

(FINANCIEEL) JAARVERSLAG

2021

Stichting voor Protestants Christelijk Onderwijs
te Roosendaal

GROENENDIJK
onderwijsadministratie

Bezoekadres Trapezium 210, Sliedrecht
Postadres Postbus 80, 3360 AB Sliedrecht

T (0184) 41 25 07
<http://www.groenendijk.nl/>

INHOUDSOPGAVE

A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG

Bestuursverslag	1
Kengetallen	30

B JAARREKENING GECONSOLIDEERD

B1 Grondslagen	31
B2 Balans per 31 december 2021 geconsolideerd	35
B3 Staat van baten en lasten 2021 geconsolideerd	37
B4 Kasstroomoverzicht 2021	38
B5 Toelichting behorende tot de balans geconsolideerd	39
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten geconsolideerd	45
B10 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen	53

B JAARREKENING ENKELVOUDIG

B2 Balans per 31 december 2021 enkelvoudig	54
B3 Staat van baten en lasten 2021 enkelvoudig	56
B5 Toelichting behorende tot de balans enkelvoudig	57
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten enkelvoudig	64

B12 Ondertekening Jaarverslag	68
--------------------------------------	-----------

B13 Statutaire regeling omtrent bestemming resultaat	69
---	-----------

C OVERIGE GEGEVENS

C1 Controleverklaring	70
-----------------------	----

Jaarverslag 2021
SPCO Roosendaal
Kindcentrum De Kroevendonk



Versie: 22 mei 2022

Inhoud

Het jaarverslag 2021 bestaat uit twee delen. Deel 1 is het bestuursverslag. Deel 2 betreft de jaarrekening. Vanwege de leesbaarheid hebben we voor 2021 gekozen voor een ander format.

Inhoud	2
Deel 1 - Bestuursverslag	4
Inleiding	4
SPCO – wie zijn wij.....	5
Organisatie	5
Juridische structuur en Organisatiestructuur.....	6
Intern toezicht	7
Medezeggenschapsraad	8
Verbonden partijen en hun ontwikkelingen	8
Klachtenbehandeling.....	8
Governance en Code Goed Bestuur	9
Verslag Raad van Toezicht.....	9
Onderwijs & Kwaliteit.....	12
Onze leerlingen.....	12
Opbrengsten.....	14
Passend Onderwijs	14
Internationalisering	15
Onderzoek	15
Kwaliteitszorg	16
Zaken met maatschappelijke of politieke impact	16
Toekomstige ontwikkelingen	17
Personeel.....	17
Ziekteverzuim	18
Scholing	19
Inzet stage	19
Uitkeringen	19
Toekomstige ontwikkelingen	19
Financiën bedrijfsvoering	20
Treasurybeleid.....	20
Risicomanagement	20
Verantwoording diverse specifieke middelen.....	21

Risicoprofiel.....	22
Huisvesting	24
Financiële kengetallen (gebaseerd op enkelvoudige cijfers SPCO).....	24
Signaleringswaarde en bovenmatige reserves.....	26
Toelichting op de balansposten en het resultaat (gebaseerd op enkelvoudige cijfers SPCO).....	27
Toekomstige ontwikkelingen	29



Deel 1 - Bestuursverslag

Inleiding

Net als 2020 stond ook 2021 veelal in het teken van de pandemie. We kregen te maken met schoolsluitingen, groepen in quarantaine en veel kinderen, ouders en personeelsleden die besmet waren met het coronavirus. De verschillende protocollen kwamen vanuit overheid en koepelorganisaties op ons af en we hebben steeds dat wat uitvoerbaar was in de organisatie ingevoerd. Naast de pandemie was er in 2021 veel aandacht voor de komende nieuwbouw en zaten bij de start van schooljaar 2021-2022 al een aantal groepen in noodlokalen. Pandemie en nieuwbouw zijn thema's die in het voorliggende jaarverslag op verschillende plaatsen genoemd worden. Bij dit alles hebben we de focus vooral proberen te leggen op ons onderwijs. Hierbij was het juist in onrustige tijden van belang om te letten op de pedagogiek. Het team heeft er hard aan gewerkt om juist nu te zorgen voor een vertrouwd klimaat waarbinnen kinderen hun zorgen konden uiten, maar vooral een omgeving waarbinnen zij zich optimaal konden ontwikkelen. Dit hebben we ook in 2021 gedaan in de wetenschap dat we afhankelijk zijn van onze hemelse Vader en dat we in alles op Hem mogen vertrouwen.



Ontwerp nieuwbouw Kindcentrum De Kroevendonk

SPCO – wie zijn wij

De stichting voor Protestants Christelijk Onderwijs te Roosendaal (SPCO) is verantwoordelijk voor het onderwijs binnen kindcentrum De Kroevendonk. Binnen het kindcentrum wordt gekozen voor zoveel mogelijk inclusief onderwijs. Het kindcentrum en dus ook de school staat in de wijk Langdonk, maar heeft als gevolg van identiteit en visie tevens een regiofunctie. Als missie is geformuleerd: “Geloven in ontwikkeling, Altijd!” Vertaald naar de dagelijkse gang van zaken betekent dit dat het onderwijs erop is gericht ieder kind te begeleiden in zijn/haar ontwikkeling. Hierbij wordt gekozen voor inclusief denken in het onderwijs.

Visie/missie, doelstellingen en strategie staan beschreven in het schoolplan (2019-2023). De SPCO staat voor kwalitatief hoogstaand basisonderwijs aan alle kinderen in de basisschoolleeftijd. Zij rekent kinderen uit de protestantse gemeenschap tot haar primaire doelgroep.

De kwaliteit van het onderwijs wordt grotendeels bepaald door de man/vrouw voor de klas.

Daarnaast is de inzet van diverse ondersteuners onontbeerlijk bij de keuze voor inclusiever onderwijs. De verschillende functies staan beschreven in het functieboek van het kindcentrum. Investeren in het personeel vinden we van groot belang.

Kernactiviteit van de SPCO is het zorgdragen voor het kwalitatief hoogwaardig basisonderwijs vanuit een protestantschristelijke visie.



Organisatie

Contactgegevens:

- Naam: Stichting Protestants Christelijk Onderwijs Roosendaal (SPCO)
- Bestuursnummer: 42524
- KvK nummer: 40280618
- Adres: Langdonk 39, 4707 TG Roosendaal
- Tijdelijk adres: Van 01-01-22 tot 01-08-23: Elisadonk 320, 4707 EW Roosendaal
- Telefoonnummer: 0165-541809
- E-mail: info@kroevendonk.nl
- Website: www.kroevendonk.nl

Bestuur:

- Naam: Teun Dekker
- Functie: Directeur-bestuurder
- Nevenfuncties: Eigenaar Teun Dekker onderwijsadvies
Docent Avans+

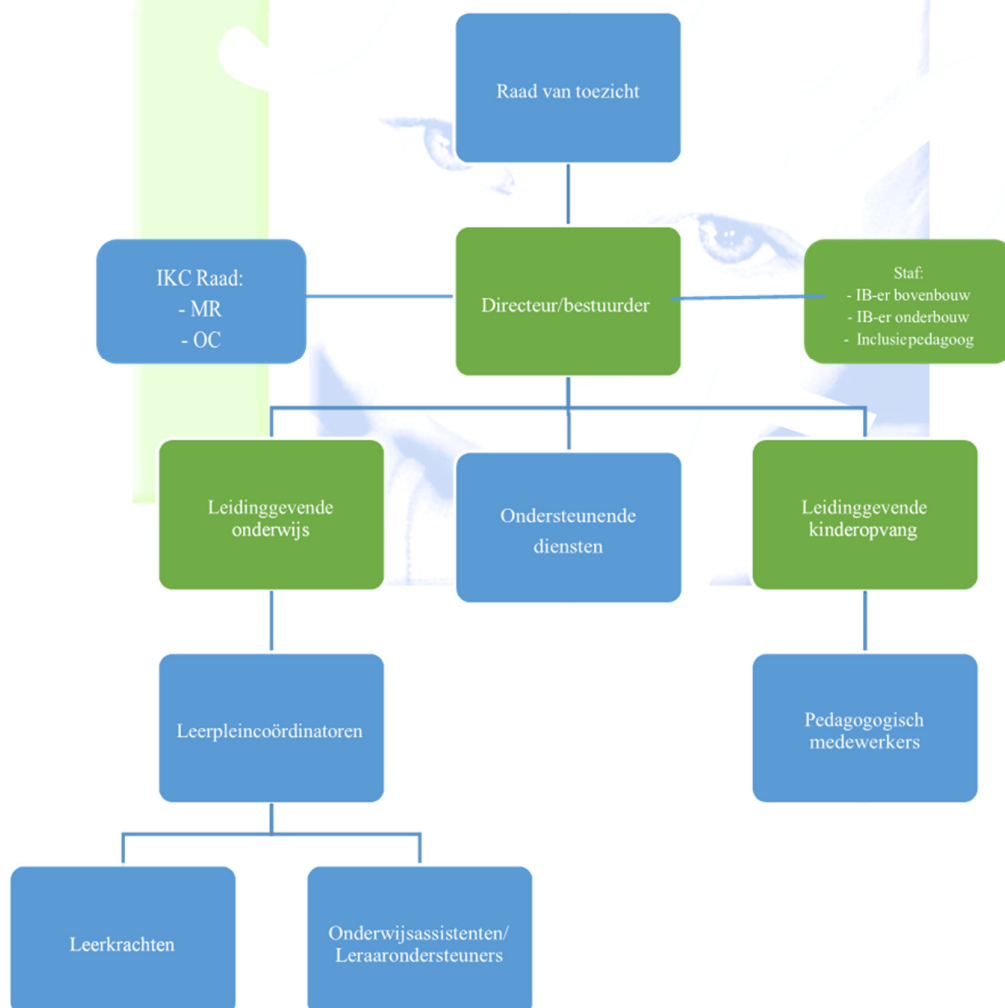
Juridische structuur en Organisatiestructuur

De rechtspersoon is een Stichting. De rechtsvoorganger van de stichting is als vereniging opgericht in 1906. Met ingang van 01-01-2013 is de vereniging omgezet naar een stichting. De stichting is gevestigd te Roosendaal. Per 1 december 2016 is de stichting voor protestantschristelijke kinderopvang opgericht. De bestuurder van de SPCO en de leden van de raad van toezicht zijn onbezoldigd bestuurder respectievelijk lid van de rvt van deze stichting (SPCKO).

De SPCO is een zogenaamde éénpitter. Dit betekent dat basisschool De Kroevendonk de enige school is die valt onder deze stichting. De stichting staat onder leiding van een directeur-bestuurder die verantwoordelijk is voor zowel het besturen van de organisatie als de dagelijkse gang van zaken op basisschool De Kroevendonk.

In de vergaderingen met de raad van toezicht wordt de voortgang van uitvoeringsbesluiten gerapporteerd en vindt toetsing plaats of een en ander verloopt binnen de beleidskaders. Er wordt verslag gedaan van belangrijke zaken op de school. In het huishoudelijk reglement is vastgelegd van welke beleidsterreinen op welke momenten verslag moet worden gedaan. In 2019 is er door de RvT een toezichtskader vastgesteld.

Basisschool, peutergroepen en buitenschoolse opvang van kindcentrum De Kroevendonk kent een structuur met een zogenaamd coördinatieteam (CT). Deze zijn in het schema groen weergegeven.



Intern toezicht

De SPCO kent een zogenaamd “Raad van Toezicht – model”. De Raad van Toezicht (RvT) vervult in grote lijnen 3 rollen die zijn aangegeven in wetgeving, statuten en code goede bestuur. De RvT is toezichthouder op het bestuur en de algemene gang van zaken bij de SPCO, de RvT is adviseur en klankbord voor de directeur-bestuurder en tot slot is de RvT de werkgever van de directeur-bestuurder van de SPCO. De RvT heeft als wettelijke taak om goedkeuring te verlenen aan de begroting, het aanwijzen van een accountant en de goedkeuring van de jaarrekening. Het jaar verslag van de RvT wordt jaarlijks door de RvT opgesteld en is opgenomen in het voorliggende jaarverslag (hoofdstuk 3). De samenstelling van de RvT is als volgt:

- Naam: Dhr. Erik Orie (lid sinds 01-09-2019)
- Functie: Voorzitter RvT sinds
- Portefeuille: Voorzitter, HR, bestuurlijk
- Hoofd- en nevenfuncties: Directeur/eigenaar organisatieadviesbureau EMCO
Mens&organisatie
Lid RvT SPCO Groene Hart, Woerden
Lid RvT St. Eindhovens Christelijk Voortgezet Onderwijs
Bestuurslid SCG Support, stichting cliëntengelden
Bestuurslid/vice-voorzitter KBO/PCOB, Lage Zwaluwe
- Naam: Dhr. Leo Oostenrijk (lid sinds 01-09-2018)
- Functie: Lid RvT
- Portefeuille: Financieel
- Hoofd- en nevenfuncties: Accountant/adviseur bij WEA Accountants & Adviseurs
Vennoot en adviseur bij Al Raad & Partners
Adviseur bij Peeters Belastingadvies
Voorzitter Kredietunie West-Brabant
Commissaris Woningcorporatie Woonkwartier
- Naam: Mw. Willie Mulder (lid sinds 26-06-2016)
- Functie: Lid RvT, vice-voorzitter
- Portefeuille: HR
- Hoofd- en nevenfuncties: Praktijkeigenaar van en fysiotherapeut bij Fysiotherapie Kalsdonk
- Naam: Mw. Neely Anne de Ronde (lid sinds 01-01-2021)
- Functie: Lid RvT
- Portefeuille: Onderwijs
- Hoofd- en nevenfuncties: Directeur Passend Onderwijs SWV PO Hoeksche Waard
- Naam: Dhr. Robin Leus (lid sinds 01-01-2021)
- Functie: Lid RvT
- Portefeuille: Financieel
- Hoofd- en nevenfuncties: Externe accountant bij accon-avm controlepraktijk B.V.

Dhr. Leus is voorgedragen door de medezeggenschapsraad en benoemd voor de zogenaamde voordrachtszetel als lid RvT.

Medezeggenschapsraad

De medezeggenschapsraad (MR) bestaat uit 6 leden. Omdat De Kroevendonk de enige school is van de SPCO vervult de MR tevens de functie van gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR). Drie leden van de MR zijn personeelslid en drie leden zijn ouder van De Kroevendonk. De MR vergadert 6 keer per jaar met de directeur-bestuurder. Twee keer per jaar is er een overleg tussen MR en RvT.

Verbonden partijen en hun ontwikkelingen

De SPCO kiest er met De Kroevendonk voor om nadrukkelijk in de samenleving te staan. Dit betekent dat we leren, spelen en werken in een omgeving waarbinnen we met diverse partners samenwerken. De nevenstichting van de SPCO is de stichting voor protestantschristelijke kinderopvang (SPCKO). Deze nevenstichting is opgericht per 1 december 2016 en is vorm en inhoud gaan geven aan peutergroepen van De Kroevendonk. Sinds 2019 is er nagedacht over de opzet van een eigen buitenschoolse opvang (BSO). Hiertoe zijn voorbereidingen getroffen en is onderzoek gedaan. De resultaten zijn besproken met de RvT en in de vergadering van 21-09-21 is er door de leidinggevende kinderopvang en de leidinggevende onderwijs een presentatie gegeven over de start van de eigen BSO. Na deze vergadering zijn er een aantal vragen verwerkt in een beslissingsdocument en heeft de RvT ingestemd met de start van deze eigen BSO. Vervolgens is gestart met het werven van pedagogisch medewerkers en het regelen van de verdere organisatorische zaken. Dit alles met als resultaat dat per 10-01-2022 de buitenschoolse opvang van De Kroevendonk is gestart.

De SPCO hoort bij het samenwerkingsverband passend onderwijs PO3002. De directeur-bestuurder van de SPCO is lid van de deelnemersraad van dit samenwerkingsverband. Elk lid van het samenwerkingsverband levert 1 lid voor de deelnemersraad. Vanuit het samenwerkingsverband worden op grond van het aantal leerlingen middelen ontvangen voor de inrichting van de lichte ondersteuning. Daarnaast zijn er middelen voor de zwaardere ondersteuning (arrangementsmiddelen, middelen ambulante begeleiding en middelen voor leerlingen met het syndroom van Down). Verder ontvangen we vanuit het samenwerkingsverband middelen voor begeleiding van hoogbegaafde leerlingen.

Samen met het samenwerkingsverband is de SPCO betrokken bij het landelijk netwerk naar inclusiever onderwijs. Vanuit dit netwerk wordt de ontwikkeling van inclusiever onderwijs in Nederland en op andere scholen in het samenwerkingsverband gestimuleerd en ondersteund.

