

Jaarverslag 2021

Stichting Rotterdamse Schoolvereniging

Schiedamsesingel 155
3012 BB Rotterdam
010-4138999
administratie@rsv.nl
www.rsv.nl



PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

INHOUDSOPGAVE

	<u>Pagina</u>
Bestuursverslag	
Algemeen instellingsbeleid	3
Financieel beleid	17
Continuïteitsparagraaf	23
Financiële kengetallen	28
Verslag toezichthoudend orgaan	30
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2021	33
Staat van baten en lasten 2021	34
Kasstroomoverzicht 2021	35
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	36
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	42
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	46
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	47
Bestemming van het resultaat	50
Gebeurtenissen na balansdatum	51
Verbonden partijen	52
Verantwoording subsidies	53
WNT-Verantwoording 2021	54
Gegevens over de rechtspersoon	64
Ondertekening door directie en bestuur	65
Overige gegevens	
Statutaire bepaling van het resultaat	67
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	68

Bestuursverslag 2021

1. Inleiding

In dit verslag wordt verantwoording afgelegd over de inhoudelijke en financiële activiteiten van Stichting Rotterdamse Schoolvereniging in het jaar 2021.

2. Jaarrekening 2021

De in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021 van de Stichting Rotterdamse Schoolvereniging is opgesteld door Dyade Dienstverlening Onderwijs. Deze jaarrekening is gecontroleerd door het accountantskantoor PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

3. Kernactiviteiten

De Stichting Rotterdamse Schoolvereniging verzorgt en geeft vorm aan basisonderwijs aan vier- tot en met twaalfjarige leerlingen. Onder het bevoegd gezag van de Stichting Rotterdamse Schoolvereniging, met bestuursnummer 46723, vallen de navolgende scholen:

- Rotterdamse Schoolvereniging I, o/g RSV-Noord, met brinnummer 08XI;
- Rotterdamse Schoolvereniging II, o/g RSV-Zuid, met brinnummer 07OL.

4. Missie en visie

Op de Rotterdamse Schoolvereniging wordt hoogwaardig basisonderwijs gegeven aan leerlingen van vier tot en met twaalf jaar. Het onderwijs wordt gegeven op algemeen bijzondere grondslag en is gebaseerd op een eigentijds en beproefd klassikaal onderwijsconcept.

- *Algemeen* houdt in dat het onderwijs niet uitgaat van bepaalde godsdienstige, levensbeschouwelijke of maatschappelijke stromingen.
- *Bijzonder* wil zeggen dat de scholen niet worden bestuurd vanuit het Rijk of de Gemeente. In het geval van de Rotterdamse Schoolvereniging wordt het bevoegd gezag gevormd door ouders van leerlingen. Het bevoegd gezag bestaat uit minimaal vijf en maximaal negen ouders van leerlingen. Het bevoegd gezag stelt, in overleg met de directeur, de teams en de medezeggenschapsraden, het beleid vast, benoemt en ontslaat het personeel, is verantwoordelijk voor het beheer en de besteding van ontvangen subsidies en ouderbijdragen, het onderhoud van de gebouwen, enzovoorts.

De visie van de Rotterdamse Schoolvereniging op kind, leraar, school, onderwijs en samenleving is in een aantal punten weer te geven:

- De Stichting Rotterdamse Schoolvereniging heeft een tweetal bijzondere scholen voor primair onderwijs onder haar bestuur. Deze basisscholen hebben een algemene grondslag. Genoemde "algemene grondslag" houdt in dat aan het onderwijs, zoals dat op school wordt verzorgd, niet een specifieke levensbeschouwelijke of maatschappelijke stroming ten grondslag ligt. Het onderwijs gaat uit van de gelijkwaardigheid van en wordt gegeven met respect voor alle godsdienstige, levensbeschouwelijke of maatschappelijke stromingen, voor zover die niet indruisen tegen de waarden en normen, zoals die worden gekend in de Nederlandse democratische rechtstaat.
- Het onderwijs tracht de leerling van de normen en waarden, die ten grondslag liggen aan de Nederlandse democratische rechtstaat, te doordringen. Om dit te bereiken is het van belang dat vooral de leraren dit in hun gedrag tot uiting brengen.
- Het onderwijs, dat wordt gegeven aan de beide scholen voor primair onderwijs, is in principe onderwijsinhoudelijk nagenoeg identiek.
- Er is sprake van een sfeer van veiligheid, rust en discipline. Die sfeer wordt zowel binnen als buiten de klas bevorderd. Bovendien wordt gehecht aan (de bevordering van) een cultuur die wordt gekenmerkt door stabiliteit en degelijkheid.
- Het onderwijs bij de Rotterdamse Schoolvereniging is bestemd voor leerlingen van vier tot en met twaalf jaar. Dit betekent dat een leerling in principe gedurende acht jaar de school bezoekt. Afhankelijk van de individuele mogelijkheden van de leerling kan deze periode korter of langer duren. Uiteindelijk moet het onderwijs ertoe leiden dat de leerlingen een goede kans van slagen hebben binnen één van de vormen van regulier voortgezet onderwijs. Die kans van slagen wordt vergroot door het bieden van een verzwaard programma.

- Op de Rotterdamse Schoolvereniging is sprake van een – zo veel mogelijk geleidelijke – overgang van onderwijs aan het jongere schoolkind naar onderwijs aan het oudere schoolkind. In de groepen 1 en 2 wordt veel aandacht besteed aan de sociaal emotionele ontwikkeling van de leerling, de creativiteit, de culturele ontwikkeling en de lichamelijke opvoeding. Bij het aanbod van onderwijs in de groepen 3 tot en met 8 wordt meer de nadruk gelegd op voor de cognitieve ontwikkeling van de leerling, vooral op het gebied van de basisvakken als Nederlandse taal, lezen en rekenen, waarbij de verwerving van inzicht in het aangeboden feitenmateriaal en de verwerking daarvan voorop staat.
- Zelfwerkzaamheid wordt in alle groepen van belang geacht en dus gestimuleerd.
- De organisatie van de school kenmerkt zich door het feit dat de leerlingen zijn gegroepeerd in jaarklassen. De groepen zijn zoveel mogelijk homogeen naar leeftijd. Dit betekent niet dat het leerstofjaarklassensysteem in zijn pure vorm opgeld doet. Er is aandacht voor het individuele kind en er wordt rekening gehouden met de natuurlijke ontwikkelingen van de leerlingen. Dit houdt in dat de instructie en verwerking van leerstofonderdelen niet koste wat het kost voor iedereen op hetzelfde moment plaatsvinden. Het aanbieden van nieuwe onderdelen aan leerlingen die er niet aan toe zijn heeft overigens ook weinig zin, evenals het onthouden hiervan aan leerlingen die er wel aan toe zijn.
- Binnen de klassikale organisatie van het onderwijs besteedt de Rotterdamse Schoolvereniging aandacht aan de ontwikkeling van de individuele leerling. Dit geldt vooral voor leerlingen die speciale onderwijsbehoeften hebben. Het kan daarbij gaan om leerlingen voor wie het onderwijsaanbod van de Rotterdamse Schoolvereniging onvoldoende uitdagingen biedt, maar ook om leerlingen met gedrags- en /of leerproblemen. Onder meer via leerlingenbesprekingen en een leerlingvolgsysteem wordt het leerproces van iedere leerling zo goed mogelijk gevolgd. Speciale leerlingenzorg krijgt gestalte door hulp te bieden binnen of buiten de groep. Het beleid zal erop gericht zijn de speciale leerlingenzorg steeds meer in de groep te laten plaatsvinden. In sommige gevallen besteedt een remedial teacher aandacht aan de problemen van de leerling. Scholing van leraren om binnen het reguliere lesprogramma de behoefte aan speciale zorg te kunnen herkennen en vorm te kunnen geven is hierbij een essentiële voorwaarde.
- De Rotterdamse Schoolvereniging is een school. Op een school wordt onderwijs gegeven. De onderwijsgevendenden zijn zich ervan bewust dat zij ook bepaalde opvoedende taken hebben. Dat neemt niet weg dat de Rotterdamse Schoolvereniging van de ouders blijft verwachten dat zij hun kind goed opvoeden en na schooltijd (laten) opvangen.
- Ouders spelen geen onderwijsinhoudelijke rol op school; het onderwijs wordt verzorgd door bevoegde leraren. In noodgevallen kan hiervan worden afgeweken.
- Van groot belang is effectief gebruik van informatie- en communicatietechnologie. Het gebruik van informatie- en communicatietechnologie is geen doel op zichzelf, maar een middel om het onderwijs vorm te geven.
- Onderwijs in handvaardigheid, muziek, dansante vorming en lichamelijke opvoeding wordt gegeven door vakleraren. Dit staat borg voor meer kwaliteit van het onderwijs in deze vakken.
- Buiten het reguliere lesprogramma wordt een aantal extra mogelijkheden geboden, zoals huiswerkbegeleiding, lessen Frans, schaakles, onderricht over de voornaamste wereldgodsdiensten, lidmaatschap schoolkoor, schoolorkest, blokfluiten, enz. Deze activiteiten worden gezien in het verlengde van het reguliere onderwijsprogramma en staan dus niet op zichzelf.
- Besprekingen met alle betrokkenen over de ontwikkeling en de vorderingen van de leerling, en informatievoorziening zijn van groot belang. Leraren maken tijdens die besprekingen ook duidelijk welke individuele talenten bij de leerling worden onderkend en welke bijdrage een dergelijk talent kan leveren aan de maatschappij, zonder dat ieder geconstateerd talent per se op school verder wordt ontwikkeld.
- Goede omgangsvormen (in het kader van communicatie tussen leerlingen, leraren en ouders) worden van eenieder verlangd.
- Op basis van haar algemene grondslag, besteedt de school binnen haar onderwijs aandacht aan de pluriformiteit van de hedendaagse Nederlandse samenleving.
- Op de Rotterdamse Schoolvereniging worden leerlingen toegelaten, van wie mag worden verwacht dat er voldoende aansluitingsmogelijkheden zijn, conform het bepaalde in het schoolondersteuningsprofiel (SOP).

