



CSG Prins Maurits

Bestuursverslag 2021

Koningin Julianaweg 57
3241 XB Middelharnis

Postbus 181
3240 AD Middelharnis

T (0187) 48 27 45
E info@csgpm.nl

IBAN NL71 RABO 0342 0041 90
BIC RABONL2U

www.csgpm.nl

CSG Prins Maurits is de christelijke scholengemeenschap
voor pro, vmbo, mavo, havo, vwo & gymnasium

ONTMOET JE TOEKOMST



Inhoudsopgave

Verslag Raad van Toezicht	2
Verslag College van Bestuur	5
1. Kerngegevens	12
2. Doelstelling van CSG Prins Maurits: missie en visie	13
3. Beleid per domein	14
4. Organisatiestructuur	17
5. Managementrapportage	18
6. Risico-analyse	24
7. Financiële informatie	46

Verslag Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht van de Christelijke scholengemeenschap Prins Maurits wil door middel van dit verslag verantwoording afleggen over het gevoerde beleid in 2021.

Binnen de school wordt gewerkt overeenkomstig de Code Goed Bestuur VO (de Code). Zowel de Raad van Toezicht (RvT) als het College van Bestuur (CvB) hechten daaraan. Aan alle richtlijnen uit de voornoemde code wordt voldaan. Voorts wordt binnen de school gewerkt overeenkomstig het wettelijk kader, zoals dat voortvloeit uit onder meer de Wet op het Voortgezet Onderwijs, de Wet Medezeggenschap op Scholen en de Wet Normering Bezoldiging Topfunctionarissen op welk wettelijk kader de Code een aanvulling vormt. Voor de jaarlijkse accountantscontrole heeft de RvT de bestaande dienstverlening door van Ree Accountants gecontinueerd.

Samenstelling RvT (peildatum 31-12-2021)

Naam	Beroep:	Nevenfunctie:	vergoeding	Aftredend
M.J. Driesse (voorzitter) Remuneratiecommissie Dirksland Ger. Gem.	Commercieel manager Bouwgroep Schrijver BV	geen	€1700	2023
A.S. Flikweert (vice-voorzitter) Remuneratiecommissie Zierikzee Prot. kerk	Senior rechter bestuursrecht rechtbank Rotterdam	<ul style="list-style-type: none">• Ouderling en voorzitter kerkenraad Hervormde Gemeente Zierikzee• Voorzitter classicaal college voor bezwaren en geschillen classis Delta van de Protestantse Kerk in Nederland• Lid Generaal College voor de kerkorde van de Protestantse Kerk in Nederland• Lid commissie van Beroep CDA (landelijk)	€1250	2022
A.C. Biemond- Grootenboer (secretaris) Stellendam Ger. Gem.	Maat in maatschap L.B. & A.C. Biemond	<ul style="list-style-type: none">• Secretaris jeugdverenigingen Ger. Gem. Ouddorp	€1700	2022
P. Kieviet (Peter) Onderwijscommissie Sommelsdijk Ger. Gem.	Directeur PO school Gemeenteraadslid	<ul style="list-style-type: none">• Bestuurslid Jeugdwerk Ger. Gem. Middelharnis• Redactieadviesraad Eilanden Nieuws	€1250	2023
P. Kieviet (Paul) Onderwijscommissie Middelharnis Prot. kerk	Algemeen directeur IT-bedrijf	<ul style="list-style-type: none">• Lid Raad van Toezicht Curamare• Catecheet Hervormde gemeente Sommelsdijk	€1250	2025
A.J. Lugtenburg Auditcommissie Sommelsdijk Prot. kerk	Senior manager accountancy	geen	€1250	2024
J. Troost Auditcommissie Stellendam Prot. kerk	Financieel Adviseur VO	<ul style="list-style-type: none">• Lid kerkenraad Gereformeerde Kerk Stellendam	€1250	2025 (aangetreden op voordracht van MR)

Leden van de Raad van Toezicht worden benoemd voor een periode van 4 jaar en kunnen eenmaal herbenoemd worden.

Werkwijze

De RvT vergadert vijf keer per jaar volgens een vast vergaderrooster. Tijdens de eerste helft van de vergadering wordt de agenda met de leden van de RvT besproken. Na de pauze schuift het College van Bestuur (CvB) aan. De agenda wordt opgesteld door de secretaris in samenspraak met de voorzitter RvT en voorzitter CvB. De vaste onderwerpen uit het vergaderrooster betreffen de onderwerpen waarop de RvT ook krachtens de Code wordt geacht toezicht te houden. Het College van Bestuur

verschafft de Raad van Toezicht over deze onderwerpen en eventuele overige vermeldenswaardige bijzonderheden de benodigde informatie aan de hand van een speciale managementrapportage en aanvullende vergaderstukken.

Naast deze reguliere vergadering kwam de RvT nog vier keer bij elkaar, een keer onder leiding van dhr. K. Jansen van Verus om het eigen functioneren te evalueren. De tweede keer om na het afscheid van de heren J.C. Wielhouwer en E.I. Troost kennis te maken met de nieuwe leden van de RvT en te komen tot een juiste taakverdeling binnen de commissies. Tijdens deze vergadering werd ook gesproken over de opvolging van de voorzitter van het CvB. Ook kwamen we een keer bijeen om te spreken over een begrotingsoverschrijding t.b.v. de Sjem en het Technasium. Tot slot vergaderden we een keer met de accountant, aan de orde kwamen: visie op bovenmatig eigen vermogen, nieuwe regels voor onderhoudsvoorziening, governance, doelmatigheid van bestedingen en subsidies.

De leden van de auditcommissie kwamen een aantal keren bij elkaar om de financiële onderwerpen voor te bereiden. De jaarrekening werd door de commissie met het CvB en de accountant besproken. De onderwijscommissie heeft een notitie opgesteld om zo de taak van deze commissie vast te leggen. Zij leggen zich toe op: kwaliteit van onderwijs, de management rapportage, scholing en de evaluatie van het eigen functioneren.

De leden van de RvT voerden gesprekken met de teamleiders en verschillende personeelsleden. Deze gesprekken vormden de basis voor de functioneringsgesprekken met de leden van het CvB, die door de remuneratiecommissie gevoerd werden.

Tweemaal werd er een MR vergadering bijgewoond door twee leden van de RvT. Dit wordt wederzijds als heel prettig ervaren. De RvT bracht de volgende onderwerpen in; notitie opvolging voorzitter CvB en het profiel voor de leden van de RvT. De MR heeft dit jaar een bindende voordracht gedaan voor een lid van de RvT.

De RvT wordt op de hoogte gehouden van het wel en wee binnen de school d.m.v. de weekinfo en algemene personeelsmailing. De RvT probeert bij belangrijke gelegenheden op school aanwezig te zijn, om op die manier schoolbreed voldoende voeling te houden. Helaas was dit vanwege de geldende coronaregels niet altijd mogelijk.

Besluiten

Tijdens de vergaderingen werden de volgende besluiten genomen:

- Werving nieuwe leden voor de RvT d.m.v. advertentie en sollicitatieprocedure
- Goedkeuring jaarrekening en bestuursverslag 2020
- Instemmen met begrotingswijzigingen i.v.m. verbouwing Sjem en het opzetten van het Technasium
- Procedure en tijdpad m.b.t. de opvolging van de voorzitter CvB wordt vastgesteld
- WNT- klasse wordt vastgesteld; klasse D
- Begroting 2022 wordt goedgekeurd
- Meerjarenraming 2022-2027 wordt vastgesteld

De RvT heeft toezicht gehouden op een rechtmatige verwerving en rechtmatige en doelmatige besteding van de middelen. Belangrijke documenten hierbij zijn de (meerjaren-) begroting, de jaarrekening en de financiële- en managementrapportages.

De accountant is door de RvT benoemd voor controle van de bekostiging en jaarrekening. Na overleg met de accountant over het proces rondom de jaarlijkse accountantscontrole is de jaarrekening van 2020 goedgekeurd. De accountant heeft een rapport van bevindingen en aanbevelingen opgesteld en dit met de RvT besproken.

Tegenstrijdig belang

Er hebben zich in 2021 geen situaties voorgedaan van tegenstrijdig belang tussen de individuele belangen van de verschillende leden RvT en het belang van de school, zodat ook niemand zich aan de vergaderingen en de besluitvorming heeft hoeven onttrekken.

Tot slot

Ook in het achterliggende jaar werd het schoolleven beheerst door de corona- maatregelen. Als RvT bewonderen we het CvB en personeel van onze school voor hun flexibiliteit en inzet.

We beleefden bijzondere momenten met elkaar, de eerste paal werd geslagen van de Beroeps-campus noord en ook het onderwijsconcept Connect ging van start. Veel werk en overleg ging hieraan vooraf, dankbaar mogen we dan zien dat dit gestalte krijgt.

Absoluut dieptepunt was het overlijden van één van onze leerlingen, wat is het dan troostvol om met elkaar biddend de Bijbel te mogen openen.

Opnieuw is er veel werk verzet binnen onze school, iedere dag ging de Bijbel open.

Bid u met ons om Gods zegen!

A.C. Biemond-Grootenboer
Secretaris Raad van Toezicht

Verslag College van Bestuur

Hierbij biedt het College van Bestuur het bestuursverslag over 2021 aan. In dit bestuursverslag wordt een overzicht geboden van activiteiten en prestaties op onderwijskundig en financieel gebied. Het verslag voldoet aan de wettelijke eisen, maar is ook gericht op de horizontale verantwoording aan belanghebbenden.

Er is naar gestreefd om de omvang van het verslag zo beperkt mogelijk te houden.

Financieel gerelateerde thematische toelichting vanuit wet- en regelgeving

Resultaat

Over 2021 is een resultaat behaald van € 871.408 positief (2020: € 264.946 positief).

Eigen vermogen

Per 31-12-2021 bedraagt het eigen vermogen € 5.511.224. Hiervan kan € 4.532 worden bestempeld als privaat. Op grond van een nieuw uitgevoerde risicoanalyse is bepaald hoeveel vermogen nodig is om de relevante risico's te kunnen opvangen. Volgens een simulatiemodel is het benodigde vermogen bij 95% zekerheid € 2.345.149. De verhouding tussen benodigd en aanwezig vermogen kan worden omschreven als uitstekend.

Met het vermogenoverschot van € 3.161.543 ($€ 5.511.224 - € 4.532 - € 2.345.149$) zal doelmatig worden omgegaan.

Een andere benaderingswijze is de volgende. Het normvermogen (5% van de baten) is € 861.891. Het aandeel in de materiële vaste activa, dat niet meer te liquideren is (en dus in aanmerking zal komen voor financiering) wordt ingeschat op 1/3 deel, is € 661.266. De kortlopende schulden bedragen € 1.966.738. Deze drie bedragen bij elkaar opgeteld geeft € 3.489.895. Vergeleken met het eigen vermogen van € 5.511.224 bedraagt het vermogenoverschot € 2.021.329. Een bedrag van € 605.731 betreft een bestemmingsreserve inzake nog te besteden gelden uit het Nationaal Programma Onderwijs.

Het vermogenoverschot zal planmatig worden ingezet t.b.v. het primaire proces. Uitgangspunt hierbij is de financiële continuïteit van de organisatie, rekening houdend met de effecten van het nieuwe bekostigingssysteem m.i.v. 1 januari 2022. De continuïteit wordt bewaakt door het periodiek uitvoeren van een complete risicoanalyse en door het periodiek opstellen van meerjarenramingen (zowel balans als exploitatierekening). Verder zijn diverse interne en externe financiële kengetallen van belang bij overwegingen om het eigen vermogen in te zetten t.b.v. het primaire proces.

Een nieuw element in de beschouwing van het mogelijk bovenmatig publiek vermogen is het kengetal, dat de Inspectie gaat toepassen. Tot en met 2023 wordt tijd geboden om dit surplus verantwoord af te bouwen. Overigens zal vanaf 2023 de voorziening groot onderhoud conform regelgeving volgens een nieuwe methode worden berekend. Dit zal als gevolg hebben, dat een fors deel van het overschot aan eigen vermogen zal worden ingezet om de voorziening groot onderhoud op het juiste peil te brengen. Naar verwachting is na deze handeling geen sprake meer van een vermogenoverschot (zie ook de meerjarenbalans vanaf pagina 36 in het bestuursverslag).

Onderstaande kengetallen zijn KPI's (kritische procesindicatoren), waarop tijdens de planning/controlcyclus wordt gestuurd:

KPI 16: De solvabiliteit (eigen vermogen / totaal vermogen) is structureel min. 30% (OCW: min. 30%).

KPI 17: De liquiditeit (vlottende activa / vlottende schulden) is structureel min. 200% (OCW: min. 75%).

KPI 18: Het weerstandsvermogen (eigen vermogen / baten) is structureel min. 10% (OCW: min. 5%).

KPI 19: De bufferfunctie (afgeleid van de kapitalisatiefactor) is structureel min. 10% (OCW: max. 5%).

KPI 20: De rentabiliteit gewone bedrijfsuitoefening is structureel min. 0% (OCW: max. -10%).

Treasurybeleid

In 2021 is gewerkt volgens de 'Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016'.

- richtlijnen inzake beleggingen:

Middelen die tijdelijk overtoellig zijn kunnen in een belegging worden uitgezet.

De periode van het beleggen is eindig en de belegging wordt op een vooraf vastgestelde einddatum terugontvangen.

De hoofdsom van de belegging wordt door de financiële onderneming te allen tijde gegarandeerd.

Er wordt niet belegd in achtergestelde spaarrekeningen, achtergestelde deposito's, aandelen, obligaties en derivaten.

Beleggingen moeten vooraf door het College van Bestuur (CvB) ter kennisname aan de Raad van Toezicht (RvT) worden gestuurd.

- richtlijnen inzake leningen:

De vereniging geeft geen leningen uit aan derden, noch aan personeel, noch aan andere instellingen of organisaties, tenzij deze lening van toepassing is voor de uitvoering van de wettelijke taak van de vereniging en binnen het doel van de vereniging past.

Bij het aangaan van leningen gaat de vereniging geen extra risico's aan die het voortbestaan van de vereniging of het geven van onderwijs kunnen bedreigen.

De vereniging leent alleen bij financiële instellingen die voldoen aan de eisen zoals opgenomen in artikel 4 eerste lid van de 'Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016'.

Leningen moeten vooraf door het College van Bestuur ter kennisname aan de Raad van Toezicht worden gestuurd.

In 2021 is geen sprake van nieuwe uitstaande c.q. aangetrokken leningen c.q. beleggingen.

Rechtmatigheid

De rechtmatigheid van de uitgaven wordt bewaakt. Alle uitgaven worden getoetst aan de doelstellingen van de school en aan het vastgestelde inkoopbeleid. Voor uitgaven hoger dan de wettelijk vastgelegde aanbestedingsgrenzen wordt in samenwerking met andere scholen Europees dan wel nationaal aanbesteed. Verder worden voor de grotere uitgaven onder de aanbestedingsgrenzen minimaal drie offertes gevraagd.

Alle facturen worden voor betaling digitaal geaccordeerd door de voorzitter van het CvB gezamenlijk met een lid van het CvB.

<u>Kengetallen</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>richtlijn OCW</u>
Solvabiliteit 1 (eigen vermogen/totaal vermogen)	0,60	0,58	min. 0,20
Solvabiliteit 2 ((EV + voorzieningen)/TV)	0,78	0,78	min. 0,30
Weerstandvermogen (EV/totale baten)	0,32	0,31	0,10 – 0,40
Kapitalisatiefactor ((balanstotaal – gebouwen en terreinen)/totale baten)	0,47	0,53	0,35
Publiek eigen vermogen/normatief eigen vermogen	1,78	1,90	circa 1

Onderverdeling kapitalisatiefactor:

- transactiefunctie (kortlopende schulden/totaal baten)	0,11	0,11	max. 0,12
- financieringsfunctie ((0,5* tot. AW mva)/tot. baten)	0,14	0,14	max. 0,18
- bufferfunctie (saldo) (afdekken onvoorziene risico's)	0,22	0,28	max. 0,05

Liquiditeit (vlottende activa/kortlopende schulden)	3,70	3,67	0,50 – 1,50
Rentabiliteit (resultaat/totaal baten)	0,05	0,02	0 – 0,05

Uit de kengetallen blijkt, dat de financiële positie van de school kan worden omschreven als gezond. Er is goed nagedacht over alle risico's, die de organisatie kunnen bedreigen. Verwacht wordt, dat aan alle verplichtingen op korte en lange termijn blijvend kan worden voldaan.

Ziekteverzuim

2021: verzuimpercentage 4,98%, meldingsfrequentie 1,02, gemiddelde verzuimduur 12,8 dagen
 2020: verzuimpercentage 2,73%, meldingsfrequentie 0,85, gemiddelde verzuimduur 18,5 dagen.
 Het ziekteverzuimbeleid blijft ongewijzigd strak ingeregeld. Er zijn geen ziektegevallen met risico op instroom in de WGA.

Functiemix

De verhouding tussen LB-, LC- en LD-functies wordt overeenkomstig de afspraak met de MR jaarlijks geactualiseerd en uitgevoerd. We voldoen aan de gestelde criteria.

Beheersing van uitkeringen inzake ontslag

In 2021 zijn geen ontslaguitkeringen toegekend. De komende jaren wordt geen beleid gevoerd, dat het toekennen van ontslagvergoedingen zal stimuleren.

Passend onderwijs

De van het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs ontvangen bijdragen t.b.v. het verzorgen van passend onderwijs zijn besteed aan alle doelgroepopleerlingen. De inzet van deze middelen gebeurt planmatig en in goed overleg met alle betrokken partijen in en buiten de school.