Klachtenbehandeling

De SPCO vindt samenwerking tussen school, kinderen en ouders van groot belang. Dit voorkomt echter niet dat er een meningsverschil kan ontstaan over verschillende zaken. Zoals in de schoolgids van De Kroevendonk staat aangegeven volgen we de lijn dat meningsverschillen eerst worden besproken met de betreffende leerkracht en daarna eventueel met een leidinggevende of de directeur-bestuurder. Indien nodig kent De Kroevendonk een interne vertrouwenspersoon en is de school aangesloten bij de landelijke klachtencommissie. In 2021 heeft de RvT gesproken met een ouderpaar dat het niet eens was met de gang van zaken rond de begeleiding van een leerling. In 2021 is er 1x sprake geweest van een schorsing voor 1 dag van een leerling wegens ontoelaatbaar gedrag richting een leerkracht. In 2021 zijn er geen klachten ingediend bij de landelijke klachtencommissie.

Governance en Code Goed Bestuur

De SPCO hanteert en onderschrijft de Code Goed Bestuur Primair Onderwijs die in 2020 is geactualiseerd en sinds 01-01-21 in werking is getreden. De directeur-bestuurder was in het voorafgaande traject betrokken als lid van de monitorcommissie van de PO-Raad. De Monitorcommissie heeft een eindadvies 'Goed bestuur, goed onderwijs' opgesteld waarna andere leden van de PO-Raad zich bezig hebben gehouden met het opstellen van de nieuwe code. De SPCO herkent zich in de vier principes zoals genoemd in de code:

- Het bestuur zorgt voor goed onderwijs aan alle kinderen.
- Het bestuur werkt voortdurend in verbinding met de maatschappelijke context.
- Het bestuur werkt actief aan de professionaliteit van de organisatie en van zichzelf.
- Het bestuur werkt integer en transparant.

Er is niet afgeweken van hetgeen in de code staat genoemd.

De code is te vinden op onze website www.kroevendonk.nl.

De horizontale verantwoording is zo ingericht dat relevante risico's in beeld zijn en mogelijke gevolgen beheersbaar. We hanteren voor de financiële zaken het vier-ogen-principe, er zijn afspraken omtrent afwijkingen van de begroting en er is een managementrapportage met onderdeel financiën voor de RvT. In het jaarverslag wordt jaarlijks een risicoparaagraaf opgenomen. Voor de processen die vallen onder de verantwoordelijkheid van het administratiekantoor (Groenendijk Onderwijs Administratie) verwijzen we naar de ISAE3000- verklaring die dit kantoor heeft.

Verslag Raad van Toezicht

Inleiding

Net als in 2020 is ook het jaar 2021 in belangrijke mate beïnvloed geweest door de COVID-19 pandemie. De pandemie heeft een forse wissel getrokken op onze samenleving en zo ook opnieuw op het onderwijs. Voor De Kroevendonk was het juist in deze tijd verhuizen naar een tijdelijke locatie en het organiseren van een bouwtraject een complicerende factor. De manier waarop hier door alle betrokkenen op is geacteerd geeft vertrouwen voor de toekomst. Er is een stevige en stabiele basis.

De SPCO hanteert de Code Goed Bestuur van de PO-Raad. Sinds 1 januari 2021 geldt de nieuwste versie van deze code.

De SPCO heeft gekozen voor een organieke scheiding tussen bestuur en intern toezicht. In 2021 zijn geen aanpassingen gedaan in de vergoedingsregeling van het toezichthoudend orgaan. De vergoeding die was gebaseerd op tabellen van de vereniging toezichthouders is gecontinueerd.

Samenstelling Raad van Toezicht (RvT)

De heer Breedveld is per 01-01-2021 afgetreden als voorzitter en tevens lid van de RvT. Hij is als voorzitter opgevolgd door dhr. Orie. Als opvolger van dhr. Oosting is mevrouw de Ronde aangesteld als lid RvT. Met het vertrek van dhr. Breedveld is de voordrachtszetel vanuit de MR vacant gekomen. Op voordracht van de MR is dhr. Leus benoemd als lid RvT.

	<u>benoemd</u>	<u>herkiesbaar</u>	<u>aftredend</u>
• Dhr. E.M.C. Orie, voorzitter per 01-01-21	01-09-2019	01-09-2023	01-09-2027
• Mw. W. Mulder-Bakker, vice-voorzitter	26-06-2016	26-06-2020	26-06-2024
• Dhr. R. Leus, lid	01-01-2021	01-01-2025	01-01-2029
• Dhr. L.P. Oostenrijk, lid	01-09-2018	01-09-2022	01-09-2026
• Mw. N.J. de Ronde-Davidse	01-01-2021	01-01-2025	01-01-2029

De volgende portefeuilleverdeling is afgesproken:

<i>Dhr. Orie:</i>	<i>Voorzitter, Algemeen, HR</i>
<i>Mevr. De Ronde:</i>	<i>Onderwijs, sociale verhoudingen, identiteit</i>
<i>Mw. Mulder:</i>	<i>Vice-voorzitter, HRM, bedrijfskundig en organisatorisch, identiteit</i>
<i>Dhr. Oostenrijk:</i>	<i>Lokale en regionale verhoudingen, onroerend goed, financieel</i>
<i>Dhr. Leus:</i>	<i>Financieel en economisch</i>

Corona

Net als in 2020 heeft de RvT noodgedwongen geregeld digitaal moeten vergaderen. De directeur/bestuurder heeft de RvT steeds geïnformeerd over de gevolgen van de crisis voor het onderwijs, het personeel en de organisatie. Hierbij heeft de RvT ook nadrukkelijk aandacht gevraagd voor het achter de hand houden van de mogelijkheid om het personeel emotionele en/of geestelijke ondersteuning te bieden indien nodig. Tevens vroeg de RvT aandacht voor de situatie van kinderen in achterstandssituatie tijdens deze pandemie. Met name in de groepen 4 en 5 (schooljaar 2022-2023) merken we dat er sprake is van een leervertraging.

Scholing

In 2021 heeft scholing plaatsgevonden middels het bijhouden van literatuur. De SPCO is lid van de VTOI. Er is geen collectieve scholing geweest. Wel was er de jaarlijkse bijeenkomst van het netwerk Kleine Besturen in Zuidwest-Nederland met een themabijeenkomst rond governance. Aan deze bijeenkomst heeft dhr. Leus namens de RvT deelgenomen.

Zelfevaluatie Raad van Toezicht

De jaarlijkse zelfevaluatie heeft vanwege de coronapandemie niet plaatsgevonden in 2021, maar staat gepland voor 2022.

Contacten stakeholders

De RvT heeft waar de pandemie het toelaat contact onderhouden met de medezeggenschapsraad. De geplande themabijeenkomsten (ikc-raad en identiteit) zijn vanwege de coronamaatregelen doorgeschoven naar 2022.

Toezietskader

De in het toezietskader genoemde prestatie-indicatoren worden door de directeur-bestuurder benoemd in de managementrapportages.

Financiën

Het onderwerp financiën is een vast onderdeel van de agenda. De RvT heeft opdracht verstrekt aan de accountant voor het controleren van de stukken. Conform de landelijke afspraken is het jaarverslag (inclusief bestuursverslag en verslag RvT) over 2020 op de website geplaatst. In 2021 is ervoor gekozen om een apart digitaal overleg tussen de financiële commissie van de RvT en de accountant te houden over de jaarstukken.

De directeur-bestuurder doet middels managementrapportages verslag van de financiële ontwikkelingen. Met het oog op de beoogde nieuwbouw zijn er geen concrete verbouwingen en grote onderhoudsactiviteiten uitgevoerd. Hierbij is de nadrukkelijke opmerking geplaatst dat juist door het niet doteren aan een voorziening onderhoud er ogenschijnlijk sprake is van een hoog vermogen. Met het oog op de komende nieuwbouw zal er echter extra geïnvesteerd moeten worden waardoor er dan weer een juister beeld gaat ontstaan. Speciaal voor de verduurzaming van het nieuwe gebouw is een specifieke reserve gevormd.

De RvT monitort de inzet van de middelen. Op verzoek van de RvT geeft de directeur-bestuurder bij de financiële overzichten in de tweede helft van het schooljaar ook een prognose voor het lopende jaar weer. Vanwege de nevenactiviteiten in de SPCKO is er sprake van een geconsolideerde jaarrekening.

Vanuit deze nevenstichting is het plan opgevat om de eigen buitenschoolse opvangvorm te gaan geven. Tijdens de vergaderingen is uitgebreid stilgestaan bij de financiële onderbouwing hiervan en de eventuele risico's. Per januari 2022 is deze buitenschoolse opvang gestart. De RvT heeft de begroting 2022 goedgekeurd. Als voorbereiding heeft de financiële commissie van de RvT hierover overleg gevoerd met de directeur-bestuurder.

De directeur-bestuurder heeft verslag gedaan van de inzet van de NPO-middelen.

Jaarlijks functioneringsgesprek met directeur-bestuurder

Op 20 juli is er een gesprek geweest tussen directeur-bestuurder en commissie HR van de RvT. Het officiële functioneringsgesprek heeft plaatsgevonden op 1 februari 2022. De samenwerking tussen RvT en directeur-bestuurder verloopt positief. Er is vanuit een goede onderlinge verstandhouding ruimte voor voldoende tegenspraak.

Leerlingenzorg

Ook met betrekking tot de leerlingenzorg en het inclusieve profiel heeft de directeur-bestuurder de RvT steeds geïnformeerd over de ontwikkelingen. Begin 2021 is het na vele gesprekken gelukt om op De Kroevendonk een pilot te mogen starten rond de aanwezigheid van een jeugdprofessional onderwijs. Bestuur en RvT juichen deze ontwikkeling toe. Via de besluitenlijst stelt de directeur-bestuurder de RvT op de hoogte van de toelating van leerlingen met een specifieke zorgbehoefte. De Kroevendonk staat landelijk bekend als voorloper van inclusief onderwijs. De betaalbaarheid van het inclusieve profiel komt o.a. aan de orde bij de besprekingen van de financiële stand van zaken. De keuze voor inclusief onderwijs is betaalbaar, maar de inkomsten vanuit het samenwerkingsverband zijn onmisbaar. Als lid van de deelnemersraad van het samenwerkingsverband wordt hier scherp op gelet door de directeur-bestuurder.

Personeelsbeleid

Over het ziekteverzuim is gerapporteerd. Het totale verzuim ligt onder het landelijk gemiddelde. De keuze voor het aanstellen van eigen personeel in het kader van vervanging (ERD) werkt positief. Mede als gevolg hiervan is er in 2021 opnieuw geen groep verdeeld of naar huis gestuurd. Het opnemen van eigen vervangingspersoneel in de formatie geeft rust in de formatie en tevens extra mogelijkheden in de leerlingenzorg. Uiteraard heeft de coronapandemie extra aanpassingsvermogen en creativiteit van het personeel gevraagd. Wel is het zo dat door uitval wegens ziekte met name de leerlingenzorg erg onder druk staat.

Het is gelukt om schooljaar 2022-2023 te starten met een goed bezette formatie.

Onderwijskwaliteit

Vanwege de coronapandemie zijn er minder rapportages over de opbrengsten dan gebruikelijk besproken met de RvT. Via de mails en de gesprekken rond de coronamaatregelen is de RvT geïnformeerd over de ontwikkelingen. De eindopbrengsten van de basisschool waren positief. De signalen van leervertraging zijn besproken. Deze is met name in de groepen 3, 4 en 5 merkbaar. Vanuit het NPO is een plan van aanpak opgesteld. Vanwege de voortdurende pandemie is dit niet volledig uitgevoerd. Er is de hoop dat dit vanaf 2022 wel kan worden uitgevoerd.

Doordecentralisatie onderwijshuisvesting

In 2021 is besloten de ontwikkeling rond de doordecentralisatie stop te zetten. Er is via de reguliere HPO procedure verder gesproken tussen gemeente en schoolbesturen. Het accent voor de SPCO heeft gelegen op de voorbereidingen van de nieuwbouw en de sloop van het huidige gebouw. Dit inclusief de tijdelijke huisvesting. De directeur-bestuurder heeft de RvT regelmatig op de hoogte gehouden van de bouwontwikkelingen en de ingebruikname van de tijdelijke voorziening.

Onderwijs & Kwaliteit

Onze leerlingen

Het leerlingenaantal van basisschool De Kroevendonk (Brin 09UL) is de afgelopen jaren met een enkele onderbreking gestegen. Op 1 oktober 2021 was er een lichte daling van het aantal leerlingen. Dit heeft met fluctuaties van aantallen in de verschillende jaargroepen te maken en was al voorspeld in het bestuursverslag van 2020. Vanwege de huidige huisvestingssituatie met het gebruik van tijdelijke noodunits verwachten we ook in 2022 een lichte daling van het aantal

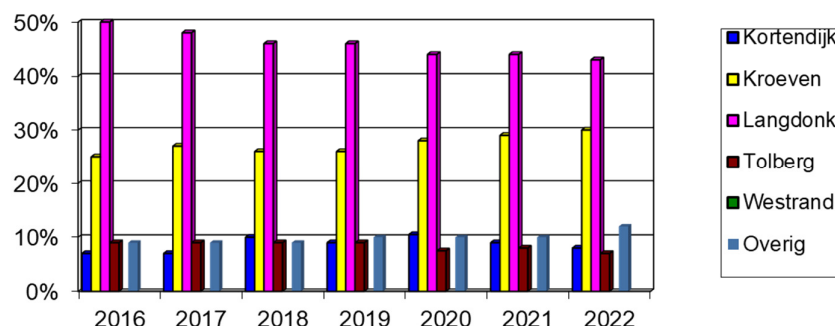


leerlingen. Met het in gebruik nemen van de nieuwbouw verwachten we dat het aantal leerlingen weer verder zal toenemen. Vanwege het nieuwe financieringssysteem primair onderwijs wordt vanaf 2022 gebruik gemaakt van 1 februari als teldatum. Het bestuur maakt voor de berekeningen gebruik van onderstaande prognose die is opgesteld in november 2021. Bij het opstellen is gebruik gemaakt van de prognose die is opgesteld door de gemeente Roosendaal (Pronexus 2021), Verus (2020) en DUO (2020).

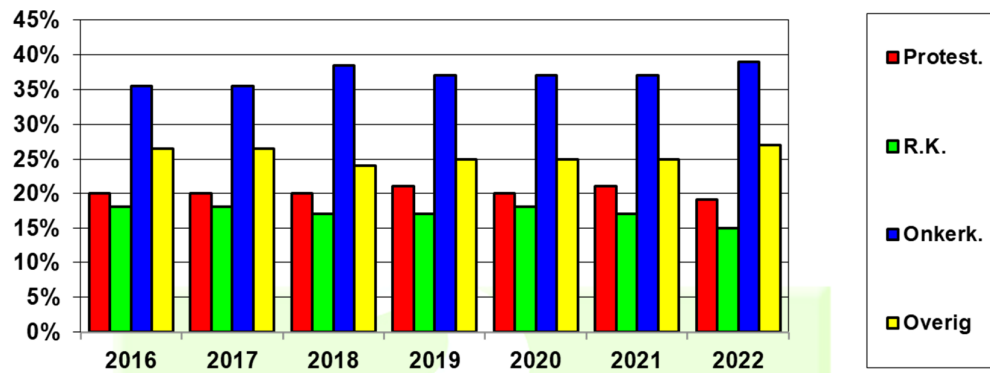
Brinnr: 09UL								
School: De Kroevendonk	1-2-2022	1-10-2022	1-2-2023	1-10-2023	1-2-2024	1-10-2024	1-2-2025	1-10-2025
Onderbouw 4 t/m 7 jaar		150		150		165		175
Bovenbouw vanaf 8 jaar		183		190		185		185
Totaal	361	333	353	340	360	350	365	360
Ind. 3%-marge - afgerond nr beneden								
Ind. 3%-marge - niet afgerond		342,99		350,20		360,50		370,80
waarvan noat-leerlingen		85		80		80		80

De opheffingsnorm (instandhoudingsnorm) van de gemeente Roosendaal is 115.

Jaarlijks wordt op 1 januari een meting gedaan naar achtergrond van de leerlingen (wijken en godsdiensten). Onze leerlingen zijn afkomstig uit verschillende wijken met een accent op de wijken Langdonk en Kroeven. We zien dat er een verschuiving zichtbaar wordt tussen Langdonk en Kroeven. Het aantal leerlingen uit "overige wijken" neemt toe. Deze leerlingen zijn afkomstig uit de hele gemeente Roosendaal en ook komen er leerlingen van buiten Roosendaal naar De Kroevendonk.



Vanwege de identiteit van de SPCO volgen we ook de ontwikkeling van de godsdiensten. Na een aantal jaren van stabilisatie van het aantal kinderen met een protestants christelijke achtergrond zien we nu een lichte daling. De daling van het aantal kinderen met een Rooms Katholieke achtergrond heeft zich verder doorgezet.



