worden gevonden. Daarnaast geeft dit het risico dat leerkrachten makkelijker elders een benoeming kunnen krijgen waardoor er meer verloop is, dat ook moet worden opgevangen in kwantitatieve en kwalitatieve zin.

VERSLAG LEDENRAAD/TOEZICHTHOUDEND BESTUUR

KENGETALLEN

De kengetallen Stichting Sint Martinus over 2022 en 2021 zijn als volgt.

Kengetallen	2022	2021	Signaleringswaarde
Solvabiliteit 2	51%	37%	Kleiner 30%
Liquiditeit	0.71	0.51	Kleiner dan 1
Rentabiliteit	4%	5%	Afhankelijk van de financiële positie
Kapitalisatiefactor	13%	28%	Nvt
Weerstandvermogen	24%	23%	Nvt
Huisvestingsratio	6%	5%	Nvt
Ratio normatief publiek eigen vermogen	44%	38%	Groter dan 100%

Stichting Sint Martinus zit voor de kengetallen liquiditeit en normatief eigen vermogen onder de signaleringswaarden.

Verklaring kengetallen:**Solvabiliteit 2 / incl. voorzieningen**

Definitie: Eigen vermogen en voorzieningen gedeeld door het totale vermogen.

De solvabiliteit geeft de verhouding tussen eigen en vreemd vermogen aan en verschaft dus inzicht in de financieringsopbouw. De solvabiliteit geeft ook aan in hoeverre de organisatie op langere termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.

Liquiditeit

Definitie: De verhouding tussen de vlottende activa (som van liquide middelen, vorderingen en voorraden) en de kortlopende schulden.

De liquiditeit geeft aan in hoeverre de organisatie op korte termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.

Rentabiliteit

Definitie: Resultaat gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).

De rentabiliteit geeft aan of er sprake is van een positief dan wel negatief bedrijfsresultaat in relatie tot de totale baten.

Kapitalisatiefactor

Definitie: De activazijde van de balans minus de materiële vaste activa betreffende gebouwen en terreinen gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).

De kapitalisatiefactor geeft een indicatie hoe rijk een schoolbestuur is, dit om te signaleren of onderwijsorganisaties misschien een deel van hun kapitaal niet of inefficiënt benutten voor de vervulling van hun taken.

De onderwijsinspectie heeft de signaleringswaarde voor de kapitalisatiefactoren laten vervallen. In 2015 werd een bovengrens van 35% tot 60% gehanteerd (35% was de bovengrens voor grote besturen, 60% voor kleine besturen). De stichting behoort tot de kleine besturen.

Weerstandvermogen

Definitie: Het eigen vermogen gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).

Er zijn meerdere definities van het weerstandvermogen. In deze definitie wordt de rol van het eigen vermogen als risicobuffer voor onvoorziene gebeurtenissen benadrukt.

Het weerstandvermogen geeft derhalve aan of het vermogen hoog genoeg is om niet-voorziene, tot de reguliere bedrijfsvoering behorende risico's op te vangen. Bij toepassing en verankering van het risicomanagement in de organisatie en het goed functioneren van de planning- en controlcyclus blijven altijd restrisico's achter. Voor het opvangen van de mogelijke financiële effecten moet het bestuur voldoende weerstandvermogen hebben of opbouwen.

Huisvestingsratio

Definitie: De som van de huisvestingslasten en afschrijvingen gebouwen en terreinen gedeeld door de som van de totale lasten (inclusief de financiële lasten).

Het kengetal huisvestingsratio geeft de verhouding aan tussen de huisvestingslasten en de totale lasten.

Ratio normatief publiek eigen vermogen

Definitie: De verhouding tussen het feitelijk eigen vermogen en het normatief eigen vermogen.

JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2022

En vergelijkende cijfers 2021. - na verwerking resultaatbestemming -

	<u>31-12-2022</u>		<u>31-12-2021</u>	
	€	€	€	€
1	ACTIVA			
1.1	Vaste Activa			
1.1.2	Materiële vaste activa	632.742	572.525	
	<i>Totaal vaste activa</i>	632.742	572.525	
1.2	Vlottende Activa			
1.2.2	Vorderingen	24.424	143.439	
1.2.4	Liquide middelen	93.610	124.466	
	<i>Totaal vlottende Activa</i>	118.035	267.905	
	TOTAAL ACTIVA	<u>750.777</u>	<u>840.430</u>	
2	PASSIVA			
2.1	Eigen vermogen	368.272	304.615	
2.2	Vorzieningen	13.370	7.293	
2.3	Langlopende schulden	203.193	-	
2.4	Kortlopende schulden	165.942	528.522	
	TOTAAL PASSIVA	<u>750.777</u>	<u>840.430</u>	

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022
 En vergelijkende cijfers 2021

	2022		Begroting 2022		2021	
	€	€	€	€	€	€
3 Baten						
3.1 Rijksbijdragen OCW	1.445.418		1.278.606		1.278.876	
3.2 Overheidsbijdragen en subsidies overige overheden	66.447		-		6.290	
3.5 Overige baten	38.782		25.680		51.035	
<i>Totaal Baten</i>		<i>1.550.647</i>		<i>1.304.286</i>		<i>1.336.200</i>
4 Lasten						
4.1 Personeelslasten	1.228.167		1.096.853		1.052.150	
4.2 Afschrijvingen	39.702		64.710		43.886	
4.3 Huisvestingslasten	74.997		59.000		49.435	
4.4 Overige lasten	136.690		118.330		125.147	
<i>Totaal lasten</i>		<i>1.479.557</i>		<i>1.338.893</i>		<i>1.270.618</i>
<i>Saldo baten en lasten</i>		<i>71.090</i>		<i>-34.607</i>		<i>65.582</i>
6 Financiële baten en lasten						
6.1 Financiële baten	9		-		17	
6.2 Financiële lasten	7.442		27.500		126	
<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		<i>-7.433</i>		<i>-27.500</i>		<i>-109</i>
Totaal resultaat		63.657		-62.107		65.473

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 2022
En vergelijkende cijfers 2021

	Ref.	2022		2021	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Resultaat uit gewone bedrijfssoefening (saldo baten en lasten)			71.090		65.582
<i>Aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>					
Afschrijvingen	-/- 4.2	39.702		43.886	
Mutaties voorzieningen	2.2	6.077		-11.069	
<i>Totaal van aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat</i>			45.779		32.817
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>					
Vorderingen	1.2.2 (excl. 1.2.2.14)	119.015		-68.057	
Kortlopende schulden	2.4 (excl. 2.4.18)	-362.580		317.731	
<i>Totaal van aanpassingen in werkkapitaal</i>			-243.565		249.674
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			-126.696		348.073
Ontvangen interest	6.1.1 & 1.2.2.14		9		17
Betaalde interest	6.2.1 & 2.4.18		-7.442		-126
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			-134.129		347.964
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen in materiële vaste activa	1.1.2	-99.920		-443.207	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-99.920		-443.207
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen langlopende schulden	2.3	274.500		-	
Aflossing langlopende schulden	2.3	-71.308		-	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			203.193		-
Kasstroom uit overige balansmutaties					
Mutatie liquide middelen	1.2.4		-30.856		-95.243
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:					
			2022		2021
		€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1		124.466		219.709	
Mutatie boekjaar liquide middelen		-30.856		-95.243	
Stand liquide middelen per 31-12			93.610		124.466

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.

Categorie	afschrijvings- termijn in maanden	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
Verbouwingen	240	5,00%	500
Verbouwingen (gebouw)	300	4,00%	500
Verbouwingen (keuken)	120	10,00%	500
Meubilair	180-240	5% - 6,7%	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.

Omschrijving	Doel	EUR	
Nulmeting	afdekken van de toekomstige afschrijvingslasten		
	Saldo	€	1.156
NPO	opvangen van de gevolgen van de coronacrisis voor leerlingen		
	Saldo	€	69.707

Voorzieningen

Voorzieningen 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 nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, *tenzij anders vermeld*.

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

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

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

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 2022 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 13,80% 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.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden gewaardeerd tegen reële waarde.