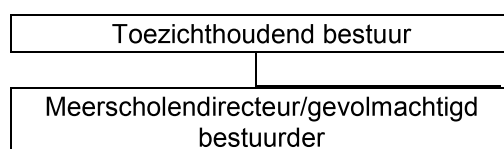
- De Stichting Rotterdamse Schoolvereniging hecht in hoge mate aan eigen identiteit en zelfbeschikking op schoolniveau. Aan de andere kant wordt (in)formele samenwerking met gelijkgestemde scholen op directieniveau en met gelijkgestemde bevoegde gezagen op bestuursniveau als waardevol gezien, mits die samenwerking geen inbreuk doet op behoud van eigen identiteit en zelfbeschikking. De Stichting en de beide scholen voor primair onderwijs kiezen derhalve bewust voor handhaving van kleinschaligheid.
- De Rotterdamse Schoolvereniging voert integraal personeelsbeleid. Competenties van leraren en management spelen hierbij een cruciale rol.

5. Juridische structuur

De rechtspersoonlijkheid van het bevoegd gezag is een stichting. De Stichting Rotterdamse Schoolvereniging is op 9 april 1954 opgericht en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Rotterdam onder dossiernummer 41126799. Overigens geldt als oprichtingsdatum van de school, de meisjesschool van oprichtster mejuffrouw Aurelia Maria Hoitsema, 1 september 1880.

6. Organisatiestructuur en personeelsbezetting

Organigram



Gedurende het jaar 2021 waren gemiddeld bijna 35 (FTE) werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2020: 36 FTE). Het gemiddeld aantal werknemers is 50 (2020: 41).

Bevoegd gezag, toezichhoudend bestuur

Het bevoegd gezag wordt ultimo 2020 gevormd door:

- de heer mr I.P. de Groot, voorzitter
- de heer ir. H.P. Hartzema, vicevoorzitter
- de heer drs. C.R. Bello, secretaris
- de heer drs. A.M. Doff, penningmeester
- mevrouw E.F. Havenaar-Westerborg BBA, lid
- mevrouw dr. M.W. Roza-van Vuren, lid

In 2021 is de samenstelling van het bevoegd gezag/toezichhoudend bestuur ongewijzigd gebleven. De bestuursleden werken als onbezoldigd vrijwilliger voor de Stichting RSV.

Directeur en directie van de scholen

De meerscholendirecteur (hierna te noemen: directeur) is door het bestuur mandaat verleend, geregeld via het Managementstatuut. De directeur draagt hiermee de eindverantwoordelijkheid voor de dagelijkse gang van zaken. De directeur is tevens schooldirecteur van beide scholen. Zowel op RSV I als RSV II is een adjunct-directeur werkzaam. De directietaken zijn onder de directieleden verdeeld. Op beide scholen bestaat een georganiseerd directieoverleg. In 2021 heeft een directiewissel plaatsgevonden, per 1 september is een nieuwe directeur/gevolmachtigd bestuurder aangetreden.

Op RSV I bestaat de directie per 1 september 2021 uit:

- mevrouw C. van den Boogaart-Spruijt, directeur
- mevrouw N. van der Loos, adjunct-directeur

Op RSV II bestaat de directie uit:

- Mevrouw C. van den Boogaart-Spruijt, directeur
- mevrouw Y.C.A. Hermans, adjunct-directeur

7. Medezeggenschapsraad

Op beide scholen functioneert een medezeggenschapsraad. De medezeggenschapsraden bestaan voor 50% uit ouders van leerlingen en 50% uit personeelsleden, in totaal 4 leden per raad. Over het te voeren beleid vraagt de directie namens het bevoegd gezag aan (een geleding van de) de raad advies of instemming. In de meeste gevallen vergaderen de beide raden als gemeenschappelijke medezeggenschapsraad.

De beide medezeggenschapsraden en de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad werken volgens het bepaalde in het Statuut Medezeggenschap RSV, het Reglement Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad RSV, het Reglement MR RSV I en het Reglement MR RSV II.

8. Oudercommissie

Op beide scholen functioneert een oudercommissie. De oudercommissie organiseert in samenwerking en onder verantwoordelijkheid van de directeur en het personeel activiteiten voor de leerlingen en hun ouders, zoals sinterklaas, Kerstmis, sportdag, Pasen en de zogenaamde buitendag.

De oudercommissie roept voor het uitvoeren van de activiteiten de hulp van ouders in. Het contact met ouders verloopt via het RondSchrijVen, de schoolgids, de e-mailservice en mondeling via de ouderavonden. Om de activiteiten van de oudercommissie te kunnen bekostigen wordt jaarlijks aan de ouders van de leerlingen een vrijwillige bijdrage gevraagd. In 2021 was deze bijdrage € 18,50 per leerling (in 2020 was dat ook zo).

9. De bekostigingsgrondslag

Het aantal leerlingen op 1 oktober vormt de grondslag voor de bekostiging. Gedurende het kalenderjaar 2021 heeft er geen groeitelling plaatsgevonden. In onderstaand overzicht wordt het aantal leerlingen van 1 oktober 2021 vergeleken met 1 oktober van de jaren 2020, 2019, 2018, 2017, 2016, 2015 en 2014

	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014
RSV I	357	368	368	378	371	374	379	380
RSV II	<u>187+</u>	<u>187+</u>	<u>190+</u>	<u>189+</u>	<u>189+</u>	<u>192+</u>	<u>193+</u>	<u>190+</u>
<i>totaal</i>	544	555	558	567	560	566	572	570

De allocatie van rijksbekostiging van de twee scholen worden voor wat betreft de adressering nagenoeg volledig overgenomen. De kosten die zijn gemoed met het salaris van de meerschools directeur en de managementassistent (beide kostenplaats 99) worden naar rato van de respectieve leerlingaantallen bekostigd vanuit de lumpsum die voor de respectieve scholen geldt.

10. Belangrijkste kenmerken van het gevoerde beleid

De Stichting Rotterdamse Schoolvereniging probeert haar doelstellingen te bereiken door middel van:

- Het creëren van een leef- en leerklimate dat prettig en veilig voor het kind is.
- Het stimuleren van cognitieve ontwikkeling, zelfwerkzaamheid en het ontwikkelen van vaardigheden als spreken in het openbaar, informatie verzamelen, presenteren en een combinatie van cognitieve en culturele vaardigheden tijdens en na schooltijd.
- Hantering van relatief kleine klassen, waardoor meer aandacht aan de individuele leerling kan worden gegeven.
- Keuzes voor vakonderwijs
- Hantering van een continuurooster.

11. Analyse van (uitvoering en resultaten van) het beleid

Bestuurlijk

Het bestuur is in 2020 vijf keer bijeengekomen en wel op 11 februari, 22 april, 14 september, 18 november en 6 december.

Het bestuur heeft onder meer de meerjarenbegroting 2021-2025, het formatieplan 2021-2022, de jaarrekening 2020, de indexering van de vrijwillige ouderbijdrage voor 2021 en de uitbreiding van het functieboek vastgesteld en goedgekeurd. Bij de vaststelling en goedkeuring van verschillende stukken is het positieve advies of instemming van de beide medezeggenschapsraden van doorslaggevend belang geweest.

Het bestuur ziet het als één van zijn belangrijkste taken om de continuïteit van de stichting te bewaken zodat de kwaliteit en de toekomst van het onderwijs op de Rotterdamse Schoolvereniging gewaarborgd is. Voor het uitvoeren van deze taak stuurt het bestuur op de managementinformatie die het ontvangt vanuit de directie. Het bestuur is van mening dat de stichting er goed voor staat en de toekomst is gewaarborgd. Het bestuur heeft zich in 2021 gefocust op het vormgeven van de toezichthoudende taak met betrekking tot Zicht op onderwijskwaliteit, organisatieontwikkeling en HRM en Financiën. Zie voor een nadere toelichting paragraaf 13 'Verslag van gehouden toezicht'.