Jaarlijks ontvangt het bestuur een rapportage van het nationaal cohortonderzoek "Hoe gaat het met uw (oud)-leerlingen. Deze rapportage geeft ook een overzicht van de leerlingenpopulatie op De Kroevendonk. Ter informatie noemen we hier een paar opvallende kenmerken in een tabel met een korte (niet uitputtende) verwijzing naar gevolgen:

	Landelijk	De Kroevendonk	Gevolg
Percentage leerlingen met een niet-westerse achtergrond	18% gemiddeld in de afgelopen jaren	34% (2019-2020)	Schakelproject o.a. met subsidie gemeente. Aandacht voor woordenschatontwikkeling
Percentage leerlingen met een laag inkomen (onder modaal)	21%	35%	Contact stichting leergeld, promotie speelgoedbank, ondersteuning het Fort, omafonds, aansluiting gemeente armoedebeleid
Percentage leerlingen afkomstig uit eenoudergezinnen	17%	27%	Masteronderzoek i.b.-er, Jeugdprofessional onderwijs, overzichten groepssamenstelling
Percentage gewichtenleerlingen (nieuwe berekening per 2018-2019)	13%	20%	Samenhang met onderwijskundige inrichting, ondersteuners, onderscheid inclusief onderwijs en populatie, opbrengsten

Naast bovengenoemde opvallende zaken is het ook een gegeven dat vanuit de keuze voor inclusiever onderwijs De Kroevendonk te maken heeft met een specifieke populatie waarvoor extra inzet nodig is. De zorgstructuur is dan ook uitgebreider dan gemiddeld op scholen voor regulier basisonderwijs. Zie hierover ook de paragraaf personeel.

De verhouding tussen aandacht voor leerlingen zorg, leeropbrengsten, onderwijskundige visie en wettelijke eisen is een terugkerend onderwerp van gesprek.

De Kroevendonk heeft gekozen voor een inclusieve visie op onderwijs. Als basis hiervoor geldt een positief pedagogisch klimaat waarbinnen aandacht is voor het zien van de mogelijkheden die ieder kind heeft. Voor het creëren van dit klimaat wordt onder andere gebruik gemaakt van het programma van de vreedzame school. Er wordt nog steeds gewerkt vanuit het leerstofjaarklassensysteem. Het denken over de toekomstbestendigheid van dit systeem is vanwege de coronacrisis wat op de achtergrond geraakt. Er ligt een relatie met een scholingstraject over de onderwijskundige inrichting. Deze scholing moest als gevolg van de maatregelen worden uitgesteld en staat nu gepland voor 2022.

Opbrengsten

In de visie van de SPCO is het kijken naar opbrengsten breder dan de meetbare resultaten op cognitief vlak. Deze bredere opbrengsten worden besproken in overleggen met leerkrachten, maar ook met ouders en kinderen. Jaarlijks is 3x een gesprek met iedere ouder en leerling. Dit zijn de startgesprekken, ontwikkelgesprekken en evaluatiegesprekken. Vanwege de coronamaatregelen zijn deze in 2021 veelal digitaal gevoerd. Indien dit nodig was zijn extra gesprekken ingepland. Na de afname van de middentoetsen en eindtoetsen van het leerlingvolgsysteem (lovs) en de eindtoets basisonderwijs, stelt de directeur een rapportage op voor gebruik door de verschillende groepsleerkrachten, maar ook ter informatie voor de RvT. De effecten van de coronapandemie zijn weergegeven in deze rapportages. De resultaten van de opbrengsten op de eindtoets basisonderwijs 2021 worden niet meegenomen in de beoordeling door de onderwijsinspectie. Omdat op het geplande afnamemoment groep 8 in quarantaine zat is er gekozen voor een later afname. In 2021 is voor de tweede keer de IEP-toets afgenomen. De eerste keer was in 2019 en in 2020 is vanwege de coronapandemie geen toets afgenomen. De resultaten liggen boven de door de onderwijsinspectie gestelde norm:

	1F 2019 en 2021	2F/1S 2019 en 2021
Signaleringswaarde	85	43,5
Kroevendonk	90,6	54

Het laatste bezoek van de onderwijsinspectie is in januari 2019 geweest. Het onderzoek heeft geresulteerd in een goed rapport met een mooie beoordeling. In het eerste kwartaal van 2019 is er tevens een inspectieonderzoek uitgevoerd naar de kwaliteit van de voorschoolse educatie. Ook dit heeft geresulteerd in een goed rapport. Beide rapporten zijn te vinden op onze website.

Als leerlingvolgsysteem werd in 2021 nog gebruik gemaakt van het lovs van Cito. Als gevolg van de coronapandemie is de keuze van een nieuw systeem uitgesteld en wordt dit in 2022 opgepakt.

Passend Onderwijs

De SPCO hoort bij het samenwerkingsverband passend onderwijs PO3002. De Kroevendonk geeft invulling aan passend onderwijs door te kiezen voor zo inclusief mogelijk onderwijs. Vanuit dit denken is toegankelijkheid voor alle leerlingen uitgangspunt. Dit is ook zo verwoord in onze schoolgids die online is te raadplegen. De wettelijk beslissingstermijn van in eerste instantie 6 weken na aanmelding van een leerling is ook in 2021 gehaald. In de besluitvorming rond toelating van een

leerling met een specifieke zorgbehoefte wordt het gehele team betrokken. Vanwege de groepsgrootte, groepssamenstelling en de gebouwelijke beperking kan er voor sommige groepen een leerlingenstop worden ingevoerd. Dit was in 2021 het geval voor groep 8.

De Kroevendonk beschikt over 2 intern begeleiders die ieder voor wtf 0,72 ambulant zijn voor hun taak. De intern begeleider van de bovenbouw is tevens lid van de beleidsgroep van het samenwerkingsverband.

In verband met de begeleiding van meer- en hoogbegaafde leerlingen worden 2 leerkrachten door onze specialist hoogbegaafdheid (orthopedagoog) opgeleid om de kangoeroegroepen te begeleiden. Vanwege de coronamaatregelen (cohortering) zijn veel bijeenkomsten van deze kangoeroegroepen niet doorgegaan. In de tweede helft van 2021 is afgesproken om bijeenkomsten van de kangoeroegroepen te zien als uitzondering op de cohortering omdat wij dit essentieel vinden voor de begeleiding van deze leerlingen.

Mede met hulp van subsidie van de gemeente Roosendaal is er extra ingezet op de begeleiding van kinderen met een anderstalige achtergrond en achterstand in de taalontwikkeling. Dit zogenaamde schakelproject is gestart in schooljaar 2020-2021 en staat onder leiding van een speciaal opgeleide leerkracht. Naast deze leerkracht is er een onderwijsassistent ingezet voor de begeleiding van leerlingen met problemen rond de woordenschat.

Internationalisering

Als partner participeren we in het project Proud to teach all. Dit doen we samen met o.a. de hogeschool Utrecht. Het betreft een zogenaamd Erasmus project rond het thema inclusief onderwijs. Vanuit Nederland doen twee onderwijsstichtingen primair onderwijs mee in dit project van zes hogescholen uit vijf landen: België, Nederland, Engeland, Portugal en Letland. Vanwege de coronapandemie is er verscheidene keren een onlinebijeenkomst gehouden.

Ook in 2021 kregen verschillende leerlingen wekelijks een les Spaans. Deze lessen werden verzorgd vanuit taalpraktijk BBabble. Het gaat om leerlingen die meer uitdaging op het gebied van taalonderwijs nodig hebben. Vanwege de coronamaatregelen zijn niet alle lessen doorgegaan.

Onderzoek

Vanuit het kwaliteitsbeleid zijn er volgens een vastgestelde planning jaarlijks diverse onderzoeken. We onderscheiden hierbij een zogenaamde Quick Scan en vragenlijsten. Deze worden uitgezet onder personeel, ouders, leerlingen en oud-leerlingen. Van elk onderzoek wordt een rapportage gemaakt en besproken. Wanneer nodig worden maatregelen genomen of verbeteringen in gang gezet. Vanwege de coronacrisis zijn de geplande onderzoeken niet uitgevoerd, maar is er in het kader van de planvorming rond de inzet van de NPO-middelen onderzocht waar volgens personeelsleden inzet nodig is. Onderwijsinhoudelijk is De Kroevendonk betrokken bij divers onderzoek op het gebied van het inclusief onderwijs. Zo heeft De Kroevendonk meegewerkt aan het onderzoek vanuit het Nederlands Centrum Onderwijs en Jeugdzorg "Werken aan inclusiever basisonderwijs" waarvan in mei 2021 een rapport is gepubliceerd.

Kwaliteitszorg

Voor ons kwaliteitsbeleid werken met het systeem van WMK-PO (Werken met Kwaliteit). Uit dit systeem zijn met name de Quick Scans en vragenlijsten signaleringsinstrumenten voor het verdere gesprek. Zoals bij in het formatieplan staat beschreven en ook in het voorliggende document bij de paragraaf personeel staat genoemd, wordt de kwaliteit in grote mate bepaald door de man/vrouw voor de klas. Scholing en ontwikkeling is van grote waarde. Ondanks de vertragingen van de coronapandemie is er scholing gestart rond het thema onderwijskundige inrichting en is een groepsleerkracht gestart met een masterstudie pedagogiek.

Door de keuze voor het zijn van eigen risicodragers bij het vervangingsfonds hebben we kunnen bewerkstelligen dat invalkrachten in vaste dienst zijn. Zo zorgen we voor zoveel mogelijk continuïteit in het onderwijsproces binnen de groepen. Deze leerkrachten zijn namelijk bekend met de kinderen en de manier van werken. Vanwege de coronapandemie is er extra druk komen te staan op deze inzet, maar is het toch gelukt om geen groepen over te laten gaan naar onderwijs op afstand vanwege organisatorische redenen.

Met de start van schooljaar 2021-2022 is het gelukt om allemaal enkele groepen te formeren met eigen leerkrachten.

Vanwege de coronapandemie en de verschillende schoolsluitingen en het in quarantaine plaatsen van groepen is er bij verschillende leerlingen sprake van een leervertraging. Dit is met name merkbaar in de groepen 4 en 5 (schooljaar 2021-2022). Onder andere vanuit de NPO-gelden is hier extra inzet op geplaatst. Helaas konden door de voortdurende pandemie niet alle voorgenomen maatregelen worden uitgevoerd. Dit vraagt in met name schooljaar 2022-2023 dan ook nog extra aandacht.

Zaken met maatschappelijke of politieke impact

De SPCO maakt onderdeel uit van de samenleving en staat midden in de samenleving. Allerlei zaken die politiek en maatschappelijk spelen hebben dus in meer of mindere mate hun invloed. De laatste jaren was/is dit de invloed vanuit de coronapandemie die op verschillende plaatsen in dit verslag wordt genoemd. Het nieuwe kabinet is van plan flink te investeren in het onderwijs en bovendien is voor het eerst inclusiever onderwijs benoemd in een regeerakkoord. Juist het inclusiever onderwijs vraagt een constante ontwikkeling om alle kinderen goed onderwijs te kunnen geven. De Kroevendonk staat landelijk bekend om de uitwerking van dit inclusiever onderwijs en werd zelfs in Kamerdebatten genoemd.

De wijk waarin De Kroevendonk staat heeft uiteraard ook impact. Zo werden we in 2021 opnieuw geconfronteerd met vuurwerkrellen. Gelukkig bleef de schade beperkt en waren de rellen van korte duur.

De kenmerken van de leerlingenpopulatie zijn een afspiegeling van dat wat er in de samenleving gebeurt en wat er zich in de wijk Langdonk afspeelt. Zo hebben we te maken met veel verschillende nationaliteiten en culturen, is er veel sprake van armoede en leven veel van onze leerlingen in een één-ouder gezin. Daar waar mogelijk nemen we onze verantwoordelijkheid in de wijk in. Zo ondersteunen we bijvoorbeeld van harte de werkzaamheden van het Fort (www.hetfort.org) en de speelgoedbank (<https://www.facebook.com/speelgoedbankHeppieRoosendaal/>).

Rond het “ondernemen” nemen we ook onze maatschappelijke verantwoordelijkheid. Dit doen we onder andere door het detacheren van personeel via werkvoorziening WVS Roosendaal. Tijdens de sluiting van de horeca hebben we (in 2022) op detacheringsbasis tijdelijk een horecamedewerker aangesteld.

Bij de ontwikkelingen van de plannen voor de nieuwbouw zijn we met verschillende partijen in gesprek over de ontwikkeling van een natuurlijke en toegankelijke buitenspeelgelegenheid voor school en wijk.

Toekomstige ontwikkelingen

Vanwege de coronacrisis is de heroriëntatie op de onderwijskundige inrichting deels uitgesteld. Er is inmiddels een planning gemaakt voor de scholing die hiervoor nodig is. Doel is voor de zomer van 2022 dit af te ronden. Na deze heroriëntatie kan er een keuze worden gemaakt voor de invoering van nieuwe methodes. Of dit door de gewijzigde planning realiseerbaar is, is nog onbekend. Het gaat om een methode voor wereldoriëntatie en voor rekenen. Daarnaast wordt nagedacht over het leesonderwijs in samenhang met begrijpend lezen. Begin 2022 is voor het leesonderwijs een werkgroep onder leiding van de intern begeleider bovenbouw samengesteld. We dienen ervoor te waken dat niet alles in 1x wordt aangepakt zodra dit weer kan.

In het kader van de kwaliteitszorg en onderwijsverbetering was het plan om vaker groepsbezoeken en observaties uit te voeren. Door de coronacrisis is dit slechts sporadisch gedaan en is er het voornemen om dit vanaf 2022 weer op te pakken zodra de maatregelen en de personele bezetting dit toelaat.

De door de coronapandemie uitgestelde teamscholingen rond onderwijskundige inrichting en de basis cursus mediërend leren voor nieuw personeel wordt in principe in 2022 verder uitgevoerd.

De effecten op de leervertraging bij kinderen als gevolg van de coronapandemie merken we in ons onderwijs en zullen we de komende tijd nog verder merken. Er is een plan gemaakt in het kader van de inzet van de zogenaamde NPO-middelen. Vanwege de vele uitval ook in de tweede helft van 2021 zijn de effecten van deze inzet niet optimaal en zal er in 2022 en ook in 2023 meer ingezet moeten worden om de opgelopen leervertraging aan te pakken. Daarnaast zullen we aandacht blijven besteden aan de sociale en emotionele ontwikkeling in het kader van de coronapandemie. Tijdens de pandemie hebben veel leerlingen bij school- en/of groepssluitingen devices van school moeten lenen. Om dit in de toekomst beter te kunnen regelen werken we toe naar de beschikbaarheid van een device voor iedere leerling.

Voor de internationalisering geven we vervolg aan het genoemde project Proud to teach all. Daarnaast wordt in samenwerking met het platform “naar inclusiever onderwijs” en prof. dr. Mel Ainscow gewerkt aan een opleiding voor leidinggeven aan inclusiever onderwijs.

Personeel

Zonder kwalitatief goed personeel kan geen schoolonderwijs verzorgen. Het lerarentekort krijgt daarom terecht landelijk veel aandacht. Het is ondanks dit tekort en de grote krapte op de arbeidsmarkt gelukt om in 2021 over voldoende personeel te beschikken. Soms was het even spannend en het werven van nieuw personeel kostte meer moeite.

De personele inzet op 31-12-2021 zag er als volgt uit:

OOP 3	0,25
OOP 4	7,415
OOP 5	0,55
OOP 7	1
L 10	14,42
L 11	4,24
L 12	2,24
AD 12	0,72
DB 1	1

In vergelijking tot 2020 is de functie adjunct-directeur (AD12) en de functie leraar L12 toegevoegd. De leidinggevende onderwijs hebben we per 1 augustus 2021 aangesteld in deze functie. Tegelijkertijd zijn de leden van de staf (beide intern begeleiders en beleidsmedewerker) aangesteld in schaal L12. De leidinggevende kinderopvang valt onder de CAO kinderopvang. Het functieboek is op deze functies aangepast. Op het moment van schrijven van dit jaarverslag is bekend dat we in 2022 de functie OOP 6 zullen toevoegen. Er is op deze manier gezorgd voor een meer volledig functiehuis voor De Kroevendonk.

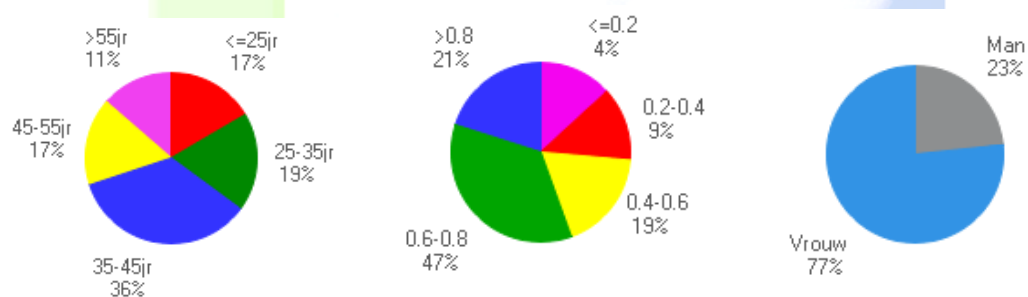
Op 31-12-2021 was er wtf 1,049 L10 en wtf 2,3995 OOP4 ten laste van het Nationaal Programma Onderwijs.

