

Jaarverslag 2021

Stichting Overvecht Zuid voor het Katholiek Onderwijs



Stichting
Overvecht Zuid
voor het
Katholiek **Onderwijs**

Goeman Borgesuslaan 77
3515 ET Utrecht
030-2027470
Marion.Wiendels@sozko.nl
68 11

ter identificatie



VAN REE ACCOUNTANTS

INHOUDSOPGAVE

	<u>Pagina</u>
Bestuursverslag	
Algemeen instellingsbeleid	3
Financieel beleid	25
Continuïteitsparagraaf en financiële kengetallen	31
Verslag toezichthoudend orgaan	34
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2021	40
Staat van baten en lasten 2021	41
Kasstroomoverzicht 2021	42
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	43
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	48
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	51
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	52
Bestemming van het resultaat	55
Gebeurtenissen na balansdatum	56
Verbonden partijen	57
Verantwoording subsidies	58
WNT-Verantwoording 2021	59
Gegevens over de rechtspersoon	63
Ondertekening door bestuurders en raad van toezicht	64
Overige gegevens	
Statutaire bepaling van het resultaat	66
D5 verantwoording	67
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	68

Welkom bij SOZKO

Voor u ligt het bestuursverslag 2021 van Stichting Overvecht Zuid voor het Katholiek onderwijs (kortweg: SOZKO). In dit bestuursverslag legt het bestuur aan belanghebbenden en belangstellenden verantwoording af over het gevoerde beleid.

SOZKO, met drie basisscholen in de wijken Overvecht en Tuindorp in Utrecht, is trots op haar unieke Utrechtse positie en kleinschaligheid. Wij hebben een geringe afstand tussen praktijk en beleid, medewerkers zijn geen nummer en iedereen die dat wil kan een stempel drukken op beleid en praktijk.

Onze dank gaat uit naar alle SOZKO teamleden (OP, OOP en stagiaires) maar ook naar de vrijwilligers en alle ouders die zich óók in 2021 met hart en ziel hebben ingezet en een bijdrage hebben geleverd aan de ontwikkeling van onze leerlingen.

Leeswijzer:

Het **eerste hoofdstuk** bevat generieke informatie over het bestuur. Het **tweede hoofdstuk** blikt terug op de resultaten van het beleid van het verslagjaar. Het **derde hoofdstuk** bevat de verantwoording over de financiële staat van het bestuur. Het geeft de belangrijkste financiële gegevens weer en is los van de jaarrekening te lezen.

Drs. mr. M.J.B (Marion) Wiendels
Bestuurder

W.P.F. (Willem) Kuijpers
Voorzitter Raad van Toezicht

1. Het schoolbestuur

Dit hoofdstuk bevat algemene informatie over de stichting. Hoe ziet de organisatie eruit? Waar staat het schoolbestuur voor? En met welke partijen wordt er op welke manier samengewerkt?

1.1 Organisatie

Contactgegevens

Stichting Overvecht Zuid voor het Katholiek Onderwijs

OCW bestuursnummer 77052

KvK nummer 41178118

Vestigingsadres Teun de Jagerdreef 1c, 3561 JK Utrecht

Contactgegevens bestuur@sozko.nl

<https://www.wijzijnsozko.nl>

Overzicht scholen

Jenaplanschool Cleophas (Brinnummer: 05JQ)

Teun de Jagerdreef 1c, 3561 JK Utrecht

Directie: Mevr. Minke Wagenaar

<https://www.cleophasschool.nl>

RK Basisschool Joannes XXIII (Brinnummer: 07VW)

Neckardreef 115, 35XX. Utrecht

Directie: Dhr. Ronald Koopman

<https://www.joan23.nl>

Basisschool De Beiaard (Brinnummer: 10PY)

Van Loonlaan 46, 35XX. Utrecht

Directie: Mevr. Maaïke de Mooy- Veenstra

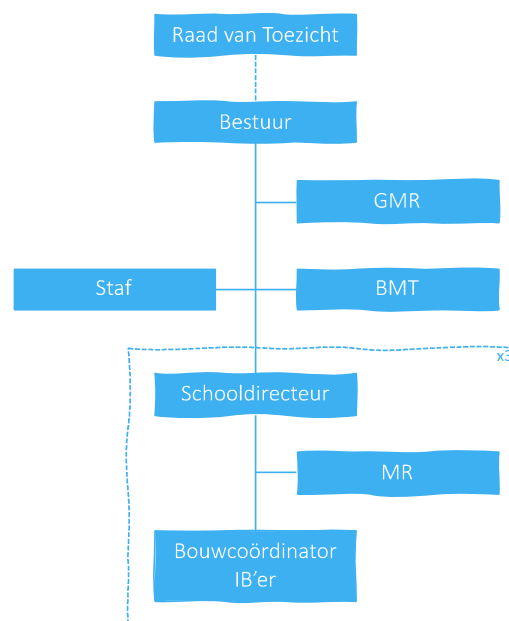
<https://www.debeiaard-utrecht.nl>

Juridische structuur

SOZKO is op 1 januari 1961 opgericht en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Utrecht, dossier- nummer 41178118. Bij het Ministerie van OCW is SOZKO bekend onder het bestuursnummer 77052.

In bestuurlijk opzicht volgt SOZKO het raadmodel, dat statutair verankerd is. Bestuurlijke taken en verantwoordelijkheden zijn belegd bij een parttime bestuurder. Zij is intern en extern verantwoordelijk voor het beleid van de Stichting en voor de door de Stichting in stand te houden scholen. SOZKO kent daarnaast per 1 juli 2016 een Raad van Toezicht. Deze ziet toe op het reilen en zeilen van de Stichting, haar scholen en op de wijze waarop de bestuurder leiding geeft aan de Stichting.

Organisatiestructuur



Governance Code

In de Code Goed Bestuur in het primair onderwijs zijn basisprincipes vastgelegd omtrent professionaliteit van bestuurders, toezichthouders en managers in het primair onderwijs. Het bestuur volgt deze code.

Funcitiescheiding

De Code Goed Bestuur benadrukt de verplichte scheiding van de functies van bestuur en intern toezicht binnen organisaties voor primair onderwijs. Er zijn verschillende manieren om de functiescheiding uit te werken. Sozko hanteert de een functionele scheiding (two-tier) tussen bestuur en intern toezicht.

Bestuur

Bestuurder is **M. (Marion) Wiendels** (sinds 01-09-2020)

Raad van Toezicht

De leden van de Raad van Toezicht (en hun nevenfuncties) in 2021 zijn:

Dhr. W.P.F. (Willem) Kuijpers (2^e termijn tot 1 juli 2024)

Voorzitter Raad van Toezicht + lid remuneratiecommissie

- Interim Manager en adviseur (bezoldigd)
- Toezichthouder bij Miezaan (bezoldigd)
- Toezichthouder bij SKDD (bezoldigd)
- Toezichthoudend bestuurslid bij Stichting NIKK (onbezoldigd)

Dhr. G.B. (Gerard) van Assem (2^e termijn tot 1 juli 2022)

Vicevoorzitter Raad van Toezicht + voorzitter auditcommissie

- Secretaris College van Bestuur/ Algemeen Directeur Radboud Services - Radboud Universiteit (bezoldigd)
- Directeur Van Assem & Partners (bezoldigd)
- Vicevoorzitter Raad van Commissarissen De Woonschakel Westfriesland (bezoldigd)
- Toezichthouder bij Stichting CAV (onbezoldigd)

Dhr. F.J.E. (Frank) Lips-Evers (2^e termijn tot 1 juli 2024)

Lid Raad van Toezicht + voorzitter kwaliteitscommissie

- Oprichter / Eigenaar Strategisch ontwerp bureau PerfectStorm (bezoldigd)
- Lid Raad van Advies bij Oefenweb (bezoldigd)
- Voorzitter Bestuur Stichting Art Tribute (onbezoldigd)

Mevr. S.M. (Simone) Hoogenboom (2^e tot termijn 1 juli 2024)

Lid Raad van Toezicht + voorzitter remuneratiecommissie + lid kwaliteitscommissie

- Programmamanager arbeidsmarkt-vraagstukken CAOP (bezoldigd)
- Zelfstandig adviseur

Dhr. R. (Robert) Enters (2^e termijn tot 1 april 2024)

Lid Raad van Toezicht + lid auditcommissie

- Innovatiemanager De Volksbank (bezoldigd)

Het jaarverslag van de Raad van Toezicht is te vinden in bijlage 1.

SOZKO P&C-Cyclus

SOZKO werkt met een planning- en control cyclus. Deze bestaat uit de volgende elementen.

De basis van het planning & control proces wordt gevormd door ons Koersplan (strategisch beleidsplan). De meerjarenbegroting bestrijkt een begroting van vier jaar en geeft mede een vertaling van het voorgenomen beleid. Daarnaast maakt ook het bestuursformatieplan onderdeel uit van de meerjarenbegroting. In het meerjarenbestuursformatieplan worden de bezetting en het beleid ten aanzien van de medewerkers voor de komende periode weergegeven. Vanuit de meerjarenbegroting en het meerjarenbestuursformatieplan worden de jaarbegroting

en de formatiebegroting opgesteld. Deze bevatten meer detail, zowel in het financieel als in het beleidsmatig opzicht, omdat het een periode van een jaar betreft. Daarnaast dient de begroting als instrument om te meten en te sturen op de voorgenomen doelen.

Periodiek worden financiële managementrapportages opgesteld en inhoudelijke rapportages ten aanzien van de voortgang van het Koersplan. De rapportages dienen als sturing maar ook als interne verantwoording. Tot slot wordt via de jaarrekening en het bestuursverslag op stichtingsniveau verantwoording afgelegd over het gevoerde beleid en de resultaten daarvan. Al deze documenten worden vertaald in schoolplannen, schoolformatieplannen en jaarplannen. Schematisch ziet dit er als volgt uit:

Medezeggenschap en toezicht is binnen de P&C cyclus geborgd. Er is een auditcommissie, bestaande uit RvT leden, die zich buigt over de (meerjaren)begroting en financiële managementrapportages, alsook de jaarrekening; en daarnaast sparringpartner is voor de bestuurder inzake financieel-administratieve zaken. Er is een kwaliteitscommissie, ook samengesteld uit RvT leden, die met de bestuurder het gesprek voert over de kwaliteit van het onderwijs. Tot slot is er een remuneratiecommissie, eveneens samengesteld uit RvT leden, die de werkgeversrol richting de bestuurder verder invulling geeft.

De horizontale verantwoording vindt plaats op schoolniveau, maar ook op stichtingsniveau aan de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR).

(Gemeenschappelijke) medezeggenschap

SOZKO heeft een GMR die de ouders en de leerkrachten van de drie scholen vertegenwoordigt. De GMR heeft advies- en instemmingsrecht over bovenschoolse zaken. Als inspraakorgaan heeft de GMR contact met het bestuur en met de RvT . De formele gesprekspartner van de GMR is het bestuur. Het jaarverslag van de GMR is te vinden in bijlage 2.

1.2 Profiel

Missie & visie

De missie en visie van Sozko is:

**Goed onderwijs door goede leerkrachten,
dat leidt tot aardige, waardige en vaardige leerlingen.**

Goed onderwijs

- Is gericht op kennis, sociale vaardigheden en persoonlijkheid
- Biedt ruimte en aandacht voor het individuele kind
- Vindt plaats in een veilig klimaat en een rijke leeromgeving
- Is gestructureerd en planmatig, met doorlopende leerlijnen
- Verhoudt zich expliciet tot de omgeving en ontwikkelingen in de maatschappij

Een goede leerkracht

- Ziet ieder kind
- Creëert een veilig klimaat
- Heeft hoge verwachtingen
- Heeft goede kennis van didactiek, leerlijnen en doelen
- Vertaalt maatschappelijke ontwikkelingen in de lessen
- Bereidt zich goed voor
- Werkt samen met collega's en met ouders
- Doet aan zelfreflectie en werkt aan eigen ontwikkeling

Strategisch beleidsplan (Koersplan)

De belangrijkste speerpunten uit het Koersplan zijn:

- SOZKO creëert ambitieus eigentijds onderwijs
- SOZKO investeert in leerkrachten
- SOZKO staat bewust in de maatschappij
- SOZKO verdiepen in wat we zijn – Klein en fijn & flexibel

Toegankelijkheid & toelating

Op onze SOZKO scholen is in principe iedere leerling die basisonderwijs kan volgen meer dan welkom. Middels een aanmelding via het Utrechtse aanmeldsysteem van hun kind geven ouders aan gebruik te willen maken van het onderwijsaanbod van de SOZKO school, en conformeren ze zich daarmee ook aan het programma zoals dat in het schoolplan en de schoolgids is opgenomen.

In artikel 40 van de WPO is opgenomen dat de beslissing over toelating en verwijdering berust bij het bevoegd gezag. SOZKO heeft de directeur van de school gemandateerd te besluiten over de toelating. Met het in werking treden van de Wet op Passend Onderwijs heeft de eerste school van aanmelding zorgplicht als blijkt dat de leerling extra ondersteuning nodig heeft. Deze school is verantwoordelijk voor het realiseren van passend onderwijs, al dan niet op een reguliere basisschool.

Er zijn ook situaties waarin het onmogelijk is voor de school om alle aangemelde en in principe toelaatbare leerlingen ook te plaatsen. Zo'n situatie doet zich voor als de school over onvoldoende ruimte beschikt. Dit is het geval bij de Beiaard: het aantal aanmeldingen bij deze school is de laatste jaren erg hoog, hetgeen o.a. het gevolg is van de bouw van een nieuwe wijk in de buurt van de school. Het nieuwe Utrechtse aanmeldsysteem is eind 2021 in werking getreden en heeft de functie ervoor te zorgen dat beschikbare plekken zo eerlijk mogelijk worden verdeeld. Sozko heeft zich aangesloten bij dit systeem. Indien er overaanmelding plaatsvindt bij de Beiaard zullen kinderen direct op een school van tweede (of opvolgende) voorkeur geplaatst worden.

1.3 Dialoog

Belanghebbenden

Leerlingen en ouders op De Beiaard en de Cleophasschool zijn ouders georganiseerd in een Ouderraad. Op de Joannes is vanuit de ouders daar onvoldoende belangstelling voor. Tevens nemen ouders van de drie scholen deel aan de MR en GMR

Medewerkers zij hebben hun belangen vooral bij de school, maar we werken er aan dat de verbondenheid en belangen ook steeds meer de hele stichting zullen betreffen. Medewerkers nemen ook deel aan de MR en GMR.

In 2021 is er aan gewerkt om ondersteuning van de scholen bovenschools vorm te geven, dit proces loopt door in 2022. Er is een HRM adviseur aan Sozko verbonden en een office manager (free lance basis). Daarnaast is er bovenschools een coach/mentor aangesteld voor de begeleiding van zij-instromers en nieuwe leerkrachten. Daarnaast heeft één van de conciërges bovenschoolse taken op het gebied van facturering en administratie.

Voor- en vroegschoolse educatie (VVE) binnen het gebouw van De Joannes XXIII en Cleophas zijn peutercentra gehuisvest. In 2021 zijn de aanbieders gefuseerd zodat we bij beide scholen nu afstemmen met Kind & Co / Ludens. Het doel van VVE is het voorkomen, vroegtijdig opsporen en aanpakken van taal- en onderwijsachterstanden bij jonge kinderen. Wij werken aan een goede samenwerking met deze partners en een warme overdracht van peuters van de VVE die naar onze scholen gaan.

Kinderopvang om de buitenschoolse opvang te organiseren, zijn op schoolniveau afspraken gemaakt omtrent de BSO. Dit gaat onder andere over het pedagogisch klimaat met als doel de leerlingen een veilige leeromgeving te bieden

Voortgezet Onderwijs SOZKO neemt deel aan de PO-VO werkgroep om te komen tot goede warme overdracht, tot afspraken over verantwoordelijkheden in advisering en plaatsing van leerlingen en om leerlingen te kunnen volgen in de onderbouw van het VO

Bibliotheek Sozko heeft een groeiende samenwerking met de bibliotheek in Utrecht. In de Joannes werken we toe naar een kwalitatief hoogstaande bibliotheek op school, en daartoe zijn we een meerjarig contract met de bibliotheek aangegaan. We overwegen om dit ook in te zetten op de Cleophas.

Wijkagent er is contact met de wijkagenten van Overvecht en Tuindorp.

Nederlandse Jenaplan Vereniging de Cleophasschool is lid van deze vereniging

Brede School Academie samen met 11 andere basisscholen in de wijk Overvecht en drie middelbare scholen werken de Cleophasschool en De Joannes XXIII mee aan de Brede School Academie (BSA). Het doel is om talentvolle kinderen uit de groepen 6, 7 en 8 en de brugklas extra taalvaardigheid bij te brengen, zodat ze kunnen doorstromen naar HAVO/VWO. In 2022 zal dit concept door de gemeente geherijkt worden.

Schoolbesturen Daarnaast onderhoudt de bestuurder contact met Utrechtse schoolbesturen en vormt coalities met besturen om zich indien nodig te laten vertegenwoordigen en om expertise uit te wisselen. Daartoe is er een regulier overleg van alle PO besturen. Ook werkt SOZKO samen met de andere schoolbesturen (van PO tot WO) in de Utrechtse Onderwijs Agenda.

Samenwerkingsverband Utrecht. Het SOZKO-bestuur is lid van het vereniging van SWV Utrecht PO. Met de partners in het samenwerkingsverband werkt SOZKO aan Passend Onderwijs voor ieder kind.

Gemeente Utrecht SOZKO werkt samen met de gemeente Utrecht aan onderwijs in de wijken Overvecht en Tuindorp. Tevens draagt zij waar mogelijk bij aan ontwikkelingen binnen deze wijken. Het gemeentelijk overleg richt zich o.a. op het

1. Het schoolbestuur

lokaal onderwijsbeleid, waaronder onderwijsachterstandenbeleid, cultuureducatie en huisvesting.

[Hogeschool Utrecht](#) en [Marnixacademie](#) Sozko werkt met deze opleidingsinstituten samen in het kader van het opleiden van nieuwe leerkrachten. Met de Marnix academie is een intensieve samenwerking waarbinnen SOZKO scholen fungeren als opleidingsscholen. Dat betekent dat we meer studenten opleiden, met als bijkomend voordeel dat we meer kans hebben om talentvolle leerlingen aan ons te binden.