Continuïteitsparagraaf

Ontwikkeling leerlingen en personeel

De school wordt de komende jaren geconfronteerd met een licht dalend leerlingenaantal. Dit betekent, dat het budget enigszins onder druk komt te staan. Gestreefd wordt naar het tijdig in evenwicht brengen van de baten en de lasten. Hiertoe wordt een zorgvuldig personeelsbeleid gevoerd met aandacht voor een flexibele schil van voldoende grootte.

Het aantal leerlingen en het aantal fte's per personeelscategorie ontwikkelen zich naar verwachting als volgt (peildatum 1 oktober):

Jaar	Leerlingen	Fte CvB	Fte leraren	Fte ondersteunend personeel
2022	1.610	3	116	38
2023	1.603	3	115	37
2024	1.581	3	112	33
2025	1.522	3	109	32
2026	1.513	3	108	32

In de prognose van het aantal leerlingen is rekening gehouden met prognoses vanuit de overheid, met historische deelnamepercentages m.b.t. de basisscholen in de regio, en met factoren m.b.t. instroom, uitstroom, opstroom, afstroom en doubleren. Bovenstaande aantallen geven een goed beeld van de verwachtingen. In de jaren 2022 en 2023 is het effect zichtbaar van benoemingen op grond van de extra toegekende middelen uit het Nationaal Programma Onderwijs.

Het financiële meerjarenperspectief is zichtbaar gemaakt in meerjarenramingen (exploitatierkening

en balans). Zie vanaf pagina 33 in het verslag.

Uit deze ramingen en uit relevante kengetallen blijkt, dat a.g.v. de ontwikkeling van het leerlingenaantal blijvend aandacht moet worden gegeven aan kostenbesparingen, zowel op personeel als op materieel gebied.

Aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

Het interne risicobeheersings- en controlesysteem maakt onderdeel uit van de reguliere planning/controlcyclus. Dit betekent, dat het onderwerp risicobeheersing regelmatig in de vergaderingen van het CvB aan de orde komt.

Voor het gestructureerd in kaart brengen van de risico's wordt gebruik gemaakt van een digitaal instrument van Naris. Dit instrument wordt zodanig ingericht, dat aan risico's een waarde in geld wordt toegekend. De verwachte gevolgen worden benoemd en tevens wordt de kans op financiële en imagoschade ingeschat. Noodzakelijke beheersmaatregelen worden ook in deze tool ingevoerd. Op basis van de totale invoer wordt een simulatie toegepast volgens een wetenschappelijke methode, waaruit een benodigd weerstandsvermogen volgt, dat wordt afgezet tegen de beschikbare weerstandscapaciteit. Aan dit kengetal kan een waarde volgens een normtabel worden toegekend.

Jaarlijks worden de risico's geactualiseerd. Dit betreft het verwijderen van niet meer bestaande risico's, het toevoegen van nieuwe risico's en het wijzigen van eerder gesignaleerde risico's. In 2020 zijn de bestaande risico's opnieuw geëvalueerd. Een nieuw risico is toegevoegd, nl. een inschatting van de financiële impact van het coronavirus.

Het totaalbedrag van alle risico's bedraagt € 5.410.000. Deze risico's zullen zich vanzelfsprekend niet allemaal tegelijk en in maximale omvang voordoen. Daarom is een risicosimulatie uitgevoerd met als uitkomst, dat bij 95% zekerheid een weerstandscapaciteit nodig is van € 2.345.149. De beschikbare weerstandscapaciteit bedraagt € 5.511.224. Dit is ruim voldoende om het risicobedrag af te dekken.

Belangrijkste investeringen in 2022

In 2022 zal met name worden geïnvesteerd in inventaris in de Beroepscampus, in laptops voor het personeel en in desktops in de mediatheek.

Duurzaamheid

In 2019 is begonnen met het vervangen van de tl-verlichting door led-verlichting. Dit beleid is in 2020 voortgezet. De laatste fase heeft in 2021 plaatsgevonden.

Verder wordt via de Beroepscampus een begin gemaakt met het concept Eco-schools, waarin veel aandacht zal worden gegeven aan duurzaamheid. Hierbij zullen leerlingen en personeelsleden worden betrokken.

Prestatiebox

De in het verslagjaar ontvangen gelden zijn in het verslagjaar ingezet voor diverse vernieuwende ontwikkelingen. Dit betreft aan het personeel toegekende ontwikkeluren, waardoor vernieuwingen in het curriculum konden worden doorgevoerd. Ook in de materiële sfeer zijn deze middelen ingezet, vnl. op het gebied van ICT en leermiddelen.

Beroepscampus

Sinds eind 2018 is de school betrokken bij de realisatie van een beroepscampus VMBO/MBO, in samenwerking met Gemeente Goeree-Overflakkee, RGO Middelharnis (openbare school voor VO), Lentiz Onderwijsgroep (VO/MBO) en Albeda College (MBO).

Ook de eilandelijke ondernemers worden meegenomen in het tot stand brengen van de campus i.v.m. de grote vraag naar praktisch goed opgeleide arbeidskrachten.

Als gevolg hiervan is sprake van een sterke verbinding tussen de drie O's (overheid, onderwijs en

ondernemers), met als belangrijk resultaat een doorlopende leerlijn van VO naar MBO voor alle beroepsgerichte profielen en de uitstroom van gekwalificeerde arbeidskrachten richting eilandelijke banen.

De oplevering van campus Zuid is eind 2020 gerealiseerd. Campus Noord (waarin onze school deels zal worden gehuisvest) zal waarschijnlijk eind juli 2022 gerealiseerd zijn.

Er zal geen sprake zijn van investeringskosten in het gebouw zelf. De school is huurder. Met deze lasten is in de meerjarenraming rekening gehouden.

Technasium: toekenning predicaat

Het verwerven van onderzoeksvaardigheden heeft een grote plaats in het curriculum van havo en vwo. Het is belangrijk om deze vaardigheden in een vroeg stadium te ontwikkelen ter voorbereiding op deelname aan het hoger en wetenschappelijk onderwijs. Met ingang van 2020-2021 heeft CSG Prins Maurits het predicaat Technasium verworven en moet ze jaarlijks aantonen, dat ze voldoet aan de kwaliteitseisen die door de Stichting Technasium zijn vastgesteld. Met name de vaardigheden m.b.t. onderzoek en ontwikkeling zullen hierbij grote aandacht krijgen. Een belangrijke ontwikkeling is de realisatie van een Technasium-werkplaats, die begin 2022 in gebruik zal worden genomen. De Technasium-projecten vinden plaats in samenwerking met instellingen en het bedrijfsleven. Leerlingen werken aan echte opdrachten, waarbij de verkregen resultaten de opdrachtgevers daadwerkelijk zullen helpen om een bepaalde casus op te lossen.

Maatschappelijke onderwerpen

Strategisch personeelsbeleid

Ons strategisch personeelsbeleid is erop gericht om de ontwikkeling van eigentijds en toekomstbestendig onderwijs te stimuleren door de onderwijskundige doelen (SBP) van onze scholengemeenschap te koppelen aan de professionele ontwikkeling van onze medewerkers. Die koppeling vindt plaats in de gesprekscyclus. Wij zien het als een belangrijk aangrijpingspunt voor enerzijds de verbetering van de onderwijskwaliteit en anderzijds van de professionele ontwikkeling van onze medewerkers.

Kwaliteitszorg

De kwaliteitszorg vindt cyclisch plaats aan de hand van intern en extern beschikbare gegevens uit onderzoeken. Er wordt een belangrijke positie toegekend aan het bewaken van de kwaliteit, niet alleen onderwijskundig, maar ook m.b.t. de andere aandachtsgebieden (personeel, huisvesting, financiële continuïteit).

Passend onderwijs

Onze scholengemeenschap is in nauwe samenwerking met het regionale samenwerkingsverband actief aan het werk om het onderwijs meer inclusief te maken voor alle leerlingen in alle onderwijsafdelingen. Waar mogelijk wordt een passend onderwijsaanbod aangeboden voor elke leerling, zodat zij/hij zich kan ontwikkelen in zijn of haar eigenheid en in de gemeenschap van de groep. Het ondersteuningsprofiel van de school voorziet in een scala van ondersteuningsmogelijkheden ter voorkoming van afstroom, uitval en voortijdig schoolverlaten en beschikt over voldoende professionele deskundigheid om dat te realiseren. Met ingang van het cursusjaar 2021-2022 zijn we gestart met "Connect" waar we op basis van arrangementen het totale palet aanbieden en we alle leerlingen in de regio kunnen bedienen waar het gaat om specifieke leervragen. Connect is een samenwerkingsconstruct tussen CSG Prins Maurits, het samenwerkingsverband Passend Onderwijs en de gemeente Goeree-Overflakkee.

Allocatie van middelen naar schoolniveau

CSG Prins Maurits heeft één locatie en daardoor is dit punt niet van toepassing op onze scholengemeenschap.

Werkdruk

Samen met de MR en de staf van de school is een duidelijk en transparant taakbeleid gerealiseerd dat voorkomt dat er té veel werk in té weinig tijd door een beperkt aantal mensen wordt verricht. (Jonge) beginnende medewerkers krijgen een substantiële ondersteuning in tijd en begeleiding op de werkplek van de interne academie met uitzicht op een vaste baan. Met inzet van een goede jaarplanning, loopbaanbegeleiding en ontwikkelgesprekken voor elke werknemer worden goede afspraken gemaakt over wat van haar of hem (niet) wordt verwacht. Iedere vorm van vooraf overeengekomen overwerk wordt bovendien gecompenseerd.

Onderwijsachterstanden

Binnen de reguliere basisondersteuning en eventueel aanvullende verbrede ondersteuning worden leerlingen geholpen bij een eventuele onderwijsachterstand. Iedere leerling wordt door de eigen mentor nauwlettend gevolgd. Alle signalen die kunnen wijzen op een dreigende of hardnekkige leerachterstand worden in goed overleg met de coördinatoren onderwijsondersteuning (COO) in kaart gebracht en omgezet in een handelingsplan op basis van een PDCA-cyclus. Daarnaast beschikt de school over een trajectklas en een aantal interne professionals die de ondersteuning coördineren. Uitgangspunt is dat iedere docent in principe de verantwoordelijkheid heeft voor vakinhoudelijke ondersteuning, de mentor voor sociaal-emotionele ondersteuning en de COO voor het mobiliseren van externe ondersteuning in samenwerking met het samenwerkingsverband passend onderwijs.

Vmbo-techniek

Onze scholengemeenschap werkt met de Regionale Scholengemeenschap Goeree-Overflakkee samen in een regiodeal t.a.v. Sterk Techniekonderwijs. Met behulp van de extra subsidie wordt stevig geïnvesteerd in versterking van het techniekonderwijs, zowel regionaal als op schoolniveau. Op Goeree-Overflakkee is inmiddels een regionale beroeps-campus gerealiseerd waarin alle leerlingen eigentijds techniekonderwijs kunnen ontvangen. De twee regionale scholengemeenschappen bieden wederzijds alle profielen aan. In de onderbouw worden deze leerlingen voorbereid op een goed afgewogen keuze voor een specifieke keuze binnen het totale vmbo-aanbod. Daarnaast initieert de school duurzame samenwerking en participeert in een regionaal netwerk van bedrijven ten einde het leren in een realistische context te kunnen realiseren. Inmiddels is er een regiodeal goedgekeurd op basis waarvan we over de regionale grenzen heen nog nauwere samenwerking realiseren tussen onderwijs, overheid en ondernemers. Deze samenwerking moet leiden tot een gezond toekomstperspectief voor de leerlingen op de regionale arbeidsmarkt.

Toetsing en examinering

CSG Prins Maurits wil zich graag verantwoorden over de kwaliteit van toetsing in alle leerjaren en afdelingen. Het toetsbeleidsplan schetst het kader waarbinnen toetsing op CSG Prins Maurits wordt gerealiseerd. Toetsbeleid is van groot belang om de kwaliteit van de toetsen binnen de scholengemeenschap te borgen en daarmee de kwaliteit van het onderwijs te bewaken.

Relatie met het SBP 2019-2023: In het domein Onderwijs van het Strategisch beleidsplan is de volgende doelstelling opgenomen, die in dit verband relevant is: De leerlingen volgen onderwijs volgens een concept dat uitgaat van lesgeven op basis van gestelde doelen, evaluatie van behaalde resultaten en leerlinggerichte feedback. Met name de evaluatie van behaalde resultaten en leerlinggerichte feedback raakt aan toetsing.

Relatie met andere documenten: dit toetsbeleidsplan is de verbinding tussen andere documenten die te maken hebben met toetsing. Het betreft dan: het PTO in de onderbouw; het PTA in de bovenbouw; het document 'Kwaliteitsborging schoolexamens CSG Prins Maurits'.

Klachten

In het afgelopen jaar zijn geen officiële klachten door ouders/verzorgers, leerlingen of personeel ingediend waar de interne klachtencommissie op moest acteren.

NPO

De uitbraak van het coronavirus en de voortduur van deze pandemie heeft een enorme impact op de voortgang van het onderwijs en het sociaal-emotioneel functioneren van de leerlingen. Aan het eind van cursusjaar 2021-2022 zijn zowel op leerlingniveau als op groepsniveau de cognitieve vertragingen en de sociaal-emotionele schade gedetailleerd in kaart gebracht. Dit betreft de zogenoemde 'schoolscan'.

Bij de start van het cursusjaar 2021-2022 is onder aanvoering van de NPO-stuurgroep door het NPO-team gewerkt aan het wegwerken van deze vertragingen. De MR is betrokken bij de inzet van maatregelen uit het keuzemenu van het ministerie. Individuele leervragen worden begeleid door een speciaal team van onderwijsassistenten en de groepsgewijze vertragingen door de betreffende vakdocenten op groepsniveau. Verder zijn klassenverkleiningen doorgevoerd.

Bij schooloverstijgende sociaal-emotionele problemen wordt in nauwe samenwerking met het samenwerkingsverband ingezet op professionele begeleiding.

NPO heeft een behoorlijke invloed op de omvang van het personeelsbestand. De extra inzet betreft per 1 augustus 2021 9,4 fte onderwijzend personeel en 4 fte onderwijsondersteunend personeel.

Uit de eerste resultaten blijkt, dat de ingezette maatregelen een positief effect teweegbrengen.

Er is geen personeel niet in loondienst (PNIL) ingehuurd.

Politieke of maatschappelijke impact

De school neemt deel aan de eilandelijke Beroepscampus vmbo/mbo, waarin onderwijs, overheid en ondernemers een belangrijke rol hebben in het kader van het bieden van opleidingsmogelijkheden en diversiteit in werk.

Overzicht leden College van Bestuur

A.J. van Heest	voorzitter CvB	Bestuurlijke (onbetaalde) nevenfunctie: - voorzitter cliëntenraad De Vliedberg, Ouddorp;
J. Hoff	lid CvB (onderwijs)	Bestuurlijke (onbetaalde) nevenfuncties: - scriba Hervormde wijkgemeente Zierikzee; - voorzitter algemene kerkenraad Hervormde Gemeente Zierikzee; - bestuurslid Radarscholen, primair onderwijs, Schouwen-Duiveland
A. van Heinsberg	lid CvB (bedrijfsvoering)	Bestuurlijke (onbetaalde) nevenfunctie: - voorzitter kerkenraad Gereformeerde Gemeente Nieuwe Tonge

College van Bestuur

Maart 2022

1. Kerngegevens

Bestuursnummer: 42681

Naam vereniging: Vereniging tot Stichting en Instandhouding van Christelijke Scholen voor Voortgezet
Onderwijs op Goeree-Overflakkee te Middelharnis.

School

BRIN: 03RB

Naam school: Christelijke Scholengemeenschap 'Prins Maurits'

Adres: Koningin Julianaweg 57, 3241 XB Middelharnis

Postadres: Postbus 181, 3240 AD Middelharnis

Contactpersoon: A. van Heinsberg

Tel.: 0187-482745

Internet: www.csgpm.nl

Email: a.vanheinsberg@csgpm.nl

2. Doelstelling van CSG Prins Maurits: missie en visie

2.1 Missie

CSG Prins Maurits wil dé protestants-christelijke school voor voortgezet onderwijs zijn voor leerlingen van Goeree-Overflakkee en de omliggende gebieden. De brede scholengemeenschap biedt alle schooltypen in het voortgezet onderwijs aan, waarbij het onderwijs voldoet aan de intern en extern gestelde kwaliteitseisen.

De grondslag van de Prins Maurits is de Bijbel als het onfeilbare Woord van God en de daarop gegronde Drie formulieren van Enigheid. Voor het personeel zijn deze geschriften leidend voor onderwijs en handelen en iedere medewerker is daarop aanspreekbaar.

Binnen een veilige en respectvolle leeromgeving ontvangt iedere leerling passend onderwijs en ondersteuning, waarbij recht wordt gedaan aan ieders talenten en ambities. De leerling wordt uitgenodigd het beste uit zichzelf te halen, zich te onderscheiden, zijn kennis te vergroten en zich breed te ontwikkelen.

2.2 Visie

Prins Maurits leidt leerlingen op tot zelfstandige - aan God en medemens verantwoordelijke - mensen. Het onderwijs is erop gericht om onze leerlingen te vormen tot burgers met een visie die op onze grondslag is gebaseerd.

3. Beleid per domein

3.1 Identiteit

In het gereformeerd belijden hebben we een gemeenschappelijke basis die we voor de leerlingen willen ontsluiten, zodat ze het zich eigen kunnen maken. CSG Prins Maurits is een christelijke school waar, in het besef van de gebrokenheid door de zonde, met liefde en verbondenheid aan God en elkaar wordt geleefd.