In het formatieplan 2021-2022 hebben we de volgende tekst opgenomen:

Eén van de meest bepalende onderdelen voor het bereiken van de doelstelling van de stichting is het hebben van voldoende gekwalificeerd personeel. Ons streven is erop gericht om de arbeidsverhouding op een zodanige wijze in te richten en te faciliteren, dat het plezierig is om te werken op onze school. Raad van toezicht en directeur-bestuurder (inclusief coördinatieteam) vinden het belangrijk dat het personeel competent is en blijft. Een belangrijk aspect hiervan is dat alle werknemers zich achter de visie en de doelstelling van de school en de stichting scharen en van harte hun uiterste best doen om die te helpen verwezenlijken.

Op 1 januari 2021 waren er 40 werknemers in dienst van de SPCO. Op 31 december 2021 waren dit er 48. Ondanks de krapte op de arbeidsmarkt is het gelukt om nieuw personeel aan te trekken. In 2021 hebben we 6 onderwijsassistenten, 1 administratief medewerker en 3 leerkrachten aangesteld, terwijl 2 leerkrachten, 1 administratief medewerker en 1 leraarondersteuner ons hebben verlaten.

Het personeelsbestand is redelijk verdeeld over de verschillende leeftijdsgroepen. 68% van de personeelsleden heeft een aanstelling van wtf 0,6 en hoger. 23% van de personeelsleden is man.



Gegevens personeel 31-12-2021

Ziekteverzuim

Het verzuimpercentage in 2021 was 3,58%. Dit is 0,86% hoger dan in 2020 en wordt veroorzaakt door de effecten van de coronapandemie. Ook in 2021 is er weer een verzuimrapportage door de bestuurder opgesteld.

Scholing

In 2021 is een herstart gemaakt met de basisopleiding mediërend leren voor nieuwe collega's. Helaas werd deze opnieuw onderbroken door de coronapandemie. Het is de bedoeling om dit in 2022 af te ronden.

In het najaar is de teambrede scholing onderwijskundige inrichting gestart. Na 1 geslaagde bijeenkomst is deze scholing stil komen te liggen door de coronapandemie. Deze scholing is voorwaarde om te komen tot de keuze van nieuwe methodes. De eerder geplande aanschaf van nieuwe methodes is in 2021 niet uitgevoerd en verschoven naar 2022.

Na een jaar uitstel is 1 personeelslid begonnen aan de master pedagogiek.

Inzet stage

In 2021 is met het bestuur van het openbaar onderwijs Roosendaal (OBO) afgesproken dat zij de SPCO vertegenwoordigen in het overleg met de Pabo (Avans) in het kader van Opleiden in de School. De stagecoördinator van de SPCO neemt deel aan de professionele leergemeenschap (plg) van stagecoördinatoren van OBO. In schooljaar 2021-2022 is er ruimte ingeruimd in de formatie voor een betaalde LIO (Leraar in Opleiding). Daarnaast zijn diverse stagiaires geplaatst in verschillende groepen.

Uitkeringen

Er is geen sprake geweest van bemoeienis van het participatiefonds in verband met ontslag. Daar waar sprake was van tijdelijke contracten zijn deze na de afgesproken datum omgezet naar vaste contracten.

Toekomstige ontwikkelingen

Hoewel de SPCO op dit moment nog geen grote gevolgen ondervindt van het lerarentekort is het reëel te veronderstellen dat dit in de toekomst een effect zal krijgen. Voor de SPCO is complicerend dat het steeds lastiger is om personeel te vinden vanuit de protestants christelijke identiteit. Bestuur, RvT en MR zijn voornemens om in 2022 een themabijeenkomst rond de identiteit te organiseren. In de interne organisatie wordt nagedacht over de juiste inzet van ondersteuners. De leereffecten vanuit het project Proud to teach all en de ervaringen van met name de intern begeleiders worden hierbij nadrukkelijk meegenomen.

Vanwege de coronapandemie is er minder aandacht geweest voor de interne coaching. Het is de bedoeling dat dit vanaf 2022 weer ruim wordt opgepakt om personeelsleden te ondersteunen in de eigen ontwikkeling.

De inzet van de werkdrukmiddelen staat beschreven in de financiële paragraaf. Bij het opstellen van het formatieplan 2022-2023 zal opnieuw met het team worden nagedacht over inzet van deze middelen. Eerder is namelijk gesproken over het mogelijk aanstellen van een vakleerkracht bewegingsonderwijs, maar vanwege het ontbreken van een eigen gymzaal is dit niet verder uitgewerkt. Vanaf eind 2023 (oplevering nieuwbouw) hopen we wel de beschikking te hebben over deze zaal, waardoor het goed is opnieuw over deze optie na te denken.

Financiën bedrijfsvoering

Het financieel beleid is er op gericht dat jaarlijks wordt gewerkt met een sluitende begroting. In de managementrapportage is steeds een financiële rapportage opgenomen voor de RvT. In de samenstelling van de RvT is ervoor gezorgd dat er voldoende goede financiële expertise aanwezig is.

Treasurybeleid

Het treasurybeleid is er op gericht om een zo hoog mogelijk rendement te combineren met een zo laag mogelijk risico. Er is daarom in het verleden door het bestuur besloten alleen te beleggen in obligaties en het aanhouden van saldi op spaarrekeningen. Indien de directeur-bestuurder van mening is dat in andere producten moet worden belegd om de continuïteit van de beleggingen te waarborgen of het te behalen rendement te verhogen zal dit middels een beleggingsplan worden voorgelegd aan de raad van toezicht. Het plan dient door de raad te worden vastgesteld. In het verslagjaar heeft geen wijziging in de beleggingen plaatsgevonden. Eind 2020 is er door de bestuurder overlegd vanwege de rente ontwikkeling. Als gevolg van dit overleg is er een extra spaarrekening geopend. Helaas is het niet gelukt om aan de effecten van een negatieve rente te ontkomen.

Er is geen sprake van beleggingen en/of leningen.

De stichting hanteert een treasurystatuut dat voldoet aan de regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016. In dit statuut is bepaald binnen welke kaders instellingen voor onderwijs hun financierings- en beloningsbeleid dienen in te richten. Het uitgangspunt is dat de toegekende middelen overeenkomstig hun bestemming worden besteed. Voor de private middelen worden dezelfde uitgangspunten als bij de publieke middelen gehanteerd. De stichting heeft, overeenkomstig het treasurystatuut, een zeer terughoudend financieel beleid gevoerd. Er is gebruikgemaakt van spaarrekeningen bij de huisbankier, die voldoen aan een minimaal single A-rating. De tegoeden op deze rekeningen zijn direct opeisbaar. Dit beleid is in 2021 niet aangepast.

De interne verantwoording over het treasury-activiteiten vindt plaats door de directeur-bestuurder aan de Raad van Toezicht door middel van de periodieke managementrapportages. Externe verantwoording vindt plaats door middel van het bestuursverslag.

Risicomanagement

Met administratiekantoor Groenendijk zijn afspraken gemaakt over het voeren van de administratie. We verwijzen hiervoor naar de gemaakte afspraken in de Service Level Agreement (SLA). Het administratiekantoor is gecertificeerd en de processen worden jaarlijks gecontroleerd door de accountant. Hiervoor ontvangt het administratie een zogenaamde ISAE3000-verklaring. In de interne organisatie is vastgelegd en geborgd dat voor uitgaven boven de €10.000,- een extra handtekening van de voorzitter van de RvT nodig is.

Er kunnen zich altijd onverwachtse situaties voordoen. Bij onverwachtse ingrijpende gebeurtenissen is heldere communicatie geboden. Hiervoor hanteren we korte lijnen tussen bestuur, RvT en MR. De directeur-bestuurder en de leidinggevende onderwijs hebben de training "Als een ramp de school treft" gevolgd. Volgens onderstaand risicoprofiel is een risicoreserve van €295.000 nodig. Dit is exclusief de risico's waarvan de impact niet is in te schatten. Voor het risico rond het zijn van eigen risicodragers is de reserve personeel (ERD) bestemd. Per 31-12-2021 is deze reserve €170.809. Het is het streven om in de toekomst hier een reserve van €260.000 beschikbaar te hebben. De vervangingskosten van 2 fulltime leerkrachten zijn dan gedurende 2 jaar gedekt.

Daarnaast is er een algemene reserve van €426.432. Het is het streven om minimaal €400.000 (exclusief private reserve) als totale reserve aan te houden. De totale reserve (exclusief private reserve) bedraagt per 31-12-2021 €849.736. Van deze reserve is €198.900 bestemd als reserve verduurzaming nieuwbouw vanwege maatregelen rond verduurzaming (onder andere zonnepanelen en warmtepomp) in het nieuwe gebouw.

Verantwoording diverse specifieke middelen

Werkdrukverlaging PO

In overleg met het team en personeelsgeleding is bij de invoering van de middelen werkdrukverlaging gekozen om te kiezen voor extra uitbreiding van de ondersteuningsuren. Dit is duidelijk zichtbaar in de toename van het aantal fte's oop. Het onderwerp werkdruk is regelmatig onderwerp van gesprek. Met name vanuit ons inclusieve profiel wordt er veel van personeel gevraagd. Dit is alleen mogelijk als het werk samen wordt gedaan in samenwerking tussen verschillende functies binnen de organisatie. De coronapandemie met alle gevolgen voor onderwijs en ook in de privésituatie van personeelsleden heeft logischerwijs extra werkdruk gegeven. In 2021 is €54.353,- ontvangen aan middelen werkdrukverlaging. Deze zijn opgenomen in het PAB (personeels- en arbeidsmarkt) budget. Deze zijn volledig ingezet t.b.v. ondersteuners en aangevuld vanuit de reguliere middelen.

Middelen Prestatiebox

Aan middelen prestatiebox is in 2021 €43.721,- ontvangen. De middelen zijn net als voorgaande jaren met name ingezet om de begeleiding van hoogbegaafde leerlingen te bekostigen. Wekelijks waren er bijeenkomsten van twee zogenaamde kangoeroegroepen. Ook is een derde kangoeroegroep jonge kind gestart. Naast deze inzet is er net als in 2020 extra geïnvesteerd in ict door beide ict-coördinatoren een dagdeel ambulant te maken. Per schooljaar 2021-2022 zijn de middelen prestatiebox komen te vervallen en opgenomen in de lumpsum.

Subsidie Extra Hulp voor de Klas

Samen met een aantal besturen in de regio is extra subsidie vanwege de coronapandemie aangevraagd en toegekend. Het bestuur van SKPOEL in Etten-Leur is opgetreden als penvoerder. In lijn met het beleid is met name ingezet op inzet van extra personeel. Vanuit deze subsidie is €50.984 ontvangen en ingezet.

Subsidie Nationaal Programma Onderwijs (NPO)

Om te komen tot een goede inzet van de ruime middelen in het NPO is een scan uitgevoerd om zicht te krijgen op de gevolgen van de coronapandemie. Na de scan is met behulp van het gepubliceerde menu een voorstel gedaan voor inzet van deze middelen. In dit proces is team en MR betrokken geweest. In lijn met het beleid is er een accent gelegd op inzet van extra personeel. Middelen die nog niet zijn ingezet zijn gereserveerd. De baten NPO bedragen €127.123 (inclusief OAB) en de lasten €72.972, zodat er een reserve gevormd is €53.594. Bij het vormen van deze reserve past de opmerking dat het vormen van een reserve geen noodzaak is omdat het in feite middelen zijn die worden toegevoegd aan de lumpsum. Wij hebben er omwille van de helderheid voor gekozen om wel deze reserve op te nemen.

Risicoprofiel

De uiteindelijke gevolgen van een risico kunnen worden bepaald door de maximale financiële impact te vermenigvuldigen met de kans.

Kans:

1	Zeer onwaarschijnlijk	<5%
2	Onwaarschijnlijk	5% <> 10%
3	Waarschijnlijk	10% <> 25%
4	Meer dan waarschijnlijk	25% <> 50%
5	Zeer waarschijnlijk	50% <> 100%

Risico	Maximale impact per risico (a)	Kans dat risico zich voordoet (b)	Berekende verwachte impact (axb)	Risicocomitigatie
Leerlingenprognoses onjuist	Bij 10 leerlingen daling per 01-02-23 ongeveer €60.000,- minder inkomsten in 2024	4	€30.000,-	Bij het opstellen van de prognose voor de begroting is al rekening gehouden met een daling van het aantal leerlingen. Prognose: 361 (01-02-2022) en 353 (01-02-2023). Het werkelijk aantal leerlingen op 01-02-22 was 363.
Daling inkomsten vanuit het samenwerkingsverband vanwege toename aantal leerlingen in het speciaal (basis)onderwijs	€50.000,-	4	€25.000,-	De SPCO zelf verwijst niet of nauwelijks naar het speciaal (basis) onderwijs. Toch is er sprake van groei in het samenwerkingsverband. Dit kan een negatief effect hebben op de reguliere middelen voor lichte ondersteuning.
Nieuwe bekostigingssystematiek lumpsum	Impact niet in te schatten			We volgen met name via de PO-Raad de actuele ontwikkelingen. In de begroting van 2022 is het "verlies" van de zogenaamde eeuwigdurende vordering in 1x ingeboekt. Verdere negatieve effecten worden op dit moment niet verwacht.
Nieuwbouw verkeerde inschatting inrichtingskosten	€200.000,-	4	€100.000,-	In de meerjarenbegroting zijn stelposten voor de inrichting nieuwbouw opgenomen. De details worden in 2022 uitgewerkt. Indien nodig kan er bij het opstellen van de begroting

				2023 worden bijgestuurd. Als maximale impact is een verhoging met 50% van het meubilair berekend in de investeringsbegroting 2023.
Extra ondersteuning voor personeel (coaching, out-placement, transitievergoeding)	€50.000,-	4	€25.000,-	In HR-beleid wordt personeel goed gevolgd en begeleid. Indien nodig worden extra gesprekken gevoerd om tijdig te kunnen bijsturen. Vanuit de coronapandemie kan er extra druk op samenwerking komen te staan waarvoor extra inzet in coaching / ondersteuning nodig is.
Ziekteverzuim waarvan vervangingskosten voor rekening van de SPCO komen.	€100.000,-	4	€50.000,-	Er wordt een reserve personeel ERD opgebouwd.
Ontwikkelingen arbeidsmarkt. Door de tekorten kunnen eerder salariseisen worden gesteld en het niet kunnen bezetten van een groep kan ook negatieve gevolgen hebben	€60.000,-	3	€15.000,-	Er wordt gestuurd op het tijdig werven en aanstellen van personeel. Er is met name aandacht voor secundaire arbeidsvoorwaarden als prettig werkklimaat en ontwikkelingsmogelijkheden. In het functiehuis zijn uitgebreide differentiatiemogelijkheden opgenomen in de verschillende schalen.
Gevolgen corona-crisis	€100.000,-	3	€25.000,-	Langdurige uitval van personeel met longcovid is mogelijk. Inzet vanuit samenwerking met de Arbodienst.
Kosten als gevolg van een datalek en overtreding AVG	€100.000,-	3	€25.000,-	Bewustwording personeel is essentieel bij het voorkomen van een datalek. Verder sluiten we waar mogelijk aan bij acties vanuit de PO-Raad en Sivon.

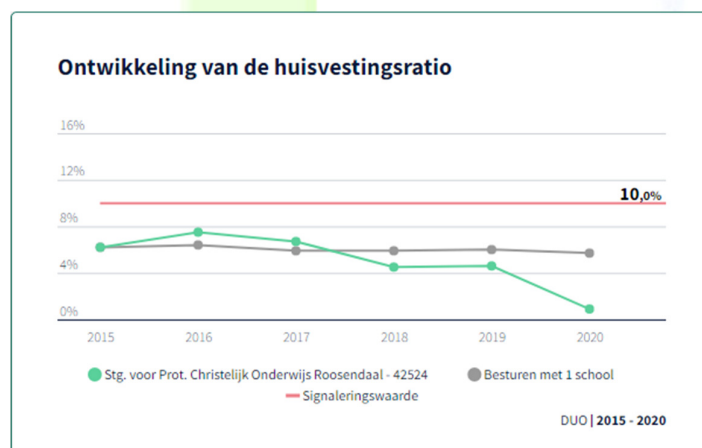
Huisvesting

In 2020 heeft de gemeente Roosendaal een krediet van €6.649.698 voor de vervangende bouw van basisschool De Kroevendonk en een krediet van €1.337.479 voor de realisatie van ruimte voor geïntegreerde kinderopvang beschikbaar gesteld. In 2021 zijn de verdere plannen uitgewerkt, is er een definitief ontwerp vastgesteld en zijn de aanbestedingen opgestart. Tegelijkertijd zijn bij de start van schooljaar 2021-2022 4 groepen gehuisvest in noodunits. Deze zijn door de gemeente Roosendaal geplaatst. In december 2021 zijn ook voor de resterende groepen units geplaatst. Per januari 2022 is zo het hele kindcentrum ondergebracht in noodunits en is de sloop van het oude gebouw gestart. Oplevering van de nieuwbouw staat gepland voor de zomer van 2023. De begeleiding van het hele project wordt gedaan door Hevo ('s Hertogenbosch). Eind 2021 heeft de gemeente € 776.844 gevoteerd als indexatie op het oorspronkelijke budget, ad € 6.649.698, voor de vervangende nieuwbouw van de school. De indexatie voor het kinderopvangdeel is toegezegd. Op het moment van schrijven van dit verslag is de oorlog in Oekraïne uitgebroken en is de impact op onder andere de bouwkosten nog niet in te schatten. Hierover is nauw contact met de verschillende partijen en de gemeente Roosendaal.