Een andere verantwoordelijkheid van het bestuur is het vaststellen van de doelmatigheid van de besteding van de Rijksbijdrage. De Rijksbijdragen voor beide scholen zijn voor 92% besteed aan personele uitgaven. Er wordt op toegezien dat de overige kosten worden besteed aan middelen die zo veel mogelijk direct ten behoeve van het onderwijs zijn. Het totaal aan uitgaven van de scholen is naar de mening van het bestuur doelmatig. Het bestuur concludeert op grond van voorgaande dat de Rijksbijdrage doelmatig wordt besteed.

Daarnaast adviseert en ondersteunt het bestuur de directie. In 2021 heeft het bestuur de directie geadviseerd en ondersteund in met name de invulling van vacature die ontstonden voor de functie van directeur en adjunct-directeur op RSV I. De opvolging van deze functionarissen is uitgevoerd met inachtneming van het bepaalde in het Managementstatuut en de het statuut en reglementen inzake medezeggenschap.

Op de ondersteunende rol met betrekking tot het financiële beleid wordt verwezen naar paragraaf 13 'Verslag van gehouden toezicht'. Het functieboek is uitgebreid en vastgesteld.

Beleid inzake bezoldiging bestuurders en toezichthouders

De leden van het bestuur zijn allen vrijwilligers en ontvangen geen bezoldiging voor hun werkzaamheden voor de stichting RSV. De directeur is benoemd en bezoldigd conform de cao voor het primair onderwijs en voldoet daarmee aan de eisen van de Wet Normering Topinkomens.

Nieuwe onderwijsmethoden, activiteitenplannen

Een tweetal commissies bestaande uit leraren van beide locaties heeft voorstellen gedaan voor de vervanging van een aantal onderwijsmethodieken, te weten voor voortgezet technisch lezen, begrijpend en studerend lezen, en verkeer. De onderscheiden personeelsvergaderingen stemden in met de voorstellen. Met ingang van het schooljaar 2021-2022 worden de vernieuwde methodieken ingevoerd.

De GMR stemde in met het activiteitenplan 2021-2022 van de beide scholen. Hierin werden acties meegenomen uit het vorige plan, die nog niet geheel waren voltooid.

Resultaat

De meeste scholen in Nederland, ook de Rotterdamse Schoolvereniging, laten de leerlingen van groep 8 meedoen aan de centrale eindtoets van het CITO. De score op de eindtoets van een leerling wordt uitgedrukt in een getal, dat een waarde heeft tussen de 500 en 550.

Doorgaans liggen de resultaten boven het landelijke gemiddelde. Een overzicht van de scores van de scholen en het landelijke gemiddelde van 2017 tot en met 2021 volgt hieronder:

<i>Jaar</i>	<i>RSV I</i>	<i>RSV II</i>	<i>landelijk gemiddelde</i>
2021	541,1	544,7	535,0
2020	<i>geannuleerd (COVID 19)</i>		
2019	541,3	544,5	535,7
2018	543,5	544,3	534,9
2017	545,1	542,5	535,1

Het gehanteerde leerlingvolgsysteem biedt de mogelijkheid om de resultaten van de groepen te volgen en waar nodig extra oefening of uitleg aan te bieden.

Schooladviezen

De volgende schooladviezen werden in 2020 aan de leerlingen van de groepen 8 gegeven (in percentages):

<i>advies</i>	<i>RSV I</i>	<i>RSV II</i>
VWO	45%	61%
HAVO-VWO	31%	6%
HAVO	20%	33%
VMBO-HAVO	2%	0%
VMBO	0%	0%

Inspectie van het onderwijs

De inspectie van het onderwijs heeft in september 2021 het uitgestelde herstelonderzoek uitgevoerd. Daarbij zijn beide scholen bezocht waarbij de herstelopdracht is onderzocht en beoordeeld. De herstelopdrachten op RSV I en RSV II zijn beide als voldoende beoordeeld.

De herstelopdracht op de standaard Besturing, Kwaliteitszorg en Ambitie werd als onvoldoende beoordeeld en is verlengd. De focus van het bestuur heeft in 2021 noodzakelijkerwijs gelegen op de continuïteit van het onderwijs in de periode voorafgaand en tijdens de directiewissel per 1 september 2021, concreet op de procedure van werving en selectie van een nieuwe directeur en het faciliteren en begeleiden van een degelijke inhoudelijke overdracht. De inspectie heeft haar bevindingen neergelegd in een rapport dat is gepubliceerd op de weblocatie van de onderwijsinspectie.

Kwaliteitszorg

Om de kwaliteitszorg op de scholen te waarborgen is er een bicolair kwaliteitsoverleg. Zowel de directie als de intern begeleiders en de lerarenbegeleiders maakten in 2021 hiervan deel uit. Belangrijk bespreekpunt wordt gevormd door de regelmatige analyses van de toetsresultaten van de onderscheiden leerjaren. Er wordt gestreefd naar het werken met meetbare doelstellingen voor de cognitieve vakken. In het jaarlijkse activiteitenplan worden de beleidsvoornemens voor het betreffende schooljaar beschreven en aan het eind van het schooljaar geëvalueerd. Daarnaast is er op de bicolaire kwaliteitsoverleggen aandacht voor: het professionaliseren van leerkrachten met cursussen gericht op reken- en taaldidactiek, het vergroten van het pedagogisch en didactisch handelingsrepertoire, creatieve vaardigheden en een preventief anti-pestbeleid. Zowel de individuele als de teamnascholing worden beschreven in het professionaliseringplan. De middelen voor cultuureducatie zijn toegevoegd aan het budget dat besteed is aan culturele activiteiten, waaronder museumbezoek. De individuele handelingsplannen worden goed in beeld gebracht en waar nodig worden Ontwikkelingsperspectieven opgesteld, uitgevoerd en geëvalueerd.

Tevredenheid

De in het begin van een schooljaar in de onderscheiden groepen te houden ouderavonden zijn worden door de ouders altijd druk bezocht. In september 2021 zijn deze ouderavonden geannuleerd in verband met de maatregelen die golden rond COVID-19. In plaats daarvan is een informatief bulletin per leerjaar verspreid onder de ouders van de leerlingen. Gedachtewisseling met de ouders over het functioneren van hun kinderen vindt plaats na afspraak met de leraren na schooltijd. Hoewel tevredenheid onder de ouders geen (geformuleerd) doel op zichzelf is, wordt van tijd tot tijd een tevredenheidsenquête gehouden. Uit de laatste enquête (eind 2018/begin 2019) blijkt dat ouders van leerlingen aan beide scholen afgerond een 'rapportcijfer' dat net boven 8 ligt, toekennen. De volgende enquête staat gepland in schooljaar 2022-2023.

Protocollen

Er is in de loop der jaren een aantal protocollen ontwikkeld en vastgesteld, dat houvast biedt aan de medewerkers bij hoe om te gaan met diverse aspecten van het onderwijs dat wordt geboden. Er zijn protocollen inzake dyslexie, dyscalculie, medicijngebruik en medisch handelen, doorstroom kleuters, meldcode en huiselijk geweld, omgang met sociale media en internet bestrijding van hoofdluis, AVG enz.

Personeel

Voor wat betreft de afstemming op onderwijskundige visie is het strategische personeelsbeleid vormgegeven of uitgevoerd met inachtneming van de volgende punten.

- De leraren en andere medewerkers voelen zich veilig en zijn betrokken bij de organisatie. Zij stellen zich loyaal op tegenover elkaar en de organisatie.
- Er wordt actief ingezet op teambuilding.
- Er is sprake van 39 formatieplaatsen, bezet door 50 personen. Na de uitbreiding van het functieboek met onderwijsondersteunend personeel zijn onderwijsassistenten aan het personeel toegevoegd, verder is er een administratieve kracht werkzaam en per locatie een conciërge.
- Er wordt gestreefd naar stabiliteit in het personeelsbestand.
- Het lerarentekort heeft ook invloed op de Rotterdamse Schoolvereniging in het schooljaar 2021-2022. Dat laat zich merken in de krapte in de bezetting waarbij werd gestart met een volledige fte vacatureruimte. Het vinden van invallers werd problematischer. Bij het vervullen van vacatures wordt vaker dan in het verleden een beroep gedaan op parttime leraren om de benoemingsomvang tijdelijk uit te breiden.