[Arbeidsmarktinstanties](#) Sozko heeft intensieve relaties met instanties als zoals Vervangingsfonds, Vereniging Partners in Onderwijs en RTC Transvita

Klachtenbehandeling

De Stichting heeft een klachtenprocedure. In 2021 zijn geen klachten ontvangen.

SOZKO beschikt daarnaast over een externe vertrouwenspersoon, die bij klachten een rol kan spelen indien klager dat wenst. De vertrouwenspersoon gaat na of door bemiddeling tot een oplossing kan worden gekomen. De vertrouwenspersoon is beschikbaar voor ouders/verzorgers, kinderen en medewerkers van de Stichting. De vertrouwenspersoon is in 2021 niet geraadpleegd.

2. Verantwoording beleid

Dit hoofdstuk bevat de verantwoording over het beleid van het bestuur. Het is opgedeeld in vier paragrafen over de verschillende beleidsterreinen: Onderwijs & kwaliteit, Personeel & professionalisering, Huisvesting & facilitaire zaken, en Financieel beleid. Het hart van deze paragrafen wordt gevormd door de verantwoording over de gestelde doelen, het behaalde resultaten en de mogelijke vervolgstappen. De laatste paragraaf van dit hoofdstuk gaat in op de risico's en risicobeheersing.

2.1 Onderwijs & kwaliteit

Doelstellingen

In 2020 is een nieuw strategisch beleidsplan (Koersplan) voor de komende vier jaren uitgewerkt. Hiervoor zijn alle personeelsleden, de GMR, de RvT en de maatschappelijke partners geraadpleegd. Ook is een nieuw schoolplan voor de Beiaard opgesteld. Deze documenten zijn tegelijkertijd tot stand gekomen, waarbij het schoolplan van de Beiaard de doelstellingen uit het Koersplan-in-wording mee heeft kunnen nemen. De uitvoering van het Koersplan is begin 2021 van start gegaan.

In 2021 is op schoolniveau zowel gewerkt aan de SOZKO-onderwijsdoelstellingen als aan de school specifieke doelstellingen. Elke directeur heeft hieraan voor de eigen school sturing gegeven. Doelen zijn vanuit de schoolplannen opgenomen in het jaarplan van de school.

Kwaliteitssysteem herontwikkeld / in ontwikkeling

SOZKO heeft de ambitie om een kwaliteitscultuur op haar scholen te creëren, die bijdraagt aan een ononderbroken brede ontwikkeling van haar leerlingen. Er is daartoe een kwaliteitskalender opgesteld waarin is geborgd dat de relevante onderwerpen gedurende het jaar tijdig en voldoende aandacht krijgen in het BMT (Bovenschools Management Team, bestaande uit de bestuurder en de drie directeurs). Daarbij is ook ingepland wanneer de IB-ers aanschuiven voor de inhoudelijke discussie. Daarnaast heeft de bestuurder maandelijks een bilateraal met iedere directeur, waarin de onderwijskwaliteit centraal staat. Van alle overleggen vindt verslaglegging plaats en wordt bewaakt dat de lijn doorloopt.

Daarnaast ontwikkelen we normen voor alle onderdelen van het Koersplan, en op basis van deze normen wordt gestuurd op de kwaliteitsslag die we willen maken.

Onderwijsresultaten

Onze onderwijsresultaten geven inzicht in de referentieniveaus van de scholen onder het bestuur van SOZKO, op basis van de resultaten op de eindtoets. Met de eindtoets toetsen basisscholen of de leerlingen aan het einde van groep acht de vereiste referentieniveaus behaald hebben. Deze referentieniveaus zijn vanaf 2020-2021 de manier waarop de Inspectie van het Onderwijs de basisvaardigheden van leerlingen op het gebied van taal en rekenen beoordeelt. De inspectie kijkt in de beoordeling specifiek naar:

- Het percentage leerlingen dat aan het einde van het basisonderwijs een minimumniveau voor taal en rekenen behaalt. Dit wordt het fundamentele niveau of 1F genoemd. Iedere leerling zou dit niveau aan het einde van de basisschool moeten behalen.
- Het percentage leerlingen dat aan het einde van het basisonderwijs het hogere niveau voor taal en rekenen behaalt. Dit wordt het streefniveau of 2F (taal) en 1S (rekenen) genoemd. Het streven is dat zoveel mogelijk leerlingen dit niveau aan het einde van de basisschool behalen. Om een stabiel beeld te krijgen gaat de inspectie uit van de resultaten van de laatste drie schooljaren samen.

De inspectie bepaalt welke percentages (fundamenteel niveau 1F en streefniveau 1S/2F) de leerlingen op een school zouden moeten behalen. Deze vooraf bepaalde waarden worden signaleringswaarden genoemd. De signaleringswaarde voor 1F is gelijk voor alle scholen en ligt op 85%. Dit houdt in dat 85% van de leerlingen aan het einde van de basisschool het fundamentele niveau moet behalen. De signaleringswaarde voor 1S/2F is afhankelijk van de schoolweging. Heeft de school een hoge schoolweging (en dus een complexe leerlingpopulatie), dan geldt een lagere signaleringswaarde. Daarnaast heeft iedere school van Sozko een eigen ambitieuze norm bepaald, passend bij de populatie van de school en de prestaties van de school in het recente verleden.

In 2020 en 2021 hebben we te maken gehad met de corona pandemie, met alle bekende gevolgen van dien. Voor het onderwijs was vooral de lockdown en het daaruit volgende afstandsonderwijs een ingrijpende gebeurtenis. De inspectie heeft daarom ook de terechte conclusie getrokken dat de eindresultaten 2020 niet representatief zijn voor het onderwijs en deze niet mee te nemen. In 2021 zijn er wel eindtoetsen afgenomen, waarbij de verwachting is dat deze negatief beïnvloed zijn door corona, al is het onmogelijk iets te zeggen over de mate waarin. De score van de Beiaard ligt op het niveau van vergelijkbare scholen en ruim boven de inspectiewaarden. De resultaten van de Joannes liggen ook ruim boven de inspectiewaarden én ruim boven die van vergelijkbare scholen. De resultaten van de Cleophas liggen boven de inspectiewaarden en ten aanzien van 1F zijn ze vergelijkbaar met die van andere scholen; voor 1S liggen de resultaten echter duidelijk onder de van vergelijkbare scholen. Dit heeft onze grote aandacht en hiervoor is een verbeterplan in 2021 opgesteld en van start gegaan.

Inspectie

Tijdens het verslagjaar is er geen inspectiebezoek geweest. Er is wel contact geweest met de inspectie over de ontwikkelingen op de scholen tijdens de pandemie, over hoe het afstandsonderwijs is ingericht en welke knelpunten we ervaren en wat er allemaal goed gaat. Dit is digitaal contact geweest, de inspectie is niet op de scholen op bezoek geweest.

Begin schooljaar 2021-2022 heeft de inspectie contact opgenomen met het bestuur met vragen over de Cleophas. Een deel van de resultaten van deze school zijn lager dan de inspectie graag zou zien (en ook dan wijzelf zouden willen zien). We hebben toegelicht dat dit al bij ons in beeld was en dat we hierop een intensief kwaliteitstraject hebben ingezet. Op basis daarvan heeft de inspectie het vertrouwen aan de school en het bestuur gegeven om dit traject uit te voeren. Einde van het schooljaar '21-'22 zullen wij hierover aan de inspectie rapporteren.

Passend onderwijs

SOZKO hanteert de volgende uitgangspunten:

- Een SOZKO-school biedt het best passende onderwijs voor elk kind
- SOZKO-scholen hebben een onderwijsondersteuningsprofiel dat minimaal voldoet aan de vastgestelde Utrechtse standaard en basiszorgafspraken van het Samenwerkingsverband
- SOZKO-scholen werken aan het verkleinen van onderwijsachterstanden

Om ervoor te zorgen dat er voor alle leerlingen passend onderwijs is, is SOZKO lid van en werkt samen in een samenwerkingsverband passend onderwijs. SOZKO ontvangt in het kader van passend onderwijs, bekostiging om bovenstaande doelstellingen te realiseren. Deze doelstellingen worden voor het overgrote deel bekostigd vanuit ons samenwerkingsverband. Met deze middelen van het SWV bekostigen we vooral (een deel van) de inzet van de intern begeleiders op onze scholen.

Een van de directeurs neemt namens Sozko deel aan de werkgroep 'sterke basis', waarin Utrecht breed wordt nagedacht en afspraken worden gemaakt over welke basis een school moet bieden voor het passend onderwijs in iedere school.

In het verslagjaar hebben we intern de discussie gevoerd of we de doelstellingen van het passend onderwijs voldoende realiseren, of onze scholen voldoende inclusief zijn. We constateren dat het in de loop der jaren slechts enkele keren is voorgekomen dat één de scholen kinderen bij aanmelding moest concluderen dat het onwaarschijnlijk is dat we het kind kunnen bieden wat het nodig is. Daarbij is altijd in overleg met de ouders tot een goede oplossing gekomen.

Daarnaast hebben we besproken of we goed samenwerken met het SWV en voldoende halen uit het kernpartneroverleg. De belangrijkste conclusies uit deze discussie zijn:

- We zijn blij met nieuwe procedures die het SWV heeft ingesteld, en met name met de startgesprekken. Dit leidt dat we meer toekomen aan sparren en het benutten van elkaars kennis en inzichten.
- Het blijft afhankelijk van de medewerkers van het SWV die je treft: sommigen gaan naast je staan en helpen, in andere gevallen moeten we bijna het SWV helpen in plaats van omgekeerd
- We benutten de specifieke expertise van het SWV (bv de HB-kennisgroep) nog te weinig
- Misschien gaan we soms nog te lang door voordat we externe hulp en ondersteuning zoeken. Het is ook een beetje een zoektocht, je moet het eerst zelf goed geprobeerd hebben. We zijn in gesprek gegaan met het SWV over de mogelijkheid van een groepsarrangement ipv een individueel arrangement. Dit is een nieuwe werkwijze voor het SWV; de discussie hierover loopt nog.

Buiten het SWV hebben we ook contact met een aantal experts die ons goed ondersteunen.

Verder zijn we door de bank genomen tevreden over het kernpartneroverleg. We halen er goede dingen uit, alles kan er besproken worden. De tevredenheid over de medewerkers van het buurtteam die verbonden zijn aan de scholen verschilt, en is over het algemeen minder positief. Dit is besproken met het management van het buurtteam maar heeft nog niet geleid tot stabiele relaties met medewerkers waarover we duurzaam tevreden kunnen zijn.

Onderwijsachterstanden beleid

Het ministerie én de gemeente Utrecht stelt middelen ter beschikking voor scholen die veel leerlingen hebben die met een achterstand op school komen. Uit deze onderwijsachterstandenmiddelen worden de nu volgende maatregelen (deels)bekostigd:

- Aanstellen van extra teamleden (OP/OOP) om zo de groepen klein te houden, of grotere groepen te ondersteunen, waardoor de kinderen meer aandacht tijdens het leerproces krijgen;
- Extra inzet IB, om de gewenste ondersteuning voor kinderen, ouders en leerkrachten te kunnen geven;
- Extra ondersteuning van kinderen door externe specialisten, om hen zo intensief te ondersteunen in hun ontwikkeling.
- Aanschaf van middelen om deze extra begeleiding te ondersteunen (leerlijn in Parnassys, leesboekjes

2. Verantwoording beleid

Sozko zet verder in op een goede samenwerking met de VVE groepen die op de Cleophas en de Joannes zijn gehuisvest. In de praktijk merken we dat deze samenwerking minder goed verloopt dan voorheen. Dit heeft te maken met corona, maar in belangrijke mate ook met een bezuiniging die de gemeente op de middelen hiervoor heeft doorgevoerd en de nieuwe aanbieder die nog organisatorisch veel moet inregelen. En bovendien heeft deze sector ook te maken met een enorm personeelstekort. We missen deze samenwerking. De Joannes heeft mede daarom eind 2021 een MT lid aangetrokken die de onderbouw kwalitatief een boost geeft en in dat kader ook de samenwerking met de VVE weer opnieuw vorm kan gaan geven.

Daarnaast zijn we in gesprek gegaan met het SWV over een verbindingsgroep. Deze zal hoogstwaarschijnlijk in 2022 van start gaan in de Joannes. We verwachten dat we ook daarmee een extra investering doen om onderwijsachterstanden te verminderen.

Duurzaamheid

We streven ernaar dat de gebouwen van Sozko duurzaam en uitnodigend zijn. Daarbij worden we geholpen door het feit dat twee van de drie gebouwen pas een paar jaar oud zijn, en dat bij de bouw hoge normen voor duurzaamheid al zijn meegenomen. De Beiaard is daarentegen al 40 jaar oud, maar in de laatste jaren is daar veel aandacht gegaan naar duurzaamheid. Zo zijn er veel zonnepanelen gelegd en is er dubbel glas aangebracht. Met veel hulp van de ouders van de Beiaard is ook het schoolplein 'verduurzaamd': veel groen, minder tegels.

Het binnenklimaat bij alle drie scholen is goed te noemen. Er zijn CO₂ meters in de klaslokalen en die tonen aan dat we binnen alle normen blijven. De Joannes kampt wel met een warmteprobleem, het koelingssysteem blijkt bij warme dagen niet afdoende. We zijn aan het onderzoeken wat we daar aan kunnen doen. Mogelijk is er sprake van een bouwfout, en dan gaan we daarover in gesprek met de gemeente, die destijds bouwheer was.

Ook mbt het energiegebruik springt de Joannes er uit: de energierekeningen zijn daar, ook relatief, erg hoog. In 2022 zullen we een energiescan laten doen waarmee we inzicht in de oorzaken hopen te krijgen en dus ook zullen weten wat we er aan kunnen doen.

Covid 19 en NPO

In 2021 zat heel Nederland (en de hele wereld) volop in de Covid 19 pandemie. Dit heeft grote invloed gehad op het onderwijs. De scholen zijn wekenlang dicht geweest en in die periode is het onderwijs op afstand uitgevoerd. Hier was in 2020 al ervaring mee opgedaan en dat maakte dat in 2021 leerkrachten goed wisten wat hen te doen stond en de technische en logistieke inrichting al op orde was. Desondanks is het een enorme inspanning voor leerkrachten om dit onderwijs goed uit te voeren, en tegelijkertijd goed contact te houden met leerlingen. Daarnaast zijn leerlingen met ouders in vitale beroepen op school opgevangen, evenals kinderen waarvan leerkrachten in overleg met ouders vaststelden dat die in het bijzonder gebaat zouden zijn bij schoolgang ipv afstandsonderwijs. Dit betrof in 2021 veel grotere aantallen kinderen dan in de eerste lockdowns.

Een ander gevolg van de pandemie was een hoog ziekteverzuim onder het personeel. We hebben een aantal leerkrachten die long COVID hebben opgelopen, er zaten vaak leerkrachten in quarantaine, etc. In combinatie met het lerarentekort heeft dit een grote aanslag gedaan op het organisatorisch vermogen van de scholen en op de continuïteit van het onderwijs. Er zijn momenten geweest dat er meer onbevoegde medewerkers (onderwijsassistenten, stagiaires) voor de klas stonden dan bevoegde.

De scholen hebben in beeld proberen te brengen welke onderwijsachterstanden zijn opgelopen door de pandemie. Daarvoor is een schoolscan uitgevoerd, welke tegelijkertijd de basis was voor een plan om de NPO middelen in te zetten. Deze wezen niet onmiddellijk op grote achterstanden in vaardigheidsniveau mbt de basisvakken, al is het moeilijk om te duiden in hoeverre scores anders waren geweest indien er geen pandemie was geweest. Tegelijkertijd merkten leerkrachten in de klas dat kinderen routines kwijt waren, de samenhang in klassen minder was geworden, meer incidenten tussen leerlingen voorkwamen. Samen met het lerarentekort dat door de pandemie is versterkt constateren we dat de pandemie toch een grote invloed heeft gehad op ons onderwijs.

Wij hebben dan ook graag gebruik gemaakt van subsidies van de overheid om extra inzet te kunnen doen om de negatieve effecten van de pandemie te compenseren. De voornaamste subsidies waren:

- Extra handen voor de klas: waaruit we vooral extra IB-inzet, onderwijsassistenten en ook ondersteuning ter ontlasting van de scholen hebben ingezet.

2. Verantwoording beleid

- Inhaalsubsidies COVID II en !V. Hiermee zijn programma's gefinancierd waarmee een groot aantal leerlingen extra onderwijs en begeleiding hebben ontvangen, zowel onder als na schooltijd.
- NPO. Deze middelen zijn in de breedte ingezet om extra ondersteuning en specialistische inzet voor leerlingen te realiseren en om de onderwijsvaardigheden van het personeel te versterken. Ook zijn hiermee investeringen gedaan om hedendaags onderwijs mogelijk te maken. Dit betreft met name de aanschaf van digitale middelen voor leerlingen en modernisering van de schoolbibliotheken.

De subsidies in 2021 waren dermate ruim en kwamen ook op zeer korte termijn vrij. Dat heeft ertoe geleid dat we een deel van de NPO middelen die we voor 2021 hebben ontvangen niet hebben kunnen besteden. Er is toestemming van het ministerie om besteding over een langere periode uit te smeren. Wij hebben voor de middelen die over 2021 over zijn een bestemmingsreserve gecreëerd.

2.2 Medewerkers & professionalisering

Personele formatie

De personele formatie van Sozko zag er in 2021 er als volgt uit:

Funcities	Schaal	Fte per 1-8-2021
Bestuurder	B2	0,4
Directeur	D13	1,0
Directeur	D12	1,8
Leraar	L11	15,2
Leraar	L10	24,59
Leraarondersteuner	7	1,24
Onderwijsassistent	4	4,2
Conciërge	4	1,8
HR adviseur	inhuur	0,5
Office manager	inhuur	0,5
Totaal fte		51,23

Ontwikkeling en opleiding

Onze missie omvat de doelstelling 'goede leerkrachten' en hebben we nader uitgewerkt wat volgens ons kenmerken zijn van goede leerkrachten. Het Koersplan is er in belangrijke mate op gericht dat wij onze medewerkers helpen om goede leerkrachten te zijn en te blijven. Iedere school heeft hiervoor een uitgewerkt jaarplan met scholing en ontwikkelingsinspanningen, passend bij hetgeen op die school het meest nodig is. Sozko-breed hebben we de volgende inzet gepleegd:

Professionalisering door de teams ten behoeve van de versterking van de didactische vaardigheden

Er is SOZKO-breed een traject ingezet met een plan voor drie jaar ter versterking van de didactische vaardigheden op alle scholen en bij alle leerkrachten. Een extern deskundige zal op alle scholen klassenbezoeken afleggen met de IB-ers en een methodiek aanreiken waarmee de IB-ers gestructureerd de didactische vaardigheden kunnen beoordelen en verbeteren/sturen. Eind 2020 is de eerste ronde klassenbezoeken geweest.