Het proces van doordecentralisatie waar door de schoolbesturen en de gemeente de afgelopen jaren hard aan is gewerkt, is eind 2021 stopgezet omdat het niet is gelukt om tot overeenstemming te komen. Dit heeft verder geen gevolgen voor de SPCO.

In de meerjarenbegroting zijn investeringskosten opgenomen voor de inrichting (meubilair en ICT). Vanaf 2023 is er ook weer een voorziening onderhoud opgenomen. Voorlopig is dit een inschatting. In 2022 wordt er een nieuw meerjarenonderhoudsplan opgesteld voor het nieuwe gebouw. Aan de hand van dit plan wordt de dotering aan de voorziening onderhoud bijgesteld.

Onderstaande tabellen komen voort uit de benchmark van de PO/VO, terwijl de tekst naast de tabellen betrekking heeft op de kengetallen vanuit de enkelvoudige jaarrekening van SPCO.

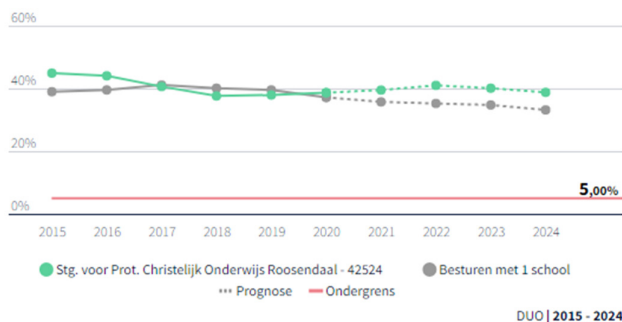


De benchmark PO/VO geeft de volgende gegevens over de huisvestingsratio t/m 2020 in een vergelijking met andere éénpitters. In 2021 is de huisvestingsratio 3,32 en blijven we onder het gemiddelde van de benchmark. Als gevolg van de nieuwbouw en bijkomende tijdelijke huisvesting zal er naar verwachting in de jaren 2020-2024 sprake zijn van een grotere schommeling in de huisvestingsratio.

Financiële kengetallen (gebaseerd op enkelvoudige cijfers SPCO)

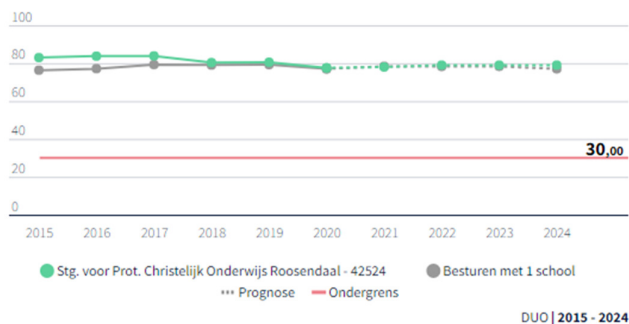
Bij de beoordeling van de financiële kengetallen moet rekening worden gehouden met het feit dat de SPCO een zogenaamde éénpitter is. In de benchmark PO/VO is daarom gekeken naar een vergelijking met andere besturen met 1 school. De benchmark geeft de getallen weer tot en met 2020.

Ontwikkeling van het weerstandsvermogen



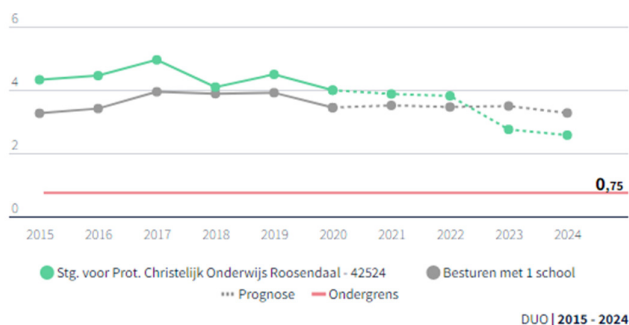
Het weerstandsvermogen is in 2021 29,90. We blijven dus ruim boven de aangegeven ondergrens. Er is ruimte voor investeringen. Deze staan gepland voor 2023 met de ingebruikname van de nieuwbouw.

Ontwikkeling van de solvabiliteit II percentage

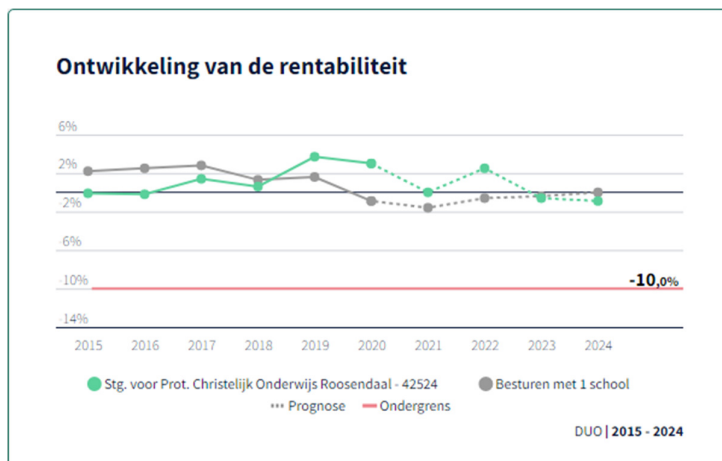


In 2021 is de solvabiliteit 77,46 en stabiel in vergelijking met de afgelopen jaren.

Ontwikkeling van de liquiditeit (current ratio) ratio



In 2021 is de liquiditeit 3,86. De aangegeven ondergrens is de grens voor grote besturen. Voor besturen met een totaal aan baten < 3 miljoen hanteert de inspectie een ondergrens van 1,5. Hier zitten we ruim boven. Vanwege de uitgaven rond de nieuwbouw wordt in 2022 een liquiditeitsbegroting opgesteld.



In 2021 is de rentabiliteit 2,95. Het oude beoordelingskader van de inspectie gaf 0% (driejaarlijks gemiddelde) als ondergrens. De weergegeven ondergrens is een gevolg van het veronderstelde bovenmatig vermogen bij schoolbesturen.

Signaleringswaarde en bovenmatige reserves

De SPCO deelt de mening van inspectie en politiek dat er geen onnodige middelen als reserve moeten worden gehouden. De cijfers van de SPCO kunnen echter een deels vertekend beeld geven. De SPCO is als éénpitter namelijk eigen risicodragers. Er is bewust gekozen om geen specifieke verzekering af te sluiten voor dit risico, maar zelf een buffer te vormen voor het opvangen van tegenvallers rond vervanging wegens langdurige ziekte. Daarnaast is al een aantal jaren niet gedoteerd aan de voorziening onderhoud vanwege de komende nieuwbouw. Tevens is er niet extra geïnvesteerd in de inrichting met het oog op deze nieuwbouw. Overigens laat de door de PO-Raad en de VO-Raad ontwikkelde benchmark zien dat er volgens de berekening van de PO-Raad geen sprake is van een bovenmatig eigen vermogen. Ten opzichte van berekening van OCW heeft de PO-Raad de volgende wijzigingen aangebracht:

- De “Boekwaarde resterende materiële vaste activa” is vervangen door “cumulatieve aanschafwaarde resterende MVA * financieringsbehoefte. Hierbij is de financieringsbehoefte voor grote besturen gesteld op 55% en bij kleine besturen op 75%.
- De “vordering op OCW” (eeuwigdurende vordering) is in mindering gebracht bij de berekening van het verschil tussen het feitelijk eigen vermogen en het normatief eigen vermogen/signaleringswaarde.

	2019	2020
Signaleringswaarde OCW	578699	541897
Signaleringswaarde PO/VO	979372	1006158
Publiek eigen vermogen SPCO	745224	815127

Overigens de bovengenoemde “vordering op OCW” bij het opstellen van de begroting 2022 in 1x ingeboekt als last. Vanwege de nieuwe financieringssysteem is vervolgens vanaf 2023 hier geen invloed meer van.

Toelichting op de balansposten en het resultaat (gebaseerd op enkelvoudige cijfers SPCO)

Balansposten

De MVA is gestegen met €36.566 door investeringen in ICT. Hier tegenover staan, vanwege de verhuizing naar de tijdelijke huisvesting en de hieraan verbonden schattingswijziging, wel een aantal versnelde afschrijvingen op vooral meubilair.

De overige vorderingen zijn met €135.499 afgenomen, dit i.v.m. betalingen van de gemeente voor de nieuwbouw.

De liquide middelen zijn eveneens gestegen met €177.571 o.a. door het positieve resultaat en bovengenoemde posten.

Vanwege het positieve resultaat van €74.485 is het eigen vermogen gestegen, waarbij een aparte reserve is gevormd voor de ontvangen NPO gelden.

Vanwege de verhuizing naar de tijdelijke huisvesting en de sloop van het gebouw is de voorziening onderhoud volledig vrijgefallen.

Resultaat

Het jaar 2021 is afgesloten met een positief resultaat van €74.485. De baten lagen ruim boven de begroting als gevolg van met name drie componenten:

- De middelen uit het nationaal programma onderwijs (NPO): €127.123
- Subsidie Extra hulp voor de klas (coronamaatregel): €50.984
- Extra middelen samenwerkingsverband en cluster 2: €22.680

De lasten lagen hoger op met name:

- Personele lasten (met name salariskosten): €103.222
- Afschrijvingen i.v.m. desinvesteringen €27.481
- Niet personele kosten subsidie NPO: €13.500
- Kosten OLP, kopieerkosten en ICT: €28.148

De extra personele lasten worden verklaard vanuit extra personele inzet als gevolg van de subsidie extra hulp voor de klas en de middelen uit het nationaal programma onderwijs. De extra kosten voor OLP, kopieerkosten en ICT zijn met name een gevolg van het tijdelijk werken op twee locaties vanwege de geplaatste noodlokalen en extra kosten voor het ondersteunen van onderwijs op afstand als gevolg van de coronamaatregelen.

Dat met name de scholingskosten met €8.894 lager liggen dan begroot is een gevolg van het uitstellen van scholing vanwege de coronapandemie.

Net als in 2020 is er in 2021 een positief resultaat behaald. In de verschillende hoofdstukken is dit positieve resultaat toegelicht. In 2020 is de versnelde afschrijving (boekwaarde van gebouwen en terreinen alsmede technische zaken) in gang gezet. Dit is in 2021 vervolgd en uitgebreid met een versnelde afschrijving meubilair.

Ten opzichte van 2020 valt aan de batenkant van de realisatie van de begroting 2021 op dat er een toename is van subsidies. Zie hiervoor de betreffende paragrafen. Bij de paragraaf rond het personeel is al genoemd hoe de ontwikkeling is geweest. Financieel valt op dat er hogere uitgave salariskosten directie zijn. Dit wordt veroorzaakt doordat de leidinggevende onderwijs in de loop van 2021 is ingeschaald als adjunct-directeur.

Kasstroomoverzicht

Uit het opgenomen kasstroomoverzicht in de jaarrekening (B4) blijkt een forse toename van de liquide middelen. Zoals op andere plaatsen in het voorliggende verslag al meerdere keren is benoemd heeft dit te maken met de nieuwbouw van de school en de tijdelijke huisvesting. Er is versneld afgeschreven vanwege de sloop. Doordat de Kroevendonk alle facturen voor de nieuwbouw betaalt en de declaraties pas later door de gemeente worden voldaan, ontstaat hierdoor ook enige fluctuatie in de positie van de liquide middelen.

Daarnaast zijn middelen nodig vanwege de inrichting van de nieuwbouw in 2023. Dit alles gecombineerd met de extra subsidies vanuit het rijk (Extra hulp voor de klas en NPO) geeft een opvallend positief resultaat.

Meerjarenbegroting (gebaseerd op enkelvoudige cijfers SPCO)

In de jaren 2022 t/m 2024 is er een negatief resultaat op de begroting. In 2022 wordt dit veroorzaakt door het afschrijven van de zogenaamde eeuwigdurende vordering op het ministerie. Samen met andere schoolbesturen loopt hier nog een procedure tegen het Ministerie van Onderwijs omdat het bestuur van de SPCO van mening is dat deze vordering onterecht niet wordt uitgekeerd aan het schoolbestuur. De jaren vanaf 2023 laten een grote investering zijn vanwege de inrichting en ingebruikname van de nieuwbouw. Mede in verband met deze grote uitgaven wordt in de loop van 2022 een liquiditeitsbegroting opgesteld zodat aan de betalingen kan worden voldaan. Deze investering laat zien dat er geen sprake meer zal zijn van een zogenaamd bovenmatig vermogen. Dit was in eerdere jaarverslagen al aangekondigd.

Balans 2021 en prognose balans 2022 t/m 2025 (€)

Balans	2021	2022	2023	2024	2025
Vaste Activa	252.745	324.530	830.923	909.726	988.984
Materiële vaste activa	252.745	324.530	830.923	909.726	988.984
Gebouwen en terreinen	0	0	0	0	0
Overige materiële vaste activa	252.745	324.530	830.923	909.726	988.984
Financiële vaste activa	0	0	0	0	0
Vlottende Activa	1.042.173	892.297	367.193	256.389	192.329
Vorderingen	154.595	54.595	54.595	54.595	54.595
Liquide Middelen	887.578	837.702	312.598	201.794	137.734
Totaal Activa	1.294.918	1.216.827	1.198.116	1.166.115	1.181.313
Eigen Vermogen	978.353	897.524	878.813	846.812	862.010
Algemene Reserve	426.432	343.501	324.790	292.789	307.987
Bestemmingsreserve publiek	423.304	423.304	423.304	423.304	423.304
Bestemmingsreserve privaat	128.617	130.719	130.719	130.719	130.719
Voorzieningen	24.750	24.750	24.750	24.750	24.750
Langlopende schulden	21.998	24.735	24.735	24.735	24.735
Kortlopende schulden	269.818	269.818	269.818	269.818	269.818
Totaal Passiva	1.294.918	1.216.827	1.198.116	1.166.115	1.181.313

Realisatie 2021 en raming van baten en lasten 2022 t/m 2025(€)

	2021	2022	2023	2024	2025
Baten	2.526.813	2.501.779	2.472.391	2.340.691	2.388.435
Rijksbijdragen	2.426.492	2.414.534	2.385.146	2.253.446	2.301.190
Overige overheidsbijdragen en subsidies	60.230	55.000	55.000	55.000	55.000
Overige baten	40.091	32.245	32.245	32.245	32.245
Lasten	2.451.458	2.583.885	2.490.277	2.371.867	2.372.412
Personeelslasten	2.049.772	2.155.750	2.033.250	1.900.750	1.897.250
Afschrijvingen	80.331	53.715	84.107	116.697	125.742
Huisvestingslasten	81.300	110.750	148.250	172.250	172.250
Overige lasten	240.055	263.670	224.670	182.170	177.170
Saldo baten en lasten	75.355	-82.106	-17.886	-31.176	16.023
Saldo financiële bedrijfsvoering	-869	-825	-825	-825	-825
Saldo buitengewone baten en lasten	0	0	0	0	0
Totaal resultaat	74.486	-82.931	-18.711	-32.001	15.198

Normatief eigen vermogen (€)

	2021	2022	2023	2024	2025
Totaal eigen vermogen	978.353	897.524	878.813	846.812	862.010
Privaat eigen vermogen	128.617	130.719	130.719	130.719	130.719
Feitelijk eigen vermogen	849.736	766.805	748.094	716.093	731.291
Normatief eigen vermogen	552.745	624.530	1.130.923	1.209.726	1.288.984
Mogelijk bovenmatig eigen vermogen	296.991	142.275	0	0	0
Ratio eigen vermogen	1,54	1,23	0,66	0,59	0,57

Toekomstige ontwikkelingen

De toekomstige ontwikkelingen voor de financiën en de huisvesting spitsen zich toe op drie hoofdonderwerpen. In de eerste plaats volgt per januari 2023 het nieuwe financieringsstelsel voor het primair onderwijs. Al langer volgen we mede vanuit informatie van de PO-Raad de ontwikkelingen. Behoudens de afschrijving van de zogenaamde eeuwigdurende vordering van ongeveer €80.000 zal de overgang naar het nieuwe stelsel geen noemenswaardig effect voor de SPCO hebben. Het proces rond het opstellen van de begroting zal wel worden aangepast. Dit mede als gevolg van het verplaatsen van de teldatum.

Het nieuwe regeerakkoord laat een flinke investering in het onderwijs zien. Welk concreet effect dit zal krijgen is nog onbekend. Mogelijk dat de tijdelijke middelen vanuit het NPO een doorwerking zullen krijgen in de reguliere bekostiging.