- Op de Rotterdamse Schoolvereniging werken bij het onderwijzend personeel ongeveer twee keer zoveel vrouwen als mannen. Het wervingsbeleid zal erop zijn gericht zijn deze verhouding te handhaven of ten faveure van het aantal mannen te (doen) wijzigen. De ambitie om mannen voor de klas te houden wordt gesterkt door het geloof dat het in het belang van de leerlingen is ook met mannen als rolfiguur te maken te krijgen.
- Vanaf 2022, 2023 zal via (vervroegde) pensionering afscheid worden genomen van een aantal leraren, dat kan worden gezien als gezichtsbepalend voor de scholen. Met hen vertrekt ook expertise en ervaring die wordt opgevangen door het achterblijvende personeel. Samen met de directeur wordt bezien in hoeverre specifieke scholing of begeleiding noodzakelijk wordt geacht en hoe deze eventueel kan worden uitgevoerd. Ook is er onderzoek naar mogelijkheden in hoeverre begeleiding door de aanstaande gepensioneerden zou kunnen plaatsvinden.
- De aanstaande pensioengerechtigden worden voorzien van informatie en begeleiding op weg naar een goed en veilig pensioen.
- Er is oog voor werkdrukvermindering. De nood wordt gelenigd door onder meer de benoeming van onderwijsondersteunend personeel in de vorm van conciërges en onderwijsassistenten, en vergoeding in financiële zin voor (buiten- en tussenschoolse) activiteiten die niet toelaten dat de leraren zich bezighouden met hun primaire taak.
- Gerichte scholing van leraren vindt regelmatig plaats op individuele basis, maar ook op groepsbasis. Er is sprake van professionalisering in dienst van het basisonderwijs bij de Rotterdamse Schoolvereniging. Het bestuur heeft eerder ingezette teamscholing gecontinueerd en uitgebreid.
- De leraren zijn bevoegd en bekwaam, voelen zich verantwoordelijk voor de gehele organisatie en leggen verantwoording af aan de directeur of, indien aan hen door de directeur gedelegeerd, de adjunct-directeuren.
- Alle personeelsleden nemen deel aan functioneringsgesprekken en onderwerpen zich aan beoordelingen. Er wordt gewerkt met vastgestelde regelingen hiertoe.
- De leraren spreken in termen van de beleidsplannen die actueel zijn.

In de recente cao voor het primair onderwijs is bepaald dat de streefgetallen inzake functiemix zijn komen te vervallen. Het functiehuis is uitgebreid en opnieuw vastgesteld. De functies die zijn toegevoegd in het functiehuis zijn gewaardeerd door een SPO-gecertificeerde functionaris van Dyade. Een en ander is neergelegd in een 'functieboek'. Het personeelsdeel van de GMR stemde in met het functieboek en het functieboek is vervolgens vastgesteld door het bestuur. Alle personeelsleden zijn geïnformeerd over de wijzigingen die zijn aangebracht in het functiehuis en zijn in de gelegenheid gesteld bezwaar aan te tekenen. Er zijn geen bezwaren gemaakt.

De onderwijsassistenten kunnen al naargelang opleiding en ervaring worden ingeschaald in schaal 4 tot en met 7 in de functiereeks onderwijsassistenten.

Op de beide scholen van de Stichting RSV werkten op peildatum 1 augustus 2021 in totaal 39 (benoemde) medewerkers. Tussen hen is gestructureerd overleg met als doel het onderwijs aan de leerlingen te optimaliseren en werkzaamheden op elkaar af te stemmen.

Het bestuur en de directie zetten zich in opdat alle personeelsleden voor hun functie-uitoefening over benodigde kennis en vaardigheden beschikken. Daartoe stelt de directie jaarlijks, op aangeven van de lerarenbegeleiders en in overleg met de betrokkenen en in samenhang met beleidsvoornemens, resultaten van evaluaties, resultaten van functioneringsgesprekken en beoordelingen, een professionaliseringsplan op. De directie streeft naar minstens één gezamenlijke scholingsactiviteit per schooljaar. Een vastgesteld beleidsstuk over professionalisering is leidend.

De leden van de beide schoolteams volgden in 2021, zowel individueel als gezamenlijk, bij- en nascholingscursussen. Deze cursussen betroffen in 2021: muziek met kleuters, vervolgscholing in Expliciete Directe Instructie, implementatie Estafette (methode voortgezet technisch lezen en begrijpend lezen). De cursussen in het kader van bedrijfshulpverlening moesten in verband met COVID-19-beperkingen worden geannuleerd en verplaatst naar 2022

De jaarlijkse Nieuwjaarsbijeenkomst moest vanwege de coronabeperkingen worden geannuleerd.

De traditionele lunch voor het personeel en bestuur op de laatste schooldag. Op vrijdag 16 juli 2021, was nagenoeg het voltallige personeel en het schoolbestuur coronaproof bijeen in *Zaal Staal* aan de Beurs in Rotterdam. Het schooljaar werd geanimeerd afgesloten. Tijdens de lunch werd door de directeur stilgestaan bij het vertrek van de heer R.T. Creemers, die sinds 2000 vakdocent gymnastiek was op RSV I en RSV II en van een welverdiend pensioen gaat genieten. De heer Creemers wordt opgevolgd door de heer P. Karduks die de gymlessen op RSV I en RSV II gaat verzorgen.

Ook mevrouw W.A. Teekens-Punt, mevrouw C.S. Tertoolen-Willemstein en mevrouw F. van Maaswaal-Kloen namen afscheid van de school in verband met (vervroegde) pensionering en werden door de directeur hartelijk bedankt voor hun inzet op de RSV. Tevens werd afscheid genomen van een vijftal leraren die hun onderwijs carrière bij een andere school of onderwijsvorm gaan voortzetten.

Het betreft:

Mevrouw M.V. Gadellaa, wegens vertrek naar RVKO

Mevrouw M.M. Tuin-Kientz, wegens vertrek naar een school voor SBO in Den Haag

De heer L. A. de Koning, wegens vertrek naar een school voor VMBO in Barendrecht

Mevrouw M. Noorlander wegens verhuizing naar Brabant

Mevrouw S. de Kok-Hollander wegens vertrek naar het openbaar onderwijs in Rotterdam-Zuid.

Tijdens de lunch werd stilgestaan bij het feit dat mevrouw N. van der Loos, intern begeleider op RSV I, 25 jaar in het onderwijs werkzaam was. Ook werd aandacht besteed aan het terugtreden van de heer A.H.Q. Schoof als adjunct-directeur op RSV I. De heer Schoof blijft aan RSV I verbonden als groepsleerkracht. Hij wordt als adjunct-directeur opgevolgd door mevrouw N. van der Loos, die naast haar taak als intern begeleider ook adjunct-directietaken zal gaan verrichten.

Gelukkig konden voor de verschillende vacatures op beide scholen nieuwe leraren worden benoemd, in de loop van 2021 kwamen in dienst:

De heer M. van Berloo (vakdocent beeldende vorming), Mevrouw D.M. den Blaauwen, mevrouw C. van den Boogaart-Spruijt, mevrouw M. Groeneveld, de heer L.A. de Koning, mevrouw L.A. de Munck, de heer M. Ravenswaaij, mevrouw I.A. Roessingh, mevrouw F. Vellekoop.

Op 1 augustus 2021 zijn zesendertig personeelsleden via een benoeming in dienst van de Rotterdamse Schoolvereniging (in feite de beginsituatie voor het schooljaar 2021-2022):

1. mevrouw S. Aaftink, lerares 3b (RSV I)
2. De heer M. van Berloo, leraar beeldende vorming (RSV I en RSV II)
3. de heer drs. G.J. van den Biggelaar, (senior)leraar 7, verzuimcoördinator (RSV II)
4. Mevrouw D. M. den Blaauwen, lerares 6a (RSV I)
5. mevrouw J. Boogaardt 't Hooft-Schmidt, lerares 4a (RSV I)
6. mevrouw E.G. den Breeje-Houweling, lerares 2b (RSV I)
7. de heer M.A. Broekhuizen, leraar 8a (RSV I)
8. mevrouw G.M. van Büüren van Heijst, (senior)lerares 7a, bovenbouwcoördinator/lerarenbegeleider (RSV I)
9. mevrouw M.M. Dominguez Stryker-Mars, lerares 4b (RSV I)
10. mevrouw M.I. Dusseldorp-de Barse, (senior)lerares 2, onderbouwcoördinator (RSV II)
11. de heer H.C. Dusseldorp, leraar 6 (RSV II)
12. mevrouw M.M.L.C.T. Eyck, managementassistente (RSV I en RSV II)
13. mevrouw J.C. van Dijk, (senior)lerares 6a (RSV I)
14. mevrouw J.C. Gooding-Smit, lerares 2a (RSV I)
15. mevrouw Y.C.A. Hermans, adjunct-directeur, intern begeleider (RSV II)
16. mevrouw N. Hoveling-de Jong, conciërge (RSV I)
17. mevrouw L. Juliana-Sloots, (senior)lerares 6, lerarenbegeleider (RSV II)
18. De heer P. Karduks, vakleraar lichamelijke opvoeding (RSV I en RSV II)
19. mevrouw M. Keetels, (senior)lerares 7b, ICT-coördinator (RSV I)
20. mevrouw J.W. Koekkoek-Wanner, 3b (RSV I), remedial teacher (RSV I en RSV II)
21. mevrouw M. Koppers, lerares 3 (RSV II)
22. mevrouw E. Korporaal, lerares 5 (RSV II)
23. de heer J.K. Koudstaal, leraar 5b (RSV I)
24. mevrouw A.H.M. Kwaaitaal, lerares 6 (RSV II)
25. mevrouw N. van der Loos, (senior)lerares, intern begeleider (RSV I)
26. mevrouw drs. M. Pool, vaklerares muziek (RSV I)
27. mevrouw C.W. Pouwe, conciërge (RSV II)
28. De heer M. Ravenswaaij, leraar 6b (RSV I)
29. mevrouw S.M. van Remmen, lerares 5a (RSV I)
30. mevrouw L.G. Rijnders-Borst, (senior)lerares 3a, (RSV I)
31. Mevrouw A.I. Roessingh, lerares 1a (RSV I)
32. mevrouw E.C. Schaling, vaklerares muziek (RSV II)
33. mevrouw H. Scheepbouwer, vaklerares lichamelijke opvoeding/dansante vorming (RSV II)
34. mevrouw J.M. Schimmel, lerares 1b (RSV I)