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 baten 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 2022 geen indexatie plaatsgevonden
- de dekkinggraad van het ABP was per 31-12-2022: 110,90%
- overige kenmerken zijn te vinden op 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, -lasten en bankkosten

Rentebaten, -lasten 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 fluctuaties van kortlopende vorderingen en schulden gedurende het verslagjaar. Ontvangsten en uitgaven uit rente gedurende het verslagjaar zijn ook opgenomen onder de operationele activiteiten.

Kredietrisico

De liquide middelen staan uit bij banken die minimaal voldoen aan het treasurybeleid.

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	1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€	€
Stand per 01-01-2022				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	621.152	407.744	128.970	1.157.866
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	152.377	312.986	119.979	585.341
Materiële vaste activa per 01-01-2022	468.775	94.759	8.991	572.525
Verloop gedurende 2022				
Investerings	91.254	7.466	1.200	99.920
Afschrijvingen	10.023	26.107	3.573	39.702
Mutatie gedurende 2022	81.231	-18.641	-2.373	60.217
Stand per 31-12-2022				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	712.406	415.210	130.170	1.257.786
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	162.399	339.093	123.552	625.044
Materiële vaste activa per 31-12-2022	550.007	76.118	6.618	632.742

Activa in uitvoering uit 2021 ad € 412.665 is in de jaarrekening 2022 aan de post gebouwen toegevoegd.

1.2 Vlottende activa

	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
1.2.2 Vorderingen				
1.2.2.2 OCW	-		54.446	
1.2.2.3 Gemeenten	10.000		87.168	
1.2.2.10 Overige vorderingen	-		1.275	
<i>Subtotaal vorderingen</i>		10.000		142.889
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten	13.980		-	
1.2.2.15 Overige overlopende activa	444		550	
<i>Subtotaal overlopende activa</i>		14.424		550
Totaal Vorderingen		<u>24.424</u>		<u>143.439</u>
1.2.4 Liquide middelen				
1.2.4.1 Kasmiddelen	64		15	
1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen	93.546		124.451	
Totaal liquide middelen		<u>93.610</u>		<u>124.466</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
		1-1-2021	2021	mutaties	31-12-2021	1-1-2022	2022	mutaties	31-12-2022
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.1	Algemene reserve	236.594	42.203	-	278.797	278.797	18.612	-	297.409
2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	2.548	23.271	-	25.818	25.818	45.045	-	70.864
Totaal Eigen vermogen		239.142	65.473	-	304.615	304.615	63.657	-	368.272

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

2.1.1.2.2	Reserve NPO	-	23.966		23.966	23.966	45.741		69.707
2.1.1.2.10	Reserve nulmeting	2.548	-696		1.852	1.852	-696		1.156
		2.548	23.271	-	25.818	25.818	45.045	-	70.864

2.2	Voorzieningen	Stand per	Dotatie	Ont-	Vrijval	Stand per	Bedrag	Bedrag	Bedrag
		1-1-2022	2022	trekking	2022	31-12-2022	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1	Voorziening jubilea	7.293	13.737	7.661	-	13.370	2.047	6.994	4.329
Totaal voorzieningen		7.293	13.737	7.661	-	13.370	2.047	6.994	4.329

2.3	Langlopende schulden	Stand per	Leningen	Aflossing	Stand per	Looptijd	Looptijd
		1-1-2022	aangegaan	2022	31-12-2022	> 1 jaar	> 5 jaar
		€	€	€	€	€	€
2.3.6	Lening Warmtefonds	-	75.000	2.861	72.140	67.774	49.374
2.3.7	Lening Rabobank	-	199.500	68.447	131.053	110.929	30.433
		-	274.500	71.308	203.193	178.703	79.807

Het kortlopende deel van de lening Warmtefonds bedraagt € 4.365,76, rentepercentage 2,08%.

Het kortlopende deel van de lening Rabobank bedraagt € 20.124,00, rentepercentage 3,70%.