Tot en met de oplevering van de nieuwbouw in 2023 zal veel in het teken staan van deze nieuwe huisvesting. Op verschillende plaatsen in het voorliggende verslag komt dit terug. We zien met kinderen, ouders en personeel uit naar dat moment.

KENGETALLEN

	2021	2020
Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	3,89	3,99
Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	75,47	73,71
Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	77,50	77,54
Rentabiliteit (<i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	2,86	2,98
Weerstandsvermogen excl MVA (<i>Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%</i>)	31,71	32,82
Weerstandsvermogen incl MVA (<i>Eigen vermogen / totale baten * 100%</i>)	37,09	38,67
Huisvestingsratio (<i>((Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen) / totale lasten * 100 %)</i>)	3,58	0,93
Materiële lasten / totale lasten (in %)	17,10	11,19
Personele lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	82,90	88,81

Liquiditeit

Het kengetal geeft aan in welke mate men in staat is om op korte termijn aan alle verplichtingen te voldoen.

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft aan in welke mate de bezittingen op de activazijde van de balans zijn gefinancierd met eigen of vreemd vermogen.

Rentabiliteit

In het bedrijfsleven wordt met de rentabiliteit de winst- of verliesgevendheid van een onderneming bedoeld. In het onderwijs (non-profit sector) wordt een relatie gelegd tussen het behaalde resultaat en de ontwikkeling hiervan op het weerstandsvermogen.

Het geeft aan welk deel van de totale baten resteert na aftrek van de lasten.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft inzicht in de capaciteit om onvoorziene tegenvallers in de exploitatie op te vangen.

Huisvestingsratio

Het kengetal geeft aan de verhouding van de huisvestinglasten t.o.v. de totale lasten.

B1 GRONDSLAGEN

ALGEMEEN

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

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

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking opgenomen de realisatiecijfers van het voorgaande jaar, alsmede de (goedgekeurde) begroting van het huidige jaar.

Het bestuur heeft zich een oordeel gevormd over de zaken die in het jaarverslag worden besproken en heeft voor de bedragen die in de jaarrekening zijn opgenomen schattingen gemaakt. Indien dit voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningpost.

Door afronding op hele euro's kunnen in het verslag kleine verschillen worden geconstateerd.

De jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

De jaarrekening van Stichting voor Protestants Christelijk Onderwijs Roosendaal wordt geconsolideerd gepresenteerd met de cijfers van Stichting Protestants Christelijke Kinderopvang Roosendaal.

Schattingswijziging:

In het boekjaar is een schattingswijziging doorgevoerd die nader is toegelicht onder het verloopoverzicht van de materiële vaste activa. De impact op de afschrijvingslast 2021 bedraagt € 38.020,11. In de enkelvoudige jaarrekening bedraagt de impact op de afschrijvingslast 2021 € 26.052,70.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Het economisch eigendom van de schoolgebouwen berust bij de gemeente. Indien een gebouw door een school blijvend wordt verlaten, wordt het gebouw "om niet" aan de gemeente overgedragen.

De overige activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:

Technische zaken: diverse afschrijvingstermijnen op basis van geschatte levensduur.

Meubilair: De herwaardering in 2005 is op basis van de geschatte levensduur. M.i.v. 2006 is de afschrijving met uitzondering van het speellokaal, 20 jaar; inrichting speellokaal 30 jaar.

ICT: computers, servers, printers en digiborden 5 of 7 jaar; netwerkbekabeling 20 jaar.

Onderwijsleerpakket: methoden, apparatuur (zoals koelkast, tv, projectoren) 9 jaar.

Als ondergrens voor te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar, wordt € 450,-- aangehouden. Afhankelijk van de soort aanschaf geldt deze ondergrens voor de prijs per stuk (inclusief b.t.w., b.v. TV) of de prijs van de "verzamelnaam" (b.v. (taal)methode).

Egalisatierekening investeringssubsidies

Indien voor investeringen in de materiële vaste activa subsidies worden verkregen (b.v. van de gemeente voor eerste inrichting en onderwijsleerpakket), worden deze opgenomen in de

egalisatierekening (opgenomen onder de kortlopende schulden), mits het actief economisch eigendom van de school/het bevoegd gezag is.

Uit de egalisatierekening valt jaarlijks een bedrag vrij ten gunste van de exploitatie, d.w.z. een lineaire vrijval gedurende dezelfde looptijd als waarin het actief wordt afgeschreven.

In voorkomende gevallen wordt onderscheid gemaakt tussen publieke en private subsidies.

Vorderingen

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

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, maar conform de vastgestelde bevoegdheden tussen bestuur, rvt en bank, ter vrije beschikking van het bestuur.

Eigen Vermogen

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

Voorzieningen

De voorzieningen worden opgenomen voor de nominale waarde, met uitzondering van de voorziening voor jubilea. Deze wordt opgenomen voor de contante waarde.

Op grond van de "Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs" is een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen gevormd. Voor de berekening is uitgegaan van de datum van indiensttreding van de medewerker in het onderwijs. Vanaf deze datum bouwt de medewerker aanspraken op voor een te ontvangen jubileum-gratificatie bij 25-jarig en 40-jarig dienstverband. Er is rekening gehouden met een variabele blijfkans en een rekenrente van 1,0%.

Voor het jaar 2021 is op grond van algemene ervaringscijfers en schattingen hiervoor een bedrag opgenomen van € 825 per FTE.

Voorziening groot onderhoud

Voor toekomstige uitgaven inzake groot onderhoud, die voor rekening van de school komen, wordt een voorziening groot onderhoud gevormd ter egalisatie van de meerjarige onderhoudskosten. Op basis van een meerjarenonderhoudsplan wordt jaarlijks een bedrag aan deze voorziening gedoteerd. Uitgaven ten behoeve van groot onderhoud worden direct ten laste van deze voorziening gebracht. Voor de voorziening groot onderhoud wordt gebruik gemaakt van de overgangsregeling zoals verwoord in de RJO artikel 4 lid 1c.

Langlopende schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De op korte termijn (binnen één jaar) verschuldigde aflossingen worden opgenomen onder de kortlopende schulden.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

Kasstroomoverzicht

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering en liquiditeit.

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat (saldo van baten en lasten) als basis genomen. Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten (subsidies en overige baten) en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Het "Reserve Schoolfonds", het "Speciaal (privaat) Fonds" en de "Reserve O.M.A.fonds" zijn met eigen middelen, d.w.z. zonder subsidie van de overheid, opgebouwd. Het voor- of nadelig saldo van de exploitatie wordt toegevoegd c.q. onttrokken aan het fonds c.q. de reserve.

Pensioenen

De pensioenverplichtingen zijn ondergebracht bij bedrijfspensioenfonds ABP. Er bestaat geen individuele verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan hogere toekomstige premies bij een tekort ABP. De pensioenpremie die betrekking hebben op het boekjaar zijn als last in de staat van baten en lasten verantwoord.

(Rijks)bijdragen

Onder de (rijks)bijdragen OCW worden de vergoedingen voor personele- en exploitatiekosten opgenomen. De (rijks)bijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar.

Overige overheidsbijdragen en subsidies

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

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

Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW, gemeenten, provincies of andere overheidsinstellingen. De overige baten (waaronder ouderbijdragen) worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Personeelsbeloningen

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

Pensioenen

De instelling heeft een toegezegd pensioenregeling bij Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte en contractuele basis premies betaald door de instelling. ABP hanteert het middelloon als pensioengevende salarisgrondslag. ABP probeert ieder jaar de pensioenen te verhogen met de gemiddelde stijging van de lonen in de sectoren overheid en onderwijs. Wanneer de dekkingsgraad lager is dan 105% vindt er geen indexatie plaats. 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.

De dekkingsgraad van het ABP ultimo 2021 is 110,2%

Per ultimo 2020 was deze 93,5%

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende immateriële- en materiële vaste activa. In het jaar van investeren wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

Huisvestingslasten

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

Overige lasten

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

Financiële baten en lasten

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

Financiële instrumenten

Algemeen

De in deze toelichting opgenomen gegevens verschaffen informatie die behulpzaam is bij het schatten van de omvang van risico's die verbonden zijn aan zowel de in de balans opgenomen als de niet in de balans opgenomen financiële instrumenten.

De primaire financiële instrumenten van het bestuur, anders dan derivaten, dienen ter financiering van de operationele activiteiten van het bestuur of vloeien direct uit deze activiteiten voort. Het beleid van het bestuur is om niet te handelen in financiële instrumenten voor speculatieve doeleinden. De belangrijkste risico's uit hoofde van de financiële instrumenten van de groep zijn het kredietrisico en het liquiditeitsrisico.

Het beleid van het bestuur om deze risico's te beperken, luidt als volgt:

Kredietrisico

Het bestuur bewaakt voortdurend haar vorderingen. Door de bovenstaande maatregelen is het kredietrisico voor het bestuur minimaal.

Liquiditeitsrisico

Het bestuur heeft een treasurystatuut opgesteld waarin zij haar beleid omtrent liquiditeit heeft uiteengezet. Door tussentijdse monitoring en eventuele bijsturing worden liquiditeitsrisico's beheerst. In de begrotingen wordt rekening gehouden met beperkte beschikbaarheid van liquide middelen waaronder bijvoorbeeld deposito's.

B2 BALANS PER 31 december 2021 GECONSOLIDEERD

(na verwerking resultaatbestemming)

		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1				
Gebouwen en terreinen		0		14.720	
Technische zaken		5.708		13.421	
Meubilair		57.601		94.564	
ICT		139.630		47.479	
OLP en apparatuur		52.494		62.566	
			255.432		232.750
Vlottende activa					
Vorderingen	2				
Debiteuren		731		1.365	
Ministerie van OCW		102.328		97.681	
Overige overlopende activa		19.552		27.673	
Overige vorderingen		33.363		169.090	
			155.974		295.809
Liquide middelen	3		946.403		754.630
				<u>1.357.809</u>	<u>1.283.190</u>

B2 BALANS PER 31 december 2021 GECONSOLIDEERD

(na verwerking resultaatbestemming)

		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen	4				
Algemene reserve		472.880		535.418	
Bestemmingsreserves (publiek en privaat)		<u>551.920</u>		<u>410.428</u>	
			1.024.801		945.847
Voorzieningen	5				
Personeelsvoorzieningen		27.489		24.093	
Overige voorzieningen		<u>0</u>		<u>25.000</u>	
			27.489		49.093
Langlopende schulden	6				
Overige langlopende schulden		<u>21.998</u>		<u>24.735</u>	
			21.998		24.735
Kortlopende schulden	7				
Crediteuren		52.996		53.970	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		86.266		82.624	
Schulden terzake van pensioenen		27.138		23.484	
Overige kortlopende schulden		31.814		23.603	
Overlopende passiva		<u>85.308</u>		<u>79.833</u>	
			<u>283.521</u>		<u>263.515</u>
				<u><u>1.357.809</u></u>	<u><u>1.283.190</u></u>

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021 GECONSOLIDEERD

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
Baten			
(Rijks)bijdragen	2.426.492	2.206.424	2.172.938
Overige overheidsbijdragen en subsidies	238.515	224.480	194.205
Overige baten	97.662	99.245	78.189
	<u>2.762.670</u>	<u>2.530.149</u>	<u>2.445.332</u>
Lasten			
Personele lasten	2.224.860	2.135.900	2.107.131
Afschrijvingen	96.291	57.000	77.282
Huisvestingslasten	81.300	107.085	7.311
Overige instellingslasten	280.214	221.490	180.414
	<u>2.682.665</u>	<u>2.521.475</u>	<u>2.372.138</u>
Saldo baten en lasten	<u>80.005</u>	<u>8.674</u>	<u>73.194</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	0	0	334
Financiële lasten	1.051	900	555
Financiële baten en lasten	<u>-1.051</u>	<u>-900</u>	<u>-222</u>
Resultaat	<u>78.954</u>	<u>7.774</u>	<u>72.972</u>

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2021

Het onderstaande kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Hierbij wordt het saldo baten en lasten als uitgangspunt genomen, waarop vervolgens correcties worden aangebracht voor verschillen tussen opbrengsten en ontvangsten en de kosten en uitgaven.

	2021		2020	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		80.005		73.194
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	96.291		77.282	
- Mutaties voorzieningen	<u>-21.604</u>		<u>-111.292</u>	
		74.687		-34.010
Veranderingen in vlottende middelen				
- Vorderingen	139.836		-108.554	
- Kortlopende schulden	<u>20.006</u>		<u>41.215</u>	
		159.842		-67.339
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		314.534		-28.155
- Ontvangen interest	0		334	
- Betaalde interest	<u>-1.051</u>		<u>-555</u>	
		-1.051		-222
Kasstroom uit operationele activiteiten		313.483		-28.377
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	<u>-118.973</u>		<u>-25.760</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-118.973		-25.760
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Mutaties langlopende schulden	0		-2.737	
Aflossing langlopende schulden	<u>-2.737</u>		<u>0</u>	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-2.737		-2.737
Mutatie liquide middelen		<u>191.773</u>		<u>-56.873</u>
Beginstand liquide middelen	754.630		811.503	
Mutatie liquide middelen	<u>191.773</u>		<u>-56.873</u>	
Eindstand liquide middelen		<u>946.403</u>		<u>754.630</u>

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS GECONSOLIDEERD

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
1 Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	0	14.720
Technische zaken	5.708	13.421
Meubilair	57.601	94.564
ICT	139.630	47.479
OLP en apparatuur	52.494	62.566
	<u>255.432</u>	<u>232.750</u>

	Gebouw- en en terreinen	Tech- nische zaken	Meubilair	ICT	OLP en appara- tuur	Totaal
	€	€	€	€	€	€
<i>Boekwaarde 31 december 2020</i>						
Aanschafwaarde	37.582	59.207	326.129	227.327	166.819	817.064
Cumulatieve afschrijvingen	-22.863	-45.786	-231.565	-179.848	-104.252	-584.314
Boekwaarde 31 december 2020	<u>14.720</u>	<u>13.421</u>	<u>94.564</u>	<u>47.479</u>	<u>62.566</u>	<u>232.750</u>
<i>Mutaties</i>						
Investeringsen	0	0	0	115.754	3.219	118.973
Desinvesteringsen	-37.582	-27.029	-27.480	-88.770	-3.497	-184.358
Afschrijvingen	-14.720	-7.713	-36.963	-23.604	-13.292	-96.291
Afschr. desinvesteringsen	37.582	27.029	27.480	88.770	3.497	184.358
Mutaties boekwaarde	<u>-14.720</u>	<u>-7.713</u>	<u>-36.963</u>	<u>92.150</u>	<u>-10.073</u>	<u>22.682</u>
<i>Boekwaarde 31 december 2021</i>						
Aanschafwaarde	0	32.178	298.649	254.311	166.540	751.679
Cumulatieve afschrijvingen	<u>0</u>	<u>-26.470</u>	<u>-241.048</u>	<u>-114.682</u>	<u>-114.047</u>	<u>-496.247</u>
Boekwaarde 31 december 2021	<u>0</u>	<u>5.708</u>	<u>57.601</u>	<u>139.630</u>	<u>52.494</u>	<u>255.432</u>

Eind 2021 zal het huidige pand verlaten worden en zal gebruik gemaakt gaan worden van tijdelijke huisvesting tijdens de bouw van het nieuwe schoolgebouw. Om die reden is besloten de boekwaarde van meubilair 1-1-2021 in 2,58 jaar tijd volledig af te schrijven. De afschrijvingspercentages zijn dan ook per 1-1-2021 33%.