35. de heer A.H.Q. Schoof, leraar 8b (RSV I)
36. de heer P.O. Severin, directeur (RSV I en RSV II)
37. mevrouw F. Vellekoop, lerares 4 (RSV II)
38. mevrouw F. van Vliet, (senior)lerares 1, ARBO-coördinator (RSV II)
39. de heer R.B.J. Waanders, (senior)leraar 8, bovenbouwcoördinator (RSV II)

Het gevoerde beleid gericht op beheersing uitkeringen na ontslag

Het gevoerde beleid inzake beheersing van uitgaven betreffende uitkeringen na ontslag is via goed werkgeverschap erop gericht om kosten voor de werkgever te voorkomen door de wettelijke voorschriften te volgen, indien zich ontslagzaken onverhoopt voordoen. In 2021 heeft zich geen ontslagzaak voorgedaan.

Binnen de Stichting RSV wordt een meerjarenformatiebeleid gevoerd. Dit beleid is beschreven in het schoolplan 2019-2023 en in de vastgestelde (meerjaren)formatieplannen 2020-2021 en 2021-2022.

Huisvestingsbeleid

De locatie van RSV I bestaat uit twee gebouwen. Het gebouw direct aan de Schiedamsesingel 155 en het daarachterliggende bijgebouw, dat in de wandelgangen het sløjdgebouw heet. Beide gebouwen van RSV I verkeren in redelijke tot goede staat.

Het gebouw van RSV II ligt aan het Stuart Millpad in de wijk Lombardijen. Dit gebouw verkeert in redelijke tot zorgelijke staat van onderhoud, maar is feitelijk toe aan renovatie of nieuwbouw; in 2016 bleek al dat de kozijnen van dit gebouw aan renovatie toe zijn. Dit was ten tijde van de doordecentralisatie en bij het opstellen van de MJOP niet aan het licht gekomen. Vanwege de recente overdracht van het buitenonderhoud aan het bestuur lijkt een claim op de gemeente, verantwoordelijk voor adequate huisvesting van de beide scholen, om deze renovatie alsnog te bekostigen of tegemoet te komen in de kosten niet meer mogelijk. In 2017, 2018, 2019 en 2020 is daar verschillende malen overleg over geweest met de gemeente. In 2029 zal een intensieve renovatie naar verwachting noodzakelijk zijn.

Voor het onderhoud in het algemeen is een meerjarenonderhoudsplan (MJOP) opgesteld door een professionele organisatie. Jaarlijks worden deze plannen onder begeleiding van dezelfde professionele organisatie uitgevoerd en bijgesteld. Van de MJOP wordt jaarlijks een 'jaarplan' afgeleid. Ook dat plan wordt onder begeleiding van een professioneel bedrijf voor onderhoudsplanung uitgevoerd. Werkzaamheden die in de MJOP zijn gepland worden via een investering bekostigd en vervolgens afgeschreven in een bepaald aantal jaren.

Identiteit en toegankelijkheid

De beide scholen kennen een algemene grondslag; leerlingen worden toegelaten, zonder te letten op specifieke kenmerken. In principe zijn de scholen voor elk kind toegankelijk. Voor wat betreft de toegankelijkheid wordt op de Stichting RSV, indien mogelijk en onder voorwaarden, ook ruimte geboden aan leerlingen met (verstandelijke en/of lichamelijke) beperkingen. De school ziet het als haar verantwoordelijkheid mede zorg te dragen voor zowel fysieke als materiële en personele inzet in voorkomende gevallen.

In het schoolplan 2019-2023 wordt beschreven hoe de toelating van leerlingen plaatsvindt. Het beleid is erop gericht dat in totaal 24 klassen worden ingericht op de beide vestigingen. Gedurende het jaar zijn er wachtlijsten voor alle groepen op RSV I en RSV II.

Horizontale verantwoording en verbonden partijen

De scholen van de Stichting RSV maken deel uit van het samenwerkingsverband Primair Passend Onderwijs Rotterdam (PPO). Het samenwerkingsverband gaat uit van de vraagstelling welke ondersteuning een leerling nodig heeft om goed te kunnen functioneren op school. In principe is dat op de reguliere basisschool, waar het passend onderwijs vorm dient te krijgen. PPO-Rotterdam ondersteunt scholen en schoolt leerkrachten daarin. Er zijn geen bestuurders van de Stichting RSV werkzaam bij het samenwerkingsverband PPO Rotterdam. De directeur maakt namens het bevoegd gezag deel uit van de algemene ledenvergadering van het samenwerkingsverband PPO-Rotterdam. Ook werkt de Stichting RSV samen met een aantal professionele organisaties die gespecialiseerd zijn in de voor- en naschoolse kinderopvang. In principe garanderen deze organisaties de leerlingen te kunnen opvangen, indien de ouders dat wensen. De opvang blijft een zaak tussen de organisatie voor kinderopvang en de ouders van het kind. De school heeft geen organisatorische, inhoudelijke, financiële of kwalitatieve bemoeienis met de organisaties van kinderopvang. Tussenschoolse opvang is op school geregeld. De Stichting RSV heeft overigens geen meerderheid qua zeggenschap of een financieel belang in een andere partij.

De Stichting RSV is aangesloten bij het platform FOKOR, de vereniging voor samenwerkende schoolbesturen voor basis- en voortgezet onderwijs in Rotterdam, dat functioneert als gespreks- en samenwerkingspartner voor de gemeente Rotterdam. Waar nodig laat de RSV zich in dit platform vertegenwoordigen door het RABS (Federatie van Rotterdams Algemeen Bijzondere Scholen). De samenwerking met Koers VO (Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Rotterdam) krijgt vorm in De Overstaproute, de procedure en afspraken die de gezamenlijke schoolbesturen hebben gemaakt om de overgang van Primair naar Voortgezet Onderwijs zo goed mogelijk te laten verlopen.

Afhandeling van klachten

Er is een vastgestelde klachtenregeling. In dit document staat beschreven hoe klachten kunnen worden ingediend over gedragingen en beslissingen (of het nalaten daarvan) van het bevoegd gezag en het personeel. Op de scholen zijn in dit kader contactpersonen benoemd. Op de beide scholen functioneert één externe vertrouwenspersoon. In 2021 is in het kader van de klachtenregeling de vertrouwenspersoon geen enkele keer geraadpleegd. Het bestuur is aangesloten bij de GeschillenCommissies Bijzonder Onderwijs (GCBO). Bij de GCBO zijn in 2021 geen klachten gedeponereerd.

Zaken met een behoorlijke politieke of maatschappelijke impact

Vanaf schooljaar 2021-2022 vervangt een bedrag per leerling voor professionalisering en begeleiding startende leraren en schoolleiders het voormalige bedrag per leerling voor de prestatiebox. In 2021 zijn deze middelen ingezet voor de schoolleidersopleiding van de adjunct-directeur. In 2021 was opnieuw sprake van overheidsbemoeienis inzake de impact van COVID-19 op onderwijsresultaten. Middels het Nationaal Programma Onderwijs zijn financiële middelen ter beschikking gesteld aan de scholen voor de schooljaren 2021-2022 en 2022-2023 om de impact van COVID-19 te bestrijden. De middelen worden in de lumpsum financiering opgenomen en dienen separaat te worden verantwoord. Eind 2021 zijn aanvullende rijksmiddelen verstrekt voor cao-verhogingen die begin 2021 zijn overeengekomen.