Lerende organisatie

Sozko heeft de ambitie een steeds meer lerende organisatie te worden, waarin leerkrachten met elkaar werken aan kennis en vaardigheden. Via deze weg willen we de onze medewerkers helpen bij het bereiken borgen van de kenmerken van de 'goede leerkracht', zoals in het Koersplan is verwoord. Een belangrijke weg hiertoe is de inrichting van leerteams of PLGs, een visie hierop ontwikkelen en borgen dat deze teams goed functioneren.

SOZKO heeft in 2019 de eerste stappen gezet om IB-ers met elkaar samen te laten werken. Dit is in 2020 voortgezet en en verstevigd. De IB-ers weten elkaar goed te vinden, er is periodiek overleg ingepland en zij ervaren de meerwaarde van de onderlinge contacten. Dit zal ons helpen om de doelstellingen uit het Koersplan van Sozko te realiseren, de IB-ers en dit overleg kan daar een goede rol in spelen.

In 2021 is de sozko-brede werkgroep Digitale geletterdheid van start gegaan. Ook zijn er binnen de scholen werkgroep waarin wordt gewerkt aan samen leren en samen ontwikkelen. We willen deze werkwijze verder ontwikkelen en een impuls aan geven.

Lesgeven in een stedelijke omgeving

Een van de aspecten waarom lesgeven in scholen van Sozko minder aantrekkelijk is, betreft de grootstedelijk context, of specifiek de straatcultuur die de scholen binnenkomt en waarmee klassenmanagement een grotere uitdaging is. Vanuit Utrecht is een project gestart waarbinnen hier onderzoek op wordt gedaan en dat uit gaat monden in training voor leerkrachten om hierbinnen goed hun weg te vinden. Sozko neemt hieraan deel met twee medewerkers. Daarnaast investeert de Joannes, als school die hier het meest mee te maken heeft, in de begeleiding door een externe specialist die leerkrachten coacht in goed klassenmanagement.

Arbeidsmarktproblematiek: de instroom

Investing in de ontwikkeling van zij-instromers en onderwijsassistenten

Het lerarentekort wordt steeds groter. We kunnen niet meer zonder meer verwachten dat ervaren en goed opgeleide leerkrachten zich melden voor de vacatures op onze scholen: we moeten aan eigen kweek doen. In 2021 hebben we beleid ontwikkeld op het ondersteunen en begeleiden van zij-instromers en nieuwe leerkrachten. Om dit beleid ook echt uit te kunnen voeren hebben we bovenscholings mentoren en coaches aangetrokken en ook de inzet van IB-ers, duo-leerkrachten, schoolopleiders, bouwcoördinatoren en directie versterkt. Inmiddels zijn er 5 zij-instromers ingezet en zijn er een aantal onderwijsassistenten in opleiding tot leerkracht. Nieuwe leerkrachten krijgen begeleiding op maat, passend bij hun behoeften. We zullen hier blijvend op in gaan zetten.

Profilering

Alle drie scholen van Sozko zijn fijne scholen waar medewerkers graag werken. Maar als we onder woorden moeten brengen waarom het fijne scholen zijn, blijkt het moeilijk om het zodanig te formuleren dat het onderscheidend is ten opzichte van andere scholen. Herkenbaarheid zal bijdragen aan de succesvolle werving van medewerkers. Ook om andere redenen is een sterk profiel belangrijk: het is ook aansprekend voor ouders én het helpt in de kwaliteit van het onderwijs en de samenwerking met partners te focussen en keuzes te maken die de grote lijn steeds weer versterken. De Cleophas heeft met het Jenanplanonderwijs en haar mooie gemengde populatie al duidelijk onderscheidende elementen in huis; de andere scholen kunnen hierop nog een slag maken. Dit is ingezet in 2021 en zal in 2022 verder doorgezet worden.

Anders organiseren

Wij doen wat we kunnen om nieuwe leerkrachten naar onze scholen te trekken. We werven breed en intensief, we bieden goede begeleiding en opleiding van onze leerkrachten, we dragen zorg voor een positief werkklimaat en proberen de werkdruk te beperken, we werken aan een herkenbaar profiel. Maar de ontwikkeling van het lerarentekort is dusdanig dat er over een aantal jaren nog minder leerkrachten zullen zijn, en dat daarmee de kans steeds groter is dat er een moment komt dat we de bemensing niet meer rond krijgen. Er zijn in 2021 momenten geweest waar dat dreigde te ontstaan. Dat betekent dat we na moeten denken over andere manieren van organiseren, waarmee nog steeds de kwaliteit van onderwijs kunnen borgen maar minder afhankelijk zijn van mensen met een onderwijsbevoegdheid. Dit denkproces is in 2021 gestart en moet de komende jaren doorlopen.

Opleidingsschool

Daarnaast zet SOZKO de komende jaren daarom vol in om opleidingsschool te worden, zodat we onze eigen teamleden kunnen opleiden, studenten in een vroeg stadium voor Sozko kunnen interesseren en kunnen binden aan onze scholen. Dit betekent dat er steeds mee stagiaires op onze scholen zullen rondlopen, we groeien in een paar jaar door naar gemiddeld 5 stagiaires per school. Dat betekent dat we investeren in de schoolopleiders op onze scholen, in de samenwerking met de Marnix academie, en in de mogelijkheden van leerkrachten om stagiaires goed te begeleiden. Eén van de schoolleiders is de projectleider van deze aanpak.

Samen met de Marnix proberen we naast de traditionele opleidingstrajecten passende oplossingen te vinden. Zoals "de Gulden Middenweg" waarin deeltijdstudenten, die het eerste jaar goed hebben afgerond (dus alle punten hebben gehaald en hun stage met een 'goed' hebben afgerond) in aanmerking komen voor een middenweg tussen de deeltijdopleiding en starten als zij-instromer: de student krijgt een aanstelling en wordt betaald als leerkracht maar blijft ook de deeltijdopleiding volgen (dus nog een dag les op de Marnix en ook begeleiding op de school). Interessant voor deeltijders, omdat ze een eventuele baan alvast op kunnen zeggen en alvast in het onderwijs kunnen werken. Interessant voor de school, omdat er een student aan de slag gaat én voor de klas kan staan, welke zich bewezen heeft als talentvol. We zetten steeds meer leraarondersteuners en onderwijsassistenten in, en hebben daarbij bijzondere interesse in mensen die vanuit deze functie willen doorgroeien naar een functie van leerkracht.

Inhuren van leerkrachten via uitzend- en detachingsbureaus (inhuur derden)

In 2019 is al geconcludeerd dat er te hoge kosten verbonden waren aan de inhuur van leerkrachten via bemiddelingsbureaus. In 2020 hebben we dit onder controle gekregen en zijn deze kosten dus drastisch gedaald. Ons voornemen voor 2021 was dat we geen inhuur via deze weg maar zouden gebruiken. We hebben het lang vol kunnen houden maar het lerarentekort heeft ons gedwongen toch in enige mate deze weg te bewandelen. Overigens merken we ook daar dat het lerarentekort groot effect heeft: ook bemiddelingsbureaus kunnen soms niemand leveren; en in veel gevallen bieden ze alleen onbevoegde en vaak ook beperkt bekwame leerkrachten.

Binden en boeien

Naast het werven van nieuw personeel is het behoud van zittend personeel van belang. In het Koersplan hebben we doelstellingen opgenomen die het voor zittende mensen extra interessant moet maken om bij Sozko te blijven: we willen veel ruimte geven aan ontwikkeling en eigen initiatief. We willen medewerkers de mogelijkheid bieden hun interesses binnen hun werk verder vorm te geven en uit te bouwen tot een specialisme waar ook anderen weer wat aan hebben.

We worden hierin wel ernstig gehinderd door hetzelfde lerarentekort: mensen die extra uren hebben gekregen buiten hun lestaken om, om te investeren in ontwikkeling en extra aanbod moeten deze uren vaak inzetten om collega's te vervangen bij ziekte, omdat er geen andere invallers beschikbaar zijn.

Daarnaast is de inzet van de werkdrukmiddelen een manier om zittende medewerkers aan de organisatie te binden. De werkdruggelden, zoals deze in 2018 zijn overeengekomen, maken inmiddels onderdeel uit van de Rijksbekostiging. Momenteel bedragen deze gelden € 155,55 per leerling. Per 1-8-2021 is dit bedrag opgelopen tot € 285,- per leerling.

Binnen Sozko wordt het grootste deel van deze middelen gestopt in 'extra handjes in de klas', dat wil zeggen vakleerkrachten en onderwijsassistenten. Dubbel en belangrijk voordeel is dat de kwaliteit van het onderwijs daar ook een boost mee krijgt. We voorzien dat we de komende subsidies vanuit het Rijk ook deels hierin zullen investeren, om dit dubbele positieve effect verder te benutten.

Ziekteverzuim

Zoals overall is er binnen Sozko extra verzuim geweest vanwege de COVID-19 pandemie. Met name de Cleophas is zwaar getroffen, met drie leerkrachten die langdurig ziek zijn geworden als gevolg van een besmetting. Daarnaast moesten er regelmatig leerkrachten in quarantaine omdat zij in de buurt waren geweest van mensen die positief getest werden. Vanwege het hoge verzuim zijn er ook in 2021 extreem veel vervangers ingezet. Er zijn periodes geweest waarop er zelfs ouders voor de klas hebben gestaan en klassen naar huis zijn gestuurd. Het is een grote uitdaging geweest om zekerheid te geven in de continuïteit van het onderwijs in enkele groepen en het is niet makkelijk om de kwaliteit van onderwijs in die periodes op niveau te houden. Het kwaliteitsverbetertraject van de Cleophas heeft hier ook onder geleden.

Naast de stress voor de organisatie van het onderwijs heeft dit ook geleid tot een stijging in de kosten van vervanging aangezien vervangers niet 100% vergoed worden door het Vervangingsfonds, zeker nu we noodgedwongen steeds vaker moeten werken met niet-bevoegde vervangers.

De kosten van vervanging dreigden in 2020 en 2021 extra hoog uit te vallen geweest omdat er in de overdracht tussen de oude en nieuwe directeuren en tussen HRM adviseurs een aantal zaken niet goed zijn doorgegeven, en de samenwerking met Dyade (het bureau dat de meldingen van vervangingen doet en in wiens systemen informatie moet worden opgeslagen) niet goed was ingericht. Daarmee is de melding van vervanging bij het VF niet optimaal verlopen. We dreigden een aanzienlijk deel van onze vergoedingen voor vervanging mis te lopen en liepen het risico op een loonsanctie. Met grote inspanning en nauwe samenwerking met het VF en de arbodienst is dit op orde gebracht en is dit momenteel onder controle. We hebben ook een nabetaling ontvangen van middelen die in 2020 niet waren toegekend vanwege bovengenoemd vraagstuk. Dit maakt dat we in totaal in 2021 een hoog bedrag hebben ontvangen van het Vervangingsfonds. Daarmee lijkt of de vervangingskosten goed gedekt zijn maar in feite wordt een aanzienlijk kleiner deel van de kosten vergoed.

Er kan een plicht zijn tot het verstrekken van / bijdragen aan een uitkeringen na ontslag als gevolg van langdurig ziekteverzuim / arbeidsongeschiktheid, op het moment dat de stichting onvoldoende inspanningen pleegt gedurende het ziekteverzuim tijdens het dienstverband. Ook hier is in de overdracht tussen oude en nieuwe directie in 1 geval de zaken niet helemaal verlopen zoals het zou moeten. Zodra dat in beeld kwam is dit opgepakt en is de hele begeleiding strak en intensief vormgegeven. Dit heeft ertoe geleid dat we loonsancties hebben voorkomen. Er lijkt erop dat er nu wellicht nog een leerkracht in een traject zit dat tot ontslag vanwege arbeidsongeschiktheid gaat leiden. Dit wordt nauw gevolgd opdat we zowel naar werknemer als naar instanties alles doen wat een goed werkgever betaamt. Dit is wel een risico gezien het nieuwe beleid van het participatiefonds dat per zomer 2022 in zal gaan.

2.3 Huisvesting & facilitair

De scholen van Sozko zijn gevestigd in drie schoolgebouwen. Sozko heeft het juridisch eigendom van twee schoolgebouwen; de andere is onderdeel van den MFO waarvan de gemeente het eigendom heeft.

Twee gebouwen (Cleophas en Joannes) zijn zo goed als nieuw (slechts enkele jaren oud) en voldoen daarmee aan de moderne eisen. De Beiaard daarentegen is gevestigd in een oud gebouw

2. Verantwoording beleid

(begin jaren '80). Ze staat niet op de lijst van de gemeente voor renovatie of nieuwbouw; het gesprek daarover met de gemeente is wel gestart maar op korte of middellange termijn zijn daar geen ontwikkelingen te verwachten.

Rondom COVID-19 is er veel te doen geweest of het klimaat in de klas en in het bijzonder over ventilatie. De nieuwe gebouwen van de Cleophas en de Joannes voldeden daarbij al aan alle eisen daarvoor. In de Beiaard is onderzoek gedaan met CO2 meters en daaruit is gebleken dat de ventilatie in de Beiaard ook op orde is.

Alle scholen beschikken over een actueel MJOP, en jaarlijks wordt er een onderhoudsjaarplan gemaakt. In 2021 zijn de directeurs er maar in zeer beperkte mate aan toegekomen om dit onderhoudsplan uit te voeren. De ondersteuning die we daarvoor hebben ingeroepen bleek niet goed te functioneren en gezien alle extra werkzaamheden rondom lerarentekort en de pandemie maakten dat er te weinig tijd was om dit goed op te pakken. In 2022 gaan we andere en meer ondersteuning hierop inhuren en daarmee verwachten we dit weer goed in te kunnen vullen.

De Beiaard heeft substantieel hogere onderhoudskosten dan de twee andere scholen, aangezien zij een veel ouder gebouw hebben. We hebben besloten dat we de dotatie voor onderhoud op stichtingsniveau gaan invullen, waarmee de lasten gelijkelijk over de scholen wordt verdeeld.

2.4 Financieel beleid

Hoogte eigen vermogen

Sozko beschikt over een hoog eigen vermogen. Té hoog, naar het oordeel van de inspectie. Ook wijzelf vinden de reserves erg ruim, ruimer dan bedrijfsmatig nodig en ook ruimer dan onderwijstechnisch wenselijk is. Er ligt immers geld op de plank dat aan onderwijs besteed kan worden. We streven ernaar om het eigen vermogen in vijf jaar terug te brengen naar ten hoogste het normatief eigen vermogen dat door de inspectie wordt gehanteerd, welke op dit moment € 1.185.831,- zou zijn.

Voor de besteding van het overige deel is in 2021 een begin gemaakt met een investeringsplan. Hierin zijn vooral de doelstellingen verwerkt die in het Koersplan 21-24 staan, en welke investeringen we gaan doen om deze doelstellingen te realiseren, bovenop de reguliere begroting. Daarnaast worden een aantal fysieke ingrepen op het gebied van huisvesting gepland (vooral correctie van verkeerde aannames bij de aanleg of bouw). We zijn daarbij echter ingehaald door het NPO. We zijn heel blij met de extra middelen uit dit programma, maar het is niet makkelijk om deze middelen in de korte tijd die er voor staat op een duurzame en zinvolle manier te besteden (oa vanwege het lerarentekort). Hier gaat nu in eerste instantie de aandacht naar uit.

We hebben de meerjarenbegroting wel zo ingericht dat de besteding van de middelen uit het eigen vermogen op termijn (na het NPO programma) gerealiseerd wordt. Voor een deel zullen we deze gebruiken om trajecten die met NPO middelen zijn gestart een tijd te kunnen continueren en daarnaast zal het ingezet worden om extra investeringen te doen op met name de doelstellingen van het Koersplan nu en de meerjarenplannen die daarna zullen volgen. We werken daarmee nog steeds toe naar afbouw van het eigen vermogen maar zullen dit op een verder liggend moment gerealiseerd hebben.

Naast deze extra investeringen is het de ambitie dat de reguliere exploitatie ongeveer op 0 loopt.

Verdeling middelen over de scholen

Binnen Sozko is al jaren een verdeling van middelen tussen de scholen gerealiseerd die erop neerkomt dat vooral de Joannes en in mindere mate de Cleophas een groter deel van de kosten draagt dan de Beiaard. Uiteindelijk heeft de Joannes nog steeds wel een groter budget voor haar onderwijs, maar dat is het gevolg van de extra middelen die de Joannes krijgt als gevolg van de kenmerken van haar leerlingpopulatie, waardoor ze extra middelen krijgen uit het onderwijsachterstandenbeleid. Verder blijkt dat de Beiaard hoge kosten maakt als gevolg van een relatief duur personeelsbestand en hoge kosten voor het onderhoud van hun oudere gebouw.

Deze scheve verdeling tussen de scholen willen we langzamerhand recht trekken. Dat kan niet van de één op de andere dag gerealiseerd worden: een duur personeelsbestand is niet snel te veranderen. De opdracht voor de Beiaard is om langzamerhand toe te werken naar een minder kostbaar personeelsbestand; al is deze opgave niet makkelijk in tijden van een lerarentekort waarin je weinig te kiezen hebt. Een andere invalshoek is het vergroten van de inkomsten van de Beiaard door het laten groeien van het aantal leerlingen. Dit is een reële optie, gegeven het feit dat de Beiaard een wachtlijst heeft. Door jaarlijks 2 kinderen meer toe te laten dan tot nu toe werd gedaan slaan we meerdere vliegen in één klap: meer ouders tevreden met toelating en meer inkomsten. De klassen zijn momenteel van zo'n omvang dat het mogelijk is om extra kinderen toe te laten zonder dat de klassen extreem groot worden.