Motivatie

CSG Prins Maurits is een gemeenschap die leeft vanuit de Bijbel, het Woord van God, de bron en norm voor ons denken en handelen. Binnen deze gemeenschap is er ruimte voor eigenheid en ervaren we verbondenheid in ons gemeenschappelijk perspectief. Het perspectief geeft hoop op Gods genade in Jezus Christus, vanuit het besef van de gebrokenheid van het leven door de zonde. Dit perspectief is bepalend voor ons denken en handelen in deze wereld. De vruchten van het werk van de Geest komen hierin tot uitdrukking. Zoals beschreven in Galaten 5: liefde, blijdschap, vrede, lankmoedigheid, goedertierenheid, goedheid, geloof, zachtmoedigheid, matigheid. Samenvattend: wij willen leven uit genade, leven bij het Woord en leven in betrokkenheid op elkaar en deze wereld.

De opleiding van leerlingen tot zelfstandigheid en verantwoordelijkheid heeft veel facetten, maar in de kern gaat het ons om de vorming die gericht is op de eer van God door navolging van Christus in deze wereld, die gekenmerkt wordt door gebrokenheid en complexiteit. Deze vorming helpt onze leerlingen in het doen van 'recht en gerechtigheid' op de plaats waar God hen stelt. Mensen komen immers tot bloei in relatie tot God, de ander, tot de gemeenschap, tot de schepping en tot zichzelf, levend vanuit de genade van God in Christus.

3.2 Onderwijs

CSG Prins Maurits bevordert binnen een afdelingsspecifiek onderwijskundig concept kennis, kunde en wijsheid, zodat alle leerlingen adequaat worden toegerust voor hun toekomst.

Motivatie

Het onderwijs op CSG Prins Maurits legt een stevige basis voor het persoonlijk, moreel, maatschappelijk en beroepsmatig functioneren van de leerlingen. Dat veronderstelt een breed, eigentijds onderwijs- en vormingsaanbod dat gefundeerd is op ambitieuze, maar ook realistische doelen voor elke leerling. Docenten ontwerpen hun lessen binnen een afgesproken concept en besteden aandacht aan leerlingen met verschillende onderwijsbehoeften. Dit bevordert verantwoordelijkheid en zelfstandigheid bij leerlingen.

Het mentoraat is een belangrijke taak en binnen afdelingen is er eenduidigheid in beleid en uitvoering. Voor een succesvol vervolg na CSG Prins Maurits is nodig dat leerlingen zich weten te verhouden tot de wereld om hen heen. Dit impliceert dat kritisch en genuanceerd gereageerd kan worden op vraagstukken en ze zelfstandig en bewust hun loopbaan vervolgen.

3.3 Personeel

Elke medewerker wordt geleid door bewogenheid voor leerlingen en liefde voor zijn vak. Iedereen verbindt deze grondhouding met zijn of haar pedagogisch en didactisch vakmanschap en integreert die in een eigentijds curriculum.

Motivatie

Het beleid voor personeel en scholing veronderstelt een lerende en dienstbare houding bij alle medewerkers. Medewerkers werken vanuit liefde voor jongeren en de vakken waarin gedoceerd wordt. Ze nemen verantwoordelijkheid en leggen verantwoording af om de ontwikkeling van de

leerlingen en de school te bevorderen.

De ontwikkeling van de organisatie vraagt in onderwijskundig opzicht om docenten die ruimte geven aan zelfstandigheid en verantwoordelijkheid van leerlingen. Deze ruimte is gericht op cognitieve ontwikkeling, bekwaamheden en persoonsvorming van leerlingen. Vanwege de verdere digitalisering in de samenleving zijn medewerkers op de hoogte van technologische ontwikkelingen en weten ze die in te zetten in de lessen en de vorming van de leerlingen.

3.4 Leiderschap

Medewerkers en leerlingen zijn verantwoordelijk voor hun persoonlijke ontwikkeling en geven medeleiding aan zichzelf. Ze zijn gericht op verbetering, hoge kwaliteit, betrouwbaarheid en een evenwichtige inzet.

Motivatie

Leiderschap vindt zijn kracht in persoonlijke verantwoordelijkheid van medewerkers en leerlingen. Dit houdt in dat je bereid bent om naar jezelf te kijken, je eigen gedrag te begrijpen en daar waar nodig te veranderen. Aanspreekbaar zijn, open staan voor de dialoog en onderlinge feedback zijn daarbij belangrijke thema's. Iedereen is, als het goed is, in staat om eigen grenzen te bewaken en een situatie te creëren waarin men zichzelf stimuleert om oplossingen te bedenken. Alleen dat zal op de lange termijn onderlinge samenwerking versterken en ervoor zorgen dat er persoonlijke groei en ontwikkeling is.

Medewerkers en leerlingen die leiderschap vertonen weten doelen te creëren en te verwezenlijken. Niet alleen persoonlijke doelen, maar hij of zij richt zich ook op de gezamenlijke doelen die binnen de organisatie gehaald moeten worden. Wie deze twee doelen met elkaar weet te verenigen heeft de kracht om leiding te geven aan zichzelf en anderen. Hij of zij kan de doelen van de organisatie realiseren waarbij gedeelde waarden en normen richtingbepalend zijn.

3.5 School en omgeving

CSG Prins Maurits betreft in een open en constructieve samenwerking de omgevingsrelaties actief bij het onderwijs en realiseert mede daardoor een krachtige leeromgeving voor alle leerlingen.

Motivatie

Ouderbetrokkenheid heeft positieve effecten op het leren van onze leerlingen. Met betrokken ouders kunnen we op een gelijkgestemde manier de leerlingen benaderen. Ouders kunnen worden toegerust en waar nodig ontstaat een betere leerprestatie. Daarnaast biedt ouderbetrokkenheid mogelijkheden om de ouders formeel via de MR en informeel via de ouderpanels respectievelijk mee te laten beslissen en denken over het beleid van de school.

Binnen onze scholengemeenschap leggen we waar dat kan een relatie tussen binnen- en buitenschools leren. We beschikken inmiddels over een groot netwerk van partners dat ingezet wordt ten dienste van de talentontwikkeling van onze leerlingen. We doen dat in de wetenschap dat een combinatie van talentontwikkeling binnen en buiten de school een ontwikkeling stimuleert die leerlingen motiveert het beste uit zichzelf te halen, successen te boeken en daarop trots te zijn. Ze krijgen de smaak te pakken om hun prestaties te verbeteren. Die ontwikkeling vergroot de handelingsmogelijkheden van onze leerlingen, waardoor ze met meer plezier naar school gaan en meer zelfvertrouwen krijgen. Bovendien kunnen bepaalde aspecten van talentontwikkeling niet door school worden geboden, maar juist wel door andere partners. Die overwegingen hebben geleid tot een intensieve samenwerking met regionale partners om leerlingen een kans te geven zich breed te oriënteren en hun talenten op meerdere fronten te ontwikkelen.

3.6 Financieel beleid

De school voert een verantwoord, doelmatig en meerjarig financieel beleid aan de hand van

indicatoren en kengetallen.

Motivatie

Het is een wettelijke taak om onafhankelijk en deugdelijk intern toezicht mogelijk te maken. Een van de taken van de Commissie van Toezicht als interne toezichthouder is het toezien op de financiële doelmatigheid. Dit betreft het kosten- en doelbewust aanwenden van onderwijsgeld. In het bestuursverslag wordt hierover verantwoording afgelegd.

Het toezicht m.b.t. doelmatigheid is op dit moment binnen de sector voortgezet onderwijs nog in ontwikkeling. Vooruitlopend hierop heeft het begrip 'doelmatig' een plaats gekregen in het interne bestuurlijk toetsingskader (BTK). Voorgenomen kosten worden getoetst aan de overeengekomen doelstellingen van de organisatie.

4. Organisatiestructuur

4.1 Vereniging

De doelstelling van de 'Vereniging tot Stichting en Instandhouding van Christelijke scholen op Goeree en Overflakkee' is de juridische basis voor CSG Prins Maurits. Het College van Bestuur is het bevoegd gezag. Tijdens een jaarlijkse algemene vergadering, geleid door de Raad van Toezicht, legt het bevoegd gezag verantwoording af aan de vereniging.

De 'Code Goed Onderwijsbestuur VO' is van toepassing op CSG Prins Maurits. De school is lid van de VO-raad. In 2021 is niet afgeweken van de Code Goed Onderwijsbestuur. In 2021 was geen sprake van zaken met een behoorlijke politieke of maatschappelijke impact.

4.2 College van Bestuur

Het College van Bestuur bestaat uit de voorzitter, een lid (onderwijs) en een lid (bedrijfsvoering). Het CvB stuurt de teamleiders aan, die op hun beurt leiding geven aan hun teamleden.

5. Managementrapportage

Kwaliteitszorg

Intern kwaliteitsbeleid

Het kwaliteitsbeleid is vastgelegd in het jaarplan Kwaliteitszorg CSG Prins Maurits. In dit jaarplan zijn de volgende doelen geformuleerd:

1. de teamplannen bevatten uitspraken over doelstellingen, resultaten (opbrengsten/onderwijsproces) en evaluatie, waarbij zichtbaar is dat er cyclisch gewerkt wordt aan verbeteringen;
2. de vakwerkplannen bevatten in de actieplannen en meerjarenplannen uitspraken over doelstellingen, resultaten (opbrengsten/onderwijsproces) en evaluatie, waarbij zichtbaar is dat er cyclisch gewerkt wordt aan verbeteringen;
3. verbetering van de procedure en kwaliteit van toetsing binnen de vakken (onderbouw);
4. de individuele docenten formuleren binnen het IPB-resultaten die herleidbaar zijn tot de doelen van het team en de vaksectie waartoe ze behoren;
5. het CvB stuurt aantoonbaar op de verbetering van de onderwijskwaliteit;
6. de beschikbare kwaliteitsgegevens op leerling-niveau verbinden aan de aanpak voor de betreffende leerlingen.

Met betrekking tot doel 1: is gerealiseerd in de teamplannen, maar het is goed om de structuur van de teamplannen binnen de staf te agenderen en alert te zijn op de kwaliteit van de teamplannen in dit opzicht.

Met betrekking tot doel 2: de vakwerkplannen zijn gedigitaliseerd in een format waarin de onder 2. beschreven structuur is gerealiseerd.

Met betrekking tot doel 3: de procedure en kwaliteit van toetsing is respectievelijk vastgelegd in het toetsingsreglement en maakt deel uit van de kwaliteitsanalyse binnen de vakgroepen.

Met betrekking tot doel 4: dit wordt uitgevoerd in de IPB-cyclus, waarbij in het achterliggend jaar er ook nadrukkelijk de aandacht was voor de relatie tussen het functioneren van de docent en de functie (LB/LC/LD).

Met betrekking tot doel 5: het CvB is op de hoogte van kwaliteitsgegevens die verzameld worden op basis van een kwaliteitskalender en stuurt waar nodig bij via de teams/vakgroepen. Recent zijn twee personeelsleden (Johan van Broekhoven/Martien de Vogel) begonnen met hun opleiding voor datacoach. Zij kunnen in de toekomst helpen met het aanleveren van gegevens vanuit MMP richting teams/vakgroepen en evt. verdiepende data-vragen behandelen.

Met betrekking tot doel 6: RTTI biedt hiervoor een goed aanknopingspunt omdat daarin individuele leerlinggegevens verbonden worden met de ontwikkeling van deze leerlingen. Maar je kunt hierbij ook denken aan het gebruik van Cito-gegevens en de DIA-toetsen. In de gedigitaliseerde opzet voor rapportvergaderingen is er eveneens een nadrukkelijker verbinding tussen de resultaten van de leerling en de aanpak per vak.

Met ingang van 1 augustus 2021 is het Onderzoekskader van de Inspectie gewijzigd. Het meest recente Onderzoekskader is te vinden op:

<https://www.onderwijsinspectie.nl/onderwerpen/onderzoekskaders>

Extern kwaliteitsbeleid

Het extern kwaliteitsbeleid bestaat in de eerste plaats uit de verticale verantwoording naar de Inspectie en de horizontale verantwoording naar ouders/kerken/basisscholen uit het voedingsgebied/samenwerkingspartners. Deze verantwoording krijgt vorm in het jaarverslag, in de

publieksversie van het jaarverslag op www.csgpm.nl en in gesprekken met het ouderpanel, kerken, in bijeenkomsten met de toeleverende basisscholen en de andere samenwerkingspartners.

Het extern kwaliteitsbeleid bestaat in de tweede plaats uit actieve participatie in verschillende onderwijsnetwerken, die deels verbonden zijn met het DCO (Dienstencentrum Onderwijs)-platform Zeeland en deels met landelijke of identiteitsgebonden netwerken. In deze netwerken wordt kennis opgedaan en vindt intervisie plaats. Voor kwaliteitszorg wordt geparticipeerd in het DCO-platform (Zeekwal) en in de klankbordgroep Vensters van de VO-raad.

Onderwijskundige ontwikkelingen

In 2021 is het Strategisch Beleidsplan 2019-2023 van toepassing, waaraan de onderstaande onderwijskundige doelen zijn verbonden (het nummer van het doel refereert aan het Strategisch Beleidsplan 2019-2023).

Nr.	Doelen
1	De christelijke identiteit van de school wordt niet alleen beleden, maar ook beleefd in de school.
2	Elke afdeling en vakgroep voert een programma voor toerusting en vorming uit, wat past bij de leerlingen.
3	De leerling ontwikkelt vaardigheden op het gebied van omgaan met informatie, kritisch denken, meningsvorming en verwoording.
4	Elke afdeling heeft een onderwijsconcept gericht op het nemen van verantwoordelijkheid en het geven van zelfstandigheid.
5	De leerlingen volgen onderwijs volgens een concept dat uitgaat van lesgeven op basis van gestelde doelen, evaluatie van behaalde resultaten en leerlinggerichte feedback.
7	De vaksecties leggen uit op welke wijze het vak / curriculum zich verhoudt tot wat van leerlingen in deze tijd (vervolgonderwijs/werkveld) wordt verwacht.
11	Leerlingen formuleren doelen passend bij hun loopbaanontwikkeling en kunnen daarop reflecteren.

Onderwijsprestaties

In de overzichten hieronder is te zien dat we een uitstekend rendement hebben in onderbouw en bovenbouw en ruim boven de gestelde norm scoren.



Onderwijsresultaten 2021

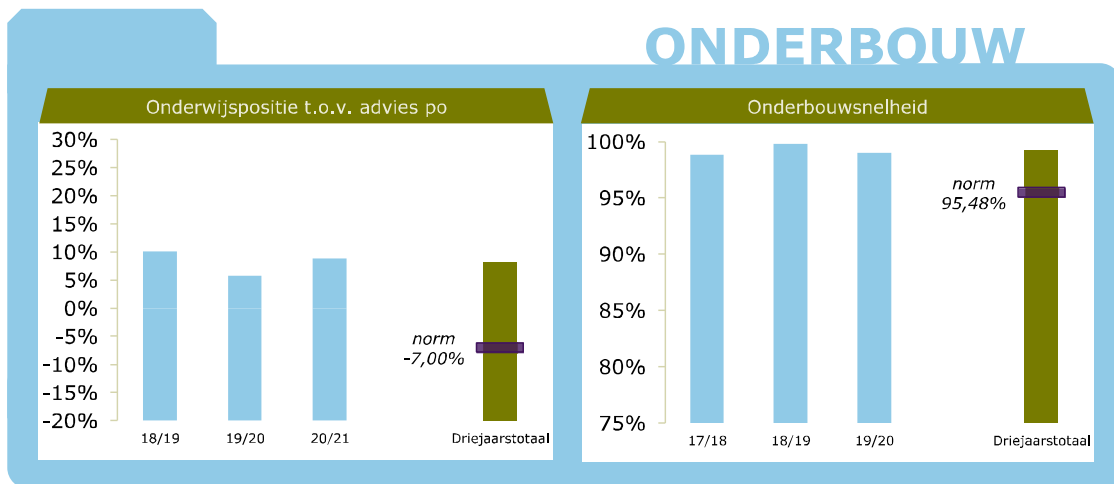
Chr.Sg. Prins Maurits

3241 XB Middelharnis

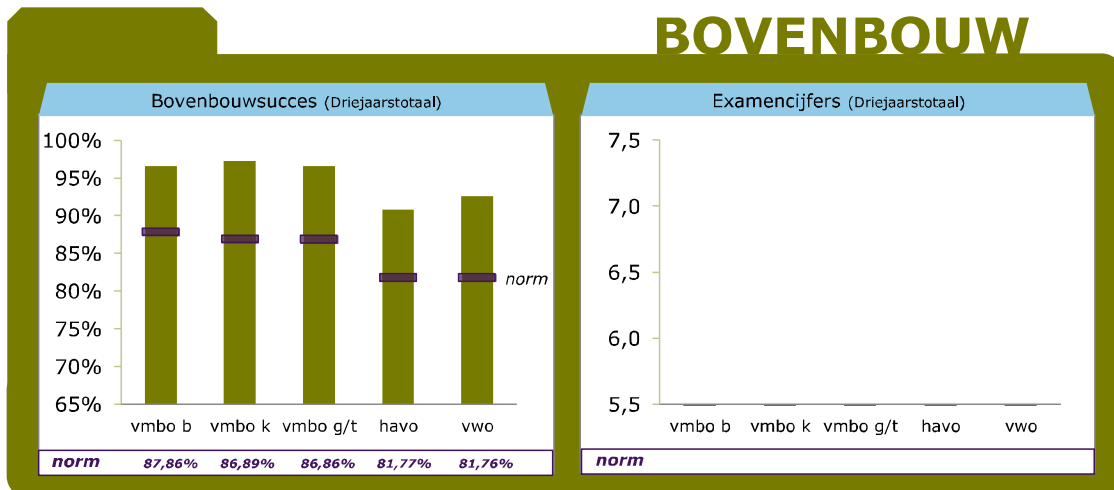
03RB-0

Vereniging tot Stichting en Instandhouding van
Christelijke Scholen voor Voortgezet Onderwijs
op Goeree-Overflakkee