Besteding middelen werkdrukvermindering 2021

Op basis van een gesprek met het team is een bestedingsplan opgesteld dat met instemming van de personeelsgeleding van de medezeggenschapsraad is vastgesteld. De middelen, € 45.064 zijn volledig besteed aan personele inzet, de salariskosten van de conciërges op beide scholen en de onderwijsassistent op RSV- I

Niet-financiële maatregelen om werkdruk te verminderen

Naast de maatregel van het aanstellen van conciërges die sinds 2018 op de beide scholen van de Rotterdamse Schoolvereniging taken uitvoeren ter ondersteuning van de leraren is in het najaar van 2021 het functieboek uitgebreid met de functiereeks onderwijsassistenten. De inzet van de onderwijsassistenten in de begeleiding van individuele leerlingen of groepjes leerlingen dient ter ondersteuning en werkdrukvermindering van de leraren en is geëffectueerd met de aanstelling van een eerste onderwijsassistent op RSV-I voor 0,7 FTE in oktober 2021.

Realisatie van de vermindering werkdruk

De middelen voor vermindering werkdruk zijn uitsluitend ingezet voor personeel. Er zijn geen middelen gebruikt voor materiële uitgaven of professionalisering.

Met de inzet van conciërges wordt verondersteld dat een aantal activiteiten dat extra druk zet op het werk drastisch wordt gereduceerd. De benoemingsomvang van de conciërges is 1,0000 (RSV I) en 0,9000 (RSV II).

De benoemingsomvang van de onderwijsassistentes is 0,7 op RSV I en met ingang van 1 januari 2022 0,6 op RSV II. Ter compensatie van de ervaren werkdruk door werkzaamheden die personeel uitvoert buiten de schooltijden (gedurende de lunchpauze, eten met de leerlingen, toezicht op het plein, uitvoering van taken als het leiden van wachtklassen, schoolkoor, schoolorkest, blokfluitensembles, vertellingen, enz) ontvangen de leraren en medewerkers elk jaar in november een toelage als 'beloning' voor deze werkzaamheden.

De schoolleiding heeft samen met de medezeggenschapsraden de maatregelen die de werkdruk onder controle houden geëvalueerd. De medezeggenschapsraden gingen akkoord prolongatie van de ingeslagen weg.

Over eventuele niet bestede of toekomstige extra middelen worden met de personeelsgeleding van de medezeggenschapsraden nadere bestedingsafspraken gemaakt conform de doelen en verwachtingen van het bestedingsplan. Met alle medewerkers wordt van tijd tot tijd evaluerend gesproken over de uitvoering van dit plan.

Besluitvormingsproces en toezicht op inzet en besteding NPO-gelden 2021-2022

Middels het Nationaal Programma Onderwijs zijn financiële middelen ter beschikking gesteld aan de scholen voor de schooljaren 2021-2022 en 2022-2023 om de impact van COVID-19 te bestrijden. Dit betreft een bedrag van € 700,- per leerling per jaar. De middelen worden in de lumpsum financiering opgenomen en dienen separaat te worden verantwoord.

De schoolleiding heeft een schoolscan uitgevoerd en op basis daarvan een bestedingsplan NPO-middelen 2021-2023 opgesteld en aan de GMR en het bestuur voorgelegd. De GMR is in tweede lezing akkoord gegaan met het bestedingsplan.

Vanuit de overheid ontving de Stichting NPO-middelen, budget voor het schooljaar 2021-2022

Budget Rotterdamse Schoolvereniging I	€ 258.027
Budget Rotterdamse Schoolvereniging II	€ 131.117
Totaal budget	€ 389.144

Besteding in 2021:

Personele inzet:	€ 2.760
Culturele vorming:	€ 11.678
Totaal	€ 14.438

Verantwoording besteding middelen Passend Onderwijs

Met ingang van het schooljaar 2021-2022 bedraagt het basisbudget per leerling voor schooljaar 2021-2022 € 52,- per leerling. Deze middelen kunnen in de vorm van een inclusief budget en een schoolbudget bij het PPO worden aangevraagd. De budgetten mogen uitsluitend worden aangewend voor de inzet van specifieke ondersteuning aan leerlingen met SBO of SO-ondersteuningsbehoefte, waarmee zij binnen het reguliere onderwijs kunnen blijven en daar geholpen worden. Dit betekent dat het budget niet meer mag worden ingezet voor dat wat onder basisondersteuning moet worden verstaan, waaronder de uren van de intern begeleiders. Aanvragen voor een budget moeten gedaan worden via de School Contact Persoon.

In 2021 zijn geen aanvragen voor een schoolbudget gedaan.

De Rotterdamse Schoolvereniging participeert als volwaardig lid van PPO-Rotterdam. Op algemene ledenvergaderingen is een vertegenwoordiging beschikbaar in de persoon van de meerscholendirecteur. Op wijkniveau (Centrum en IJsselmonde) participeren de beide scholen in het wijkoverleg van PPO. Verder wordt gebruik, waar nodig en wenselijk gemaakt van de ambulante dienstverlening door en expertise van functionarissen van PPO-Rotterdam.

Onderwijsachterstanden

Op de beide scholen is geen sprake van ernstige onderwijsachterstanden. Wel is incidenteel gebruik gemaakt van de diensten en middelen van PPO-Rotterdam ten behoeve van (ambulante) begeleiding van een klein aantal (zorg-)leerlingen en ondersteuning bij het aanvragen van een Toelaatbaarheidsverklaring SBO

Financieel beleid

De kwartaalrapportages zijn in 2021 besproken door de penningmeester, de directeur, de adjunct-directeuren en het administratiekantoor. In het najaar van 2021 zijn de directeur en de adjunct-directeuren begonnen met de opstelling van de meerjarenbegroting 2022–2026 op basis van een leerlingprognoses. Deze meerjarenbegroting is door het bestuur in februari 2022 vastgesteld en goedgekeurd. De GMR heeft adviesrecht over de meerjarenbegroting. Hiermee is uitvoering gegeven aan de planning- en controlecyclus op schoolniveau en op het bestuurlijk niveau. Het bestuur heeft ook in 2021 gehandeld in overeenstemming met het Treasurystatuut. Dit statuut was in 2016 herzien op basis van de nieuwe regeling beleggen en belenen van OCW in 2016. Dit betekent dat alle tegoeden zijn ondergebracht op direct opeisbare spaarrekeningen bij financiële instellingen die voldoen aan de vereisten in dit document.

Door de positieve exploitatieresultaten nemen de reserves en daarmee ook het weerstandsvermogen toe. Dit beleid kan ertoe leiden dat in de komende meerjarenbegrotingen meer middelen, dan nu zijn voorzien, zullen worden ingezet voor het onderwijs.

De voorgenomen vereenvoudiging bekostiging op basis van de gewijzigde teldatum in 2022 en de daarmee samenhangende een verstoring in het betaalritme van de overheid zal gevolgen hebben voor de exploitatie over 2022.

12. Risico's

Het werkproces ten aanzien van de begroting en het in beeld krijgen van de risico's is ook in 2021 uitgevoerd. Om de meerjarenbegroting te kunnen opstellen is een meerjarenprognose van het **leerlingaantal** gemaakt. Uit deze prognose blijkt dat het leerlingaantal in de komende jaren stabiel is.

	<i>RSV I</i>	<i>RSV II</i>	<i>totaal</i>
1 oktober 2021	357	187	544
1 oktober 2022	373	196	569
1 oktober 2023	368	197	566
1 oktober 2024	373	196	565
1 oktober 2025	376	195	571
1 oktober 2026	379	194	573
1 oktober 2027	382	193	575
1 oktober 2028	384	192	576
1 oktober 2029	384	192	576

Het risico dat met betrekking tot het leerlingaantal wordt gelopen, betreft de noodzaak tot het tijdig nemen van maatregelen om het beoogde leerlingaantal actief te realiseren en de noodzaak tot het tijdig nemen van maatregelen als het leerlingaantal per vestiging hoger of lager uitvalt dan geprognoseerd. Aan het leerlingaantal per school is het aantal groepen per school en de omvang van de personeelsbezetting gekoppeld. Door uitvoering te geven aan de planning- en controlcyclus op schoolniveau om de meerjarenbegroting te actualiseren en risico's te verminderen kan tijdig gereageerd worden om deze risico's af te wenden of om het beleid erop aan te passen als aanzienlijke afwijkingen in de leerlingprognoses zich onverhoopt toch voordoen.

Het risico ten aanzien van het personeelsbeleid wordt verminderd door met goed personeelsbeleid ervoor te zorgen dat er geen onnodige **ontslagzaken** ontstaan. Indien onverhoopt toch ontslagzaken ontstaan zal door het betrachten van zorgvuldigheid en door het up-to-date houden van het ontslagdossier het risico op een ontslaguitkering zo klein als mogelijk is gehouden worden.