In 2021 bleek dat de Beiaard een extra moeilijke opgave gaat krijgen: het wegvallen van de GGL raakt met name de Beiaard hard. We voorzien dat het bijna onmogelijk is om dit te compenseren met extra instroom. We willen mede hierom toe naar een andere verdeling van de middelen over de scholen. Dit gaat in 2022 vorm krijgen.

2. Verantwoording beleid

Bovenschoolse bijdrage en kosten

Iedere SOZKO school heeft een eigen begroting. Tot nu toe draagt iedere school formeel naar rato bij (33% van schoolbudget PAB) aan de bovenschoolse begroting.

In 2021 zijn we gaan nadenken over de inrichting van bovenschools ondersteuning voor zowel bestuur als directeuren en is een begin gemaakt met het vormgeven hiervan. We verwachten dat we daarmee directie en bestuur kunnen ontlasten van regeltaken en specialistische vragen goed kunnen beantwoorden. Dit betekent wel dat er meer bovenschools besteed zal worden en minder per school; en dus dat de verdeelsleutel van middelen anders moet worden.

Deze ontwikkeling trekken we door. We gaan in 2022 een analyse maken van welke kosten bovenschools gedekt kunnen worden, en welke kosten we op schoolniveau brengen. Zo hebben we bijvoorbeeld al besloten dat we de dotatie gelijk willen verdelen, omdat de Beiaard anders de 'pech' heeft om veel hogere huisvestingslasten te hebben vanwege haar oude gebouw. Ook heeft de Beiaard relatief veel pech als gevolg van het wegvallen van de GGL na de vereenvoudiging van de onderwijsfinanciering die de komende jaren doorgevoerd gaat worden. We willen hierin solidair naar elkaar zijn. Voor 2022 hebben we nog op de oude manier begroot, maar we werken toe naar een nieuw systeem voor het verdelen van de middelen over de scholen en bovenschools.

Subsidies

2021 kenmerkte zich door een enorme stroom van subsidies die op Sozko afkwam.

Samengevat:

- Gemeentelijke subsidies (vier, die we voorheen ook kregen)
- Subsidies voor begeleiden van zij-instromers en ander potentieel; hiervoor waren verschillende bronnen: gelden van DUO, gelden van Transvita (flanksubsidie) en gelden in het kader van het actieprogramma Utrecht Leert.
- NPO gelden: regulier, voor achterstandsscholen en arbeidsmarkttoeslag
- Twee keer subsidies in de regeling van Extra handjes voor de klas
- Twee keer COVID achterstands inhaal subsidies.

In essentie heel fijn, het leverde ons de noodzakelijke extra middelen op waarmee er gewerkt kan worden aan extra inzet om kinderen op maat te voorzien van het onderwijs dat zij nodig hebben. Voor het eerst in tijden konden we aanschaffen wat we dachten nodig te hebben. Naast deze inhoudelijke kant, betekende het ook dat we de inzet van subsidies op elkaar af moesten stemmen en ervoor moeten zorgen dat goede verantwoording mogelijk is. We hebben de lijn gekozen dat we alle subsidies inzetten op de lijnen die al in de schoolplannen en jaarplannen zijn uitgezet. We zetten in op de speerpunten die we al hadden gedefinieerd, en versterken dit met de mogelijkheden die volgen uit de extra subsidies. Deze plannen hebben we wel versterkt en aangescherpt op basis van de schoolscan die in het kader van de NPO gemaakt is. Deze middelen zetten we vooral in om meer in de les in te kunnen zetten om leerlingen op maat te bedienen, én voor scholing en begeleiding opdat de leerkrachten zich kunnen ontwikkelen tot (nog) betere leerkrachten.

Het lerarentekort veroorzaakt helaas dat veel plannen moeilijk uit te voeren waren omdat de handjes ervoor ontbreken. In het bijzonder hebben we moeten constateren dat we niet alle middelen uit het NPO hebben kunnen uitgeven: van de ongeveer 270K die in 2021 beschikbaar kwam, is ongeveer 100K nog niet besteed. Dat wil dus niet zeggen dat de plannen er niet zijn, maar het heeft vooral te maken met het ontbreken van menskracht en dat sommige processen even tijd nodig hebben, niet alles kan meteen van start. We hebben dit surplus in een bestemmingsreserve ondergebracht en gaan deze later besteden door alsnog plannen uit te voeren. Het ministerie heeft al aangegeven dat de periode waarin NPO middelen besteed kunnen worden verlengd zal worden, en daarmee voorzien we ook geen problemen bij de uiteindelijke (zinvolle) besteding.

Treasury

Het treasurystatuut van SOZKO is in 2017 aangepast conform de Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016. Het treasurybeleid is ondergeschikt en dienend aan de primaire doelstelling van SOZKO, namelijk het geven van onderwijs. Hiervan afgeleid is de doelstelling van het financiële beleid: het borgen van de financiële continuïteit van de organisatie. Het bestuur is verantwoordelijk voor het treasurymanagement van de Stichting. Het treasurybeleid is gericht op het uitsluiten dan wel minimaliseren van risico's.

In 2021 hebben we besloten over te stappen op schatkistbankieren, omdat de banken inmiddels een negatieve rente in rekening brachten en dit een kostenpost van duizenden euro's opleverde. We hebben hiervoor een paar kleine aanpassingen aangebracht in het treasurystatuut. Per 2022 gaan we over op schatkistbankieren. We zullen dan de spaarrekeningen die we tot nu toe aanhielden bij de ABN Amro opzeggen, uitgezonderd de spaarrekening van de oudervereniging van de Cleophas (deze is opgebouwd met ouderbijdragen en dus privaat geld, en gaat daarom niet mee in het schatkistbankieren).

Verder is en blijft het uitgangspunt:

- Er worden geen leningen aangevraagd en er zijn derhalve geen financieringskosten;
- Er zijn geen beleggingen binnen SOZKO;
- Er worden geen leningen verstrekt;

2.5 Risico's en risicobeheersing

Interne risicobeheersingssysteem

Het bestuur is verantwoordelijk voor het risicobeleid van de Stichting. Dit beleid richt zich ten eerste op de financiële gevolgen van toekomstige ontwikkelingen voor de drie jaren volgend op het verslagjaar. Daarnaast omvat dit beleid een inhoudelijke en procesmatige beschrijving van het risicomangement. Een belangrijk onderdeel van dit beleid is het opstellen van een meerjarenbegroting. Deze begroting is voor de jaren 2020-2024 opgesteld en opgenomen in de jaarrekening.

Belangrijkste risico's

Hieronder volgt een opsomming van de risico's die dermate ernstig zijn dat ze het voortbestaan van Sozko of één van de scholen in gevaar zouden kunnen brengen. Veelal zijn dat situaties die leiden tot zulke hoge kosten of daling in inkomsten dat daardoor Sozko financieel niet meer uitkomt. Bij ieder risico geven we aan welke maatregelen we nemen om dit risico zoveel mogelijk onder controle te houden.

dalend leerlingaantal

onderwijsfinanciering is voor het overgrote deel gebaseerd op het aantal leerlingen. Een daling van het aantal leerlingen brengt meteen een daling in middelen met zich mee. Sozko breed is geen grote daling van het aantal leerlingen voorzien. Utrecht heeft geen dalend kinderaantal. Op schoolniveau zien we wel een daling bij de Joannes. De instroom is daar stabiel maar er stromen in 2022 en 2023 twee jaargroepen uit met meer leerlingen dan in de andere jaren (destijds veel aanmeldingen als gevolg van de nieuwe schoolgebouw). De Joannes is sterk afhankelijk van een relatief kleine wijkje voor haar instroom. Daarnaast zal er in 2024 waarschijnlijk een islamitische basisschool starten in Overvecht, hetgeen kan betekenen dat ouders die voorheen voor de Joannes kozen nu een andere keus maken. De Joannes heeft wel toegezegd gekregen dat zij een verbindingsklas mogen starten, hetgeen weer extra instroom kan betekenen. De opheffingsnorm in Utrecht 190 leerlingen. De Joannes zit daar na het vertrek van de twee jaargroepen wel oncomfortabel dicht in de buurt van dit getal. Hier komt bij dat de Joannes vanwege haar lage weging extra middelen krijgt per leerling; dus daling van het leerlingaantal daar betekent een grotere daling van de inkomsten dan bij andere scholen.

De Beiaard en de Cleophas groeien naar verwachting ieder licht. Er is sinds eind 2021 een nieuw aanmeldsysteem in het leven geroepen door de gemeente Utrecht, waar Sozko aan mee doet. Het is nog niet zichtbaar of er een effect is op de instroom bij de scholen van Sozko.

Maatregel: de Joannes is een hele goede school die haar specifieke populatie buitengewoon goed bedient. Zij brengt dit echter niet sterk over het voetlicht, zij is hierin niet sterk herkenbaar voor ouders. We gaan inzetten op een scherper profiel en sterke PR van de Joannes naar ouders.

lerarentekort

In paragraaf 2.2 is uitvoerig ingegaan op het lerarentekort. Dit brengt extra kosten mee voor werving, opleiding, begeleiding, inhuur. In de begroting is hier op geanticipeerd en we maken optimaal gebruik van alle subsidies die hiervoor bestaan. Maar dit probleem zal in omvang toenemen en kan er toe leiden dat scholen moeten sluiten (zoals bv in Amsterdam al is gebeurd). Het is ook een gevaar voor de kwaliteit van het onderwijs.

Maatregel: in de paragraaf over personeelsbeleid is toegelicht wat we doen om het lerarentekort op te vangen.

onderwijskwaliteit

Indien onderwijskwaliteit onvoldoende is, voldoen we als scholen niet aan onze kerntaak. Dat is sowieso een probleem. Bij de Cleophas maken we ons hierover op onderdelen zorgen, hier halen we niet op alle onderdelen de norm die we willen halen. We hebben een verbetertraject ingezet. Mocht dit onverhoopt onvoldoende resultaat hebben dan kan dit, naast de constatering dat we onze kerntaak onvoldoende invullen, leiden tot een kritisch rapport van de inspectie, dus een minder goed imago bij ouders, en daarmee tot minder aanmeldingen.

Maatregel: verbetertraject in de Cleophas uitvoeren, evalueren, aanpassen waar nodig en mee doorgaan. Doorontwikkelen van de kwaliteitszorg Sozko breed, verduidelijken van de normen voor de verschillende onderdelen van koers- en schoolplannen, en hierop cyclisch sturen.

disfunctioneren medewerker

Indien een medewerker niet goed functioneert zal dit leiden tot verbetertrajecten; maar mocht dit echt onvoldoende resultaat opleveren dat leidt het tot een ontslagprocedure. Dit kan leiden tot hoge kosten (juridische kosten en transitievergoeding, oplopend tot 50.000 euro), zeker in combinatie met de modernisering van het participatiefonds die in 2022 wordt ingezet. Indien een medewerker WW aanvraagt kan de helft van de uitkering voor rekening van Sozko komen.

Maatregel: gezien het lerarentekort maken we ons relatief weinig zorgen over werkloosheidskosten van onderwijzend personeel dat afscheid neemt, tenzij de betreffende persoon een loopbaan buiten het onderwijs ambieert. Het vraagt vooral inspanningen van Sozko vragen op het gebied van goede gespreksvoering en ondersteuning van leerkrachten om te voorkomen dat men disfunctioneert, of dat er in een goed gesprek gezocht kan worden naar een ander toekomstperspectief. Hiertoe is de gesprekscyclus opnieuw ingericht en wordt deze structureel door de directeuren uitgevoerd. Verder moeten we inzetten op toeleiding naar werk nog voordat een medewerker uit dienst treedt. Dit wordt opgepakt door de directeur in samenwerking met de HRM adviseur.

ziekteverzuim

Het jaar 2021 is overheerst door de Corona-pandemie. We hopen dat deze pandemie vanaf 2022 in zoverre onder controle is dat er geen lockdowns, quarantaines en bijzonder maatregelen meer nodig zijn en vooral dat er niet veel mensen meer (min of meer ernstig) ziek worden; en daarmee ook het ziekteverzuim sterk afneemt. We zien in 2022 dat met het vervallen van de hygiëne maatregelen er een hausse aan andere ziekten toeslaan met wederom veel zieken. Daarnaast komt het af en toe voor dat een medewerker het werk niet meer aankan en daardoor thuis komt te zitten. Het lerarentekort helpt niet: mensen die overbelast dreigen te raken zijn moeilijk te ontlasten omdat we ze nauwelijks kunnen vervangen.

In principe kunnen we in geval van ziekte vervangingskosten declareren bij het Vervangingsfonds maar omdat we steeds vaker moeten werken met onbevoegd personeel, en regelmatig meer moeten betalen dan we vergoed krijgen, lopen de kosten hiervan behoorlijk op. We hebben in 2020 extra kosten moeten maken op het gebied van verzuimbegeleiding en vervanging, ICT en schoonmaak.

Maatregel: ziekte door rondwarende virussen of andere fysieke problemen zijn niet of nauwelijks te beheersen. Ziekte vanwege overbelasting of anderszins werkgerelateerd is wel op in te zetten. We zetten in op verlichting van de werkdruk met extra handjes dankzij de werkdrukmiddelen en met de middelen uit het NPO, we zetten in op goede begeleiding van starters, en alle maatregelen om het lerarentekort het hoofd te bieden moeten zorgen voor meer 'lucht' in de organisatie waarmee mensen ook tijdelijk geholpen kunnen worden.

vereenvoudiging bekostiging PO

De vereenvoudiging van de bekostiging pakt voor Sozko negatief uit. We zijn een eenmalig bedrag van 225.000 euro kwijt en op termijn zo'n 100.000 structureel.

Maatregel: het eenmalige bedrag kunnen wij niet ontlopen; we nemen wel deel aan een proces tegen de rijksoverheid over deze beslissing maar verwachten daar niet veel van in termen van minder kosten. De structurele kosten zouden wij kunnen bijdraaien door te werken met een jonger personeelsbestand. Afgezien van het feit dat dat enige tijd zal kosten, verwachten we gezien het lerarentekort geen mogelijkheid om kieskeurig te zijn op basis van de leeftijd van potentiële medewerkers.

crisis en negatieve media aandacht

De kans dat dit zich voordoet is klein en kan op allerlei gebied spelen. Imagoschade en daardoor vertrek van leerlingen of minder aanwas van leerlingen is dan een risico.

Maatregel: vanwege het onvoorzienbare karakter van deze situatie is hier moeilijk op voor te bereiden. Bij calamiteiten is de directeur in eerste instantie degene die het vraagstuk oppakt en hierover nauw contact onderhoudt met het bestuur.

brand of andere grootschalige fysieke schade aan gebouwen

Bij brand, inbraak ed zijn er kosten van herbouw, inboedel, alternatieve huisvesting tijdelijk, vervoer. Deze kosten zijn gedekt door een verzekering bij de gemeente, waarmee de gemeente deze kosten zal dragen.

Maatregel: We hebben recentelijk gechecked of deze verzekering afdoende is en dat is bevestigd. We hebben de inboedel laten taxeren opdat in geval van brand er voldoende inzicht is in de waarde van aanwezig materieel.

eigen vermogen wordt onvoldoende uitgegeven

De inspectie heeft aangegeven te gaan sturen op het terugbrengen van het eigen vermogen tot een maximale waarde. Daar zit Sozko nog ver boven, en door de komst van de NPO middelen is er nog geen beroep gedaan op het eigen vermogen voor extra investeringen. De vraag is hoe de inspectie omgaat met een blijvend hoog eigen vermogen.

Maatregel: we maken inzichtelijk hoe we onze middelen willen uitgeven opdat duidelijk wordt dat op afzienbare termijn het eigen vermogen wordt besteed aan onderwijs. De meerjarenbegroting is hierop ingericht, door na de NPO termijn een tekort te begroten ten behoeve van uitgaven voor uitvoering van het Koersplan. We werken toe naar meer inhoudelijke onderbouwing van de middelen die we nu hebben gereserveerd hiervoor.

claims van ouders

Het is denkbaar dat er een akelige situatie ontstaat rondom een kind, denk aan een ongeval of aan ouders die van mening zijn dat de school ernstig tekort is gekomen in haar zorgplicht. Waarna een ouder een claim indient bij de school. Dit brengt juridische kosten en eventueel de kosten van een schadevergoeding met zich mee.

Maatregel: de school heeft een aansprakelijkheidsverzekering die de kosten van een vergoeding zouden moeten dekken. Juridische kosten worden niet als heel hoog ingeschat en zouden uit de exploitatie gefinancierd moeten kunnen worden.

Ict en privacy

Een risico dat zich in toenemende mate voordoet speelt rondom ICT en privacy. Denk aan hacks, malware, ransomware, privacylekken, mogelijke boetes van de autoriteit gegevensbescherming. Er zijn steeds meer voorbeelden van scholen die hiermee te maken krijgen en meteen grote problemen hebben.

Maatregel: de bestuurders is in continu gesprek met de FG over deze vraagstukken en over de wijze waarop Sozko zich hiertegen kan beschermen. We voeren de DPIAs uit die binnen onderwijs gebruikelijk zijn en aangedragen worden. We voeren geleidelijk de bescherming op, zo is er onlangs 2FA ingevoerd op de systemen van Sozko. We hebben in 2020 privacybeleid opgesteld en werken er aan om dat ook steeds te realiseren. We onderzoeken of het zinvol is om hier een verzekering voor af te sluiten. Informatie nu is dat deze alleen de kosten zal dekken van personeel dat ingehuurd moet worden om technische problemen te verhelpen.

3. Verantwoording financiën

Dit hoofdstuk bevat de verantwoording over de financiële staat van het bestuur. Het geeft de belangrijkste financiële gegevens weer en is los van de jaarrekening te lezen. De eerste paragraaf gaat in op ontwikkelingen in meerjarig perspectief, de tweede paragraaf geeft een analyse van de staat van baten en lasten en de balans. In de laatste paragraaf komt de financiële positie van het bestuur aan bod.

3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

Leerlingen

Wat betreft het leerlingaantal: zie ook paragraaf 2.5 hierboven. In het kort: we verwachten een redelijk stabiel maar wellicht licht dalend leerlingaantal Sozko breed. Waarbij we wel moeten aantekenen dat leerlingen van de Joannes vaker extra financiering met zich meebrengen dan leerlingen op de andere scholen; en het is vooral op de andere scholen dat we een lichte stijging voorzien en op de Joannes een daling. Op de langere termijn (richting 2030) verwachten we weer lichte groei (mede gebaseerd op cijfers gemeente Utrecht).