ONDERBOUW



BOVENBOUW



**Berekend
oordeel**

VMBO B
voldoende

VMBO K
voldoende

VMBO G/T
voldoende

HAVO
voldoende

VWO
voldoende

Berekeningen 2021

Bevoegd gezag	Vereniging tot Stichting en Instandhouding van Christelijke Scholen voor V	Bevoegd gezag nr.	42681
Naam school	Chr.Sg. Prins Maurits		
Adres	Koningin Julianaweg 57		
Plaats	3241 XB Middelharnis	BRIN-Vestnr.	03RB-0

Onderwijspositie t.o.v. advies po	
Vergelijkingsgroep	VMBO-breed/HAVO/VWO
2018-2019	10,07%
2019-2020	5,82%
2020-2021	8,81%
Gem 3 jaar	8,18%
Norm	-7,00%
Resultaat	boven de norm

Onderbouwsnelheid	
2017-2018	98,82%
2018-2019	99,83%
2019-2020	98,99%
Gem 3 jaar	99,20%
Norm (na correctie)	95,48%
Resultaat	boven de norm

Bovenbouwsucces	VMBO B	VMBO K	VMBO G/T	HAVO	VWO
2017-2018	100,00%	97,35%	98,10%	88,92%	93,56%
2018-2019	94,12%	98,21%	94,27%	92,60%	90,40%
2019-2020	95,74%	96,23%	97,37%	90,99%	93,81%
Gem 3 jaar	96,60%	97,28%	96,57%	90,83%	92,59%
Norm (na correctie)	87,86%	86,89%	86,86%	81,77%	81,76%
Resultaat	boven de norm	boven de norm	boven de norm	boven de norm	boven de norm

Examencijfer	VMBO B	VMBO K	VMBO G/T	HAVO	VWO
2017-2018	7,29	6,74	6,46	6,74	6,91
2018-2019	7,14	6,64	6,64	6,55	6,92
2019-2020					
Gem 3 jaar					
Norm (na correctie)					
Resultaat					

	VMBO B	VMBO K	VMBO G/T	HAVO	VWO
Berekend oordeel	voldoende	voldoende	voldoende	voldoende	voldoende

Vershil SE-CE	VMBO B	VMBO K	VMBO G/T	HAVO	VWO
2017-2018	-0,24	0,14	0,27	0,15	-0,13
2018-2019	-0,36	0,08	0,06	-0,08	-0,03
2019-2020					
Gem 3 jaar					
Norm groot verschil	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50
Norm zeer groot verschil	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Resultaat					

Berekeningen 2021

Bevoegd gezag	Vereniging tot Stichting en Instandhouding van Christelijke Scholen voor	Bevoegd gezag nr.	42681
Naam school	Chr.Sg. Prins Maurits		
Adres	Koningin Julianaweg 57		
Plaats	3241 XB Middelharnis	BRIN-Vestnr.	03RB-0

Resultaten

vergelijkingsgroep voor indicator Onderwijspositie t.o.v. advies po	VMBO-breed/HAVO/VWO
---	---------------------

Onderwijspositie	boven de norm
Onderbouwsnelheid	boven de norm

	VMBO B	VMBO K	VMBO G/T	HAVO	VWO
Bovenbouwsucces	boven de norm	boven de norm	boven de norm	boven de norm	boven de norm
Examencijfers					
Vershil SE-CE					
oordeel over alle resultaten over drie jaar	voldoende	voldoende	voldoende	voldoende	voldoende

Toelatingsbeleid

De leidende rol van de Bijbel maakt dat we een duidelijk toelatingsbeleid hebben. Voor toelating tot de CSG Prins Maurits dient er een relatie met een protestants-christelijk kerkgenootschap te zijn. Is dat niet het geval dan volgt een toelatingsgesprek. Het respecteren van de grondslag van de school is een vereiste. Verder verwachten we van al onze leerlingen dat zij deelnemen aan alle identiteitsgebonden activiteiten en lessen van de school. En zij dienen zich te onthouden van uitingen die de identiteit van de school of het onderwijs ondergraven. Op www.csgpm.nl is dit beleid gepubliceerd.

Internationalisering

Met diverse onderwijsinstellingen in verschillende landen wordt al jaren intensief contact onderhouden in de vorm van uitwisselingsprogramma's, deels gefinancierd met Europese subsidies. Het is van belang om leerlingen internationale ervaringen mee te geven, die bijdragen aan hun vorming en ontwikkeling i.v.m. een waardevolle bijdrage aan de maatschappij.

In 2020 is op basis van het beleidsplan voor Internationalisering gewerkt aan de volgende ontwikkelingen:

1. de afronding en verslaglegging van twee gesubsidieerde Erasmus-KA2-projecten in samenwerking met onze partnerscholen in Roemenië, Hongarije en Frankrijk (project 'Kracht van Minderheden' en project 'Teacher Training'. De eindrapportages van beide projecten zijn goedgekeurd door Erasmus+.
2. de aanvraag van twee nieuwe Erasmus-KA2-projecten in samenwerking met de partnerscholen in Duitsland (Andreanum Gymnasium) en Roemenië (Bethany Highschool); beide aanvragen zijn goedgekeurd door Erasmus+, maar de projecten ondervinden belemmering van en hebben vertraging opgelopen door Corona-omstandigheden;

3. het lopende Erasmus-KA2-project 'Whoever drinks the water' in samenwerking met het Szentendrei Reformatus Gimnazium (Hongarije) heeft eveneens vertraging opgelopen;

4. deelname aan de online Student Leadership Conference in september 2020;

5. het Google Classroom-project van leerlingen uit Vwo 3 met de school in India is uitgevoerd in het voorjaar van 2020;

6. het geplande bezoek van leerlingen (Havo 3/Vwo 3) en docenten aan College Daniel (Frankrijk) is vanwege Corona niet doorgedaan;

Het meedoen aan internationaliseringsactiviteiten is op vrijwillige basis.

De toekomstige ontwikkelingen in internationalisering zijn deels afhankelijk van subsidiemogelijkheden en deels van de bereidheid van ouders om bij te dragen in dergelijke projecten. CSG Prins Maurits wil de bestaande ontwikkelingen continueren.

6. Risico-analyse en meerjarenramingen

Weerstandsparagraaf CSG Prins Maurits

De CSG Prins Maurits acht het wenselijk om risico's die van invloed zijn op de bedrijfsvoering beheersbaar te maken. Door inzicht in de risico's wordt de organisatie in staat gesteld om op verantwoorde wijze besluiten te nemen, zodat de risico's nu en de risico's gerelateerd aan toekomstige investeringen in verhouding staan tot de vermogenspositie van de organisatie.

Om inzicht in de risico's van de gemeente te kunnen verkrijgen is er een risico-inventarisatie uitgevoerd. Hieronder wordt verslag gedaan van de resultaten van de risico-inventarisatie. Op basis van de geïnventariseerde risico's is tevens het weerstandsvermogen berekend.

Risicoprofiel

Om de risico's in kaart te brengen is een risicoprofiel opgesteld. Er zijn in totaal 44 risico's in beeld gebracht. In het onderstaande overzicht wordt echter alleen het aantal risico's gepresenteerd met de hoogste bijdrage aan de berekening van de benodigde weerstandscapaciteit met een maximum van 10.

Belangrijkste financiële risico's						
Risico nummer	Risico	Gevolgen	Maatregelen	Kans	Financieel gevolg	Invloed
R11	Verlies van christelijke identiteit	Financieel - Verlies van leerlingen; Aantasting onderlinge samenhang binnen de school (tussen personeelsleden) / 'wij-gevoel' neemt af, Imago - Imagoschade	Actief - Identiteit duidelijk profileren (ook naar niet-christelijken).Zorgvuldig benoemen in sollicitatiegesprekken en in IPB-cyclus.Thematiek agenderen.Samenwerking zoeken met gelijkgezinden.Drempel opwerpen tegen instroom van zich niet-christelijk noemende leerlingen.Opmerking: Financieel gevolg ingeschat op basis van een leerlingenterugloop van 25% van het huidige aantal. Terugloop van 380 leerlingen. Minder budget: $380 * € 8.500 = € 3.230.000$. Minder kosten: $380 \text{ lln} / 20 \text{ lln p/fte} = 19 \text{ fte} * € 80.000 = € 1.520.000$. Netto financieel gevolg is $€ 1.710.000$. Bij R3 is reeds rekening gehouden met een stuk leerlingendaling ($€ 450.000$). Hier is sprake van een surplus-risico, dus $€ 1.710.000 \text{ min } € 450.000 = € 1.260.000$.	20%	max. € 1.260.000	12.36%
R3	Niet halen kritische massa leerlingenaantallen (1450-1500 leerlingen)	Financieel - Ontslag personeel; Sluiten afdeling; Minder bekostiging, Imago - Versmalling aanbod; Concessies aan kwaliteit van de dienstverlening	Actief - Actief en professioneel PR-/marketingbeleid.Monitoren demografische ontwikkelingen.Regelmatig leerlingenprognoses opstellen.Contact houden met de gemeente over demografische ontwikkelingen.Samenwerking zoeken. De mogelijkheid om een conceptuele aanpassing te doen.Financieel gevolg is $€ 450.000$. Is gebaseerd op leerlingendaling van 100 leerlingen. Minder kosten: 1 personeelslid op 20 lln, dus 5 fte overtollig personeel ($€ 400.000$). Daarnaast minder bekostiging: $100 \text{ lln} * € 8.500 = € 850.000$.	50%	max. € 450.000	11.01%

R42	Hacken van informatiesystemen . Lekken van vitale data. Ongemerkt wijzigen van resultaten.	Financieel - Verstoring van essentiële processen., Imago - Interne organisatie niet op orde.	Actief - Backup-procedures met geborgde opslagfaciliteiten (extern en intern).Tijdig installeren van beveiligingsupdates.Vanaf mei 2018 geldt de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG). Om de verplichtingen op grond hiervan correct uit te voeren is een FG (functionaris gegevensbescherming) benoemd (samen met andere scholen), is een interne werkgroep ingesteld en wordt een stappenplan gevolgd (opgesteld door Wille Donker Advocaten).	50%	max. € 300.000	11.01%
R38	Nieuw bekostigingsmodel VO.	Financieel - Minder budget agv nieuwe berekeningswijze (-3,2%), Imago - Huidige onderwijsaanbod kan mogelijk niet meer in totaal worden aangeboden.	Actief - Rekening houden met een mogelijke terugval van ongeveer 2% in het budget vanaf 2021.Goed volgen van wet- en regelgeving en contacten met andere scholen/organisaties onderhouden.Er komt een overgangsregeling.	50%	max. € 250.000	6.07%
R7	Overheid knijpt in de bekostiging.	Financieel - Financiële gevolgen; Personele consequenties, Imago - Conceptuele consequenties. Dit kan het einde betekenen van Leerwerktrajecten, enz.. Instandhouden van onderwijsconcepten kan onder druk komen te staan.	Actief - Intern bezuinigen.Creëren van flexibele schil in het personeelsbestand.Payrolling.Hanteren strakke begroting en meerjarenraming.Aanpassen groeps grootte.Verschralen van het onderwijsaanbod.	70%	max. € 150.000	5.13%

R32	(Roep om) afschaffing van art. 23 Grondwet (vrijheid van onderwijs).	Financieel - Geen inkomsten meer vanuit de overheid; Aanpassing toelatingsbeleid personeel en leerlingen; School krijgt karakter van een staatsschool., Imago - Lagere onderwijskwaliteit (onderzoek wijst uit, dat christelijke scholen relatief gezien een hogere onderwijskwaliteit realiseren).	Actief - De roep om afschaffing van artikel 23 van de Grondwet is ook een uitdaging aan christelijke onderwijsinstellingen om te laten zien, dat goed onderwijs vanuit een specifieke identiteit echt verschil maakt. M.a.w., de school moet op haar identiteit passen, herkenbaar blijven. Overwegen om christelijke school te blijven en zelf voor inkomsten te zorgen (particuliere voortzetting). Creëren van een derde geldstroom.	30%	max. € 300.000	4.42%
R30	Veranderingen in rechtspositie personeel.	Financieel - Vaak financieel en organisatorisch., Imago - Imagoschade.	Actief - CAO en ontwikkelingen volgen. Reserves op peil houden.	50%	max. € 150.000	3.68%
R35	Toenemende concurrentie vanuit de regio.	Financieel - Minder instroom van leerlingen., Imago - Andere scholen adverteren met 'specialties'.	Actief - Actief en professioneel PR-/marketingbeleid. Onderscheidend vermogen vergroten.	50%	max. € 150.000	3.66%
R41	Toename kosten openbaar vervoer.	Financieel - Afname leerlingenaantal door te hoge vervoerskosten., Imago - N.v.t.. Prijsvorming vindt plaats in proces provincie/OV-bedrijf.	Actief - Onderhouden van contacten met politiek en OV-bedrijf.	70%	max. € 75.000	2.58%

R1	Niet in staat om gekwalificeerd personeel aan te trekken.	Financieel - Lesuitval; Kostenstijging werving en selectie; Eventueel inhuur bij derden., Imago - Versmalling aanbod; Lesuitval; Kwaliteit onderwijs neemt af.	Actief - Meer lange termijn-denken (vooruit kijken) zodat eerder inzichtelijk is wanneer personeel moet worden geworven. Profileren op imago. Aanbieden studiefaciliteiten. Leeftijdsbewust benoemen. Via IPB-traject personeel 'dwingen' om te scholen. Samenwerking met gelijkgezinde scholen. Onderhouden van functiemix (promotiemogelijkheden voor LB- en LC-leraren). Streven naar meerdere bevoegdheden per leraar.	70%	max. € 75.000	2.57%
----	---	--	--	-----	------------------	-------

Totaal grote risico's: € 3.160.000

Overige risico's: € 2.250.000

Totaal alle risico's: € 5.410.000

Op basis van de ingevoerde risico's is een risicosimulatie uitgevoerd. De risicosimulatie wordt toegepast omdat het reserveren van het maximale bedrag (€ 5.410.000) ongewenst is. De risico's zullen immers niet allemaal tegelijk en in hun maximale omvang optreden. Onderstaande tabel toont de resultaten van de risicosimulatie.

Benodigde weerstandscapaciteit bij verschillende zekerheidspercentages	
Percentage	Bedrag
5%	€ 713.459
10%	€ 823.303
15%	€ 903.642
20%	€ 969.535
25%	€ 1.029.373
30%	€ 1.082.217
35%	€ 1.132.773
40%	€ 1.183.339
45%	€ 1.234.366

50%	€ 1.284.846
55%	€ 1.337.747
60%	€ 1.394.004
65%	€ 1.457.173
70%	€ 1.526.837
75%	€ 1.609.392
80%	€ 1.714.629
85%	€ 1.860.942
90%	€ 2.069.990
95%	€ 2.345.149

Uit de tabel volgt dat 95% zeker is dat alle risico's kunnen worden afgedekt met een bedrag van € 2.345.149 (benodigde weerstandscapaciteit).

Beschikbare weerstandscapaciteit

De beschikbare weerstandscapaciteit bestaat uit het geheel aan middelen dat de organisatie daadwerkelijk beschikbaar heeft om de risico's in financiële zin af te dekken.

Beschikbare weerstandscapaciteit	
Weerstand	Startcapaciteit
Eigen vermogen per 31-12-2021	€ 5.511.224
Totale weerstandscapaciteit	€ 5.511.224

Relatie benodigde en beschikbare weerstandscapaciteit

Om te bepalen of het weerstandsvermogen toereikend is, dient de relatie te worden gelegd tussen de financieel gekwantificeerde risico's en de daarbij gewenste weerstandscapaciteit en de beschikbare weerstandscapaciteit. De relatie tussen beide componenten wordt in onderstaande figuur weergegeven.

C	1.0-1.4	voldoende
D	0.8-1.0	matig
E	0.6-0.8	onvoldoende
F	<0.6	ruim onvoldoende

De ratio valt in klasse A. Dit duidt op een uitstekend weerstandsvermogen.