Doordat de verantwoordelijkheid voor het **buitenonderhoud** per 1 januari 2015 verschoven is van de gemeente naar de Stichting RSV wordt er vanaf 2016 een hogere materiële vergoeding van het Rijk ontvangen. Met name in 2015, maar ook in 2016 is een bijzondere bekostiging buitenonderhoud ontvangen voor schoolgebouwen die vóór 1975 zijn gebouwd.

Tot en met het boekjaar 2020 is voor het groot onderhoud een **voorziening** gevormd door middel van jaarlijkse dotaties aan de hand van de onderhoudsbegroting. Uitgaven aan groot onderhoud werden geboekt ten laste van deze voorziening. Vanaf boekjaar 2021 wordt geen gebruik meer gemaakt van een voorziening groot onderhoud. De uitgaven aan groot onderhoud worden geactiveerd en vervolgens afgeschreven over een bepaalde termijn. Dit betekent dat per 1 januari 2022 de Voorziening Groot Onderhoud vrijvalt (530.870 euro) ten gunste van het Eigen Vermogen. Hiervoor wordt een aparte bestemmingsreserve gevormd.

Het systeem van risicobeheersing bestaat uit het agenderen, signaleren en evalueren van de onderwerpen in de bestuursvergadering, (G)MR, directieoverleg en MR, die (meestal) betrekking hebben op wijzigingen in wet –en regelgeving van het Rijk, Passend Onderwijs en Gemeente ten aanzien van bestuur, onderwijs, huisvesting, personeel en financiën. Van de wijzigingen worden de uitvoerbaarheid, eventuele risico's en de wijze van uitvoering besproken. Er wordt over besloten of en hoe de wijzigingen worden ingevoerd. In de praktijk functioneert deze werkwijze naar behoren en worden risico's gesignaleerd en als het nodig is worden er maatregelen genomen om deze risico's te verminderen. Indien er kosten of opbrengsten mee gemoeid zijn, dan worden deze in de meerjarenbegroting opgenomen. Het bestuur ontwikkelt beleid om de inventarisatie van risico's in de toekomst ook systematisch vast te leggen en deze vastlegging een plaats te geven in de planning– en controlecyclus.

Wat betreft de **crisis rond het COVID-19-virus** wordt op basis van de beschikbare informatie verwacht dat de instelling op korte termijn geen continuïteitsrisico loopt. De liquiditeits- en solvabiliteitspositie is solide genoeg, gezien de omvang van de eerste geldstroommiddelen van de totale baten. Met mogelijke financiële effecten en effecten op personeels(her)bezetting als gevolg van COVID-19 is in de meerjarenbegroting 2022-2026 geen rekening gehouden.

De belangrijkste maatregelen die in 2021 zijn genomen en (opnieuw) kunnen worden genomen:

- *Lesuitval.* Op beide scholen is sprake geweest van impact van COVID-19 op het onderwijs. In de periode oktober– december 2021 liepen de besmettingen snel en hoog op en werd regelmatig het aantal van drie besmette leerlinge per groep overschreden. In nauw overleg met de plaatselijke GGD over de te nemen maatregelen is terughoudendheid betracht in het naar huis sturen van groepen. In een enkel geval werd er overgegaan op online-onderwijs wanneer sprake was van besmetting van een leraar zonder klachten.
- *Sluiten scholen.* Alle scholen van de Rotterdamse Schoolvereniging waren als gevolg van de aangescherpte (overheids)maatregelen van 20 t/m 24 december 2021 (de week voor de kerstvakantie) gesloten. In die week is geen thuisonderwijs gegeven.
- *Noodopvang.* Voor leerlingen van ouders die een vitaal beroep uitoefenen werd tijdens de week schoolsluiting in december noodopvang gerealiseerd in de school. Deze noodopvang is ook opengesteld voor leerlingen die andere risico's thuis lopen.
- *Reizen.* Nagenoeg alle school- en werkreizen zijn in 2021 geannuleerd of opgeschort. De bij ouders in rekening gebrachte kosten zijn of worden gecrediteerd en in voorkomende gevallen gerestitueerd.
- *Afstand, mondkapjes, preventief zelftesten.* De medewerkers houden tot elkaar en tot andere volwassenen in school. Verder volgden we het dringend advies van de overheid met betrekking tot het dragen van mondkapjes voor personeel en leerlingen vanaf groep 6 en het preventief zelftesten voor personeel en leerlingen vanaf groep 6

Voor wat betreft de personele bezetting heeft de COVID-19 periode frequent geleid tot bezettingsproblematiek waarbij er niet voldoende leraren waren om aan alle groepen onderwijs te geven. Er is een stappenplan vervanging opgesteld, gehanteerd en met ouders gecommuniceerd. In het uiterste geval leidde dat tot het moeten thuisblijven van een groep wanneer vervanging op geen enkele manier mogelijk bleek. Het al genoemde lerarentekort is daar mede debet aan. Leraren moesten ook thuisblijven bij relatief eenvoudige COVID-19-gerelateerde klachten. Dit had geen nadelige financiële consequenties, maar wel een negatieve invloed op de continuïteit van het onderwijs aan de leerlingen.

Het annuleren van school- en werkreizen heeft ertoe geleid dat er getracht is uit te komen onder aangegane financiële verplichtingen. In enkele gevallen is een en ander terugbetaald of doorgezet naar een volgend jaar. Bepaalde geplande excursies of uitstapjes werden niet terugbetaald. De scholen zullen deze extra kosten moeten dragen, maar hiermee lijkt een relatief klein bedrag gemoeid te zijn. Voor school- en werkreizen wordt bij de ouders een vergoeding in rekening gebracht. Deze in rekening gebrachte vergoedingen worden gecrediteerd, of gerestitueerd.

Met kosten die in deze context voortvloeien uit hygiënemaatregelen en schoonmaak werd in de begroting van 2021 rekening gehouden. Er zijn relatief lage bedragen mee gemoeid.

Samengevat kan worden gesteld dat de crisis rond COVID-19 geen in het oog springende negatieve effecten heeft op de bekostiging van personeel, liquiditeit of overige financiën.

Nationaal Programma Onderwijs.

De middelen van het Nationaal Programma Onderwijs moeten worden ingezet voor het bestrijden van de impact van COVID-19. De schoolscan en het daarop gebaseerde plan van aanpak is ter instemming voorgelegd aan de GMR die er in tweede lezing mee heeft ingestemd, waarna het door het bestuur is vastgesteld.

Uit analyses van de toetsen uit het leerlingenvolgsysteem is gebleken dat de leerlingen op beide scholen geen significante achterstanden hebben opgelopen op cognitief gebied, maar dat er sprake is van corona-impact bij individuele leerlingen op sociaal-emotioneel gebied en dat er tekorten zijn geweest in cultureel en expressief aanbod. De impact op de directietijd en de werkdruk voor leraren is aanzienlijk toegenomen door het tekort aan vervangers. Het zwaartepunt in de besteding van de middelen ligt dan ook op het versterken van de directiestructuur, het faciliteren van leraren en het culturele aanbod.

FINANCIEEL BELEID

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

Activa	31-12-2021	31-12-2020	Passiva	31-12-2021	31-12-2020
Materiële vaste activa	381.566	372.182	Eigen vermogen	2.866.779	1.927.536
Vorderingen	185.508	172.443	Voorzieningen	47.831	568.473
Liquide middelen	2.656.584	2.286.031	Kortlopende schulden	309.047	334.647
Totaal activa	3.223.657	2.830.656	Totaal passiva	3.223.657	2.830.656

Toelichting op de balans:

Activa

materiële vaste activa

In 2021 is in totaal € 102.541 geïnvesteerd in materiële vaste activa. Hiervan had € 60.131 betrekking op de verwarming in het gebouw en € 40.150 op leermiddelen. Daarnaast is er nog geïnvesteerd in bestrating (tuin), meubilair en computers.

De afschrijvingslasten bedroegen € 93.157. De investeringen waren € 9.384 hoger dan de afschrijvingslasten waardoor de boekwaarde van de materiële vaste activa met dit bedrag is toegenomen.

vorderingen

De belangrijkste vordering is de vordering op het ministerie in verband met het betaalritme van de personele bekostiging. In de periode augustus-december wordt minder dan 5/12 van de schooljaarbekostiging ontvangen. De vordering loopt in de periode januari-juli terug tot € 0. Vanaf augustus neemt de vordering toe tot het nieuwe balanssaldo. De vordering op het ministerie op 31 december 2021 is hoger dan de vordering op 31 december 2020 (€ 161.474) en bedraagt in totaal € 166.056.

De vordering op de gemeente bedraagt eind 2021 € 1.613 (eind 2020 € 0). De overige vorderingen zijn € 6.870 hoger dan op 31 december 2020.