Kostenplaats	okt-2021	feb-2022	feb-2023	feb-2024	feb-2025
Alle	686	685	684	683	682
01-05JQ/JENAPLANSCHOOL CLEOPHAS	243	245	247	249	251
02-07VW/JOANNES XXIII	210	205	200	195	190
03-10PY/DE BEIJAARD	233	235	237	239	241

FTE

De personele formatie van Sozko zag er in 2021 er als volgt uit (inclusief structurele inhuur):

Functies	Fte per 1-8-2021
Bestuur/management	3,2
Leraar	39,8
OOP	7,2
Ondersteuning bedrijfsvoering	0,9
Totaal fte	51,1

Wij houden rekening met het aantal vaste aanstellingen van medewerkers. Het uitgangspunt is dat leerkrachten voor SOZKO werken, niet specifiek voor een van de SOZKO scholen. Teamleden kunnen in principe dus elders worden ingezet; in de praktijk zien we een sterke gebondenheid aan een specifieke school. We streven naar meer samenwerking en uitwisseling van kennis en ervaring, en nog meer aandacht voor de juiste persoon op de juiste plek.

Zoals hierboven gezegd verwachten we dat het aantal leerlingen zal de komende jaren ongeveer stabiel blijven tot iets zal dalen. De bekostiging is nu hoog vanwege nieuwe subsidies, waaronder met name het Nationaal Programma Onderwijs. Dit zal na 2023 weer afnemen. In het nieuwe regeerakkoord is echter toegezegd dat er structureel extra middelen voor het PO beschikbaar zullen komen. Nog onbekend is om hoeveel dat zal gaan. Het is echter goed denkbaar dat dat minder zal zijn dan we nu hebben. We gaan de komende jaren wel extra investeren vanuit ons eigen vermogen. Maar vanwege de onduidelijkheid over de rijksmiddelen is het heel moeilijk om in te schatten of het huidige aantal fte in stand blijft. We verwachten dat het iets zal afnemen. We verwachten zeker niet dat dit zal leiden tot gedwongen ontslagen; vanwege het lerarentekort en het natuurlijk verloop in het personeelsbestand zijn we blij met ieder personeelslid en zetten we vooral in op behoud van personeel.

3.2 Financieel beleid

Algemeen

De financiële positie van de vereniging is eind 2021 onverminderd goed. Het resultaat over 2021 is € 91.000 positief in plaats van het begrote negatieve resultaat van € 20.000, een positief verschil van € 111.000.

De baten zijn € 5.616.000 terwijl begroot € 4.825.000 is, een positief verschil van € 791.000. Dit komt o.a. door de subsidies voor het Nationaal Programma Onderwijs (NPO), de verhoging van de vergoedingsbedragen, groeibekostiging en hogere gemeentelijke subsidies. Voor een groot deel leidt dit ook tot extra lasten.

De lasten zijn € 5.517.000 terwijl begroot € 4.845.000 is, een negatief verschil van € 672.000. De personele lasten zijn met name hoger door een hogere formatie en aanpassing van de cao po. De overige lasten zijn ook hoger.

De financiële baten en lasten zijn negatief € 8.000, terwijl € 0 begroot is, een negatief verschil van € 8.000. Tegenwoordig moet rente betaald worden over saldi boven een bepaald bedrag.

Kengetallen

De kengetallen van de Inspectie zijn gewijzigd. De onderstaande signaleringswaarden zijn vanaf 2021 van toepassing. Daarnaast zijn de eigen streefwaarden gezet. De kengetallen liquiditeit, rentabiliteit en de ratio normatief publiek eigen vermogen zijn gestegen. De solvabiliteit, kapitalisatiefactor en het weerstandsvermogen zijn iets gedaald. De huisvestingsratio is gelijk gebleven. Ook op langere termijn blijven de kengetallen goed. Er is sprake van een mogelijk bovenmatig publiek eigen vermogen. Daarom worden ook tekorten begroot voor de komende jaren.

	Realisatie 2020	Realisatie 2021	Begroot 2021	Begroot 2022	Begroot 2023	Begroot 2024	Signalerings- waarde	Streef- waarden
Solvabiliteit (incl. voorzieningen)	0,76	0,74	0,80	0,76	0,75	0,75	< 0,30	0,50
Solvabiliteit (excl. voorzieningen)	0,68	0,63	0,69	0,66	0,63	0,60	geen	geen
Liquiditeit	3,23	3,06	4,17	3,39	3,55	3,68	< 1,00	1,50 0,01 --
Rentabiliteit	-0,07	0,02	0,00	-0,04	-0,02	-0,02	geen	0,03
Kapitalisatiefactor	0,56	0,55	0,55	0,48	0,49	0,52	geen	geen
Weerstandsvermogen (incl. mva)	0,39	0,35	0,39	0,32	0,31	0,32	geen	geen
Weerstandsvermogen (excl. mva)	0,25	0,24	0,27	0,22	0,24	0,25	geen	0,20 - 0,25
Huisvestingsratio	0,06	0,06	0,07	0,06	0,06	0,06	geen	0,06 - 0,07
Ratio normatief eigen vermogen	1,64	1,71	1,84	1,70	1,85	1,95	> 1,00	geen

Daarnaast zijn ook de volgende kengetallen opgenomen.

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

In % totale baten	Realisatie 2020	Realisatie 2021	Begroot 2021	Begroot 2022	Begroot 2023	Begroot 2024	Streef- waarden
Rijksbijdrage	93	92	95	93	93	93	
Overige overheidsbijdragen	5	3	4	4	4	5	
Overige baten	1	4	2	3	3	3	
	100	100	100	100	100	100	
Personele lasten	88	81	82	88	85	84	80-82
Afschrijvingen	3	3	3	3	3	3	3
Huisvestingslasten	6	5	7	6	6	6	7-8
Overige instellingslasten	9	9	9	8	8	8	9-10
	107	98	100	104	102	102	
Resultaat	-7	2	0	-4	-2	-2	1 - -3

De stichting is voor 92% afhankelijk van het rijk en voor 3% van de gemeente. De personele lasten zijn in 2021 in verhouding lager door de extra inkomsten en dat geldt ook voor de huisvestingslasten.

Onderstaand is de balans van 31 december 2021 opgenomen. Deze is vergeleken met de balans van 31 december 2020. Na de balans volgt een korte toelichting op de belangrijkste wijzigingen in de balans.

Financiële positie op balansdatum

Activa	31-12-2021	31-12-2020	Passiva	31-12-2021	31-12-2020
Materiele vaste activa	660.915	695.444	Eigen vermogen	1.982.855	1.891.921
Vorderingen	306.420	307.893	Vorzieningen	322.409	226.290
Liquide middelen	2.168.355	1.789.011	Langlopende schulden	22.128	24.925
			Kortlopende schulden	808.298	649.212
Totaal activa	3.135.691	2.792.348	Totaal passiva	3.135.691	2.792.348

Toelichting op de balans

Activa:

Materiële vaste activa

In 2021 is € 121.000 (2020: € 104.000) geïnvesteerd in ICT, meubilair en leermiddelen. De afschrijvingslasten bedroegen € 155.000 (2020: € 167.000). De afschrijvingen waren € 34.000 (2020: € 63.000) hoger dan de investeringen. De boekwaarde is met dat bedrag afgenomen. De boekwaarde bedraagt 36% (2020: 41%) van de aanschafwaarde.

Vorderingen

De vorderingen zijn met € 1.000 afgenomen (2020: € 30.000 toegenomen). De hoogste vordering is de vordering op het ministerie in verband met het betaalritme van de rijksbijdrage personeel. De vordering loopt in de periode januari-juli terug naar € 0. Vanaf augustus neemt de vordering toe tot het nieuwe balanssaldo. Deze vordering bedraagt € 225.000 (2020: € 221.000) en is € 4.000 hoger dan op 31 december 2020. In verband met de invoering van de vereenvoudiging van de bekostiging met ingang van 2023 vervalt deze vordering per 31 december 2022 over de periode augustus tot en met december 2022. Dit heeft geen gevolgen voor de liquiditeit, maar wel voor het eigen vermogen.

De overige vorderingen, vooruitbetaalde kosten en overlopende activa bedragen € 81.000 (2020: € 87.000). Aan de vorderingen zijn geen risico's verbonden, waardoor geen voorziening wegens mogelijk oninbaarheid is opgenomen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn met € 379.000 toegenomen (2020: € 50.000 afgenomen). Dat is meer dan het positieve resultaat over 2021. De afname van de vorderingen, de toename van de kortlopende schulden de lagere investeringen dan afschrijvingslagen en de hogere dotaties dan onttrekkingen aan de voorzieningen hadden een positieve invloed op de liquide middelen.

Een nadere toelichting op de ontwikkeling van de omvang van de liquide middelen is weergegeven in het kasstroomoverzicht.

Passiva:

Eigen vermogen

Het positieve resultaat van € 91.000 is toegevoegd (2020: negatieve resultaat van € 342.000 is onttrokken) aan het eigen vermogen. Deze bedraagt per 31 december 2021 € 1.983.000 (2020: € 1.892.000) Aan de algemene reserve is € 65.000 (2020: € 223.000) onttrokken. In 2020 is de bestemmingsreserve personeel opgeheven en is het saldo van € 116.000 toegevoegd aan de algemene reserve. De algemene reserve bedraagt per 31 december 2021 € 1.825.000 (2020: € 1.890.000).

Naast de algemene reserve zijn er twee bestemmingsreserves.

Bestemmingsreserve nulmeting

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

Bestemmingsreserve Nationaal Programma Onderwijs (publiek)

In 2021 zijn gelden ontvangen in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO). Een deel van de NPO-gelden is uitgegeven. Het restant van € 157.000 is toegevoegd aan de nieuw gevormde bestemmingsreserve NPO. Deze bedraagt per 31 december 2021 € 157.000.

Voorzieningen

De stichting beschikt over twee voorzieningen, een jubileumvoorziening en een voorziening groot onderhoud.

De *jubileumvoorziening* is bedoeld ter dekking van toekomstige ambtsjubileumgratificaties. In 2021 is € 34.000 (2020: € 6.000) gedoteerd en € 8.000 (2020: € 9.000) onttrokken aan de voorziening. De voorziening bedraagt per 31 december 2021 € 53.000 (2020: € 27.000). De *voorziening groot onderhoud* is bedoeld ter equalisatie van de kosten van het groot onderhoud. De toevoeging is gebaseerd op het meerjarenonderhoudsplan. In 2021 € 82.000 (2020: € 82.000) gedoteerd en € 12.000 (2020: € 42.000) onttrokken aan de voorziening. Dit betrof de vervanging van riolering en een brandmeldinstallatie. De voorziening bedraagt per 31 december 2021 € 269.000 (2020: € 199.000).

Langlopende schulden

De langlopende schulden betreffen investeringssubsidies. Jaarlijks valt een bedrag vrij gelijk aan de afschrijvingslasten van de inventaris waarvoor de investeringssubsidie verstrekt is. In 2020 is een bedrag van € 3.000 (2020: € 3.000) vrijgevallen.

Kortlopende schulden

De hoogste kortlopende schulden zijn de salaris gebonden schulden zoals af te dragen loonheffing en pensioenpremies over december en het nog te betalen vakantiegeld over juni tot en met december. Deze schulden worden eind januari respectievelijk eind mei betaald. De omvang van de salaris gebonden schulden is € 394.000 (2020: € 340.000) en is € 54.000 hoger dan op 31 december 2020. De toename komt doordat meer personeel in dienst is en door de nabetaaling in december in verband met de nieuwe cao.

De omvang van de overige kortlopende schulden is gestegen met € 105.000 tot € 414.000 (2020: € 309.000). Met name de vooruit ontvangen subsidies (inhaalprogramma's en versterken taal) zijn gedaald, maar de crediteuren zijn gestegen.

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

De begroting van 2021 liet een negatief resultaat zien van € 20.000. Het uiteindelijke resultaat is € 91.000 positief, een positief verschil van € 111.000.

Onderstaand is de staat van baten en lasten voor het kalenderjaar 2021 opgenomen. De gerealiseerde baten en lasten zijn vergeleken met de begrote baten en lasten voor het kalenderjaar 2021 en gerealiseerde baten en lasten in het kalenderjaar 2020.

	Realisatie 2021	Begroot 2021	Vershil 2021	Realisatie 2020	Vershil 2020
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	5.179.667	4.561.950	617.717	4.508.889	670.778
Overige overheidsbijdragen	189.344	188.793	551	265.159	-75.815
Overige baten	247.666	74.550	173.116	60.533	187.133
Totaal baten	5.616.677	4.825.293	791.384	4.834.581	782.096
Lasten					
Personele lasten	4.547.242	3.956.079	591.163	4.269.566	277.676
Afschrijvingen	155.598	145.049	10.549	164.612	-9.014
Huisvestingslasten	305.487	321.100	-15.613	309.548	-4.061
Overige instellingslasten	509.177	423.125	86.052	435.256	73.921
Totaal lasten	5.517.504	4.845.353	672.151	5.178.982	338.522
Saldo baten en lasten	99.173	-20.061	119.233	-344.401	443.574
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	27	0	27	2.138	-2.111
Financiële lasten	8.265	0	8.265	0	8.265
Totaal financiële baten en lasten	-8.238	0	-8.238	2.138	-10.376
Nettoresultaat	90.935	-20.061	110.995	-342.263	433.198

Toelichting op de staat van baten en lasten:

Rijksbijdragen OCenW

De rijksbijdragen zijn gestegen ten opzichte van de begroting en 2020. De personele vergoeding is hoger dan begroot door de aanpassing van de bedragen, ook nog over het schooljaar 2020-2021. Over januari tot en met maart is voor 20 leerlingen en over april tot en met juli is voor 36 leerlingen groeibekostiging ontvangen. Het PAB-budget is extra verhoogd in verband met het vervallen van de prestatiebox met ingang van het schooljaar 2021-2022. Daarvoor in de plaats is een vergoeding gekomen voor professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders. Deze vergoeding is lager dan de prestatiebox. Macro gezien is het verschil toegevoegd aan het PAB-budget. In het PAB-budget zit een vergoeding voor de werkdrukvermindering. Met ingang van het schooljaar 2021-2022 is dit € 258.67 per leerling (was € 254.49). Er zijn subsidies voor inhaal- en ondersteuningsprogramma's voor het wegwerken van leerachterstanden die zijn ontstaan door de tijdelijke sluiting van de scholen door corona. Voor de schooljaren 2021-2022 tot en met 2022-2023 komen er extra gelden in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO). In de begroting is geen rekening gehouden met subsidies voor zij-instromers.

	Realisatie	Begroot	Vershil	Realisatie	Vershil
	2021	2021	2021	2020	2020
Personele vergoeding	2.827.000	2.708.000	119.000	2.720.000	107.000
PAB	641.000	595.000	46.000	581.000	60.000
Onderwijs achterstanden beleid	406.000	385.000	21.000	415.000	-9.000
Prestatiebox	87.000	138.000	-51.000	138.000	-51.000
Professionalisering en begeleiding	27.000	0	27.000	0	27.000
Inhaal- en ondersteuningsprogramma	203.000	101.000	102.000	3.000	200.000
NPO-gelden	318.000	0	318.000	0	318.000
Zij-instromers	37.000	0	37.000	25.000	12.000
Overige subsidies	5.000	0	5.000	0	5.000
Uitkeringskosten	-10.000	0	-10.000	0	-10.000
Materiële instandhouding	545.000	543.000	2.000	534.000	11.000
Samenwerkingsverband	94.000	92.000	2.000	93.000	1.000
	5.180.000	4.562.000	618.000	4.509.000	671.000

Overige overheidsbijdragen

De overige overheidsbijdragen zijn hoger dan begroot en dan in 2020. Het is moeilijk in te schatten hoe hoog de gemeentelijk subsidies jaarlijks zijn. Daarom is in de begroting van een lager bedrag uitgegaan.

	Realisatie	Begroot	Vershil	Realisatie	Vershil
	2021	2021	2021	2020	2020
VVE	0	0	0	175.000	-175.000
Conciërge	13.000	0	13.000	11.000	2.000
Zij-instromers	0	0	0	35.000	-35.000
Versterking van taal	124.000	136.000	-12.000	0	124.000
Leraar blijven	2.000	0	2.000	0	2.000
Investeringssubsidie	2.000	3.000	-1.000	3.000	-1.000
Gymzaal	28.000	8.000	20.000	11.000	17.000
Cultuur	20.000	41.000	-21.000	30.000	-10.000
	189.000	188.000	1.000	265.000	-76.000

Overige baten

De overige baten zijn hoger dan begroot en dan in 2020. In 2021 zijn extra subsidies ontvangen waar in de begroting geen rekening mee gehouden kon worden.

	Realisatie	Begroot	Vershil	Realisatie	Vershil
	2021	2021	2021	2020	2020
Premiedifferentiatie	7.000	0	7.000	14.000	-7.000
Leerlinggebonden Financiering	4.000	7.000	-3.000	2.000	2.000
Extra handen in de klas	95.000	0	95.000	0	95.000
Zij-instroom	63.000	0	63.000	0	63.000
Flanksubsidie	29.000	0	29.000	0	29.000
Overige personele opbrengsten	14.000	39.000	-25.000	9.000	5.000

Overige materiële opbrengsten	0	8.000	-8.000	0	0
Huur en medegebruik	35.000	21.000	14.000	36.000	-1.000
	247.000	75.000	172.000	61.000	186.000

Personele lasten

De personele lasten zijn hoger dan begroot en dan in 2020. De formatie is met 4.07 FTE gestegen. De salarissen zijn met terugwerkende kracht vanaf januari met 2.25% verhoogd en is eenmalig de eindejaarsuitkering verhoogd van 6.3% naar 6.5%. De uitbesteding derden is met name gedaald ten opzichte van 2020 toen er veel inhuur was voor vervanging van zieke leerkrachten en openstaande vacatures. In 2021 is het ziekteverzuim iets gedaald naar 7.60% (2020: 7.63%), maar is er wel meer aan BGZ uitgegeven. In 2021 is meer aan nascholing gedaan, o.a. door een inhaalslag van 2020. De dotatie aan de voorzieningen is hoger, o.a. door meer personeel. Bij de overige personele lasten is o.a. meer uitgegeven aan werving van personeel.