Meerjarenraming
Exploitatie

**CSG PRINS MAURITS
MEERJARENRAMING 2022-2027**

SAMENVATTING: BATEN MIN LASTEN

	begroting 2022	begroting 2023	begroting 2024	begroting 2025	begroting 2026	begroting 2027
Personeel	€ 160.628	€ 128.777-	€ 256.089	€ 165.292	€ 154.941-	€ 180.382-
Materiële zaken	€ 53.368-	€ 87.353-	€ 88.272-	€ 18.203-	€ 75.762-	€ 18.491
Overige baten - Overige lasten	€ 14.179-	€ 13.000-	€ 13.000-	€ 13.000-	€ 13.000-	€ 13.000-
Rente	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal resultaat	€ 93.082	€ 229.131-	€ 154.817	€ 134.089	€ 243.703-	€ 174.891-
Onttrekking aan bestemmingsreserve NPO	€ 165.609	€ 469.583	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal na onttrekking aan reserve	€ 258.691	€ 240.453	€ 154.817	€ 134.089	€ 243.703-	€ 174.891-

begroting 2022 - 2027
€ 117.909
€ 304.467-
€ 79.179-
€ 0
€ 265.737-
€ 635.193
€ 369.456

omschrijving	begroting 2022	begroting 2023	begroting 2024	begroting 2025	begroting 2026	begroting 2027
Aantal leerlingen 1-10-(t-1)	1.583	1.610	1.603	1.581	1.522	1.513

BATEN

Personeel

Lumpsum personeel	€ 10.950.137	€ 11.354.317	€ 11.557.369	€ 11.490.397	€ 11.183.925	€ 11.269.518	1
Nationaal Programma Onderwijs	€ 889.840	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	2
Funciemix Randstad	€ 277.112	€ 281.838	€ 280.613	€ 276.762	€ 266.433	€ 264.858	3
Ondersteuningsbekostiging SWV	€ 898.059	€ 910.433	€ 879.337	€ 875.091	€ 863.860	€ 862.183	4
Overige baten personeel	€ 426.788	€ 404.275	€ 383.804	€ 361.910	€ 355.131	€ 354.097	5

Totaal personeel	€ 13.441.936	€ 12.950.864	€ 13.101.123	€ 13.004.160	€ 12.669.349	€ 12.750.655
-------------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------

Materiële zaken

Lumpsum materieel	€ 3.000.000	€ 3.100.000	€ 3.100.000	€ 3.200.000	€ 3.200.000	€ 3.300.000	6
Vergoeding huisvesting	€ 148.110	€ 155.734	€ 155.734	€ 155.734	€ 155.734	€ 155.734	7
Overige baten	€ 12.529	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000	8

omschrijving	begroting 2022	begroting 2023	begroting 2024	begroting 2025	begroting 2026	begroting 2027
--------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

LASTEN

Personeel

Personeelskosten Directie	€ 478.408	€ 485.947	€ 492.716	€ 500.032	€ 507.458	€ 515.070	14
Personeelskosten Leraren	€ 10.319.210	€ 10.182.640	€ 9.981.880	€ 9.923.418	€ 9.859.840	€ 9.923.655	14
Personeelskosten OOP	€ 2.133.690	€ 2.082.205	€ 2.037.319	€ 2.077.983	€ 2.115.191	€ 2.146.094	14
Opleiding en nascholing	€ 110.000	€ 111.000	€ 112.000	€ 113.000	€ 114.000	€ 115.000	15
Werkkostenregeling	€ 100.000	€ 101.500	€ 103.023	€ 104.568	€ 106.136	€ 107.728	16
Bedrijfsgezondheidszorg	€ 50.000	€ 25.000	€ 25.375	€ 25.756	€ 26.142	€ 26.534	17
Overige personele lasten	€ 90.000	€ 91.350	€ 92.720	€ 94.111	€ 95.523	€ 96.956	18

Totaal personeel	€ 13.281.308	€ 13.079.642	€ 12.845.034	€ 12.838.868	€ 12.824.290	€ 12.931.037
-------------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------

Materiële lasten

Afschrijvingen

Afschrijvingskosten	€ 329.093	€ 293.882	€ 268.707	€ 274.516	€ 309.281	€ 290.456	19
Totaal afschrijvingslasten	€ 329.093	€ 293.882	€ 268.707	€ 274.516	€ 309.281	€ 290.456	

Huisvestingslasten

Onderhoud en exploitatie

Dotatie voorziening onderhoud	€ 320.000	€ 320.000	€ 320.000	€ 320.000	€ 320.000	€ 320.000	20
	€ 320.000	€ 320.000	€ 320.000	€ 320.000	€ 320.000	€ 320.000	

Schoonmaakkosten

Schoonmaakkosten	€ 160.000	€ 162.400	€ 164.836	€ 167.309	€ 169.818	€ 172.365	21
	€ 160.000	€ 162.400	€ 164.836	€ 167.309	€ 169.818	€ 172.365	

Belastingen en heffingen

Publiekrechtelijke heffingen	€ 14.000	€ 14.210	€ 14.423	€ 14.639	€ 14.859	€ 15.082	22
Afvalverwerking	€ 12.000	€ 12.180	€ 12.363	€ 12.548	€ 12.736	€ 12.927	22
Beveiliging	€ 30.000	€ 30.450	€ 30.907	€ 31.370	€ 31.841	€ 32.319	22
	€ 56.000	€ 56.840	€ 57.693	€ 58.558	€ 59.436	€ 60.328	

Energie

Energiekosten	€ 170.000	€ 172.550	€ 175.138	€ 177.765	€ 180.432	€ 183.138	23
	€ 170.000	€ 172.550	€ 175.138	€ 177.765	€ 180.432	€ 183.138	

Huren

Huur huisvesting	€ 514.476	€ 688.479	€ 688.479	€ 688.479	€ 688.479	€ 688.479	24
	€ 514.476	€ 688.479	€ 688.479	€ 688.479	€ 688.479	€ 688.479	

Totaal huisvestingslasten	€ 1.220.476	€ 1.400.269	€ 1.406.146	€ 1.412.111	€ 1.418.165	€ 1.424.311
----------------------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------

Totaal materiële zaken	€ 3.160.638	€ 3.260.734	€ 3.260.734	€ 3.360.734	€ 3.360.734	€ 3.460.734
Overige baten						
Contributies vereniging	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000
Ouderbijdragen	€ 560.000	€ 569.551	€ 567.075	€ 559.292	€ 538.421	€ 535.237
Baten activiteiten overig	€ 80.000	€ 81.364	€ 81.011	€ 79.899	€ 76.917	€ 76.462
Reizen en excursies	€ 240.000	€ 244.093	€ 243.032	€ 239.697	€ 230.752	€ 229.387
Totaal overige baten	€ 882.000	€ 897.009	€ 893.118	€ 880.888	€ 848.090	€ 843.087
TOTAAL BATEN	€ 17.484.575	€ 17.108.608	€ 17.254.975	€ 17.245.782	€ 16.878.173	€ 17.054.475
SALDO BATEN EN LASTEN	€ 93.082	€ 229.131-	€ 154.817	€ 134.089	€ 243.703-	€ 174.891-
FINANCIËLE BATEN						
Rente bank	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
SALDO NA FINANCIËLE BATEN	€ 93.082	€ 229.131-	€ 154.817	€ 134.089	€ 243.703-	€ 174.891-

Leermiddelen						
Lesmethoden	€ 380.000	€ 385.700	€ 391.486	€ 397.358	€ 403.318	€ 409.368
Leermiddelen vakgroepen	€ 368.878	€ 368.611	€ 368.611	€ 368.611	€ 368.611	€ 368.611
ICT	€ 275.000	€ 279.125	€ 283.312	€ 287.562	€ 291.875	€ 296.253
Magister	€ 65.000	€ 65.975	€ 66.965	€ 67.969	€ 68.989	€ 70.023
Kwaliteitszorg	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000
Mediatheek	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000
Kopiëren/printen	€ 60.000	€ 65.975	€ 66.965	€ 67.969	€ 68.989	€ 70.023
Totaal leermiddelen	€ 1.203.878	€ 1.220.386	€ 1.232.337	€ 1.244.468	€ 1.256.781	€ 1.269.279
Administratie- en beheerslasten						
Salarisadministratie	€ 41.000	€ 41.000	€ 41.000	€ 41.000	€ 41.000	€ 43.000
Accountant	€ 15.000	€ 15.225	€ 15.453	€ 15.685	€ 15.920	€ 16.159
Deskundigenadvies	€ 35.000	€ 28.525	€ 28.953	€ 29.387	€ 29.828	€ 30.275
Telefoon, fax en internet	€ 20.000	€ 20.300	€ 20.605	€ 20.914	€ 21.227	€ 21.546
Kantoorbenodigdheden	€ 15.000	€ 15.225	€ 15.453	€ 15.685	€ 15.920	€ 16.159
Porti	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000
Totaal administratie- en beheerslasten	€ 141.000	€ 135.275	€ 136.464	€ 137.671	€ 138.896	€ 142.140
Overige materiële lasten						
Public relations, marketing en open dag	€ 70.000	€ 71.050	€ 72.116	€ 73.197	€ 74.295	€ 75.410
Kleine inventaris	€ 30.000	€ 30.450	€ 30.907	€ 31.370	€ 31.841	€ 32.319
Vakliteratuur	€ 6.000	€ 6.090	€ 6.181	€ 6.274	€ 6.368	€ 6.464
Contributies	€ 60.000	€ 60.900	€ 61.814	€ 62.741	€ 63.682	€ 64.637
Verzekeringen	€ 12.000	€ 12.180	€ 12.363	€ 12.548	€ 12.736	€ 12.927
Testen en toetsen	€ 7.000	€ 7.105	€ 7.212	€ 7.320	€ 7.430	€ 7.541
Overige lasten	€ 134.560	€ 110.500	€ 114.760	€ 116.720	€ 117.020	€ 116.760
Totaal overige materiële lasten	€ 319.560	€ 298.275	€ 305.352	€ 310.170	€ 313.372	€ 316.058
Totaal materiële lasten	€ 3.214.006	€ 3.348.087	€ 3.349.006	€ 3.378.937	€ 3.436.496	€ 3.442.243
Overige lasten						
Activiteiten ouderbijdragen	€ 561.179	€ 569.551	€ 567.075	€ 559.292	€ 538.421	€ 535.237
Activiteiten overig	€ 80.000	€ 81.364	€ 81.011	€ 79.899	€ 76.917	€ 76.462
Reizen en excursies	€ 255.000	€ 259.093	€ 258.032	€ 254.697	€ 245.752	€ 244.387
Totaal overige lasten	€ 896.179	€ 910.009	€ 906.118	€ 893.888	€ 861.090	€ 856.087
TOTAAL LASTEN	€ 17.391.493	€ 17.337.738	€ 17.100.157	€ 17.111.693	€ 17.121.876	€ 17.229.367

Meerjarenraming
Balans

CSG PRINS MAURITS
MEERJARENBALANS 2022-2027

	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027
ACTIVA						
Materiele vaste activa	€ 2.894.861	€ 2.712.851	€ 2.556.016	€ 2.393.372	€ 2.480.963	€ 2.302.379
Vorderingen	€ 900.000	€ 900.000	€ 900.000	€ 900.000	€ 900.000	€ 900.000
Liquide middelen	€ 4.848.413	€ 4.791.293	€ 5.098.945	€ 5.394.678	€ 5.063.384	€ 5.067.077
	€ 8.643.274	€ 8.404.144	€ 8.554.961	€ 8.688.050	€ 8.444.347	€ 8.269.456
PASSIVA						
Algemene reserve	€ 3.026.129	€ 1.466.582	€ 1.621.399	€ 1.755.488	€ 1.511.785	€ 1.336.894
Bestemmingsreserve (publiek)	€ 2.389.145	€ 1.919.562	€ 1.919.562	€ 1.919.562	€ 1.919.562	€ 1.919.562
Bestemmingsreserve (privaat)	€ 13.000	€ 13.000	€ 13.000	€ 13.000	€ 13.000	€ 13.000
Eigen vermogen (totaal)	€ 5.428.274	€ 3.399.144	€ 3.553.961	€ 3.688.050	€ 3.444.347	€ 3.269.456
Voorzieningen	€ 1.500.000	€ 3.300.000	€ 3.300.000	€ 3.300.000	€ 3.300.000	€ 3.300.000
Langlopende schulden	€ 15.000	€ 5.000	€ 1.000	€ 0	€ 0	€ 0
Kortlopende schulden	€ 1.700.000	€ 1.700.000	€ 1.700.000	€ 1.700.000	€ 1.700.000	€ 1.700.000
	€ 8.643.274	€ 8.404.144	€ 8.554.961	€ 8.688.050	€ 8.444.347	€ 8.269.456
TOTAAL BATEN (excl. rente)	€ 17.484.575	€ 17.108.608	€ 17.254.975	€ 17.245.782	€ 16.878.173	€ 17.054.475
KENGETALLEN						
Kapitalisatiefactor ((bal.tot. - grond)/TB) (OCW: max. 35%)	49%	49%	49%	50%	50%	48%
Onderverdeling kapitalisatiefactor:						
- transactiefunctie (KS/TB) (OCW: max. 12%)	10%	10%	10%	10%	10%	10%
- financieringsfunctie (0,5*tot. AW MVA/TB) (OCW: max. 18%)	15%	17%	17%	18%	20%	21%
- bufferfunctie (saldo) (onvoorziene risico's) (OCW: max. 5%, KPI 19: min. 10%)	24%	22%	22%	22%	20%	18%
Weerstandsvermogen (EV/TB) (OCW: min. 5%, KPI 18: min. 10%)	31%	20%	21%	21%	20%	19%
Solvabiliteit (EV/TV) (OCW: min. 30%, KPI 16: min. 30%)	63%	40%	42%	42%	41%	40%
Liquiditeit (VA/KS) (OCW: min.: 75%, KPI 17: min. 200%)	338%	335%	353%	370%	351%	351%
Rentabiliteit (resultaat/TB) (OCW: max. -10%, KPI 20: min. 0%)	0,5%	-1,3%	0,9%	0,8%	-1,4%	-1,0%
Signaleringswaarde bovenmatig publiek eigen vermogen cf. model OCW (OCW: 1)	1,33	0,87	0,94	1,01	0,92	0,91
Totaal baten	€ 17.484.575	€ 17.108.608	€ 17.254.975	€ 17.245.782	€ 16.878.173	€ 17.054.475
Aanschafwaarde gebouwen	€ 1.401.476	€ 1.401.476	€ 1.401.476	€ 1.401.476	€ 1.401.476	€ 1.401.476
Boekwaarde overige materiële vaste activa	€ 2.312.245	€ 2.153.850	€ 2.020.629	€ 1.881.599	€ 1.992.804	€ 1.837.834
Publiek eigen vermogen	€ 5.415.274	€ 3.386.144	€ 3.540.961	€ 3.675.050	€ 3.431.347	€ 3.256.456

0,5*AW gebouwen*1,27	€ 889.937	€ 889.937	€ 889.937	€ 889.937	€ 889.937	€ 889.937
boekwaarde resterende MVA	€ 2.312.245	€ 2.153.850	€ 2.020.629	€ 1.881.599	€ 1.992.804	€ 1.837.834
0,05*totaal baten	€ 874.229	€ 855.430	€ 862.749	€ 862.289	€ 843.909	€ 852.724
normatief publiek eigen vermogen	€ 4.076.411	€ 3.899.217	€ 3.773.315	€ 3.633.825	€ 3.726.650	€ 3.580.495
Bovenmatig publiek eigen vermogen (als positief)	€ 1.338.863	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Werkelijk/normatief publiek eigen vermogen	1,33	0,87	0,94	1,01	0,92	0,91

Toelichting

Materiële vaste activa: gerekend met investeringen en afschrijvingen volgens investeringsbegroting.

Vorderingen: constant verondersteld.

Liquide middelen: berekend o.b.v. balanstotaal.

Eigen vermogen: gerekend met exploitatieresultaten volgens meerjarenraming.

Voorzieningen: onderhoud volgens MOP 2020, jubilea constant verondersteld.

Langlopende schulden: aflopend.

Kortlopende schulden: constant verondersteld.

Totaal baten: conform meerjarenraming.

Signaleringswaarde bovenmatig publiek eigen vermogen: publiek eigen vermogen/normatief eigen vermogen

Normatief eigen vermogen: $0,5 \cdot (\text{aanschafwaarde gebouw} \cdot 1,27) + \text{boekwaarde resterende materiële vaste activa} + 5\% \text{ van alle baten}$

Afkortingen

TB = totaal baten

KS = kortlopende schulden

AW MVA = aanschafwaarde materiële vaste activa

EV = eigen vermogen

TV = totaal vermogen

VA = vlottende activa

MOP = meerjarenonderhoudsplan

Meerjarenraming
Toelichting

MEERJARENRAMING 2022-2027

Algemeen

De keuzes, die ten grondslag liggen aan de meerjarenraming, zijn gebaseerd op het bestuurlijk toetsingskader, nader geconcretiseerd in het strategisch beleidsplan 2019-2023 met daaraan verbonden kritische prestatie-indicatoren (KPI's). De indicatoren raken de domeinen identiteit, onderwijs, personeel, leiderschap, school en omgeving en financiën en organisatie (zie verder het strategisch beleidsplan). De financiële KPI's zijn opgenomen in de meerjarenraming in de vorm van kengetallen. M.b.t. deze kengetallen is de norm van het ministerie van OCW vermeld, maar ook de (afwijkende) interne norm. Belangrijke leidraad is, dat incidentele middelen niet zullen worden gebruikt voor structurele kosten.

M.i.v. 1 januari 2022 geldt een vereenvoudigd bekostigingsstelsel. In de meerjarenraming is het effect t.o.v. de oude berekeningswijze via een overgangsregeling verwerkt. De nieuwe bekostiging is nl. lager dan de oude lumpsum. Het negatieve verschil wordt gedurende vier jaar aflopend gecompenseerd.

Bij de totstandkoming van de meerjarenraming is een aantal varianten doorgerekend. Het calculatiemodel is zodanig ingericht, dat met een enkele handeling voor de best denkbare variant kan worden gekozen. Hierop is deze toelichting gebaseerd.

Leerlingen

Voor de periode 2022-2027 is het uitgangspunt, dat het huidige onderwijsaanbod blijft gehandhaafd. Om dit te kunnen realiseren zijn voldoende leerlingen nodig, omdat de bekostiging door de overheid is gebaseerd op het aantal ingeschreven leerlingen. Demografische gegevens wijzen uit, dat de school zich in een krimpregio bevindt en op termijn rekening moet houden met minder leerlingen. Wel kan vanuit eerdere prognoses worden geconstateerd, dat de krimp telkens op een later moment in een afgezwakte vorm begint.