Afschrijvingspercentages

	Vanaf	t/m
Gebouwen en terreinen		50,00 %
Technische zaken		50,00 %
Meubilair		33,00 %
ICT	5,00 %	20,00 %
OLP en apparatuur		11,11 %

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
2 Vorderingen		
Debiteuren	731	1.365
Ministerie van OCW	102.328	97.681
Overige vorderingen	33.363	169.090
Overige overlopende activa	19.552	27.673
	<u>155.974</u>	<u>295.809</u>
Ministerie van OCW		
Bekostiging OCW	102.328	97.681
	<u>102.328</u>	<u>97.681</u>
Overige vorderingen		
Gemeente inzake schade / ozb	0	6.873
Gemeente inzake nieuwbouw	0	154.529
Overige vorderingen	33.363	7.688
	<u>33.363</u>	<u>169.090</u>
Overige overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	0	144
Overige overlopende activa	19.552	27.530
	<u>19.552</u>	<u>27.673</u>
	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
3 Liquide middelen		
Banktegoeden	946.403	754.630
	<u>946.403</u>	<u>754.630</u>
Banktegoeden		
Betaalrekening bestuur	195.974	103.736
Betaalrekening school	14.202	0
Spaarrekening	736.228	650.894
	<u>946.403</u>	<u>754.630</u>

PASSIVA

4 Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1-2021	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2021
Algemene reserve	535.418	-62.538	0	472.880
Bestemmingreserves publiek (A)				
Reserve personeel (ERD)	170.809	0	0	170.809
Reserve NPO	0	53.594	0	53.594
Reserve verduurzaming nieuwbouw	108.900	90.000	0	198.900
	279.709	143.594	0	423.304
Bestemmingsreserves privaat (B)				
Reserve schoolfonds	40.596	-2.202	0	38.394
Reserve O.M.A.-fonds	782	100	0	882
Speciaal (privaat) Fonds	89.341	0	0	89.341
	130.719	-2.102	0	128.617
Totaal bestemmingsreserves (A + B)	410.428	141.492	0	551.920
Eigen vermogen	945.847	78.954	0	1.024.801

	Saldo 1-1-2021	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Saldo 31-12-2021
5 Voorzieningen					
Personeel:					
Jubilea	24.093	5.168	-1.772	0	27.489
	24.093	5.168	-1.772	0	27.489
Overig:					
Onderhoud	25.000	0	0	-25.000	0
	25.000	0	0	-25.000	0
Voorzieningen	49.093	5.168	-1.772	-25.000	27.489

Overzicht kort-middellang en langlopend deel voorzieningen

	< 1 jr	> 1 jr < 5 jr	> 5 jr	Totaal
006108 Jubilea	-	-	27.489,00	27.489,00
006010 Onderhoud	-	-	-	-
	-	-	27.489,00	27.489,00

	31-12-2021		31-12-2020			
	€		€			
6 Langlopende schulden						
Overige langlopende schulden	21.998		24.735			
	21.998		24.735			
	Boek- waarde 01-01- 21	Nieuw 2021	Mutaties 2021	Boek- waarde 31-12- 21	Looptijd > 1 jaar	Looptijd >5 jaar
	€	€	€	€	€	€
Vooruitontv. inv.subs. gem	24.735	0	-2.737	21.998	10.947	11.052
	24.735	0	-2.737	21.998	10.947	11.052

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
7 Kortlopende schulden		
Crediteuren	52.996	53.970
Belastingen en premies sociale verzekeringen	86.266	82.624
Schulden terzake van pensioenen	27.138	23.484
Overige kortlopende schulden	31.814	23.603
Overlopende passiva	85.308	79.833
	<u>283.521</u>	<u>263.515</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	86.207	78.006
Premie vervangingsfonds / participatiefonds	60	4.618
	<u>86.266</u>	<u>82.624</u>
Overige kortlopende schulden		
Gemeente inzake huisvesting	8.914	0
Overige kortlopende schulden	22.899	23.603
	<u>31.814</u>	<u>23.603</u>
Overlopende passiva		
OCW niet geormerkt: overige	7.303	2.917
Nog te betalen vakantiegeld	75.267	68.173
Vooruitontvangen investeringssubsidies gemeente	2.737	2.737
Vooruitontvangen bedragen	0	6.007
	<u>85.308</u>	<u>79.833</u>

Model G: Verantwoording subsidies (bijlage behorend bij RJ 660.402, geldend vanaf het verslagjaar 2014)

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

Omschrijving	Toewijzing	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond	
	Kenmerk	datum	
Lerarenbeurs	1165336-1	sep-21	Nee
Subsidie	SOOL20143	sep-20	Ja
Studieverlof			

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

G2.A. Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag van de toewijzing	Ontvangsten t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m verslagjaar	Saldo per 1 jan verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Te verrekenen per 31 dec verslagjaar
	Kenmerk	datum						
			€	€	€	€	€	
		totaal	€	€	€	€	€	

G2b. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar.

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag van de toewijzing	Ontvangsten t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m verslagjaar	Saldo per 1 jan verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Saldo per 31 december verslagjaar
	Kenmerk	datum						
			€	€	€	€	€	€
		totaal	€	€	€	€	€	€

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021

Baten

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
(Rijks)bijdragen			
Vergoeding personeel	1.281.774	1.288.381	1.234.710
Vergoeding Materiële Instandhouding	265.474	265.490	251.079
Vergoeding PAB	315.431	300.993	277.923
Vergoeding bijzondere bekostiging	13.777	0	0
Vergoeding NPO	127.123	0	0
Vergoeding EHvdK	50.984	0	0
Niet-geormerkte subsidies	190.631	218.560	215.875
Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	181.298	133.000	193.351
	<u>2.426.492</u>	<u>2.206.424</u>	<u>2.172.938</u>
Overige overheidsbijdragen en subsidies			
Gemeente: vergoeding declarabele kosten	0	0	5.511
Gemeente: overige vergoedingen	57.493	49.680	25.079
Gemeente: vrijval investeringssubsidies	9.149	2.800	3.004
Gemeente: vergoeding VVE	168.039	168.000	155.150
Gemeente: subsidie	0	0	1.442
Gemeente: overige subsidies	234	1.000	0
Gemeente: subsidie pedagogie	3.600	0	0
Gemeente: subsidie compensatieregeling	0	3.000	4.019
	<u>238.515</u>	<u>224.480</u>	<u>194.205</u>
Overige baten			
Verhuur onroerende zaken	7.823	10.000	6.080
Baten schoolfonds	2.883	8.745	2.453
Cultuur educatie met kwaliteit	0	7.000	9.484
Inschrijfgelden	60	100	85
Vrijval investeringssubsidie OCW	0	0	67
Ouderbijdragen	7.384	4.500	6.025
Overige baten personeel	15.935	0	5.884
Ontv.bijdr. O.M.A.-fonds	100	0	350
Overige baten	236	0	0
Kostwinnersregeling regulier	945	1.900	643
Kinderopvangtoeslagregeling regulier	31.455	30.000	23.214
Kostwinnersregeling VVE	3.682	3.000	697
Kinderopvangtoeslagregeling VVE	27.159	34.000	23.208
	<u>97.662</u>	<u>99.245</u>	<u>78.189</u>

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
Lasten			
Personele lasten			
Lonen en salarissen	1.635.514	2.067.300	1.581.711
Sociale lasten	239.766	0	225.369
Premie PF	43.362	0	53.317
Premie VF	680	0	1.912
Pensioenlasten	245.611	0	215.589
Overige personele lasten	69.042	72.600	52.809
Uitkeringen (-/-)	-9.114	-4.000	-23.576
	<u>2.224.860</u>	<u>2.135.900</u>	<u>2.107.131</u>
Lonen en salarissen			
Salariskosten directie	314.521	108.100	115.898
Salariskosten OP	1.455.602	1.473.000	1.496.559
Salariskosten OOP	239.184	258.900	252.500
Salariskosten vervanging eigen rekening	0	0	9.394
Salariskosten inzake RvT	14.400	20.000	20.574
Salariskosten overige	8.249	0	1.484
Salariskosten EHvdK	30.693	0	0
Salariskosten NPO	59.292	0	0
Salariskosten ouderschapsverlof	18.516	17.000	23.515
Correctie sociale lasten	-217.164	0	-225.369
Correctie premie PF	-43.362	0	-53.317
Correctie premie VF	-680	0	-1.912
Correctie pensioenen	-245.611	0	-215.589
Salariskosten seniorenregeling	1.875	1.800	1.904
Werkkosten PSA	0	3.500	6.944
Salariskosten Kinderopvang	0	185.000	149.127
	<u>1.635.514</u>	<u>2.067.300</u>	<u>1.581.711</u>
Sociale lasten			
Sociale lasten	<u>239.766</u>	<u>0</u>	<u>225.369</u>
	<u>239.766</u>	<u>0</u>	<u>225.369</u>
Premie PF			
Premie PF	<u>43.362</u>	<u>0</u>	<u>53.317</u>
	<u>43.362</u>	<u>0</u>	<u>53.317</u>
Premie VF			
Premie VF	<u>680</u>	<u>0</u>	<u>1.912</u>
	<u>680</u>	<u>0</u>	<u>1.912</u>
Pensioenlasten			
Pensioenlasten	<u>245.611</u>	<u>0</u>	<u>215.589</u>
	<u>245.611</u>	<u>0</u>	<u>215.589</u>

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
Overige personele lasten			
Nascholing	20.527	29.000	15.467
Kosten schoolbegeleiding	80	0	80
Kosten Arbo	8.044	7.500	7.851
Dotatie voorziening jubilea	5.168	1.100	4.768
Vrijval voorziening langdurig zieken	0	0	-3.967
Overige personeelskosten	32.711	32.000	24.677
Werkkosten FA	2.513	3.000	3.933
	<u>69.042</u>	<u>72.600</u>	<u>52.809</u>
Uitkeringen (-/-)			
Uitkeringen (-/-)	-9.114	-4.000	-23.576
	<u>-9.114</u>	<u>-4.000</u>	<u>-23.576</u>

Personeelsbezetting

	2021 Aantal FTE's	2020 Aantal FTE's
DIR	1,33	1,00
OP	24,79	24,06
OOP	7,17	5,93
	<u>33,29</u>	<u>30,99</u>

Stichting voor Protestants Christelijk Onderwijs, Roosendaal

WNT-verantwoording 2021 Stichting voor Protestants Christelijk Onderwijs Roosendaal

Op 1 januari 2013 is de Wet normering toepinkomens (WNT) in werking getreden.

De WNT is van toepassing op de Stichting voor Protestants Christelijk Onderwijs Roosendaal.

Het voor de Stichting toepasselijke bezoldigingsmaximum bedraagt in 2021 EUR 124.000 (klasse A)

Gemiddelde baten 2 complexiteitspunten.

Gemiddeld aantal leerlingen 1 complexiteitspunten.

Het aantal gewogen onderwijssoorten is 1 complexiteitspunten.

Dit totaal van 4 complexiteitspunten correspondeert met WNT klasse A.

1. Bezoldiging toepfunctionarissen

1a. Leidinggevende toepfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende toepfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als toepfunctionaris worden aangemerkt.

Functiegegevens

Gegevens 2021	bedragen * €1	T. Dekker
Functie		Directeur/Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021		01/01- 31/12
Omvang dienstverband (in fte)		1,0000
Dienstbetrekking		ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€	87.929
Beloningen betaalbaar op termijn	€	17.132
<i>Subtotaal</i>	€	<i>105.061</i>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€	124.000
-/- onverschuldigd betaald bedrag	€	-
Totale bezoldiging	€	105.061
Reden van de overschrijding		n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		n.v.t.

Gegevens 2020	bedragen * €1	T. Dekker
Functie		Directeur/Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2020		01/01- 31/12
Omvang dienstverband (in fte)		1,00
Dienstbetrekking		ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€	88.657
Beloningen betaalbaar op termijn	€	14.333
<i>Subtotaal</i>	€	<i>102.990</i>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€	119.000
Totale bezoldiging	€	102.990

Stichting voor Protestants Christelijk Onderwijs, Roosendaal

1c Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2021	Bedragen x €1	Orie
---------------	---------------	------

Functiegegevens	Voorzitter
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01-01/31-12

Bezoldiging

Totale bezoldiging	€5.400
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€18.600
-/- onverschuldigd betaald bedrag	€0
Totale bezoldiging	€5.400

Reden waarom overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering onverschuldigde betaling	N.v.t.

Gegevens 2020	Bedragen x €1	Orie
---------------	---------------	------

Functiegegevens	Lid
Aanvang en einde dienstvervulling in 2020	01-01/31-12

Bezoldiging

Totale bezoldiging	€3.600
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€11.900

Gegevens 2021	Bedragen x €1	Mulder-Bakker	Oostenrijk	Leus	De Ronde
---------------	---------------	---------------	------------	------	----------

Functiegegevens	Lid/Vice-voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functie vervulling in 2021	01-01/31-12	01-01/31-12	01-01/31-12	01-01/31-12

Bezoldiging

Totale bezoldiging	€3.600	€3.600	€3.600	€3.600
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€12.400	€12.400	€12.400	€12.400
-/- onverschuldigd betaald bedrag	€0	€0	€0	€0
Totale bezoldiging	€3.600	€3.600	€3.600	€3.600
Reden waarom overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2020	Mulder-Bakker	Oostenrijk
---------------	---------------	------------

Functiegegevens	Lid/Vice-voorzitter	Lid
Aanvang en einde dienstvervulling in 2020	01-01/31-12	01-01/31-12

Bezoldiging

Totale bezoldiging	€3.600	€3.600
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€11.900	€11.900

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
Afschrijvingen			
Gebouwen en terreinen	14.720	3.760	14.720
Technische zaken	7.713	3.600	13.436
Meubilair	36.963	15.415	15.087
ICT	23.604	20.585	20.872
OLP en apparatuur	13.292	13.640	13.167
	<u>96.291</u>	<u>57.000</u>	<u>77.282</u>
Huisvestingslasten			
Huur huisvesting/terrein	4.400	5.000	2.232
Onderhoud gebouw/installaties	5.752	4.750	6.842
Energie en water	21.850	21.650	24.153
Schoonmaakkosten	62.014	63.500	51.876
Heffingen	8.884	6.150	6.146
Tuinonderhoud	0	35	0
Bewaking en beveiliging	3.401	4.000	2.536
Onderhoudsbeheer	0	2.000	2.063
Vrijval voorziening groot onderhoud	0	0	-88.536
Vorbereidingskosten nieuwbouw	-25.000	0	0
	<u>81.300</u>	<u>107.085</u>	<u>7.311</u>
Overige instellingslasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	37.442	40.000	34.466
Reis- en verblijfkosten	32	0	0
Accountantskosten	22.389	10.500	11.300
Telefoonkosten	1.208	2.000	990
Overige kosten RVT	5.892	2.000	1.585
Overige administratie- en beheer	1.963	1.250	1.509
	<u>68.925</u>	<u>55.750</u>	<u>49.850</u>
<i>Inventaris en apparatuur</i>			
Onderhoud vervanging meubilair	436	1.250	196
	<u>436</u>	<u>1.250</u>	<u>196</u>
<i>Overige</i>			
Representatiekosten	332	1.000	31
Contributies	4.113	5.120	4.910
Excursies / werkweek / sport	197	2.000	1.023
Medezeggenschap	25	500	271
Verzekeringen	7.980	7.500	3.192
Portikosten / drukwerk	6.154	7.600	4.619
PR	12.054	14.000	7.178
Kantinekosten	0	50	0
Culturele vorming	11.056	12.000	4.782
Schooltest / onderzoek / begeleiding	6.723	4.000	2.751
Lasten OCW subsidies	654	0	0
Lasten NPO niet salarissen	13.500	300	0
Lasten schoolfonds	12.360	13.420	5.440
Lief en leed	4.540	8.000	94
Uitgaven O.M.A.-fonds	0	250	199

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
Overige uitgaven	17.308	6.250	8.649
Abonnementen en vakliteratuur	314	0	302
	<u>97.310</u>	<u>81.990</u>	<u>43.440</u>
<i>Leermiddelen (PO)</i>			
Onderwijsleerpakket	54.719	45.000	45.421
Informatietechnologie	43.016	27.500	30.395
Kopieerkosten	15.271	10.000	11.113
Speelmateriaal	538	0	0
	<u>113.543</u>	<u>82.500</u>	<u>86.928</u>
Totaal Overige instellingslasten	<u>280.214</u>	<u>221.490</u>	<u>180.414</u>

Financiële baten en lasten
Financiële baten

Rentebaten	0	0	334
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>334</u>

Financiële lasten

Rentelasten	182	200	179
Overige financiële lasten	869	700	376
	<u>1.051</u>	<u>900</u>	<u>555</u>

Totaal financiële baten en lasten

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
Specificatie honorarium			
SPCO Onderzoek jaarrekening 2021	8.000	6.000	6.000
SPCO Extra werk jaarrekening vorig boekjaar	3.196	0	800
SPCKO Onderzoek jaarrekening 2021	10.285	4.500	4.500
SPCKO Extra werk jaarrekening vorig boekjaar	908	0	0
	<u>22.389</u>	<u>10.500</u>	<u>11.300</u>
Totaal accountantslasten	<u>22.389</u>	<u>10.500</u>	<u>11.300</u>

Model E

Model E: Verbonden partijen

Naam	Jur Vorm 2021	Statutaire zetel	Code activi- teiten	Eigen Vermogen 2021 EUR	Resultaat jaar 2021 EUR	Art.2:4 03	Deel- name %	Conso- lidatie Ja/Nee
						BW Ja/Nee		
SWV Passend onderwijs	ST	Roosendaal	4		NB	nee		nee
Prot. Christ. Kinderopvang	ST	Roosendaal	4	46.448	4.469	nee		Ja

De kinderopvang is in de consolidatie opgenomen.

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

B10 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen

Leaseverplichtingen:

Er is een kopieercontract afgesloten bij Konica Minolta, met een looptijd van 66 maanden vanaf 1 maart 2018. Expiratiedatum 31 augustus 2023.

Heutinkg ICT

Voor een MOO Cloud digitale leer-/werkomgeving is een looptijd van 3 jaar van toepassing ingaande 10 mei 2021.

Voorziening duurzame inzetbaarheid

In 2021 is overleg geweest met de personeelsleden. Dit heeft niet geleid tot een plan voor het sparen voor ouderenverlof omdat gebleken is dat er geen personeelsleden zijn die hieraan deel willen nemen. Er is derhalve geen voorziening duurzame inzetbaarheid gevormd in 2021.