	Realisatie 2021	Begroot 2021	Vershil 2021	Realisatie 2020	Vershil 2020
Lonen en salarissen	4.228.000	3.800.000	428.000	3.813.000	415.000
Uitbesteding e.d.	111.000	31.000	80.000	364.000	-253.000
Dotatie voorzieningen	26.000	5.000	21.000	0	26.000
Nascholing	90.000	50.000	40.000	47.000	43.000
BGZ	39.000	15.000	24.000	19.000	20.000
Schoolbegeleiding	13.000	18.000	-5.000	8.000	5.000
Overige personele lasten	40.000	37.000	3.000	19.000	21.000
	4.547.000	3.956.000	591.000	4.270.000	277.000

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn hoger dan begroot, maar lager dan in 2020. De investeringen hebben met name plaatsgevonden in ICT.

	Realisatie 2021	Begroot 2021	Vershil 2021	Realisatie 2020	Vershil 2020
Gebouwen en terreinen	10.000	10.000	0	10.000	0
Leermiddelen	11.000	11.000	0	11.000	0
ICT	99.000	89.000	10.000	104.000	-5.000
Meubilair	33.000	33.000	0	33.000	0
Apparatuur e.d.	3.000	3.000	0	7.000	-4.000
	156.000	146.000	10.000	165.000	-9.000

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn lager dan begroot en dan in 2020. Met name de energielasten zijn lager door afboekingen van reserveringen over voorgaande jaren voor betalingen aan de gemeente Utrecht.

	Realisatie 2021	Begroot 2021	Vershil 2021	Realisatie 2020	Vershil 2020
Huur en medegebruik	9.000	9.000	0	11.000	-2.000
Dotatie onderhoudsvoorziening	82.000	82.000	0	82.000	0
Onderhoud	42.000	44.000	-2.000	34.000	8.000
Schoonmaak	123.000	124.000	-1.000	125.000	-2.000
Energie	34.000	46.000	-12.000	43.000	-9.000
Heffingen en overige huisvestingslasten	15.000	16.000	-1.000	15.000	0
	305.000	321.000	-16.000	310.000	-5.000

Overige lasten

De overige instellingslasten zijn hoger dan begroot en dan in 2020. Bij de administratie- en beheerslasten is met name meer uitgegeven aan bestuurs- en managementondersteuning, juridische ondersteuning en accountantskosten. Aan leermiddelen is meer uitgegeven. De lasten voor zowel het verbruiksmateriaal als ICT waren hoger. Voor een deel betreft het bestedingen in het kader van NPO. Bij de overige lasten is met name meer uitgegeven aan reproductiekosten, leerlingbegeleiding en culturele vorming.

	Realisatie 2021	Begroot 2021	Verschil 2021	Realisatie 2020	Verschil 2020
Administratie en beheerslasten	144.000	128.000	16.000	147.000	-3.000
Inventaris en apparatuur	2.000	8.000	-6.000	9.000	-7.000
Leermiddelen	226.000	178.000	48.000	186.000	40.000
Overige lasten	137.000	109.000	28.000	93.000	44.000
	509.000	423.000	86.000	435.000	74.000

Financiële baten en lasten

De financiële lasten betreffen de negatieve rentes die betaald moeten worden van de saldi boven een bepaald bedrag. Daar was in de begroting geen rekening mee gehouden.

Investerings- en financieringsbeleid

Het beleid van de stichting is gericht op het zoveel mogelijk met eigen middelen financieren van de investeringen die niet door derden worden gefinancierd. De liquide positie van de stichting is gezien de liquiditeitsratio van 3.1 (2020: 3.2) goed te noemen. Er is derhalve geen aanleiding voor het aantrekken van vreemd kapitaal ten behoeve van de investeringen. De investeringen van 2021 zijn dan ook met de eigen middelen gefinancierd.

Continuïteitsparagraaf

Hierna wordt ingegaan op de toekomstige ontwikkelingen voor de stichting. Hiermee wordt een beeld gegeven van de continuïteit van de stichting.

Er is geen sprake van majeure investeringen of van door decentralisatie van de huisvesting, zodat de cijfers voor komende 3 jaar zijn opgenomen.

De meerjarenbegroting vertoont elk jaar een tekort.

Kengetallen

	Realisatie 2020	Realisatie 2021	Begroot 2021	Begroot 2022	Begroot 2023	Begroot 2024
Aantal leerlingen 1-10 en 1-2	680	686	688	685	684	683
Personele bezetting in fte						
Bestuur / management	3,46	2,72	3,00	3,40	3,40	3,40
Personeel primair proces	40,83	44,19	39,01	41,40	39,41	38,44
Ondersteunend personeel	6,15	7,60	7,02	10,53	9,32	8,12
Totaal personele bezetting	50,44	54,51	49,03	55,33	52,13	49,96
Aantal leerlingen / Totaal personeel	13,48	12,59	14,03	12,38	13,12	13,67
Aantal leerlingen / Onderwijzend personeel	16,65	15,52	17,64	16,55	17,36	17,77

Toelichting op de kengetallen

Het leerlingenaantal is op 1 oktober 2021 gestegen met 6 leerlingen, maar 2 minder dan begroot. In verband met de vereenvoudiging van de bekostiging verschuift de teldatum vanaf 2022 van 1 oktober naar 1 februari. Voor de komende jaren wordt een lichte afname verwacht.

De formatie neemt toe in 2022 en daalt vanaf 2023. Dit komt voornamelijk door de inzet van personeel in het kader van de extra ontvangen middelen voor het Nationaal Programma Onderwijs (NPO). De benoemingen lopen tot 1 augustus 2023. Daarna neemt de formatie af. Bij het opstellen van het bestuursformatieplan zal bekeken worden of de formatie (op termijn) aangepast moet worden.

	Realisatie 31-12-2020	Realisatie 31-12-2021	Prognose 31-12-2022	Prognose 31-12-2023	Prognose 31-12-2024
Activa					
Gebouwen	64.653	54.787	44.921	35.055	25.289
Materiële vaste activa	630.791	606.128	488.561	365.937	278.672
Totaal vaste activa	695.444	660.915	533.483	400.992	303.961
Vorderingen	307.893	306.420	65.000	65.000	65.000
Liquide middelen	1.789.011	2.168.355	2.055.419	2.152.113	2.235.810
Totaal vlottende activa	2.096.904	2.474.776	2.120.419	2.217.113	2.300.810
Totaal activa	2.792.348	3.135.691	2.653.902	2.618.105	2.604.771
Passiva					
Algemene reserve	1.889.595	1.824.503	1.679.895	1.619.571	1.573.034
Bestemmingsreserve (publiek)	2.326	158.352	78.676	39.000	0
Totaal eigen vermogen	1.891.921	1.982.855	1.758.571	1.658.571	1.573.034
Voorzieningen	226.290	322.409	251.000	318.000	393.000
Langlopende schulden	24.925	22.128	19.331	16.534	13.737
Kortlopende schulden	649.212	808.298	625.000	625.000	625.000
Totaal passiva	2.792.348	3.135.690	2.653.902	2.618.105	2.604.771

Toelichting op de balans

Voor de komende drie jaar zal naar verwachting € 103.000 geïnvesteerd worden en bedragen de afschrijvingslasten € 460.000. Hierdoor neemt de omvang van de materiële vaste activa (incl. gebouwen) af. De vorderingen zijn op een lager niveau dan 2021 gehouden, omdat er eind 2021 nog een vordering op het rijk is, in verband met het betaalritme. Door de vereenvoudiging van de bekostiging vervalt deze vordering. De liquide middelen, die als sluitpost zijn berekend, nemen in 2022 af, voornamelijk door de afname van de voorzieningen. Daarna nemen ze toe ondanks de verwachte negatieve resultaten. De investeringen zijn dan lager dan de afschrijvingen en de voorzieningen nemen toe. Het eigen vermogen neemt af omdat er elk jaar negatieve resultaten verwacht worden. Naar verwachting moet in 2022 redelijk wat groot onderhoud gepleegd worden. Daarom neemt de omvang van de onderhoudsvoorziening af. In de jaren daarna behoeft er weinig groot onderhoud gepleegd te worden. De omvang van de onderhoudsvoorziening neemt daardoor toe vanaf 2023. De kortlopende schulden zijn op een lager niveau dan eind 2021 gehouden, omdat er toen betrekkelijk veel crediteuren waren. Door dit alles neemt het balanstotaal af.

Signaleringswaarde mogelijk boven normatief eigen vermogen

Op basis van de gegevens in de jaarrekening is er mogelijk sprake van een boven normatief vermogen. Volgens de berekeningen van de Onderwijsinspectie is een normatief publiek eigen vermogen nodig van € 1.160.000 per 31 december 2021. Het werkelijk eigen publiek vermogen is € 822.000 hoger. De komende jaren neemt het eigen vermogen af door de verwachte negatieve resultaten. Daarnaast zal in 2022 verder beleid worden ontwikkelen hoeveel vermogen daadwerkelijk nodig is en hoe het eventuele restant op een verantwoorde manier ten gunste van het onderwijs ingezet kan worden.

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2020	Realisatie 2021	Begroot 2021	Begroot 2022	Begroot 2023	Begroot 2024
Baten						
Rijksbijdragen OCenW	4.508.889	5.179.667	4.561.950	5.072.563	4.946.380	4.615.758
Overige overheidsbijdragen	265.159	189.344	188.793	226.221	226.221	226.221
Overige baten	60.533	247.666	74.550	161.854	140.900	140.900
Totaal baten	4.834.581	5.616.677	4.825.293	5.460.638	5.313.501	4.982.879
Lasten						
Personele lasten	4.269.566	4.547.242	3.956.079	4.806.414	4.538.585	4.186.955
Afschrijvingen	164.612	155.598	145.049	153.433	152.990	153.131
Huisvestingslasten	309.548	305.487	321.100	307.950	307.950	307.950
Overige instellingslasten	435.256	509.177	423.125	417.125	413.975	420.380
Totaal lasten	5.178.982	5.517.504	4.845.353	5.684.922	5.413.500	5.068.416
Saldo baten en lasten	-344.401	99.173	-20.060	-224.284	-100.000	-85.537
Financiële baten	2.138	27	0	0	0	0
Financiële lasten	0	8.265	0	0	0	0
Totaal financiële baten en lasten	2.138	-8.238	0	0	0	0
Nettoresultaat	-342.263	90.935	-20.060	-224.284	-100.000	-85.537

Toelichting op de staat van baten en lasten

De rijksbijdragen nemen in 2022 af, o.a. door de vereenvoudiging van de bekostiging. Vanaf 2023 nemen ze af doordat de NPO-gelden tot en met het schooljaar 2022-2023 ontvangen worden. In de begroting is rekening gehouden met het vervallen van de vordering op het rijk in 2022 in verband met de vereenvoudiging van de bekostiging die ingevoerd wordt met ingang van 2023. Geen rekening is gehouden met de effecten van de vereenvoudiging vanaf 2023. Er zijn diverse gemeentelijke subsidies begroot. De overige baten betreffen met name inkomsten van diverse subsidies, huur en medegebruik en leerlinggebonden financiering.

De personele lasten nemen toe door een toename van de formatie in 2022 en 2023. Dit komt voornamelijk door de inzet van personeel in het kader van de extra ontvangen middelen voor het Nationaal Programma Onderwijs (NPO). De benoemingen lopen tot 1 augustus 2023. Daarna neemt de formatie af. De afschrijvingslasten dalen iets in 2022 en 2023. Door de investeringen wordt in 2024 een stijging verwacht. De huisvestingslasten

zijn iets hoger begroot ten opzichte van de realisatie 2021. De overige instellingslasten zijn in totaliteit iets lager begroot dan de begroting van 2021. Onderling zijn er wel verschillen. In 2021 waren daarnaast extra lasten waar ook inkomsten tegenover stonden. De financiële baten en lasten zijn niet begroot.

Bijlage 1: VERANTWOORDING RAAD VAN TOEZICHT SOZKO 2021

VERANTWOORDING RAAD VAN TOEZICHT SOZKO 2021

Algemeen

De Raad van Toezicht is sinds 2016 binnen SOZKO het gremium dat onder meer belast is met het houden van toezicht op de uitvoering van de taken en de uitoefening van de bevoegdheden door de bestuurder van de stichting. Bij de vervulling van zijn taak hanteert de Raad van Toezicht de richtlijnen die zijn vastgelegd in de Code Goed Bestuur in het primair onderwijs.

Visie

De RvT heeft bij aanvang van zijn functioneren de volgende punten bepaald als leidraad voor zijn handelen:

- De raad houdt *waardengericht* toezicht;
- De raad laat het maatschappelijk belang prevaleren;
- De raad kent een "brede" definitie van het begrip onderwijs, conform het gedachtegoed van Biesta welke leidend is voor de onderwijskundige ontwikkelingen binnen SOZKO.

Deze uitgangspunten zijn uitgewerkt in een toezichtstatuut.

Samenstelling

De RvT kent drie commissies: de remuneratiecommissie, de auditcommissie en de kwaliteitscommissie. Deze bieden de mogelijkheid tot verdieping en voorbereiding van de vergaderingen van de RvT.

De remuneratiecommissie is bepalend voor benoeming, beoordeling en beloning van de bestuurder.

De auditcommissie is bepalend voor het toezicht op begroting, jaarrekening en financiële rapportages. De kwaliteitscommissie is bepalend voor het toezicht op de onderwijskwaliteit en de kwaliteitszorg.

Rooster van Aftreden en deelname commissies

Naam	Aftreden	Commissie	(Neven)functies in 2021
Willem Kuijpers (1965; man)	1 juli 2024 (2 ^e termijn)	Voorzitter RvT; Remuneratiecommissie	Interim-manager en adviseur (ZZP) Toezichthouder bij Miezaan Toezichthouder bij SKDD Toezichthoudend bestuurslid bij Stichting NIKK
Gerard van Assem (1965; man)	1 juli 2022 (2 ^e termijn)	Vicevoorzitter RvT; Auditcommissie (voorzitter)	Secretaris/ Algemeen Directeur Radboud Universiteit Directeur Van Assem Management & Consulting Voorzitter Raad van Commissarissen De Woonschakel Toezichthouder bij Stichting CAV
Frank Evers (1971; man)	1 juli 2024 (2 ^e termijn)	Kwaliteitscommissie (voorzitter)	Oprichter / Eigenaar Strategisch ontwerpbureau PerfectStorm Lid Raad van Advies bij Oefenweb Voorzitter Bestuur Stichting Art Tribute
Simone Hoogenboom (1972; vrouw)	1 juli 2024 (2 ^e termijn)	Remuneratiecommissie (voorzitter); Kwaliteitscommissie	Programmamanager arbeidsmarkt- vraagstukken CAOP adviseur (ZZP)
Robert Enters (1972; man) <i>op voordracht GMR</i>	1 april 2025 (2 ^e termijn)	Auditcommissie	Innovatiemanager De Volksbank

Honorering

In de afweging over de honorering van de RvT zijn morele en maatschappelijke aspecten gewogen en is gekeken naar de richtlijnen van de VTOI. De RvT handhaaft de honorering; het gaat hierbij om 10% van het bestuurderssalaris per jaar voor de voorzitter en 7% voor de leden.

RvT-vergaderingen

In 2021 heeft de RvT vijf keer officieel vergaderd. Vanwege de coronapandemie hebben er drie daarvan online plaatsgevonden.

Daarnaast heeft een dagdeel in het teken gestaan van een zelfevaluatie onder externe begeleiding.

Besluiten

De RvT heeft in 2021 de volgende besluiten genomen:

- benoeming voor 4 jaar van mevr. Marion Wiendels als schoolbestuurder met een SOZKO-dienstverband (per 1 januari 2022); mevr. Wiendels was reeds als interim-bestuurder voor SOZKO werkzaam;
- vaststellen jaarverslag RvT over 2020;
- goedkeuren jaarverslag en jaarrekening 2020;
- goedkeuren Koersplan 2021-2024;
- goedkeuren van de begroting 2022;
- goedkeuren actualisatie treasurystatuut;
- aanstellen van Van Ree als accountant per januari 2022;
- invoeren van schatkistbankieren;
- goedkeuren opzeggen contract met administratiekantoor;
- herbenoemen van de heer Enters als lid van de RvT;
- vaststellen rooster van aftreden.

Daarnaast heeft de RvT zich laten informeren over dan wel de bestuurder van advies gediend omtrent:

- AVG-compliance;
- ziekteverzuim, personeelstekorten en de bijbehorende vervangingsproblematieken; inzet zij-instromers;
- impact, consequenties en aanpak omtrent de coronapandemie;
- onderwijsachterstanden n.a.v. thuisonderwijs;
- onderwijskwaliteit op de Cleophas;
- inrichting bovenschoolse organisatie;
- samenwerking met het administratiekantoor;
- bestuurlijke ontwikkelingen op gemeentelijk niveau;
- bestuursformatieplan en werkverdelingsplan 2021/2022;
- financiële softclose 2^e en 3^e kwartaal;
- WBTR-compliance;
- jaarverslag 2020 en 2021 van de externe vertrouwenspersoon; en kennismaking met de nieuwe externe vertrouwenspersoon;
- jaarwerkplan 2022.

De RvT heeft daarnaast toegezien op de wettelijke verplichtingen, en op de rechtmatige verwerving en rechtmatige en doelmatige besteding van middelen. De RvT zet de accountant in om dit te controleren. Ook wordt toegezien op de voorschriften van de Inspectie van het Onderwijs.

De voorzitter van de RvT heeft de GMR-voorzitter in het najaar eenmaal gesproken (conform de reguliere afspraken), naast de mailwisseling inzake de vacature binnen de RvT. De reguliere sessie met de GMR in het voorjaar heeft digitaal plaatsgevonden.