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2022		31-12-2021	
		€	€	€	€
2.4.8	Crediteuren	11.540		403.798	
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen	60.936		52.023	
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen	16.597		15.096	
2.4.12	Kortlopende overige schulden	5.104		3.019	
<i>Subtotaal overige schulden</i>			94.176		473.936
2.4.17	Vakantiegeld	41.441		34.794	
2.4.19	Overige overlopende passiva	30.325		19.791	
<i>Subtotaal overlopende passiva</i>			71.766		54.585
Totaal Kortlopende schulden			165.942		528.522

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 Mndn	Bedrag per maand €	< 1 jaar €	1 - 5 jaar €	> 5 jaar €	Totaal €
		van	t/m						
1	Canon copiers	01-08-19	31-07-24	60	463	5.556	3.241	-	8.796

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

3 Baten		2022		Begroot 2022		2021	
	€	€	€	€	€	€	€
3.1 Rijksbijdragen							
3.1.1 Rijksbijdragen							
3.1.1.1 Rijksbijdragen OCW	1.199.312		1.111.379		1.179.541		
Totaal rijksbijdragen	<u>1.199.312</u>		<u>1.111.379</u>		<u>1.179.541</u>		
3.1.2 Overige subsidies							
3.1.2.1 Overige subsidies OCW	179.804		102.227		44.048		
Totaal Overige subsidies	<u>179.804</u>		<u>102.227</u>		<u>44.048</u>		
3.1.4 Ontvangen doorbetaling rijksbijdragen SWV	66.302		65.000		55.287		
Totaal Rijksbijdragen	<u><u>1.445.418</u></u>		<u><u>1.278.606</u></u>		<u><u>1.278.876</u></u>		
3.2 Overheidsbijdragen overige overheden							
3.2.2.2 Overige gemeentelijke en gemeenschappelijke bijdragen	66.447		-		6.290		
Totaal overheidsbijdragen overige overheden	<u>66.447</u>		<u>-</u>		<u>6.290</u>		
3.5 Overige baten							
3.5.1 Verhuur	17.783		16.800		12.297		
3.5.4 Sponsoring	500		-		-		
3.5.5 Ouderbijdragen	10.961		2.880		4.293		
3.5.10 Overige	9.538		6.000		34.445		
Totaal overige baten	<u>38.782</u>		<u>25.680</u>		<u>51.035</u>		

4 Lasten

4.1	Personeelslasten	2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
4.1.1	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten						
4.1.1.1	Lonen en salarissen	917.700		1.063.353		758.122	
4.1.1.2	Sociale lasten	114.921		-		112.064	
4.1.1.3	Premies Participatiefonds	11.028		-		21.345	
4.1.1.4	Premies Vervangingsfonds	46.475		-		41.796	
4.1.1.5	Pensioenpremies	135.199		-		125.822	
	Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		1.225.322		1.063.353		1.059.149
4.1.2	Overige personele lasten						
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	13.737		-		-11.069	
4.1.2.3	Overige	27.242		33.500		29.956	
			40.979		33.500		18.886
4.1.3	Ontvangen uitkeringen personeel						
4.1.3.2	Uitkeringen van het Vervangingsfonds	20.403		-		18.440	
4.1.3.3	Overige uitkeringen personeel	17.731		-		7.445	
	Af: Ontvangen uitkeringen personeel		38.134		-		25.885
	Totaal personeelslasten		1.228.167		1.096.853		1.052.150

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 24 in 2022 (2021: 22). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2022	2021
Bestuur / Management	1	1
Personeel primair proces	17	17
Ondersteunend personeel	6	4
Totaal gemiddeld aantal werknemers	<u>24</u>	<u>22</u>

Hiervan zijn er 0 werkzaam in het buitenland in 2022 (2021: 0).

4.2	Afschrijvingen	2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	39.702		64.710		43.886	
	Totaal afschrijvingen		39.702		64.710		43.886

4.3	Huisvestingslasten	2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
4.3.3	Onderhoudslasten (klein onderhoud)	1.174		3.000		1.538	
4.3.4	Energie en water	29.061		11.500		21.031	
4.3.5	Schoonmaakkosten	35.984		38.000		21.857	
4.3.6	Belastingen en heffingen	1.799		2.500		2.561	
4.3.8	Overige	6.979		4.000		2.447	
	Totaal huisvestingslasten		74.997		59.000		49.435

4.4	Overige lasten	2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerlasten	53.603		44.500		43.551	
4.4.2	Inventaris en apparatuur	409		3.000		817	
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	44.984		35.000		41.026	
4.4.5	Overige	37.694		35.830		39.753	
	Totaal overige lasten		136.690		118.330		125.147