Stichting voor Protestants Christelijk Onderwijs, Roosendaal**B2 BALANS PER 31 december 2021 ENKELVOUDIG**

(na verwerking resultaatbestemming)

		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1				
Technische zaken		5.708		13.421	
Meubilair		57.601		93.495	
ICT		137.589		47.479	
OLP en apparatuur		<u>51.848</u>		<u>61.784</u>	
			252.745		216.179
Vlottende activa					
Vorderingen	2				
Ministerie van OCW		102.328		97.681	
Overige overlopende activa		19.310		23.025	
Overige vorderingen		<u>32.958</u>		<u>168.457</u>	
			154.595		289.163
Liquide middelen	3		<u>887.578</u>		<u>710.007</u>
				<u>1.294.919</u>	<u>1.215.349</u>

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021 ENKELVOUDIG

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
Baten			
(Rijks)bijdragen	2.426.492	2.206.424	2.172.938
Overige overheidsbijdragen en subsidies	60.230	52.480	33.594
Overige baten	40.091	30.245	35.264
	<u>2.526.812</u>	<u>2.289.149</u>	<u>2.241.796</u>
Lasten			
Personele lasten	2.049.772	1.946.550	1.954.233
Afschrijvingen	80.331	52.850	62.363
Huisvestingslasten	81.300	102.250	7.311
Overige instellingslasten	240.055	186.670	158.480
	<u>2.451.459</u>	<u>2.288.320</u>	<u>2.182.387</u>
Saldo baten en lasten	<u>75.354</u>	<u>829</u>	<u>59.409</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	0	0	334
Financiële lasten	869	700	376
Financiële baten en lasten	<u>-869</u>	<u>-700</u>	<u>-43</u>
Resultaat	<u>74.485</u>	<u>129</u>	<u>59.367</u>

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS ENKELVOUDIG

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Materiële vaste activa		
Technische zaken	5.708	13.421
Meubilair	57.601	93.495
ICT	137.589	47.479
OLP en apparatuur	51.848	61.784
	<u>252.745</u>	<u>216.179</u>

	Technische zaken	Meubilair	ICT	OLP en apparatuur	Totaal
	€	€	€	€	€
<i>Boekwaarde 31 december 2020</i>					
Aanschafwaarde	59.207	324.858	227.327	165.594	776.987
Cumulatieve afschrijvingen	-45.786	-231.363	-179.848	-103.810	-560.808
Boekwaarde 31 december 2020	<u>13.421</u>	<u>93.495</u>	<u>47.479</u>	<u>61.784</u>	<u>216.179</u>
<i>Mutaties</i>					
Investeringsen	0	0	113.679	3.219	116.898
Desinvesteringen	-27.029	-26.209	-88.770	-3.497	-145.505
Afschrijvingen	-7.713	-35.894	-23.569	-13.155	-80.331
Afschr. desinvesteringen	27.029	26.209	88.770	3.497	145.505
Mutaties boekwaarde	<u>-7.713</u>	<u>-35.894</u>	<u>90.110</u>	<u>-9.937</u>	<u>36.566</u>
<i>Boekwaarde 31 december 2021</i>					
Aanschafwaarde	32.178	298.649	252.236	165.316	748.380
Cumulatieve afschrijvingen	-26.470	-241.048	-114.647	-113.468	-495.634
Boekwaarde 31 december 2021	<u>5.708</u>	<u>57.601</u>	<u>137.589</u>	<u>51.848</u>	<u>252.745</u>

Eind 2021 is het pand aan de Langdonk 39 verlaten om door de gemeente Roosendaal te worden gesloopt. Technische zaken zijn om die reden op dat moment volledig afgeschreven. Vanwege de te verwachten ingebruikname van de nieuwbouw halverwege 2023 met een grotendeels nieuwe inrichting is gekozen om in 2021 en 2022 meubilair versneld af te schrijven.

<i>Afschrijvingspercentages</i>	Vanaf	t/m
Technische zaken		50,00 %
Meubilair		33,00 %
ICT	5,00 %	20,00 %
OLP en apparatuur		11,11 %

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Vorderingen		
Ministerie van OCW	102.328	97.681
Overige vorderingen	32.958	168.457
Overige overlopende activa	19.310	23.025
	<u>154.595</u>	<u>289.163</u>
Ministerie van OCW		
Bekostiging OCW	102.328	97.681
	<u>102.328</u>	<u>97.681</u>
Overige vorderingen		
Gemeente inzake schade / ozb	0	6.873
Gemeente inzake nieuwbouw	0	154.529
Overige vorderingen	32.958	7.055
	<u>32.958</u>	<u>168.457</u>
Overige overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	0	144
Overige overlopende activa	19.310	22.881
	<u>19.310</u>	<u>23.025</u>
	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Liquide middelen		
Banktegoeden	887.578	710.007
	<u>887.578</u>	<u>710.007</u>
Banktegoeden		
Betaalrekening bestuur	151.350	59.112
Spaarrekening	736.228	650.894
	<u>887.578</u>	<u>710.007</u>

PASSIVA

Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1-2021	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2021
Algemene reserve	493.439	-67.007	0	426.432
Bestemmingreserves publiek (A)				
Reserve personeel (ERD)	170.809	0	0	170.809
Reserve NPO	0	53.594	0	53.594
Reserve verduurzaming nieuwbouw	108.900	90.000	0	198.900
	279.709	143.594	0	423.304
Bestemmingsreserves privaat (B)				
Reserve schoolfonds	40.596	-2.202	0	38.394
Reserve O.M.A.-fonds	782	100	0	882
Speciaal (privaat) Fonds	89.341	0	0	89.341
	130.719	-2.102	0	128.617
Totaal bestemmingsreserves (A + B)	410.428	141.492	0	551.920
Eigen vermogen	903.868	74.485	0	978.353

	Saldo 1-1-2021	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Saldo 31-12-2021
Voorzieningen					
Personeel:					
Jubilea	22.482	4.040	-1.772	0	24.750
	22.482	4.040	-1.772	0	24.750
Overig:					
Onderhoud	25.000	0	0	-25.000	0
	25.000	0	0	-25.000	0
Voorzieningen	47.482	4.040	-1.772	-25.000	24.750

Specificatie voorzieningen

Overzicht kort-middellang en langlopend deel voorzieningen

	< 1 jr	> 1 jr < 5 jr	> 5 jr	Totaal
006108 Jubilea	-	-	24.750,00	24.750,00
006010 Onderhoud	-	-	-	-
	-	-	24.750,00	24.750,00

	31-12-2021		31-12-2020			
	€		€			
Langlopende schulden						
Overige langlopende schulden	21.998		24.735			
	21.998		24.735			
	Boek- waarde 01-01- 21	Nieuw 2021	Mutaties 2021	Boek- waarde 31-12- 21	Looptijd > 1 jaar	Looptijd >5 jaar
	€	€	€	€	€	€
Vooruitontv. inv.subs. gem	24.735	0	-2.737	21.998	10.947	11.052
	24.735	0	-2.737	21.998	10.947	11.052

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Kortlopende schulden		
Crediteuren	52.912	49.405
Te betalen aan SPCKO Roosendaal	7.637	0
Belastingen en premies sociale verzekeringen	82.439	79.286
Schulden terzake van pensioenen	27.134	23.484
Overige kortlopende schulden	20.882	18.455
Overlopende passiva	78.814	68.635
	<u>269.818</u>	<u>239.264</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	82.379	74.668
Premie vervangingsfonds / participatiefonds	60	4.618
	<u>82.439</u>	<u>79.286</u>
Overige kortlopende schulden		
Gemeente inzake huisvesting	8.914	0
Overige kortlopende schulden	11.967	18.455
	<u>20.882</u>	<u>18.455</u>
Overlopende passiva		
OCW niet geormerkt: overige	7.303	2.917
Nog te betalen vakantiegeld	68.774	62.981
Vooruitontvangen investeringssubsidies gemeente	2.737	2.737
	<u>78.814</u>	<u>68.635</u>

Model G: Verantwoording subsidies (bijlage behorend bij RJ 660.402, geldend vanaf het verslagjaar 2014)

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

Omschrijving Toewijzing De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond

Kenmerk datum

Lerarenbeurs 1165336-1 sep-21 Nee
Subsidie SOOL20143 sep-20 Ja
Studieverlof

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

G2.A. Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag van de toewijzing	Ontvangsten t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Te verrekenen per 31 december verslagjaar
Kenmerk	datum							
		€	€	€	€	€	€	
	totaal	€	€	€	€	€	€	

G2b. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar.

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Saldo per 31 december verslagjaar
Kenmerk	datum							
		€	€	€	€	€	€	€
	totaal	€	€	€	€	€	€	€

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021

Baten

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
(Rijks)bijdragen			
Vergoeding personeel	1.281.774	1.288.381	1.234.710
Vergoeding Materiële Instandhouding	265.474	265.490	251.079
Vergoeding PAB	315.431	300.993	277.923
Vergoeding bijzondere bekostiging	13.777	0	0
Vergoeding NPO	127.123	0	0
Vergoeding EHvdK	50.984	0	0
Niet-geormerkte subsidies	190.631	218.560	215.875
Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	181.298	133.000	193.351
	<u>2.426.492</u>	<u>2.206.424</u>	<u>2.172.938</u>

Overige overheidsbijdragen en subsidies

Gemeente: vergoeding declarabele kosten	0	0	5.511
Gemeente: overige vergoedingen	57.493	49.680	25.079
Gemeente: vrijval investeringssubsidies	2.737	2.800	3.004
	<u>60.230</u>	<u>52.480</u>	<u>33.594</u>

Overige baten

Verhuur onroerende zaken	13.553	10.000	11.001
Baten schoolfonds	2.883	8.745	2.453
Cultuur educatie met kwaliteit	0	7.000	9.484
Vrijval investeringssubsidie OCW	0	0	67
Ouderbijdragen	7.384	4.500	6.025
Overige baten personeel	15.935	0	5.884
Ontv.bijdr. O.M.A.-fonds	100	0	350
Overige baten	236	0	0
	<u>40.091</u>	<u>30.245</u>	<u>35.264</u>

Lasten

Personele lasten

Lonen en salarissen	1.500.886	1.882.300	1.462.319
Sociale lasten	217.164	0	204.981
Premies PF	43.362	0	53.317
Premies VF	680	0	1.912
Pensioenlasten	233.752	0	206.444
Overige personele lasten	63.042	68.250	48.837
Uitkeringen (-/-)	-9.114	-4.000	-23.576
	<u>2.049.772</u>	<u>1.946.550</u>	<u>1.954.233</u>

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
Lonen en salarissen			
Salariskosten directie	145.433	108.100	115.898
Salariskosten OP	1.455.602	1.473.000	1.496.559
Salariskosten OOP	239.184	258.900	252.500
Salariskosten vervanging eigen rekening	0	0	9.394
Salariskosten vervanging ERD	0	0	202
Salariskosten inzake RvT	14.400	20.000	20.574
Salariskosten overige	8.249	0	1.484
Salariskosten EHvdK	53.294	0	0
Salariskosten NPO	59.292	0	0
Salariskosten ouderschapsverlof	18.516	17.000	23.515
Correctie sociale lasten	-217.164	0	-204.981
Correctie premies PF	-43.362	0	-53.317
Correctie premies VF	-680	0	-1.912
Correctie pensioenen	-233.752	0	-206.444
Salariskosten seniorenregeling	1.875	1.800	1.904
Werkkosten PSA	0	3.500	6.944
	<u>1.500.886</u>	<u>1.882.300</u>	<u>1.462.319</u>
Sociale lasten			
Sociale lasten	<u>217.164</u>	<u>0</u>	<u>204.981</u>
	<u>217.164</u>	<u>0</u>	<u>204.981</u>
Premies PF			
Premies PF	<u>43.362</u>	<u>0</u>	<u>53.317</u>
	<u>43.362</u>	<u>0</u>	<u>53.317</u>
Premies VF			
Premies VF	<u>680</u>	<u>0</u>	<u>1.912</u>
	<u>680</u>	<u>0</u>	<u>1.912</u>
Pensioenlasten			
Pensioenlasten	<u>233.752</u>	<u>0</u>	<u>206.444</u>
	<u>233.752</u>	<u>0</u>	<u>206.444</u>
Overige personele lasten			
Nascholing	16.106	25.000	12.262
Kosten schoolbegeleiding	80	0	80
Kosten Arbo	8.044	7.500	7.851
Dotatie voorziening jubilea	4.040	1.000	4.137
Vrijval voorziening langdurig zieken	0	0	-3.967
Overige personeelskosten	32.260	31.750	24.541
Werkkosten FA	2.513	3.000	3.933
	<u>63.042</u>	<u>68.250</u>	<u>48.837</u>
Uitkeringen (-/-)			
Uitkeringen (-/-)	<u>-9.114</u>	<u>-4.000</u>	<u>-23.576</u>
	<u>-9.114</u>	<u>-4.000</u>	<u>-23.576</u>

Personeelsbezetting

	2021	2020
	Aantal FTE's	Aantal FTE's
DIR	1,33	1,00
OP	21,47	21,14
OOP	7,17	5,93
	<u>29,97</u>	<u>28,07</u>

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
Afschrijvingen			
Technische zaken	7.713	3.600	13.436
Meubilair	35.894	15.250	15.024
ICT	23.569	20.500	20.872
OLP en apparatuur	13.155	13.500	13.031
	<u>80.331</u>	<u>52.850</u>	<u>62.363</u>
Huisvestingslasten			
Huur huisvesting/terrein	4.400	2.500	2.232
Vrijval voorziening onderhoud	-25.000	0	-88.536
Onderhoud gebouw/installaties	5.752	4.750	6.842
Energie en water	21.850	21.000	24.153
Schoonmaakkosten	62.014	62.000	51.876
Heffingen	8.884	6.000	6.146
Bewaking en beveiliging	3.401	4.000	2.536
Onderhoudsbeheer	0	2.000	2.063
	<u>81.300</u>	<u>102.250</u>	<u>7.311</u>
Overige instellingslasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	20.776	20.000	20.948
Reis- en verblijfkosten	32	0	0
Accountantskosten	11.196	6.000	6.800
Telefoonkosten	1.208	2.000	990
Overige kosten RVT	5.892	2.000	1.585
Overige administratie- en beheer	1.963	1.250	1.509
	<u>41.067</u>	<u>31.250</u>	<u>31.832</u>
<i>Inventaris en apparatuur</i>			
Onderhoud vervanging meubilair	436	250	196
	<u>436</u>	<u>250</u>	<u>196</u>
<i>Overige</i>			
Representatiekosten	332	1.000	31
Contributies	4.113	5.000	4.910
Excursies / werkweek / sport	197	2.000	1.023
Medezeggenschap	25	500	271
Verzekeringen	1.085	1.500	689
Portikosten / drukwerk	6.079	7.500	4.619
PR	10.554	12.000	7.178
Culturele vorming	11.056	12.000	4.782
Schooltest / onderzoek / begeleiding	6.723	4.000	2.751
Lasten OCW subsidies	654	0	0
Lasten NPO niet salarissen	13.500	0	0
Lasten schoolfonds	12.360	13.420	5.440
Lief en leed	4.419	8.000	94
Uitgaven O.M.A.-fonds	0	250	199
Overige uitgaven	17.308	6.000	8.505
	<u>88.404</u>	<u>73.170</u>	<u>40.491</u>

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
<i>Leermiddelen (PO)</i>			
Onderwijsleerpakket	53.518	45.000	44.882
Informatietechnologie	41.359	27.000	29.966
Kopieerkosten	15.271	10.000	11.113
	110.148	82.000	85.961
Totaal Overige instellingslasten	<u>240.055</u>	<u>186.670</u>	<u>158.480</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële baten			
Rentebaten	0	0	334
	0	0	334
Financiële lasten			
Overige financiële lasten	869	700	376
	869	700	376
Totaal financiële baten en lasten	<u>-869</u>	<u>-700</u>	<u>-43</u>

Ondertekening Jaarverslag

Opgesteld door het bestuur te Roosendaal op 2022.

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

Goedgekeurd op 2022 door de Raad van Toezicht.

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

B13 STATUTAIRE REGELING OMTRENT BESTEMMING RESULTAAT

Het bestuur verdeelt het resultaat over 2021 ad € 78.954 als volgt over de reserves.

			<u>2021</u>
			€
Resultaat algemene reserve			-62.538
Resultaat reserve NPO	53.594		
Resultaat verduurzaming nieuwbouw	<u>90.000</u>		
Resultaat bestemmingsreserve publiek (A)		143.594	
Resultaat reserve schoolfonds	-2.202		
Resultaat reserve O.M.A.-fonds	<u>100</u>		
Resultaat bestemmingsreserve privaat (B)		<u>-2.102</u>	
Resultaat bestemmingsreserve (A+B)			141.492
Resultaat Eigen vermogen			<u><u>78.954</u></u>

C1 CONTROLEVERKLARING

Controleverklaring invoegen blad 1