Daarnaast zijn er diverse bijeenkomsten geweest:

- door de auditcommissie inzake de jaarrekening 2020, de softclose over 2^e en 3^e kwartaal, de begroting 2022, de besteding van subsidies en de controle daar op, invoering van schatkistbankieren, de samenwerking met het administratiekantoor en de keuze voor nieuwe accountant;
- door de remuneratiecommissie inzake het functioneren van de (interim) bestuurder en de benoeming van mevr. Wiendels voor 4 jaar met een SOZKO-dienstverband;
- door de kwaliteitscommissie inzake het toezicht op de onderwijskwaliteit, het systeem van kwaliteitszorg, de behaalde onderwijsopbrengsten, coronagerelateerde onderwijsachterstanden en het onderwijsverbetertraject op de Cleophas;
- schoolbezoeken;
- individuele scholingsmomenten;
- zelfevaluatie onder externe begeleiding.

Het jaarlijks gesprek met de schooldirecteuren inzake actuele kansen en bedreigingen heeft vanwege corona niet plaatsgevonden.

Tijdens de zelfevaluatie is het interne functioneren van de Raad van Toezicht indringend besproken. Hierin zijn afspraken gemaakt inzake de taakverdeling van leden in commissies, het rooster van aftreden, een meer effectieve manier van vergaderen, en het samenspel binnen de raad tot verbinding en eenheid.

Omwille van de continuïteit binnen de Raad van Toezicht is het rooster van aftreden aangepast. Deze aanpassing heeft geleid tot het uitzetten van twee vacatures, een met het profiel onderwijs en een met het profiel financiën.

Conclusie

De RvT is van mening dat de organisatie zich goed staande heeft weten te houden in het tweede turbulente coronajaar en spreekt zijn waardering uit aan alle medewerkers die daaraan hebben bijgedragen. De raad is verheugd dat er wel een nieuw koersplan kon worden vastgesteld, waarin het gedachtegoed van Biesta (“kwalificatie, socialisatie en persoonsvorming”) nadrukkelijk terugkomt. Daarbij heeft de raad ook oog heeft voor de uitdagingen om de basis op orde te houden. Met de huidige bestuurder en het huidige BMT heeft de RvT daar alle vertrouwen in.

Bijlage 2: jaarverslag GMR 2021

Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR)

SOZKO heeft een GMR die de ouders en de leerkrachten van de drie scholen vertegenwoordigt. De GMR heeft advies- en instemmingsrecht over bovenschoolse zaken. Als inspraakorgaan heeft de GMR contact met het bestuur en met het bovenschools managementteam. De formele gesprekspartner van de GMR is het bestuur.

De GMR kwam in het afgelopen jaar drie keer bijeen. Er werd onder meer gesproken over:

- Covid en het effect hiervan
- Lerarentekort
- Beleid zij-instromers
- De speerpunten uit het strategisch beleidsplan
- Het bestuursformatieplan
- De begroting en meerjarenbegroting
- AVG, privacybeleid, omgang IT en rol functionaris gegevensbescherming
- Verslag vertrouwenspersoon
- Jaarverslag: bestuursverslag en jaarrekening

Daarnaast heeft de GMR gesproken met de Raad van Toezicht (RvT) over:

- De indruk van de RvT en de GMR met betrekking tot de stand van zaken op de scholen
- Het functioneren van de bestuurder

Het team van de GMR is nav een aantal wisselingen als volgt samengesteld:

- Chantal Vranken (leerkracht Beiaard)
- Fehmina Asif (ouder Cleophas)
- Helena Haaijer (leerkracht Cleophas)
- Zuhail Kocak (leerkracht Joannes XXIII)
- Alper Karabulut (ouder Joannes XXIII)
- Maurits Beke (voorzitter; ouder Beiaard)

Inleiding

In dit document treft u het jaarverslag van de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR) van Sozko aan. In dit document is beknopt weergegeven welke activiteiten de GMR heeft uitgevoerd in de afgelopen periode, en wat de aandachtspunten zijn geweest. Het document beschrijft de het jaar 2021

2021 was het wederom een bijzonder jaar. Corona is voor nu, redelijk achter de rug en de impact dat Corona heeft nagelaten kunnen we niet omheen. Veel kinderen hebben toch een achterstand opgelopen ondanks het vele en goede werk van onze leerkrachten. Ook nu zijn de leerkrachten weer druk bezig om de kinderen weer terug op hun 'oude' relatieve niveau te krijgen. Erg veel respect hoe de kinderen en de leraren met elkaar door deze tijd zijn gekomen!

In het afgelopen jaar zijn er meerdere stukken in de vergaderingen langsgekomen waar instemming voor is gevraagd en is gekomen. Daarnaast hebben 2 onderwerpen de boventoon gevoerd, namelijk Corona en het nijpende tekort van de leraren.

- Bestuursverslag 2021; invalshoek was het bestuursformatie en de (meerjaren) begroting plan op GMR niveau en akkoord
- Organogram Sozko geen aanpassingen
- Functiebeschrijvingen akkoord
- Verdeling arbeidsmarkttoelage akkoord
- Beleid 'eigen kweek'; zelf opleiden en zij-instromers. Zij worden nu beter begeleid en dat helpt ook in de moeilijke arbeidsmarkt
- Jaarverslag 2020 is ondanks het tekort goedgekeurd
- Beleid & DPIA is goed, maar ook hierin blijft communiceren in de kern het meest belangrijk

- Onderzoeksverslag onderwijs binnen Sozko tijdens de lockdown, eigen werkwijze gehad, waarbij verschillen ook te verklaren zijn door aanwezige IT-infrastructuur. Er wordt onderzocht om dit meer te standaardiseren in de toekomst
- Verslag van de vertrouwenspersoon is zonder opmerkingen vanuit de GMR gepasseerd, daarnaast hebben we vanaf januari 2022 een nieuwe vertrouwenspersoon, Richard Kempers.
- Beleid duurzame inzetbaarheid wordt goedgekeurd
- Veel gesproken over Corona en het bijbehorende actieplan, waarbij de scholen nog meer dit gezamenlijk zouden kunnen oppakken
- Beleid ontwikkelgesprekken: akkoord met aanpassen van het volgende:
 - Minimaal om elk half jaar dit te doen, zodat er een cyclus ontstaat. De directeuren gaan dit initiëren, voorbereiding ligt bij de leraren. Rol van HRM wordt meegenomen in de totale management ondersteuning
- Begroting met toelichting is akkoord bevonden
- SOZKO koersplan voor de komende 4 jaar is goedgekeurd met toevoeging
 - Belangrijk om de voortgang nauwlettendheid te monitoren. Elk half jaar zal de bestuurder dit oppakken
 - jaarplan 2022 is ook akkoord bevonden, op voorwaarde dat er werk wordt gemaakt van de punten die zijn besproken

JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2021

En vergelijkende cijfers 2020. - na verwerking resultaatbestemming -

		31-12-2021		31-12-2020	
		€	€	€	€
1	ACTIVA				
1.1	Vaste Activa				
1.1.2	Materiële vaste activa		660.915		695.444
	<i>Totaal vaste activa</i>		660.915		695.444
1.2	Vlottende Activa				
1.2.2	Vorderingen		306.420		307.893
1.2.4	Liquide middelen		2.168.355		1.789.011
	<i>Totaal vlottende Activa</i>		2.474.776		2.096.904
	TOTAAL ACTIVA		3.135.691		2.792.348
2	PASSIVA				
2.1	Eigen vermogen		1.982.855		1.891.921
2.2	Voorzieningen		322.410		226.290
2.3	Langlopende schulden		22.128		24.925
2.4	Kortlopende schulden		808.298		649.212
	TOTAAL PASSIVA		3.135.691		2.792.348

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021
 En vergelijkende cijfers 2020

	2021		Begroting 2021		2020	
	€	€	€	€	€	€
3 Baten						
3.1 Rijksbijdragen OCW	5.179.667		4.561.950		4.508.889	
3.2 Overheidsbijdragen en subsidies overige overheden	189.344		188.793		265.159	
3.5 Overige baten	247.666		74.550		60.533	
<i>Totaal Baten</i>		<u>5.616.676</u>		<u>4.825.293</u>		<u>4.834.581</u>
4 Lasten						
4.1 Personeelslasten	4.547.242		3.956.079		4.269.566	
4.2 Afschrijvingen	155.598		145.049		164.612	
4.3 Huisvestingslasten	305.487		321.100		309.548	
4.4 Overige lasten	509.177		423.125		435.256	
<i>Totaal lasten</i>		<u>5.517.504</u>		<u>4.845.353</u>		<u>5.178.982</u>
<i>Saldo baten en lasten</i>		<u>99.172</u>		<u>-20.060</u>		<u>-344.401</u>
6 Financiële baten en lasten						
6.1 Financiële baten	27		-		2.138	
6.2 Financiële lasten	8.265		-		-	
<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		<u>-8.238</u>		<u>-</u>		<u>2.138</u>
Totaal resultaat		<u><u>90.934</u></u>		<u><u>-20.060</u></u>		<u><u>-342.263</u></u>

Bestemming van het resultaat

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

KASSTROOMOVERZICHT 2021
En vergelijkende cijfers 2020

	Ref.	2021		2020	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering (saldo baten en lasten)			99.172		-344.401
<i>Aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>					
Afschrijvingen	-/- 4.2	155.598		164.612	
Mutaties voorzieningen	2.2	96.120		37.841	
<i>Totaal van aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat</i>			<u>251.718</u>		<u>202.453</u>
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>					
Vorderingen	1.2.2 (excl. 1.2.2.14)	1.473		-33.418	
Kortlopende schulden	2.4 (excl. 2.4.18)	159.085		229.339	
<i>Totaal van aanpassingen in werkkapitaal</i>			<u>160.558</u>		<u>195.922</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>511.449</u>		<u>53.974</u>
Ontvangen interest	6.1.1 & 1.2.2.14		27		2.138
Betaalde interest	6.2.1 & 2.4.18		-8.265		-
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			<u>503.210</u>		<u>56.112</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2	-120.872		-104.011	
Desinv. in materiële vaste activa	1.1.2	-		2.007	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			<u>-120.872</u>		<u>-102.004</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Aflossing langlopende schulden	2.3	-2.797		-3.482	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			<u>-2.797</u>		<u>-3.482</u>
Kasstroom uit overige balansmutaties					
Mutatie liquide middelen	1.2.4		<u><u>379.542</u></u>		<u><u>-49.374</u></u>

Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:

	2021		2020	
	€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1	1.789.011		1.838.385	
Mutatie boekjaar liquide middelen	379.344		-49.374	
Stand liquide middelen per 31-12		<u><u>2.168.355</u></u>		<u><u>1.789.011</u></u>

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA, PASSIVA EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

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

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

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

Kernactiviteiten

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

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Verbonden partijen

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

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

Grondslagen Balans

Materiële vaste activa

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

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

Categorie	afschrijvings- termijn in maanden	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
<i>Gebouwen</i>	240	5,00%	500
<i>Installaties</i>	180	6,67%	500
<i>Kantoormeubilair en inventaris</i>	60-240	5-20%	500
<i>Huishoudelijke apparatuur</i>	120-240	5-10%	500
<i>Onderwijskundige apparatuur</i>	60-120	10-20%	500
<i>Onderwijsleerpakketten</i>	240	5,00%	500

Gebouwen

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Vorderingen

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

Liquide middelen

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

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en bestemmingsreserves.

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

Omschrijving			EUR	
Nulmeting	Doel	Activa van voor 2005	€	1.501

Voorzieningen

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

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

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

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

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

Deze rekenrente wordt als volgt bepaald:

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

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

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

Jubileumuitkeringen

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

Voorziening groot onderhoud

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud per component en de periode die telkens tussen de werkzaamheden aan dit component verloopt. Als de kosten uitgaan boven de boekwaarde van het component in de voorziening, worden de (meer)kosten verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Langlopende schulden

Onder deze post valt onder meer vooruitontvangen investeringssubsidies. Deze subsidies moeten zichtbaar in mindergebracht worden op de materiële vaste activa of als schuld gepresenteerd worden onder vooruitontvangen investeringssubsidies.

Kortlopende schulden

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

Grondslagen Staat van Baten en Lasten

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

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

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

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

Overheidssubsidies

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

Subsidies m.b.t. investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de staat van baten en lasten.

Personeelsbeloningen

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

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

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

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

Pensioenregeling

Nederlandse pensioenregelingen:

De instelling heeft op de balans geen eigen pensioenvoorziening opgenomen.

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

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

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

Afschrijvingen op materiële vaste activa

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

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

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Grondslagen Kasstroomoverzicht

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

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

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

Operationele activiteiten

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

Investeringsactiviteiten

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

Financieringsactiviteiten

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

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1 Activa

1.1 Vaste Activa

1.1.2 Materiële vaste activa

	1.1.2.1 Gebouwen	1.1.2.2 Terreinen	1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	1.1.2.5 Vaste bedrijfs- activa in uitvoering en vooruit- betalingen	1.1.2.6 Niet aan de bedrijfsuit- oefening dienstbare MVA	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 01-01-2020							
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	188.362	-	1.242.112	269.444	-	-	1.699.918
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	123.709	-	662.916	217.849	-	-	1.004.474
Cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-	-
Materiële vaste activa per 01-01-2021	64.653	-	579.195	51.596	-	-	695.444
Verloop gedurende 2021							
Investerings	-	-	120.327	545	-	-	120.872
Desinvesteringen	-	-	-	-	-	-	-
Afschrijvingen	9.866	-	134.869	10.666	-	-	155.401
Mutatie gedurende 2021	-9.866	-	-14.542	-10.121	-	-	-34.529
Stand per 31-12-2021							
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	188.362	-	1.362.439	269.989	-	-	1.820.790
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	133.575	-	797.785	228.515	-	-	1.159.874
Cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-	-
Materiële vaste activa per 31-12-2021	54.787	-	564.654	41.474	-	-	660.915

1.2 Vlottende activa

	31-12-2021		31-12-2020	
	€	€	€	€
1.2.2 Vorderingen				
1.2.2.2 OCW	225.642		220.864	
1.2.2.3 Gemeenten	-		13.324	
1.2.2.7 Ouders, studenten, deelnemers en cursisten	-80		-	
1.2.2.10 Overige vorderingen	-		13.800	
<i>Subtotaal vorderingen</i>		225.562		247.988
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten	9.046		18.641	
1.2.2.15 Overige overlopende activa	71.813		41.264	
<i>Subtotaal overlopende activa</i>		80.858		59.905
Totaal Vorderingen		<u>306.420</u>		<u>307.893</u>
1.2.4 Liquide middelen				
1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen	2.168.355		1.789.011	
Totaal liquide middelen		<u>2.168.355</u>		<u>1.789.011</u>

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

2.1	Eigen vermogen	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per
		1-1-2020	2020	mutaties	31-12-2020	1-1-2021	2021	mutaties	31-12-2021
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.1	Algemene reserve	2.112.919	-223.325	-	1.889.595	1.889.595	-65.092	-	1.824.503
2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	121.265	-118.939	-	2.326	2.326	156.025	-	158.352
Totaal Eigen vermogen		2.234.185	-342.263	-	1.891.921	1.891.921	90.934	-	1.982.855

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

2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per
		1-1-2020	2020	mutaties	31-12-2020	1-1-2021	2021	mutaties	31-12-2021
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.2.1	Reserve personeel	115.952	-115.952	-	-	-	-	-	-
2.1.1.2.5	Reserve NPO gelden	-	-	-	-	-	156.851	-	156.851
2.1.1.2.10	Reserve nulmeting	5.313	-2.987	-	2.326	2.326	-825	-	1.501
Totaal Bestemmingsreserves (publiek)		121.265	-118.939	-	2.326	2.326	156.025	-	158.352

2.2	Voorzieningen	Stand per	Dotatie	Ont-	Vrijval	Stand per	Bedrag	Bedrag	Bedrag
		1-1-2021	2021	trekking	2021	31-12-2021	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1	Personele voorzieningen	27.490	34.294	8.177	-	53.606	4.374	23.634	25.598
2.2.3	Voorzieningen voor groot onderhoud	198.800	82.400	12.396	-	268.803	154.929	113.874	-
Totaal voorzieningen		226.290	116.694	20.574	-	322.410	159.303	137.508	25.598

2.2.1	Personele voorzieningen	Stand per	Dotatie	Ont-	Vrijval	Stand per	Bedrag	Bedrag	Bedrag
		1-1-2021	2021	trekking	2021	31-12-2021	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1.4	Jubileumuitkeringen	27.490	34.294	8.177	-	53.606	-	-	-
Totaal personele voorzieningen		27.490	34.294	8.177	-	53.606	4.374	23.634	25.598

2.3	Langlopende schulden	Stand per	Leningen	Aflossing	Stand per	Looptijd	Looptijd
		1-1-2021	aangegaan	2021	31-12-2021	> 1 jaar	> 5 jaar
		€	€	€	€	€	€
2.3.7	Vooruitontvangen investeringssubsidies	24.925	-2.797	-	22.128	2.797	19.331
Totaal Langlopende schulden		24.925	-2.797	-	22.128	2.797	19.331

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2021		31-12-2020	
		€	€	€	€
2.4.6	Schulden aan gemeenten en Gemeenschappelijke rege	17.258	-	-	-
2.4.8	Crediteuren	147.118	7.665	7.665	-
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen	202.222	167.011	167.011	-
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen	57.436	50.717	50.717	-
2.4.12	Kortlopende overige schulden	2.391	6.819	6.819	-
<i>Subtotaal kortlopende schulden</i>			426.426		232.213
2.4.14	Vooruit ontvangen subsidies OCW	23.333	100.845	100.845	-
2.4.17	Vakantiegeld en vakantiedagen	134.478	122.304	122.304	-
2.4.19	Overige overlopende passiva	224.060	193.850	193.850	-
<i>Subtotaal overlopende passiva</i>			381.872		417.000
Totaal Kortlopende schulden			808.298		649.212

Overige overlopende passiva

De overige overlopende passiva bestaat onder andere uit diverse nog te besteden subsidies en nog te betalen posten.

De nog te besteden subsidies zijn van de gemeente € 8.374, overig (KSU, Transvita) € 87.656 en een ontvangen bedrag van € 30.000 van SPCO.