Separate specificatie kosten instellingsaccountant

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

	<u>2022</u>		<u>Begroot 2022</u>		<u>2021</u>	
	€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.1	Controle van de jaarrekening	14.265		10.000		13.081
4.4.1.1.2	Andere controlewerkzaamheden	-		-		-
4.4.1.1.3	Fiscale advisering	-		-		-
4.4.1.1.4	Andere niet-controlediensten	-		-		-
		<u>14.265</u>		<u>10.000</u>		<u>13.081</u>

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 accountants honoraria zijn verwerkt op basis van het lastenstelsel.

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

	<u>2022</u>		<u>Begroot 2022</u>		<u>2021</u>	
	€	€	€	€	€	€
6.1.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	9		-		17
		<u>9</u>		<u>-</u>		<u>17</u>

6.2 Financiële lasten

	<u>2022</u>		<u>Begroot 2022</u>		<u>2021</u>	
	€	€	€	€	€	€
6.2.1	Rentelasten en soortgelijke lasten	7.442		27.500		126
		<u>7.442</u>		<u>27.500</u>		<u>126</u>

BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

		2022	
		€	€
2.1.1.1	Algemene reserve (publiek)		18.612
2.1.1.2	<u>Bestemmingsreserves (publiek)</u>		
2.1.1.2.2	Reserve NPO	45.741	
2.1.1.2.10	Reserve nulmeting	-696	
	Totaal bestemmingsreserves publiek	<u> </u>	45.045
	Totaal resultaat		<u><u>63.657</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 2022	Statutaire zetel	Code activiteiten
Stichting SWV Primair Onderwijs Noord-Limburg	Stichting	Venlo	4

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

Model G - VERANTWOORDING SUBSIDIES

Niet van toepassing, er zijn geen subsidies die toegelicht dienen te worden.

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.

Niet van toepassing

G2A. Subsidies met verrekeningsclausule, aflopend

Niet van toepassing

G2B. Subsidies met verrekeningsclausule, doorlopend

Niet van toepassing

WNT-VERANTWOORDING 2022

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

Aantal complexiteitspunten per instellingscriteria:	2022
Gemiddelde totale baten	2
Gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	1
Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	1
Totaal aantal complexiteitspunten	4
Bezoldigingsklasse	A
Bezoldigingsmaximum	€ 128.000

WNT-VERANTWOORDING 2022**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 2022

Naam	De heer F.J.J. Giesen	
Functiegegevens	Directeur	
Aanvang functievervulling in 2022	01-01	
Einde functievervulling in 2022	31-12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0000	
Dienstbetrekking	ja	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	86.752
Beloningen betaalbaar op termijn	€	14.332
<i>Subtotaal</i>	€	<u>101.085</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	128.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€	-
Bezoldiging	€	<u><u>101.085</u></u>
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 2021

Functiegegevens	Directeur	
Aanvang functievervulling in 2021	01-01	
Einde functievervulling in 2021	31-12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0000	
Dienstbetrekking	nee	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	78.051
Beloningen betaalbaar op termijn	€	14.327
<i>Subtotaal</i>	€	<u>92.377</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	-
Bezoldiging	€	<u><u>92.377</u></u>

WNT-VERANTWOORDING 2022**1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder**

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder.

Gegevens 2022

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

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

Adres: Prinses Beatrixstraat 2
5911 BM
Venlo

Telefoonnummer: 077-3200681
E-mailadres: directie@martinus-venlo.nl

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

RIO-instellingscodes 07IK

ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN RAAD VAN TOEZICHT

Venlo, juni 2023

Voorzitter toezichhoudend bestuur
Dhr. M. Mertens

Lid toezichhoudend bestuur
Mw. I. Leppink

Lid toezichhoudend bestuur
Mw. 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
Mw. E. Aerts

Lid uitvoerend bestuur
Mw. E. van Rensch

Lid uitvoerend bestuur
Dhr. R. Theeuwen

OVERIGE GEGEVENS

STATUTAIRE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Er is statutair niets geregeld inzake de bepaling van het resultaat