In de huidige prognose is aangesloten bij de trend, die de overheid verwacht. Een positieve afwijking hiervan gaat mogelijk ontstaan, wanneer de PM daadwerkelijk beroeps-campus noord in gebruik kan nemen en wanneer het technasium klaar is. Een negatieve afwijking is mogelijk aan de orde i.v.m. hogere kosten van busabonnementen a.g.v. systeemverschillen tussen de provincies Zeeland en Zuid-Holland. Het effect van deze afwijkingen is nu ingeschat op nihil.

De op termijn verwachte leerlingendaling kan financieel worden opgevangen door vermindering van de flexibele schil in het personeelsbestand. De flexibele schil (op dit moment 19 fte) is groot genoeg om als oplossing te kunnen dienen. Natuurlijk is er dan wel de uitdaging om het onderwijskundig verantwoord te doen, mede afhankelijk van de ontwikkeling in de leerlingkeuzes van profielen en vakkenpakketten.

Regionaal wordt de komende jaren met een financiële bijdrage van OCW en met de RGO als penvoerder nader onderzocht, hoe onderwijsaanbod, leerlingendaling en reistijd voor leerlingen optimaal op elkaar kunnen worden afgestemd. Mogelijk worden de komende jaren nog bedragen toegekend vanuit een subsidie Incidentele Middelen Leerlingendaling.

In onderstaande leerlingprognose is de ontwikkeling van het aantal leerlingen goed zichtbaar.

PROGNOSE							
Model 1-10-2021							
Teldatum Schooljaar	01-10-2021 21-22 cf. Magister	01-10-2022 22-23 prognose + 1	01-10-2023 23-24 prognose + 2	01-10-2024 24-25 prognose + 3	01-10-2025 25-26 prognose + 4	01-10-2026 26-27 prognose + 5	01-10-2027 27-28 prognose + 6
VMBO1	103	99	98	96	93	97	95
VMBO2	98	99	96	95	93	90	94
VMBO3	90	97	98	95	94	92	89
VMBO4	58	86	92	93	90	89	87
	349	381	384	379	370	368	365
M1	66	63	63	61	60	62	61
M2	80	77	74	73	72	69	73
M3	86	84	79	76	75	73	70
M4	84	85	85	79	76	75	73
	316	309	301	289	283	279	277
H1	93	89	88	87	84	88	86
H2	112	84	80	80	78	75	79
H3	83	112	89	83	83	81	78
H4	100	93	116	96	89	89	87
H5	97	96	90	110	93	86	85
	485	474	463	456	427	419	415
V1	62	60	59	58	56	59	57
V2	59	59	56	56	55	53	55
V3	73	52	52	50	49	48	46
V4	51	65	46	46	44	44	43
V5	43	47	60	43	43	41	41
V6	38	41	45	57	41	40	39
	326	323	318	309	288	284	281
PRO1	49	47	47	46	44	46	45
PRO2	32	44	50	53	55	55	56
PRO3	25	31	40	49	56	61	64
	106	122	137	148	155	162	165
	1583	1610	1603	1581	1522	1513	1504
aantal lln tbv mjr	1583	1610	1603	1581	1522	1513	1504
Daling totaal tov jaar-1	101,8%	101,7%	99,6%	98,6%	96,3%	99,4%	99,4%
CSGPM Instroom klas 1	349	335	332	325	314	329	322
CSGPM Daling tov jaar -1	96,3%	96,1%	99,0%	97,9%	96,8%	104,7%	97,9%
DUO instroom klas 1	304	292	289	283	274	287	281
Duo daling tov jaar -1	102,4%	96,1%	99,0%	97,9%	96,8%	104,7%	97,9%
Vershil CSGPM/DUO	45	43	43	42	40	42	41
Rekenpercentage model (daling instroom klas 1)		3,9%	1,0%	2,1%	3,2%	-4,7%	2,1%

Onderwijs

De komende jaren wordt de hogere inzet van mentoraat voor leerlingen gehandhaafd. Het is belangrijk voor het leren ontwikkelen van vaardigheden en het leren nemen van eigen verantwoordelijkheid. De personeelsformatie is hierop aangepast.

Verder zal het technasium-onderwijs worden doorontwikkeld. Met de hiermee gemoeide materiële kosten is rekening gehouden. Eventuele personele consequenties zullen binnen de bestaande onderwijstijd worden vormgegeven.

Voor een betere aansluiting van het praktijkleren (combinatie vmbo/pro) op de vmbo-profielen is het denkbaar een splitsing aan te brengen tussen vmbo en pro. Mogelijk leidt dit tot een vraag naar meer personeel, maar dit zal dan binnen de bestaande formatie worden ondergebracht.

Naar verwachting zal het aantal leerlingen dat via Connect onderwijs volgt toenemen, waardoor sprake zal zijn van een toenemende huisvestingsvraag. Door de oplevering van het technasium en verhuizing van vmbo-profielen naar de beroepscampus, zal aan deze extra vraag kunnen worden voldaan.

Een ander speerpunt van beleid betreft de invoering in 2024 van de nieuwe leerweg, waarin de gemengde leerweg en de theoretische leerweg worden samengevoegd. Leerlingen volgen naast de theoretische vakken ook een praktijkgericht programma. Het doel is om leerlingen optimaal voor te bereiden op doorstroom naar mbo-4 opleidingen of naar havo.

Ook binnen het havo-onderwijs wordt in 2022-2023 een praktijkvak ingevoerd (havoP) met als doel een betere voorbereiding op het kiezen van een vervolgopleiding in het hbo.

Uitgangspunt is, dat deze programma's binnen de bestaande formatie kunnen worden ontwikkeld en uitgevoerd.

Regelgeving

De berekeningsmethodiek van de voorziening onderhoud is door nieuwe regelgeving gewijzigd. Op grond hiervan leidt een herberekening van deze voorziening tot een fors hoger niveau. Alle VO-scholen worden hiermee geconfronteerd in de huidige planperiode. Voor de PM betekent dit naar de stand van nu een verhoging van de voorziening met € 1,8 miljoen. Uiterlijk in 2023 moet dit punt in orde zijn. In de meerjarenraming is een overboeking van het eigen vermogen naar de voorziening onderhoud in 2023 verwerkt. Dit betreft € 1,8 miljoen. Het definitieve bedrag zal t.z.t. worden bepaald op basis van een nieuw meerjarenonderhoudsplan, dat in 2022 door een technisch bedrijf zal worden opgesteld. Hierin zal ook het verbeteren van de ventilatievoorzieningen in het hoofdgebouw en in de Sjem een plaats krijgen, mede gefinancierd door de gemeente en de landelijke overheid.

Verder heeft het ministerie van OCW een nieuw kengetal ontwikkeld, dat voor een school aangeeft, of mogelijk sprake is van bovenmatig publiek eigen vermogen. De achterliggende gedachte is, dat onderwijsgelden niet moeten worden opgepot, maar ten goede moeten komen aan het onderwijs en de leerlingen. Volgens dit nieuwe kengetal heeft de PM ongeveer € 1,8 miljoen bovenmatig publiek eigen vermogen a.g.v. positieve resultaten gedurende een groot aantal jaren, die aan het eigen vermogen zijn toegevoegd. Uiterlijk in 2023 moet voldaan zijn aan de richtlijn van het nieuwe kengetal.

Door de eerder vermelde overboeking vanuit het eigen vermogen naar de voorziening onderhoud wordt het bovenmatig publiek eigen vermogen voldoende afgebouwd om aan de nieuwe regelgeving te kunnen voldoen. In 2023 is deze verschuiving in de meerjarenraming verwerkt. Het definitieve bedrag wordt t.z.t. bepaald.

Het betreft een formele stelselwijziging, waardoor de verschuiving niet zichtbaar is in de exploitatierekening, maar wel in de meerjarenbalans.

Huisvesting

In september 2021 is het Sjem-gebouw na een periode van verbouwing in gebruik genomen. Het praktijkonderwijs en praktijkleren techniek zijn in dit gebouw gehuisvest. Het gebouw wordt verder benut door het Samenwerkingsverband en Connect.

Verder zal begin 2022 de verbouwing van de afdeling praktijkonderwijs tot technasium/sciencelab klaar zijn. Verhuizing van de betreffende vakgroepen leidt tot meer ruimte op de 2^e etage. Daar zal plaats worden geboden aan nieuwe onderwijsvisies binnen de onderwijsafdelingen gericht op meer zelfstandig en in groepjes werken van leerlingen. In bouwkundige zin worden geen aanpassingen voorzien.

Medio 2022 wordt beroepscampus noord in gebruik genomen. Dit leidt tot huur en investeringen in inrichting van de lokalen van Zorg & Welzijn, Economie & Ondernemen en Verwerking Agrarische Producten.

De bijbehorende kosten (huur en/of afschrijving) zijn in de meerjarenraming verwerkt. Dit geldt ook voor de baten gerelateerd aan de aan het Samenwerkingsverband, Connect en de RGO doorbelaste kosten.

Met de gemeente wordt strategisch overleg gevoerd over het op korte termijn beschikbaar komen van het schoolgebouw van Het Kompas. Dit pand aan de overkant van het hoofdgebouw kan een interessante optie zijn.

Nationaal Programma Onderwijs

A.g.v. de coronapandemie heeft de landelijke overheid in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) extra geld beschikbaar gesteld om leervertragingen aan te pakken. Voor het schooljaar 2021-2022 gaat het om € 1,2 miljoen, voor 2022-2023 om € 0,8 miljoen. Deze gelden mogen worden besteed aan in een menukaart opgenomen interventies. Voor de PM heeft dit geresulteerd in het tijdelijk benoemen van extra docenten en onderwijsassistenten. In de meerjarenraming is met deze baten en lasten rekening gehouden t/m juli 2023. Verder is waar nodig een klassenverkleining doorgevoerd. Jaarlijks zal worden bezien in hoeverre dit kan blijven bestaan.

De baten vanuit het NPO moeten in het jaar van ontvangst als baten worden verantwoord. Het niet bestede deel mag per 31 december als bestemmingsreserve worden opgenomen om in het daarop volgende jaar via een onttrekking aan de reserve alsnog te worden besteed. In 2022 en 2023 is sprake van onttrekkingen aan deze bestemmingsreserve.

Investeringsen

De grootste investeringen in 2022 betreffen de inventaris in de beroepscampus (€ 267.000), nieuwe laptops voor de docenten (€ 180.000) en nieuwe computers in de mediatheek en een aantal lokalen (€ 90.000). De laptops en computers zullen i.v.m. de hoogte van de opdrachtwaarde via een Europese aanbesteding worden aangeschaft.

Samenvatting

De jaarlijkse resultaten laten over de periode 2022-2027 een wisselend verloop zien. De jaren 2026 en 2027 eindigen naar verwachting negatief, maar er is nog voldoende regeltijd om hierop in te spelen. Verder kan de vermogenspositie dit prima hebben.

De financiële kengetallen vertonen over het algemeen een positief beeld. Door de stelselwijziging m.b.t. publiek eigen vermogen en voorziening onderhoud bewegen de kengetallen zich nu meer rond de normen van het ministerie van OCW, vaak nog wel met een positieve afwijking. De financiële situatie is solide.

De meerjarenraming laat een acceptabel beeld zien. De positieve resultaten zullen worden toegevoegd aan het eigen vermogen om tegenvallers in de toekomst te kunnen opvangen. Het nieuwe kengetal m.b.t. het publiek eigen vermogen biedt hier ruimte voor. Met het al dan niet overtollige vermogen zal

verantwoord worden omgegaan. Door de jaarlijks uit te voeren risico-analyse wordt het theoretische surplus aan eigen vermogen vastgesteld. Dit is beschikbaar om te besteden, waarbij het uitgangspunt is, dat dit het onderwijs (de leerling) ten goede komt.

Toelichting op exploitatierekening

1. Lumpsum: De m.i.v. 1 januari 2022 nieuw berekende bijdragen betreffen de vergoedingen voor personeel, materieel en lesmateriaal. Ze zijn op grond van het nieuwe bekostigingsstelsel bepaald o.b.v. het verwachte aantal leerlingen per jaar, gerelateerd aan de nieuwe bekostigingsbedragen. In de prognose van het aantal leerlingen is rekening gehouden met prognoses vanuit de overheid, met historische deelnamepercentages m.b.t. de basisscholen in de regio, en met factoren m.b.t. instroom, uitstroom, opstroom, afstroom en doubleren. In de gehanteerde bedragen zijn de posten verwerkt, zoals aangegeven door de VO-raad. Op de lumpsum is de verwachte prijsindex toegepast (jaarlijks +1,5%), die ook in de personeelskosten is gehanteerd op basis van de cao-vo (o.a. jaarlijks een hogere trede in de salarisschaal) en de jaarlijkse ontwikkeling hiervan.
2. Nationaal Programma Onderwijs: In 2021 en 2022 zijn/worden extra bedragen beschikbaar gesteld om leervertragingen zo snel mogelijk te compenseren. De vergoedingen moeten worden besteed aan in een menukaart opgenomen maatregelen. Het betreft vnl. extra personele inzet.
3. Functiemix Randstad: De bijdrage is bepaald o.b.v. het verwachte aantal leerlingen per jaar, gerelateerd aan bekostigingsbedragen.
4. Ondersteuningsbekostiging Samenwerkingsverband: Het Samenwerkingsverband heeft een meerjarenraming over de periode 2022-2025 opgesteld. De bijdrage 2022 aan de PM is bekend. Voor de jaren daarna is een inschatting gemaakt op basis van de meerjarenbegroting van het SWV.
5. Overige baten personeel: Dit betreft zwangerschaps- en bevallingsuitkeringen van UWV, een subsidie Voortijdig Schoolverlaten toegekend door OCW, lerarenbeurzen toegekend door OCW, een subsidie toegekend door Universiteit Utrecht, een subsidie van het Europees Sociaal Fonds en een subsidie van OCW m.b.t. strategisch personeelsbeleid en overige bijdragen.
6. Lumpsum materieel: M.i.v. 1 januari 2022 is er geen apart budget meer voor materiële exploitatiekosten. Om toch te kunnen sturen op de materiële kosten is vanuit de totale nieuwe bekostiging op grond van de verwachte jaarlijkse kosten een deel toegevoegd aan de materiële baten.
7. Vergoeding huisvesting: Betreft vergoedingen van de gemeente i.v.m. het huren van huisvesting (Sjem en beroepscampus) en het gebruik maken van LO-faciliteiten (Staver). Ook de vergoeding voor medegebruik van lokalen in de beroepscampus door de RGO is hierin opgenomen. Verder wordt een deel van de huurkosten van de Sjem m.b.t. het Samenwerkingsverband en Connect (flexibele stream) doorbelast aan het Samenwerkingsverband.
8. Overige baten: Betreft de verhuur van de aula en lokalen aan derden overeenkomstig het verhuurbeleid.
9. Contributies: Betreft de contributies van de leden van de vereniging.
10. Ouderbijdragen: Betreft de algemene leerlingbijdragen en de opbrengsten van het collectieve busabonnement. Deze post fluctueert met het leerlingenaantal.
11. Baten activiteiten overig: Dit gaat om verkoopopbrengsten van de kantine, ontvangen bijdragen m.b.t. kindradoptie en andere goede doelen. Het totaal aantal leerlingen is van invloed op deze post.
12. Reizen en excursies: Betreft alle excursies, ook de meerdaagse buitenlandse reizen, aannemend dat die op enig moment weer kunnen plaatvinden. De baten hangen af van het aantal leerlingen. Vooralsnog is de hoogte van het bedrag uit vorige jaren aangehouden, dus er is geen correctie aangebracht gerelateerd aan coronamaatregelen.
13. Rente: Per 1 juli 2021 zijn de banktegoeden ondergebracht bij de overheid (schatkistbankieren). Hierdoor wordt voorkomen, dat negatieve rente moet worden betaald.
14. Personeelskosten: Deze zijn bepaald door rekening te houden met de volgende zaken:
 - huidige personeelsbestand/benoemingsomvang;
 - uit dienst treden i.v.m. het bereiken van de AOW-leeftijd;
 - vervanging van uit dienst tredende personeelsleden, indien noodzakelijk;

- opslag werkgeverslasten, incl. basisbudget;
- reiskosten;
- ziektevervanging;
- betaling van niet opgenomen verlof.

Van belang is, dat de personeelskosten gerelateerd zijn aan de ontwikkeling van het aantal leerlingen. Om evenwicht hiertussen aan te brengen, is in de personeelskosten rekening gehouden met extra besparingen bovenop het natuurlijk verloop. Op de personeelskosten is een prijsindex toegepast ter grootte van de verwachte ophoging van de lumpsum personeel (+1,5%).