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

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

nr.	Omschrijving	Periode		Looptijd	Bedrag per maand	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar	Totaal
		van	t/m						
				Mndn	€	€	€	€	€
1	Gymzaal Gemeente Utrecht	01-01-21	31-12-25	60	2.303	27.637	82.910	-	110.546
2	Opvang Ministek	01-01-21	31-12-25	60	933	11.192	33.577	-	44.769
3	Ludens	01-01-21	31-12-25	60	1.575	18.903	56.709	-	75.612
4	Mizou	01-01-21	31-12-25	60	375	4.500	13.500	-	18.000

Verplichtingen

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

nr.	Omschrijving	Periode		Looptijd	Bedrag per maand	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar	Totaal
		van	t/m						
				Mndn	€	€	€	€	€
1	Dyade Onderwijsbedrijfsvoering	01-01-21	31-12-22	24	5.329	63.951	-	-	63.951
2	MKB Schoon	01-01-21	31-12-22	24	2.274	27.287	-	-	27.287
3	Brom	01-01-21	31-12-22	24	4.343	52.114	-	-	52.114
6	Transvita invalpool	01-01-21	31-12-22	24	567	6.800	-	-	6.800
7	Perspectief	01-01-21	31-12-22	24	2.661	31.926	-	-	31.926
9	Fresco	01-01-21	31-12-22	24	2.365	28.380	-	-	28.380
10	Snappet	01-01-21	31-12-22	24	740	8.883	-	-	8.883
11	Square	01-01-21	31-12-22	24	1.667	20.004	-	-	20.004

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

3 Baten

3.1	Rijksbijdragen	2021		Begroot 2021		2020	
		€	€	€	€	€	€
3.1.1	Rijksbijdragen						
3.1.1.1	Rijksbijdragen OCW	4.012.049		3.846.706		3.848.366	
	Totaal rijksbijdragen		4.012.049		3.846.706		3.848.366
3.1.2	Overige subsidies						
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	1.073.137		623.716		567.344	
	Totaal Overige subsidies		1.073.137		623.716		567.344
3.1.4	Ontvangen doorbetaling rijksbijdragen SWV		94.480		91.528		93.179
	Totaal Rijksbijdragen		5.179.666		4.561.950		4.508.889

3.1	Nadere uitsplitsing Rijksbijdragen	2021		Begroot 2021		2020	
		€	€	€	€	€	€
	<i>Personele vergoeding</i>	2.771.499		2.708.033		2.719.505	
	<i>Personele vergoeding groei</i>	55.003		-		-	
	<i>PAB</i>	640.904		595.243		581.216	
	<i>Materiële instandhouding</i>	544.644		543.430		534.038	
	<i>Prestatiebox PO</i>	87.054		137.671		137.881	
	<i>Onderwijs Achterstandenbeleid</i>	406.204		385.245		414.691	
	<i>Vermindering Uitkering</i>	-10.003		-		-	
	<i>NPO gelden</i>	198.662		-		-	
	<i>NPO In risico onderwijs achterstanden</i>	72.322		-		-	
	<i>Bek. Prof. En begeleiding starters</i>	26.690		-		-	
	<i>Zij-instromers</i>	36.667		-		-	
	<i>Inhaal en ondersteuningsprogramma</i>	100.800		100.800		-	
	<i>Inhaal en ondersteuningsprogramma</i>	102.600		-		-	
	<i>NPO Arbeidsmarkttoeage</i>	47.142		-		-	
	<i>Onderwijsassistenten naar Opleiding tot Leraar</i>	5.000		-		-	
	<i>Overig</i>	-		-		28.380	
	<i>SWV</i>	94.480		91.528		93.179	
	Totaal Rijksbijdragen		5.179.666		4.561.950		4.508.889

3.2	Overheidsbijdragen overige overheden	2021		Begroot 2021		2020	
		€	€	€	€	€	€
3.2.2	Overige overheidsbijdragen overige overheden						
3.2.2.2	Overige gemeentelijke en gemeenschappelijke bijdragen	189.344		188.793		265.159	
	Totaal overheidsbijdragen overige overheden		189.344		188.793		265.159

3.2	Nadere uitsplitsing gemeentelijke bijdragen	2021		Begroot 2021		2020	
		€	€	€	€	€	€
	Versterking van taal VVT	123.536		136.472		186.198	
	Conciërge	9.275		-		-	
	Cultuureducatie	20.119		40.839		30.025	
	Leraar word en blijf je	5.982		-		-	
	Gymzaal	27.637		8.000		10.578	
	Vrijval investeringssubsidie	2.797		3.482		3.482	
	Overige	-		-		34.876	
	Totaal Gemeentelijke bijdragen		189.344		188.793		265.159

3.5	Overige baten	2021		Begroot 2021		2020	
		€	€	€	€	€	€
3.5.1	Verhuur		34.972		21.250		35.391
3.5.5	Ouderbijdragen		-		-		308
3.5.10	Overige		212.694		53.300		24.834
	Totaal overige baten		247.666		74.550		60.533

3.5	Nadere uitsplitsing overige baten	2021		Begroot 2021		2020	
		€	€	€	€	€	€
	Verhuur		34.972		21.250		35.391
	Premiedifferentiatie		6.567		-		13.914
	KSU		1.875		-		-
	KSU Zij-instromers		63.295		30.000		-
	Transvita Flanksubsidie		29.033		-		-
	Extra Hande in de klas		94.860		-		-
	LGF via derden		4.212		6.500		1.614
	Overige		12.051		16.800		9.614
	Totaal Overige baten		246.865		74.550		60.533

4 Lasten

4.1	Personeelslasten	2021		Begroot 2021		2020	
		€	€	€	€	€	€
4.1.1	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten						
4.1.1.1	Lonen en salarissen		4.408.103		3.861.897		2.880.644
4.1.1.2	Sociale lasten		-		-		422.429
4.1.1.3	Premies Participatiefonds		-		-		102.232
4.1.1.4	Premies Vervangingsfonds		-		-		148.932
4.1.1.5	Pensioenpremies		-		-		424.017
	Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		4.408.103		3.861.897		3.978.255
4.1.2	Overige personele lasten						
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen		26.116		5.000		-
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst		2.135		8.500		16.315
4.1.2.3	Overige		291.833		150.682		451.064
			320.084		164.182		467.379
4.1.3	Ontvangen uitkeringen personeel						
4.1.3.2	Uitkeringen van het Vervangingsfonds		155.705		70.000		78.963
4.1.3.3	Overige uitkeringen personeel		25.240		-		97.104
	Af: Ontvangen uitkeringen personeel				180.946		70.000
	Totaal personeelslasten		4.547.242		3.956.079		4.269.566

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 74 in 2021 (2020: 72). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2021	2020
Bestuur / Management	3,00	4,00
Personeel primair proces	63,00	60,00
Ondersteunend personeel	8,00	8,00
Totaal gemiddeld aantal werknemers	74	72

Hiervan zijn er 0 werkzaam in het buitenland in 2021 (2020: 0).

4.2	Afschrijvingen	2021		Begroot 2021		2020	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa		155.598		145.049		164.612
	Totaal afschrijvingen		155.598		145.049		164.612

4.3	Huisvestingslasten	2021		Begroot 2021		2020	
		€	€	€	€	€	€
4.3.1	Huur		9.198		8.700		10.851
4.3.3	Onderhoudslasten (klein onderhoud)		28.029		31.000		20.777
4.3.4	Energie en water		33.580		45.550		42.990
4.3.5	Schoonmaakkosten		122.866		124.500		124.915
4.3.6	Belastingen en heffingen		14.992		15.750		14.672
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorziening		82.400		82.400		82.400
4.3.8	Overige		14.422		13.200		12.944
	Totaal huisvestingslasten		305.487		321.100		309.548

4.4	Overige lasten	2021		Begroot 2021		2020	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerlasten		144.118		128.225		146.745
4.4.2	Inventaris en apparatuur		1.640		7.800		9.586
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen		225.906		178.000		185.507
4.4.5	Overige		137.513		109.100		93.419
	Totaal overige lasten		509.177		423.125		435.256

Separate specificatie kosten instellingsaccountant

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

		2021		Begroot 2021		2020	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.1	Controle van de jaarrekening		9.066		9.000		8.160
4.4.1.1.2	Andere controlewerkzaamheden		2.350		-		-
4.4.1.1.3	Fiscale advisering		-		-		-
4.4.1.1.4	Andere niet-controlediensten		-		-		-
			11.416		9.000		8.160

Uitsplitsing honoraria naar accountantskantoor

Meerdere accountantskantoren hebben werkzaamheden verricht, een uitsplitsing naar kantoor is hieronder opgenomen.

Werkzaamheden	Totaal 2021		Van Ree
	€	€	
Controle van de jaarrekening	9.066		9.066
Andere controlewerkzaamheden	2.350	2.350	
Fiscale advisering	-		
Andere niet-controlediensten	-		
	11.416	2.350	9.066

Werkzaamheden	Totaal 2020		Van Ree
	€	€	
Controle van de jaarrekening	8.160	8.160	
	8.160	8.160	-

Honoraria met betrekking tot de werkzaamheden

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

Bovenstaande accountantshonoraria zijn verwerkt op basis van het lastenstelsel.

6 Financiële baten en lasten

6.1	Financiële baten	2021		Begroot 2021		2020	
		€	€	€	€	€	€
6.1.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		27		-		2.138
			27		-		2.138

6.2	Financiële lasten	2021		Begroot 2021		2020	
		€	€	€	€	€	€
6.2.1	Rentelasten en soortgelijke lasten		8.265		-		-
			8.265		-		-

BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

	2021	
	€	€
2.1.1.1 Algemene reserve (publiek)		-65.092
2.1.1.2 <u>Bestemmingsreserves (publiek)</u>		
2.1.1.2.5 Reserve NPO gelden	156.851	
2.1.1.2.10 Reserve nulmeting	-825	
Totaal bestemmingsreserves publiek	<u>156.025</u>	
Totaal resultaat		<u><u>90.934</u></u>

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

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

VERBONDEN PARTIJEN

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

Verbonden partijen

Statutaire naam	Juridische vorm 2021	Statutaire zetel	Code activiteiten	Deelname percentage
-----------------	----------------------	------------------	-------------------	---------------------

SWV Utrecht	Stichting	Utrecht	4	
-------------	-----------	---------	---	--

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

VERANTWOORDING SUBSIDIES

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

G1. Subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Toewijzing		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikkingen geheel uitgevoerd en afgerond
	Kenmerk	Datum	
DUS-I Inhaal- en ondersteuningsprogramma tijdvak 5	IOP5-77052-PO	12-07-2021	Ja
DUS-I Inhaal- en ondersteuningsprogramma tijdvak 2	IOP2-77052-PO	16-10-2020	Ja
DUO Zij-instroom 2021	2021/2/1772872	22-02-2021	Nee

G2A. Subsidies met verekeningsclausule, aflopend

Niet van toepassing

G2B. Subsidies met verrekeningsclausule, doorlopend

Niet van toepassing

WNT-VERANTWOORDING 2021

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

Indeling en bezoldigingsklasse

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

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

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

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

Complexiteitspunten

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

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

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

Gegevens 2021

Naam	Marion Wiendels	
Functiegegevens	Voorzitter college van Bestuur	
Aanvang functievervulling in 2021	01-09	
Einde functievervulling in 2021	31-12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,4000	
Dienstbetrekking	ja	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	15.811
Beloningen betaalbaar op termijn	€	-
<i>Subtotaal</i>	€	<u>15.811</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	16.579
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€	-
Bezoldiging	€	<u><u>15.811</u></u>
Het bedrag van de overschrijding	€	-
de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	0	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	0	

Gegevens 2020

Functiegegevens	Voorzitter college van Bestuur	
Aanvang functievervulling in 2020	00-01	
Einde functievervulling in 2020	00-01	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,0000	
Dienstbetrekking	0	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	-
Beloningen betaalbaar op termijn	€	-
<i>Subtotaal</i>	€	<u>-</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	-
Bezoldiging	€	<u><u>-</u></u>

WNT-VERANTWOORDING 2021**1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12**

Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode van de eerste 12 maanden van het vervullen van hun functie zijn in onderstaande tabel opgenomen.

Gegevens 2021

Naam	Marion Wiendels	
Functiegegevens	Voorzitter college van Bestuur	
Kalenderjaar	2021	2020
Aanvang periode functievervulling	01-01	01-09
Einde periode functievervulling	31-08	31-12
Aantal kalendermaanden functievervulling	8	4
Omvang dienstverband in uren per kalenderjaar	512	187
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 199	€ 193
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ 181.400	€ 107.200
Individueel toepasselijk maximum gehele periode 1 t/m 12	€ 137.979	

Bezoldiging (alle bedragen excl. btw)

Werkelijk uurtarief lager dan het maximum tarief?	ja	
Bezoldiging in betreffende periode	€ 34.710	€ 29.480
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 64.190	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	
Bezoldiging	€ 64.190	

Het bedrag van de overschrijding	n.v.t.
de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.

WNT-VERANTWOORDING 2021**1c. Toezichthoudende topfunctionarissen**

Toezichthoudende topfunctionarissen zijn in onderstaande tabel opgenomen

Gegevens 2021

Naam	W.P.F. Kuyjpers	G.B. van Assem	F.J.E. Lips-Evers	S.M. van Houtum-Hoogenboom	R.J.B. Enters
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang functievervulling in 2021	01-01	01-01	01-01	01-01	01-01
Einde functievervulling in 2021	31-12	31-12	31-12	31-12	31-12

Bezoldiging

Bezoldiging	€ 5.700	€ 4.018	€ 4.018	€ 4.018	€ 4.018
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 18.600	€ 12.400	€ 12.400	€ 12.400	€ 12.400
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

Bezoldiging

€ 5.700	€ 4.018	€ 4.018	€ 4.018	€ 4.018	€ 4.018
----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

Het bedrag van de overschrijding	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	0	0	0	0	0
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	0	0	0	0	0

Gegevens 2020

Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang functievervulling in 2020	01-01	01-01	01-01	01-01	01-01
Einde functievervulling in 2020	31-12	31-12	31-12	31-12	31-12

Bezoldiging

Bezoldiging	€ 7.230	€ 3.744	€ 4.530	€ 4.530	€ 4.530
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 17.850	€ 11.900	€ 11.900	€ 11.900	€ 11.900

WNT-VERANTWOORDING 2021

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder

Niet van toepassing, er zijn geen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder.

WNT-VERANTWOORDING 2021**1e. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700**

Niet van toepassing, er zijn geen topfunctionarissen inclusief degene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt, voor al zijn/haar functies bij het bevoegd gezag en eventuele aan deze WNT-instelling gelieerde rechtspersonen.

WNT-VERANTWOORDING 2021

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is.

Niet van toepassing, er zijn geen (voormalige) (aangemerkte) leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking bij een of meer andere WNT-instellingen.

WNT-VERANTWOORDING 2021

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder waarop de anticumulatie van toepassing is.

Niet van toepassing, er zijn geen (voormalige) (aangemerkte) leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking bij een of meer andere WNT-instellingen.

WNT-VERANTWOORDING 2021

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Niet van toepassing, er zijn geen (aangemerkte) topfunctionarissen, met of zonder dienstbetrekking, waaraan een uitkering is verstrekt.

WNT-VERANTWOORDING 2021

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.

GEGEVENS OVER RECHTSPERSOON

Statutaire naam: Stichting Overvecht Zuid voor het Katholiek Onderwijs
Juridische vorm Stichting
Vestigingsplaats Utrecht
Nr. Bevoegd gezag 77052
Nr. Handelsregister: 41178118
Webadres: www.WijZijnSozko.nl

Adres: Goeman Borgesiuslaan 77
3515 ET
Utrecht

Telefoonnummer: 030-2027470
E-mailadres: Marion.Wiendels@sozko.nl

Contactpersoon: Marion Wiendels
Telefoonnummer: 06-33708128
E-mailadres: Marion.Wiendels@sozko.nl

RIO-instellingscodes
05JQ
07VW
10PY

ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN RAAD VAN TOEZICHT

UTRECHT

29-06-2022

Marion Wiendels

Mevr. M..J.B. Wiendels
Voorzitter college van bestuur

W.P.F. Kuijpers
Voorzitter raad van toezicht

G.B. van Assem
Vicevoorzitter van de raad van toezicht

F.J.E. Lips Evers
Lid raad van toezicht

Mevr. S.M. van Houtum-Hoogenboom
Lid raad van toezicht

R.J.B. Enters
Lid raad van toezicht

OVERIGE GEGEVENS

STATUTAIRE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Er is statutair niets geregeld inzake de bepaling van het resultaat

VERANTWOORDING SUBSIDIES GEMEENTE UTRECHT

Totaal overzicht gemeentelijke subsidies 2021 SOZKO

Subsidie	1	
Naam subsidie		Besluit verlening subsidie Versterken van Taal 2021
Datum toekenningsbrief		14-12-2020
Referentie nummer toekenningsbrief		8.019.242
Toegekend bedrag		123.536
Bestedingen		
Materiële kosten		6.835
Personele kosten		140.895
Totaal bestedingen		<u>147.730</u>
Subsidie	2	
Naam subsidie		Tegemoetkoming in de loonkosten conciërges 2021
Datum toekenningsbrief		14-12-2020
Referentie nummer toekenningsbrief		8.019.242
Toegekend bedrag		9.275
Bestedingen subsidie		
Materiële kosten		-
Personele kosten		55.736
Totaal bestedingen		<u>55.736</u>
Subsidie	3	
Naam subsidie		Besluit verlening subsidie Cultuureducatie 2021
Datum toekenningsbrief		14-12-2020
Referentie nummer toekenningsbrief		8.019.242
Toegekend bedrag		20.119
Bestedingen		
Materiële kosten		36.851
Personele kosten		-
Totaal bestedingen		<u>36.851</u>
Subsidie	4	
Naam subsidie		Brede School talentwontwikkeling
Naam subsidie		Brede School coordinatie
Datum toekenningsbrief		14-12-2020
Referentie nummer toekenningsbrief		8.019.242
Toegekend bedrag		42.455
doorbetaald aan		42.455
Totaal overzicht 2021		
Subsidiebeschikkingen 2021 d.d. 14-12-2020		195.384
Verantwoording subsidies 2021		
Totaal materiële kosten		43.686
Totaal personele kosten		196.631
Totaal doorbetaald		42.455
Totaal bestedingen		<u>282.772</u>
Subsidie 2021-2022	1	
Naam subsidie		Leerkracht word en blijf je in Overvecht
Datum toekenningsbrief		12-12-2021
Referentie nummer toekenningsbrief		9.515.438
Toegekend bedrag		14.356
T.g.v. augustus -december 2021		5.982