15. Opleiding en nascholing: Betreft individuele, team- en vakgroepscholing.
16. Werkkostenregeling: Onder deze regeling vallen: kerstpakketten, personeelsuitjes, lunches personeel, vakbondscontributie, fietsregeling, cadeaubonnen, vergoeding 2^e correctie eindexamens en (deels) dienstreizen. Het doel is maximaal gebruik te maken van fiscale vrijstellingen t.b.v. het personeel.
17. Bedrijfsgezondheidszorg: Dit gaat om de kosten van de arbodienst. In 2022 worden een Risico Inventarisatie en Evaluatie en een Preventief Medisch Onderzoek uitgevoerd overeenkomstig de arbowetgeving.
18. Overige personele lasten: Betreft koffie etc. voor het personeel en inhuur van derden.
19. Afschrijvingskosten: Het gaat om de afschrijvingskosten van investeringen t/m 2021, opgenomen in de financiële administratie, en om de afschrijvingskosten van investeringen m.i.v. 2022 conform de investeringsbegroting 2022-2027. Hierin zijn ook de afschrijvingskosten van de Sjem en technasium/sciencelab (verbouwing en inrichting) en beroepscampus (inrichting) opgenomen. De afschrijvingen t.l.v. de vakgroepen (€ 160.000) zijn gepresenteerd onder de post Leermiddelen vakgroepen.
20. Dotatie voorziening onderhoud: De jaarlijkse dotaties zijn gebaseerd op het meerjarenonderhoudsplan (MOP), dat tweejaarlijks wordt geijkt. In de meerjarenraming is uitgegaan van de meest recente MOP (geldig vanaf 2020). Het onderhoud wordt conform planning, getoetst aan de realiteit, uitgevoerd. Eind 2022 zal een nieuwe MOP worden opgesteld door een bouwtechnisch bedrijf.
21. Schoonmaakkosten: Betreft de kosten van het schoonhouden van twee gebouwen (hoofdgebouw en Sjem), incl. de sanitaire benodigdheden. Verder houdt eigen personeel het administratiegedeelte van het gebouw schoon. De bijbehorende schoonmaakmiddelen vallen ook onder deze post. Ook de kosten van ongediertebestrijding door derden zijn hierin opgenomen.
22. Publiekrechtelijke heffingen, Afvalverwerking, Beveiliging: Geen bijzonderheden.
23. Energiekosten: D.m.v. een Europese aanbesteding is een aantrekkelijk collectief contract (via Verus/Energievoorscholen) van toepassing. Dit contract betreft de levering van gas en elektriciteit gedurende de periode 2021-2025.
24. Huur huisvesting: Betreft huur beroepscampus, Sjem, Staver en Wereldwinkel
25. Lesmethoden: Dit betreft het boekenfonds. Voor leerlingen zijn de leer-en werkboeken en de digitale licenties gratis. In de bekostigingsbedragen van het ministerie is een component voor lesmateriaal opgenomen.
26. Leermiddelen vakgroepen: Bepaald o.b.v. vierjaarlijkse ramingen van de vakgroepen. De budgetten zijn taakstellend. Onder deze post zijn ook de afschrijvingen van investeringen door de vakgroepen opgenomen (€ 160.000).
27. ICT: Deze post betreft alle algemene ICT-kosten excl. de afschrijvingskosten van investeringen.
28. Magister: Betreft hosting en doorontwikkeling.
29. Kwaliteitszorg: Gaat om diverse soorten projectonderwijs (bijv. Versterkt Talenonderwijs).
30. Mediatheek: Geen bijzonderheden.
31. Kopiëren/printen: Betreft een contract via Europese aanbesteding samen met Zeeuwse onderwijsinstellingen. In 2022 wordt i.v.m. het aflopen van het contract een nieuwe Europese aanbesteding opgestart.
32. Salarisadministratie: Is het contract met het administratiekantoor, dat de salarisadministratie verzorgt.
33. Accountant: Betreft controle van de jaarrekening en eventuele advieskosten.
34. Deskundigenadvies: Eventuele inzet van externe deskundigen.

35. Telefoon, fax en internet: Geen bijzonderheden.
36. Kantoorbenodigdheden: Betreft algemeen gebruik.
37. Porti: Geen bijzonderheden.
38. Public relations, marketing en open dag: Hieraan wordt veel aandacht besteed. Van belang is de school goed te profileren, zeker in het licht van technasium/sciencelab en beroepscampus. Betreft advertenties, folders, promotiefilm etc..
39. Kleine inventaris, Vakliteratuur, Contributies, Verzekeringen, Testen en toetsen: Geen bijzonderheden.
40. Overige lasten: Rekening is gehouden met de ontwikkeling, dat jaarlijks iedere brugklasleerling in staat wordt gesteld een laptop te verkrijgen via een leaseconstructie met een externe organisatie. Om de ouders tegemoet te komen is een bijdrage door de PM ingecalculerd (€ 25 per leerling per jaar). Voor dit project is veel waardering bij de ouders. In 2022 is een post opgenomen voor het verwijderen van gas-, water- en elektra-aansluitingen in binask-lokalen i.v.m. verhuizing van deze vakgroepen naar het technasium/sciencelab. De vrijgekomen ruimte wordt opnieuw ingericht. Hiermee is rekening gehouden in de investeringsbegroting.
41. Activiteiten ouderbijdragen: Betreft, naast diverse kleinere posten, voornamelijk de kosten van het collectieve busabonnement.
42. Activiteiten overig: Betreft kosten van de kantine, kinderafdoelting en goede doelen.
43. Reizen en excursies: Omvat alle excursies van de leerlingen. De kosten zijn hoger dan de bijbehorende bijdragen. De school draagt nl. bij aan de kosten van examenuitjes en internationalisering.

Toelichting op balans

De resultaten van de meerjarenbegroting exploitatie zijn verwerkt in de meerjarenbalans. De balansposten zijn richting de toekomst zo goed mogelijk ingeschat.

Vervolgens zijn de waarden voor de relevante kengetallen berekend. De conclusie is, dat de financiële situatie kan worden omschreven als solide.

College van Bestuur
22-11-2022

7. Financiële informatie

GRONDSLAGEN

ALGEMEEN

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

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

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

De jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde.

Als ondergrens voor de te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar wordt € 2.500 aangehouden. In afwijking hiervan wordt een bij elkaar behorend aantal posten met een lagere individuele aanschafwaarde als totaalinvestering beschouwd, waardoor activering mogelijk is.

De activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:

ICT	3 tot 15 jaar
Inventaris en apparatuur	3 tot 15 jaar
Meubilair	5 tot 15 jaar
Terreinen	geen afschrijving
Verbouwingen	5 tot 30 jaar

Vorderingen

De vorderingen en overlopende activa worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen en overlopende activa. De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit in de toelichting op de balans anders is aangegeven.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het CvB. Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen. Liquide middelen die langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de financiële vaste activa. De liquide middelen worden belegd in overeenstemming met het vastgestelde treasury statuut. Hierin is de 'Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016' verwerkt.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve die voortkomt uit de door (semi-) overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten en bestemmingsreserves. Hierbij is onderscheid gemaakt tussen reserves uit private middelen en reserves uit publieke middelen.

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van de instelling. Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door de organisatie is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve. De beperkte bestedingsmogelijkheid van de bestemmingsreserve is door het CvB bepaald en betreft geen verplichting. Het CvB kan deze verplichting zelf opheffen.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die op balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op activa in mindering zijn gebracht. De voorzieningen worden opgenomen voor de nominale waarde, met uitzondering van de voorziening jubilea. Deze wordt opgenomen voor de contante waarde.

Voorziening jubilea

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

Voorziening WGA

De voorziening heeft betrekking op WGA-uitkeringen van ex-medewerkers van de instelling. De voorziening is opgenomen tegen het deel van de uitkeringen die ten laste van de instelling worden gebracht voor de komende jaren.

Voorziening levensfasebewust personeelsbeleid (Persoonlijk budget)

De voorziening heeft betrekking op het basisbudget.

Het basisbudget is voor personeelsleden, die maximaal 50 klokuren verlof (per fte) hebben gespaard en dit in de toekomst willen gaan opnemen. Deze uren zijn gewaardeerd tegen de loonkosten per uur. Dit is verhoogd met de werkgeverslasten.

Voorziening onderhoud

De voorziening voor de gelijkmatige verdeling van onderhoudslasten wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten voor cyclisch onderhoud over een reeks van jaren op basis van het meerjarenonderhoudsplan. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van de voorziening gebracht.

De Inspectie hanteert vanaf 2023 een nieuwe berekeningswijze van de voorziening groot onderhoud. De komende tijd zullen de financiële gevolgen hiervan in kaart worden gebracht.

Langlopende en kortlopende schulden en overige verplichtingen

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rekenmethode. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld. De overlopende passiva betreffen vooruitontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de kortlopende schulden zijn te plaatsen.

Kasstroomoverzicht

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

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

RESULTAATBEPALING

Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden. Het CvB heeft in haar statuten geen bepalingen opgenomen omtrent de verdeling van de winst. Er is dus geen statutaire regeling winstbestemming.

(Rijks)bijdragen

Onder de rijksbijdragen worden de vergoedingen voor de exploitatie, verstrekt door het Ministerie van OCW, opgenomen. Tevens worden hier verantwoord de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van rijksbijdragen. Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

Geoormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar waarin de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden als terug te betalen subsidie zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Overige overheidsbijdragen en -subsidies

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

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 instelling de condities voor ontvangst kan aantonen.

Overige baten

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

Personeelsbeloningen

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

Pensioenen

De instelling heeft een toegezegd pensioenregeling bij Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte en contractuele basis premies betaald door de instelling. ABP hanteert het middelloon als pensioengevende salarisgrondslag. ABP probeert ieder jaar de pensioenen te verhogen met de gemiddelde stijging van de lonen in de sectoren overheid en onderwijs. Wanneer de dekkingsgraad lager is dan 105% vindt er geen indexatie plaats. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Eventueel nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

De dekkingsgraad van het ABP eind 2021 is 110,2%.

Eind 2020 was deze 93,2%.

Afschrijvingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Huisvestingslasten

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

Overige lasten

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

Financiële baten en lasten

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

FINANCIËLE INSTRUMENTEN EN RISICOBEBEERSING

Algemeen

De in deze toelichting opgenomen gegevens verschaffen informatie die behulpzaam is bij het schatten van de omvang van risico's die verbonden zijn aan zowel de in de balans opgenomen als de niet in de balans opgenomen financiële instrumenten. De primaire financiële instrumenten van het CvB dienen ter financiering van de operationele activiteiten van het CvB of vloeien direct uit deze activiteiten voort. Het beleid van het CvB is om niet te handelen in financiële instrumenten voor speculatieve

doeleinden. De belangrijkste risico's uit hoofde van de financiële instrumenten van het CvB zijn het kredietrisico, het liquiditeitsrisico, het kasstroomrisico en renterisico.

Marktrisico

De instelling is werkzaam in Nederland. Het valutarisico is daarmee nihil. De instelling loopt geen prijsrisico's. De instelling loopt renterisico over eventuele rentedragende vorderingen en rentedragende schulden.

Kredietrisico

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

Liquiditeitsrisico

Het CvB heeft een treasurystatuut opgesteld waarin zij haar beleid omtrent liquiditeit heeft uiteengezet. Door tussentijdse monitoring en eventuele bijsturing worden liquiditeitsrisico's beheerst. De instelling maakt gebruik van meerdere banken om over meerdere kredietfaciliteiten te kunnen beschikken.

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden

Gezien de korte looptijd van deze instrumenten benadert de boekwaarde de reële waarde.

**BALANS (na verwerking
resultaatbestemming)**

	31-12-2021 EUR	31-12-2020 EUR
ACTIVA		
Vaste Activa		
Materiële vaste activa	2.557.429	1.862.033
Totaal vaste activa	2.557.429	1.862.033
Vlottende activa		
Vorderingen	684.109	694.880
Liquide middelen	6.020.730	5.407.892
Totaal vlottende activa	6.704.839	6.102.772
Totaal activa	9.262.268	7.964.805
PASSIVA		
Eigen vermogen	5.511.224	4.639.816
Voorzieningen	1.754.771	1.544.774
Langlopende schulden	29.535	69.047
Kortlopende schulden	1.966.738	1.711.168
Totaal passiva	9.262.268	7.964.805

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2021 EUR	Begroot 2021 EUR	2020 EUR
BATEN			
Rijksbijdragen	16.321.298	14.276.593	14.070.948
Overige overheidsbijdragen	210.935	168.554	168.144
Overige baten	705.586	978.860	712.674
Totaal Baten	17.237.819	15.424.007	14.951.766
LASTEN			
Personeelslasten	12.675.696	12.115.214	11.490.111
Afschrijvingen	385.554	278.985	401.790
Huisvestingslasten	974.808	898.500	820.918
Overige lasten	2.314.175	2.396.010	1.969.452
Totaal Lasten	16.350.233	15.688.709	14.682.272
Saldo Baten en Lasten	887.585	-264.702	269.494
Financiële baten en lasten	-16.177	-24.000	-4.549
Resultaat	871.408	-288.702	264.946

Verdeling resultaat

Het resultaat over 2021 is als volgt verwerkt in het eigen vermogen per 31-12-2021:

Ten gunste van de Algemene reserve	275.366
Ten laste van de Bestemmingsreserve privaat	-9.689
Ten gunste van de Bestemmingsreserve niet bestede subsidies NPO	<u>605.731</u>
Resultaat 2021	871.408

VERKLARING RELEVANTE VERSCHILLEN BEGROTING EN WERKELIJKHEID 2021

Rijksbijdragen: Begroot € 14.276.593, werkelijk € 16.321.298, verschil € 2.044.705 positief.

Verklaring:

1. Aanpassing lumpsum personeel: € 307.392
2. Aanpassing vergoeding lesmateriaal: € 17.770
3. Niet-geormerkte subsidies: € 1.415.342
4. Aanvullende bijdragen via SWV: €222.357
5. Diversen: € 81.844

Overige overheidsbijdragen: Begroot € 168.554, werkelijk € 210.935, verschil € 42.381 positief.

Verklaring:

1. Ontvangen bijdragen Europees Sociaal Fonds: € 69.256
2. Correctie vergoedingen gemeente: € -26.875

Overige baten: Begroot € 978.860, werkelijk € 705.586, verschil € 273.274 negatief.

Verklaring:

1. Ouderbijdragen: € 29.769
2. Baten activiteiten overig: € 34.249
3. Reizen en excursies: € 225.031
4. Diversen: € -15.775

Personeelslasten: Begroot € 12.115.214, werkelijk € 12.675.696, verschil € 560.482 negatief.

Verklaring:

1. Personeelslasten Nationaal Programma Onderwijs: € 418.000
2. Personeelslasten werkdrukverlaging: € 133.580
3. Diversen: € 8.902

Afschrijvingen: Begroot € 278.985, werkelijk € 385.554, verschil € 106.569 negatief.

Verklaring:

1. In begroting gepresenteerd onder vakgroepen: € 120.000
2. Diversen: € -13.431

Huisvestingslasten: Begroot € 898.500, werkelijk € 974.808, verschil € 76.308 negatief.

Verklaring:

1. Correctie huur gemeente en Wereldwinkel: € 30.571
2. Hogere energiekosten: € 43.486
3. Diversen: € -2.251

VERKLARING RELEVANTE VERSCHILLEN WERKELIJKHEID 2021 en 2020

Voor een toelichting op de materiële vaste activa: zie specificatie. Uitgangspunt voor investeringen is, dat deze ten goede moeten komen aan de kwaliteit van het onderwijs.

Voor een toelichting op de mutatie van de liquide middelen wordt verwezen naar het kasstroomoverzicht. De inkomende kasstromen zijn in het verslagjaar voldoende gebleken om de uitgaande kasstromen te compenseren. Externe financiering is niet nodig gebleken. Voor de toekomst worden geen liquiditeitsproblemen verwacht. De inkomende en uitgaande kasstromen zullen op jaarbasis op elkaar worden afgestemd. Hiertoe noodzakelijke maatregelen worden tijdig genomen. De verwachting bestaat, dat externe financiering niet nodig zal zijn.

Voor een toelichting op het eigen vermogen en de voorzieningen: zie verloopoverzichten. Het eigen vermogen is van voldoende omvang. Noodzakelijke voorzieningen zijn gevormd.

Rijksbijdragen: 2021 € 16.321.298, 2020 € 14.070.498, verschil € 2.250.800 positief.

Verklaring: aanpassing lumpsum en ontvangen extra subsidies in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs en hieraan gelieerde gelden.

Personeelslasten: 2021 € 12.675.696, 2020 € 11.490.111, verschil € 1.185.585 negatief.

Verklaring: hogere loonkosten a.g.v. cao-maatregelen; verder zijn er extra personeelskosten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs en in het kader van werkdrukverlaging.

Huisvestingslasten: 2021 € 974.808, 2020 € 820.918, verschil € 153.890 negatief.

Verklaring: hogere schoonmaak- en energiekosten a.g.v. coronamaatregelen; verder is de doorberekende huur van de Wereldwinkel gecorrigeerd i.v.m. tegenvallende omzetcijfers gedurende de achterliggende drie jaren.

Overige lasten: 2021 € 2.314.175, 2020 € 1.969.452, verschil € 344.723 negatief.

Verklaring: noodzakelijke aanschaf van nieuwe lesmethoden; diverse andere oorzaken.

KASSTROOMOVERZICHT

	2021 EUR	2020 EUR
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo Baten en Lasten	887.585	269.494
Aanpassing voor:		
Afschrijvingen	385.553	401.790
Mutaties voorzieningen	209.997	174.429
Verandering in:		
Vorderingen	-385.974	-108.190
Schulden	216.058	-25.330
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	1.313.220	712.194
Ontvangen interest	-16.177	-4.549
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	1.297.043	707.645
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	-684.205	-226.370
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-684.205	-226.370
Mutatie liquide middelen	612.838	481.275

MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Aanschafprijs	Afschrijving cumulatief	Boekwaarde	Investering	Afschrijving	Aanschafprijs	Afschrijving cumulatief	Boekwaarde
	1-1-2021	1-1-2021	1-1-2021	2021	2021	31-12-2021	31-12-2021	31-12-2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Grond	57.176	0	57.176	0	0	57.176	0	57.176
Aanpassing gebouw	708.427	78.582	629.845	458.305	27.433	1.166.732	106.016	1.060.715
Inventaris	3.522.912	2.524.784	998.128	225.900	358.120	3.748.812	2.882.904	865.909
Activa in voorbereiding	176.884	0	176.884	396.745	0	573.629	0	573.629
	4.465.399	2.603.366	1.862.033	1.080.950	385.553	5.546.349	2.988.920	2.557.429

Gebouwen

De vereniging is juridisch eigenaar van het schoolgebouw aan de Koningin Julianaweg 57 te Middelharnis. De Gemeente Middelharnis is economisch eigenaar.

Terreinen

De vereniging is economisch en juridisch eigenaar van 840 m2 grondoppervlak. Het afschrijvingspercentage is 0.

De overige grond, waarop het schoolgebouw staat, behoort economisch gezien tot de Gemeente Middelharnis; de vereniging is hiervan juridisch eigenaar.

Inventaris en apparatuur

In het verslagjaar waren de grootste investeringen:

- Verbouwing Sjem: € 458.305
- Laptops voor docenten/vakgroepen: € 90.782
- Verbouwing gymzaal: € 48.415
- Meubilair/inrichting: € 30.930
- Koffieapparaten: € 11.873

Activa in voorbereiding

Dit betreft investeringen in een beroeps-campus en in een technasium/sciencelab. Beide worden in 2022 in gebruik genomen. In 2021 is deze post onder de materiële vaste activa opgenomen. De vergelijkende cijfers over 2020 zijn hierop aangepast. In 2020 stond deze post onder de vooruitbetaalde posten.

VORDERINGEN

	31-12-2021	31-12-2020
	EUR	EUR
Ouders	26.269	27.160
Overige overheden	159.907	38.163
Overlopende activa	497.933	629.557
Vorderingen	684.109	694.880
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	502.620	538.246
Rente spaarrekeningen	0	1.460
Wereldwinkel	-4.786	8.594
Samenwerkingsverband VO	99	81.257
Overlopende activa	497.933	629.557

De van ouders te ontvangen bedragen betreffen de vrijwillige algemene ouderbijdragen en bijdragen i.v.m. diverse excursies.

De vooruitbetaalde kosten hebben voornamelijk betrekking op busabonnementen van leerlingen.

Het negatieve saldo op de Wereldwinkel betreft een correctie op de doorberekende huur i.v.m. tegenvallende omzetcijfers.

De vordering op het Samenwerkingsverband VO betreft licentiekosten.

LIQUIDE MIDDELEN	31-12-2021	31-12-2020
	EUR	EUR
Kasmiddelen	4.017	1.665
Tegoeden op bankrekeningen	6.016.713	5.406.227
Liquide middelen	6.020.730	5.407.892

Er is geen sprake van niet vrij-opneembare bedragen.

EIGEN VERMOGEN

	Stand 1-1-2021	Resultaat	Overige mutaties	Stand 31-12-2021
	EUR	EUR	EUR	EUR
Algemene reserve	2.706.032	275.366		2.981.398
Bestemmingsreserve (publiek)	1.700.012	605.731		2.305.743
Bestemmingsreserve (privaat)	14.221	-9.689		4.532
Statutaire reserves (publiek)	219.550			219.550
Eigen vermogen	4.639.816	871.408		5.511.224
Uitsplitsing:				
Reserve personeel	1.700.012			1.700.012
Reserve NPO		605.731		605.731
Bestemmingsreserve (publiek)	1.700.012	605.731		2.305.743
Uitsplitsing:				
Algemeen besteedbare reserve	14.221	-9.689		4.532
Bestemmingsreserve (privaat)	14.221	-9.689		4.532

De mutatie van de bestemmingsreserve (privaat) betreft vnl. de verwerking van de korting op het collectieve busabonnement.

De bestemmingsreserve NPO (Nationaal Programma Onderwijs) betreft nog niet bestede middelen in het kader van het wegwerken van leervertragingen bij leerlingen. De volledige subsidie is eind 2021 ontvangen, maar de besteding vindt plaats gedurende het schooljaar 2021-2022.

VOORZIENINGEN

	Stand per 1-1-2021 EUR	Dotatie/ vrijval EUR	Onttrekkingen EUR	Stand per 31-12-2021 EUR
Jubilea	161.250	35.170	10.687	185.733
WGA-uitkering	46.782		6.689	40.093
Persoonlijk budget	198.322	127.747	116.490	209.579
Onderhoud	1.138.420	244.156	63.209	1.319.367
Voorzienenen	1.544.774	407.073	197.075	1.754.771

De voorziening jubilea betreft toekomstige jubilea (25 en 40 jaar overheidsdienst). De verwachte verplichting korter dan 1 jaar bedraagt € 15.275. Langer dan 5 jaar betreft € 102.942.

De voorziening WGA-uitkering betreft twee ex-werknemers. De verwachte verplichting korter dan 1 jaar bedraagt € 40.093, langer dan 5 jaar € 0.

De voorziening persoonlijk budget betreft het basisbudget van 50 uren (bij een fulltime-betrekking), dat gespaard mag worden. Per personeelslid is het urensaldo gewaardeerd tegen het juiste uurloon. Het kortlopende deel (< 1 jaar) bedraagt € 67.189, het langlopende deel (> 5 jaar) € 26.912.

De voorziening onderhoud is gebaseerd op een meerjarenonderhoudsplanning. De onttrekking in 2021 aan deze voorziening betreft voornamelijk onderhoud aan de technische installaties en schilderwerk. In 2022 bedraagt de geplande dotatie € 244.000 en omvat de verwachte onttrekking € 282.000. Voor de periode langer dan 5 jaar bedraagt het totaal van de geplande dotaties € 4,2 mln en omvat het totaal van de verwachte onttrekkingen € 3,4 mln.

LANGLOPENDE SCHULDEN

	Stand per 1-1-2020 EUR	Mutatie 2021 EUR	Stand per 31-12-2021 EUR
Ontslagitkeringen	69.047	39.512	29.535

Ontslagitkeringen: een aantal personen met een vaste benoeming was bereid op vrijwillige basis gebruik te maken van keuzepensioen. Deze beslissing hielp om de flexibele schil van het personeelsbestand te vergroten, omdat de vacatures veelal vervuld konden worden door personen met een tijdelijke benoeming. Het CvB heeft een gedeelte van het verschil tussen netto salaris en netto pensioen gecompenseerd tot aan het bereiken van de AOW-leeftijd. Het betreft verplichtingen met diverse looptijden; de laatste vervalt in maart 2024.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2021 EUR	31-12-2020 EUR
Crediteuren	178.979	133.074
Loonheffing	645.060	533.376
Schulden terzake van pensioenen	183.627	160.759
Overlopende passiva	959.072	883.959
Kortlopende schulden	1.966.738	1.711.168
Overlopende passiva		
Vakantiegeld en vakantiedagen	463.675	414.378
Overige overlopende passiva	323.273	400.726
Nog te besteden subsidies OCW	172.124	68.855
Overlopende passiva	959.072	883.959

De vooruitontvangen subsidies OCW betreffen vnl. een bijdrage ter voorkoming van voortijdig schoolverlaten, een bijdrage i.v.m. het in kaart brengen van de regionale leerlingendaling, lerarenbeurzen en subsidies internationalisering.

De overige overlopende passiva betreffen vnl. de kosten van nog te betalen vergoedingen, nog te betalen bindingstoelage (cf. cao) en garantiegeld lesboeken.

MODEL G: VERANTWOORDING SUBSIDIES**G1 Subsidies zonder verrekeningsclausule (EUR)**

Omschrijving	Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Prestatie afgerond
Studieverlof (111792, 23-7-2020)	10.286	10.286	Ja
Studieverlof (110469, 23-7-2020)	6.172	6.172	Ja
Studieverlof (111018, 29-9-2020)	6.172	6.172	Ja
Studieverlof (106442, 23-7-2020)	6.858	6.858	Ja
Studieverlof (107045, 23-7-2020)	4.800	4.800	Ja
Studieverlof (107860, 23-7-2020)	5.015	5.015	Ja
Studieverlof (124976, 27-6-2021)	6.172	2.572	Nee
Studieverlof (130371, 21-7-2021)	6.172	2.572	Nee
Studieverlof (130254, 27-6-2021)	5.015	2.089	Nee
Studieverlof (126680, 16-7-2021)	10.286	4.286	Nee
Studieverlof (130913, 27-6-2021)	5.400	2.250	Nee
Studieverlof (129111, 27-6-2021)	6.858	2.857	Nee
Studieverlof (127991, 27-6-2021)	6.858	2.857	Nee
Studieverlof (127609, 21-7-2021)	10.286	4.286	Nee
Studieverlof (124867, 27-6-2021)	6.172	2.572	Nee
Studieverlof (125052, 04-8-2021)	6.172	2.572	Nee
Subsidie Inhaal- en Ondersteuningsprogramma	140.400	140.400	Ja

G2 Subsidies met verrekeningsclausule (EUR)**G2A Aflopend per ultimo verslagjaar**

Omschrijving	Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Totale kosten	Te ver- rekenen
--------------	----------------------	------------------------------	------------------	--------------------

G2B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Te be- steden
--------------	----------------------	------------------------------	--------------------------	------------------

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN EN RECHTEN

M.b.t. twee werknemers bestaat een WGA-verplichting. Voor de periode van de loonaanvullingsuitkering bestaat een risico tot vergoeding van € 45.000.

In 2009 is de latente vordering op OCW n.a.v. de overgang lumpsum afgeboekt; bedrag: € 658.000.

De volgende (grotere) meerjarige verplichtingen zijn aangegaan:

- Verus (gas en elektriciteit (DVEP), looptijd 01-01-2021 t/m 31-12-2025, geschatte kosten per jaar € 120.000).
- Canon (multifunctionals, looptijd 01-12-2016 t/m 30-11-2022, geschatte kosten per jaar € 35.000).
- Van Dijk Educatie (leermiddelen, looptijd 01-01-2017 t/m 31-07-2022, geschatte kosten per jaar € 350.000).
- abcfinance/Sonesto (lockers leerlingen, looptijd 01-08-2017 t/m 31-07-2027, kosten per jaar € 30.000).
- Groenendijk Administratie (salarisadministratie, looptijd 01-01-2018 t/m 31-12-2022, geschatte kosten per jaar € 39.000).

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Na balansdatum hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan, die van invloed zijn op de financiële gegevens m.b.t. 2021.

VERBONDEN PARTIJEN

In 2021 waren er geen verbonden partijen. Wel neemt de school deel aan het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs op Goeree-Overflakkee met als doel het aanbieden van passend onderwijs aan leerlingen. Verder wordt de samenwerking met de Wereldwinkel voortgezet. Leerlingen doen hierdoor ervaring in de verkooppraktijk op.

Model E: Verbonden partijen

Naam: Samenwerkingsverband Passend Onderwijs
Juridische vorm: coöperatie
Statutaire zetel: Middelharnis
Code activiteiten: 4
Eigen vermogen per 31-12-2021: nog niet bekend
Resultaat 2021: nog niet bekend
Consolidatie: nee

Naam: Beroepscampus vmbo/mbo
Juridische vorm: stichting
Statutaire zetel: Middelharnis
Code activiteiten: 4
Eigen vermogen en resultaat per 31-12-2021: nog niet bekend
Consolidatie: nee

Naam: Vereniging van Eigenaren Beroepscampus vmbo/mbo
Juridische vorm: vereniging
Statutaire zetel: Middelharnis
Code activiteiten: 4
Eigen vermogen en resultaat per 31-12-2021: nog niet bekend
Consolidatie: nee

WNT-verantwoording 2021

De WNT is van toepassing op de CSG Prins Maurits. Het toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 163.000 (Onderwijs, klasse D, 10 complexiteitspunten).

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

Gemiddelde totale baten (2017 t/m 2019)	4
Gemiddeld aantal leerlingen (per 1-10, 2017 t/m 2019)	2
Gewogen aantal onderwijssoorten (2019)	4
Totaal	10

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2021						
bedragen x € 1	A.J. van Heest		J. Hoff		A. van Heinsberg	
Functiegegevens	Voorzitter CvB		Lid CvB		Lid CvB	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1-31-12		1/1-31-12		1/1-31-12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0		1,0		1,0	
Dienstbetrekking	Ja		Ja		ja	
Bezoldiging						
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 140.722		€ 123.226		€ 120.922	
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 21.725		€ 22.296		€ 22.201	
<i>Subtotaal</i>	€ 162.447		€ 145.522		€ 143.123	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 163.000		€ 163.000		€ 163.000	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	
Bezoldiging	€ 162.447		€ 145.522		€ 143.123	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	
Gegevens 2020						
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1-31/12		1/1-31/12		1/1-31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0		1,0		1,0	
Dienstbetrekking	Ja		Ja		ja	
Bezoldiging						
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 135.241		€ 122.243		€ 120.032	
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 21.034		€ 20.323		€ 20.259	
<i>Subtotaal</i>	€ 156.275		€ 142.566		€ 140.291	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 157.000		€ 157.000		€ 157.000	
Bezoldiging	€ 156.275		€ 142.566		€ 140.291	

Gegevens 2021		
bedragen x € 1	A. Knulst	
Functiegegevens	Teamleider	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1-31-12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,2	
Dienstbetrekking	Ja	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 102.376	
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 18.248	
<i>Subtotaal</i>	€ 120.624	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	€ 163.000	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	
Bezoldiging	€ 120.624	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	
Gegevens 2020		
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1-31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	
Dienstbetrekking	Ja	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 102.632	
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 16.556	
<i>Subtotaal</i>	€ 119.188	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 157.000	
Bezoldiging	€ 119.188	

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

Gegevens 2021	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
A.C. Biemond-Grootenboer	secretaris
M.J. Driesse	voorzitter
A.S. Flikweert	lid
P. Kieviet (Paul)	lid
P. Kieviet (Peter)	lid
A.J. Lugtenburg	lid
E.I. Troost	lid (t/m 7 juni 2021)
J. Troost	lid
J.C. Wielhouwer	lid (t/m 7 juni 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.

RIJKSBIJDAGEN

	2021	2020
	EUR	EUR
Rijksbijdragen OCW	13.430.769	12.842.053
Overige subsidies OCW	1.925.021	492.798
Bijdrage SWV	965.507	736.097
Rijksbijdragen	16.321.298	14.070.948

Overige subsidies OCW

Niet-geormerkte subsidies	1.925.021	492.798
Overige subsidies OCW	1.925.021	492.798

Niet-geormerkte subsidies

Gratis lesmateriaal	509.679	492.798
Subsidies NPO	<u>1.415.342</u>	<u>0</u>
Niet-geormerkte subsidies	1.925.021	492.798

OVERIGE OVERHEIDSBIJDRAGEN EN -SUBSIDIES

	2021 EUR	2020 EUR
Gemeente	110.393	38.019
Europees Sociaal Fonds	100.542	130.125
Overige overheidsbijdragen	210.935	168.144

OVERIGE BATEN	2021 EUR	2020 EUR
Overige	705.586	712.674
Overige baten	705.586	712.674
Overige		
Leerlingbijdragen	530.231	513.734
Bijdragen excursies	14.969	37.492
Inkomsten verkoop aula	44.935	40.228
Bijdragen goede doelen	816	1.551
Diversen	<u>114.635</u>	<u>119.669</u>
Overige	705.586	712.674

LASTEN	2021 EUR	2020 EUR
PERSONEELSLASTEN		
Lonen en salarissen	12.356.307	11.273.713
Overige personele lasten	329.310	282.358
Af: Uitkeringen	-9.921	-65.960
Personeelslasten	12.675.696	11.490.111
Lonen en salarissen		
Brutolonen en salarissen	9.016.781	8.847.767
Nationaal Programma Onderwijs	418.000	0
Werkdrukverlaging	133.580	0
Sociale lasten	1.221.322	1.092.465
Pensioenpremies	1.566.624	1.333.481
Lonen en salarissen	12.356.307	11.273.713
Overige personele lasten		
Dotaties personele voorzieningen	162.917	137.433
Extern personeel	37.305	26.401
Overig	129.088	118.524
Overige personele lasten	329.310	282.358
Aantal fte's:		
- Directie	3,0	3,0
- Onderwijzend personeel	116,6	108,4
- Ondersteunend personeel	<u>37,7</u>	<u>31,9</u>
	157,3	143,3
AFSCHRIJVINGEN		
Materiële vaste activa	385.554	401.790
Afschrijvingen	385.554	401.790
HUISVESTINGSLASTEN		
Huur	256.399	138.405
Onderhoud	90.237	95.090
Energie en water	163.486	137.541
Schoonmaakkosten	165.471	154.147
Heffingen	18.428	11.538
Dotatie voorziening onderhoud	244.156	242.034
Overige	36.631	42.163
Huisvestingslasten	974.808	820.918

	<u>2021</u> EUR	<u>2020</u> EUR
OVERIGE LASTEN		
Administratie- en beheerlasten	110.532	115.281
Verzekeringen	10.232	9.313
Accountantskosten	16.650	16.033
Inventaris en leermiddelen	1.013.634	928.387
Public relations (incl. Open dagen)	86.163	46.536
Leerlingactiviteiten	587.555	572.407
Kosten excursies	19.553	56.786
Overige lasten	301.633	224.709
Kosten werkdrukverlagende middelen	98.318	0
Kosten niet geormerkte subs. Ministerie	69.907	0
Overige lasten	<u>2.314.175</u>	<u>1.969.452</u>
Honorarium accountant		
Onderzoek jaarrekening	15.809	14.889
Andere controleopdrachten	841	0
Fiscale adviezen	0	751
Niet-controledienst	0	393
	<u>16.650</u>	<u>16.033</u>

	<u>2021</u> EUR	<u>2020</u> EUR
FINANCIËLE BATEN		
Rentebaten	<u>-16.177</u>	<u>-4.549</u>
Financiële baten	-16.777	-4.549