Aan de vorderingen zijn geen risico's verbonden. Er is derhalve geen voorziening voor oninbaarheid opgenomen.

liquide middelen

De omvang van de liquide middelen is in 2021 met € 370.553 toegenomen. Deze toename is € 41.209 lager dan het positieve resultaat (€ 411.762) over 2021.

Dit wordt o.a. veroorzaakt door de lasten die geen invloed hebben op de omvang van de liquide middelen, zoals de afschrijvingen en de toevoegingen aan de voorzieningen. Daar tegenover staan de investeringen in materiële vaste activa en de onttrekkingen aan de voorzieningen. Deze posten zorgen voor een verlaging van de liquide middelen, maar hebben geen invloed op het resultaat. Per saldo waren de afschrijvingen en de toevoegingen aan de voorzieningen hoger dan de investeringen en onttrekkingen aan de voorzieningen wat leidt tot een positief effect van € 844 op de liquide positie.

Verder zijn de vorderingen toegenomen en de schulden afgenomen. Beide posten worden niet als zodanig verwerkt in het resultaat maar hebben wel effect op de liquide middelen.

Een toename van de vorderingen betekent dat de inkomende geldstroom lager is dan in de baten en lasten verwerkt. Dit heeft een negatief effect op de liquide positie. Een afname van de schulden betekent dat de uitgaande geldstroom hoger is dan in de baten en lasten verwerkt. Dit heeft een negatief effect op de liquide positie.

Het negatieve effect van de toename van de vorderingen en de afname van de schulden bedraagt € 42.054. Het positieve effect van de lasten die geen invloed hebben op de omvang van de liquide middelen bedraagt € 844. Per saldo is er hierdoor sprake van een negatief effect van € 41.209 op de liquide positie.

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

Passiva

eigen vermogen

Het positieve resultaat van € 408.372 is toegevoegd aan het eigen vermogen. Tevens is in 2020 de voorziening groot onderhoud vrijgevallen. Het saldo van deze voorziening € 530.870 is toegevoegd aan het eigen vermogen. Het eigen vermogen bedraagt op 31 december 2021 in totaal € 2.866.779. Het eigen vermogen van de stichting bestaat uit een algemene reserve en twee bestemmingsreserves.

Bij de resultaatverdeling is € 418.170 aan de algemene reserve toegevoegd. Het saldo van de voorziening groot onderhoud € 530.870 is aan de algemene reserve toegevoegd. De algemene reserve bedraagt op 31 december 2021 € 1.134.260.

De bestemmingsreserve publiek is € 596.354 en bestaat uit een reserve personeel en een reserve groot onderhoud. De reserve personeel dient ter dekking van een eventueel negatief resultaat op personeel. In 2021 zijn er geen wijzigingen geweest in deze reserve. De bestemmingsreserve personeel bedraagt op 31 december 2021 € 65.484. De reserve onderhoud is gevormd door de vrijval van de voorziening groot onderhoud en bedraagt per 31 december 2021 € 530.870.

De bestemmingsreserve privaat is gevormd vanuit de ouderbijdragen. Niet subsidiabele lasten worden hierop in mindering gebracht. In 2021 is € 9.798 in mindering gebracht op deze reserve. De bestemmingsreserve privaat bedraagt op 31 december 2021 € 1.136.165.

voorzieningen

De stichting heeft een jubileumvoorziening.

De jubileumvoorziening is bedoeld ter dekking van de gratificaties bij een 25- of 40-jarig dienstverband. In 2021 is er € 9.676 onttrokken voor ambtsjubilea aan de voorziening. Jaarlijks wordt de hoogte van de voorziening bepaald op basis van het zittend personeelsbestand, hun leeftijd en de blijf kans. In 2021 is € 21.352 gedoteerd aan de voorziening en € 1.448 is vrijgevallen. De voorziening bedraagt op 31 december 2021 € 47.831.

kortlopende schulden

De kortlopende schulden bestaan voor 88% uit salaris gebonden schulden zoals af te dragen loonheffing en pensioenpremies en het nog te betalen vakantiegeld. Deze schulden worden eind januari respectievelijk eind mei betaald. De salaris gebonden schulden zijn € 16.330 hoger dan eind 2020 en bedragen op 31 december 2021 € 269.217.

De overige kortlopende schulden zijn in totaal € 41.930 lager dan op 31 december 2020. Eind 2020 stond er een nog te besteden bedrag van het Samenwerkingsverband (€ 40.393) in verband met de afwikkeling wijkbudgetten 2016-2020.

Analyse resultaat

De begroting van 2021 liet een positief resultaat zien van € 138.468. Uiteindelijk resulteert een positief resultaat in boekjaar 2021 van € 408.372: een verschil van € 269.904 met de begroting. Het positief resultaat over het boekjaar 2020 bedroeg € 287.286.

Analyse resultaat ten opzichte van begroting en ten opzichte van vorig boekjaar

In de volgende tabel een vergelijking van de staat van baten en lasten op basis van gerealiseerde en begrote baten en lasten voor het kalenderjaar 2021 en gerealiseerde baten en lasten voor het kalenderjaar 2020.

Staat van baten en lasten	Realisatie 2021	Begroting 2021	Vershil	Realisatie 2020	Vershil
Baten					
Rijksbijdragen OCW	3.535.113	3.293.925	241.188	3.319.253	215.860
Overige overheidsbijdragen	8.219	8.000	219	36.030	-27.811
Overige baten	447.874	496.000	-48.126	480.102	-32.228
Totaal baten	3.991.206	3.797.925	193.281	3.835.385	155.821
Lasten					
Personele lasten	2.964.011	3.000.280	-36.269	2.945.737	18.274
Afschrijvingen	93.156	110.227	-17.071	89.354	3.802
Huisvestingslasten	191.275	208.100	-16.825	358.715	-167.440
Overige lasten	333.507	340.850	-7.343	316.622	16.885
Totaal lasten	3.581.950	3.659.457	-77.507	3.710.428	-128.478
Saldo baten en lasten	409.256	138.468	269.780	124.957	284.299
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	18	-	-	36	-
Financiële lasten	903	-	903	499	404
Totaal financiële baten en lasten	-885	-	-903	-463	-404
Totaal resultaat	408.372	138.468	269.884	124.494	283.878

Toelichting op de staat van baten en lasten:

rijksbijdragen OCW

De rijksbijdragen bestaan uit de reguliere en de overige subsidies van het ministerie van OCW en de vergoeding van het samenwerkingsverband. In 2021 werd voor gemiddeld 557 leerlingen bekostiging ontvangen, in 2020 voor gemiddeld 564.

De rijksbijdragen OCW zijn € 241.188 hoger dan begroot en € 215.860 hoger dan in 2020 ontvangen. De verhoging wordt met name veroorzaakt door extra middelen die zijn ontvangen als gevolg van het Nationaal Programma Onderwijs. Bij het opstellen van de begroting was er nog geen sprake van de ontvangst van deze aanvullende subsidie.

Daarnaast zijn de rijksbijdragen ook gestegen vanwege de verhoging van de normbedragen.

In 2021 is geen vergoeding ontvangen van het Samenwerkingsverband (2020 € 22.544).

overige overheidsbijdragen

De gemeentelijke vergoeding was in 2021 € 219 hoger dan begroot en € 27.811 lager dan in 2020 ontvangen.

overige baten

Aan overige baten is in de begroting rekening gehouden met ouderbijdragen. Deze waren € 51.229 lager dan begroot en € 25.008 lager dan in 2020 ontvangen.

personele lasten

De personele lasten bestaan uit de loonkosten en de overige personele lasten. Deze waren in totaal € 36.269 lager dan begroot en € 18.274 hoger dan in 2020.

De lonen en salarissen zijn € 39.450 hoger dan begroot en € 15.463 lager dan in 2020 gerealiseerd. In de begroting was uitgegaan van een formatieve inzet, exclusief vervangingen, van gemiddeld 34,77 fte. De werkelijke inzet bedroeg 34,44 fte (2020 34,76 fte). De uitkering van het Vervangingsfonds was in 2021 € 73.689 (2020 € 39.359).

De overige personele lasten waren € 2.030 lager dan begroot en € 68.068 hoger dan in 2020 gerealiseerd. Het verschil ten opzichte van 2020 is met name veroorzaakt door de kosten van werving personeel en door de dotatie aan de voorziening jubileum. In 2020 zijn geen kosten gemaakt voor werving personeel en in 2020 is er niet gedoteerd aan de voorziening maar viel er een bedrag vrij.

afschrijvingen

De afschrijvingslasten waren in 2021 € 17.071 lager dan begroot en vanwege de investeringen € 3.802 hoger dan in 2020 gerealiseerd.

huisvestingslasten

De huisvestingslasten waren in totaal € 16.825 lager dan begroot en € 167.000 lager dan in 2020. De afwijking ten opzichte van de begroting wordt met name veroorzaakt doordat de kosten voor klein onderhoud en schoonmaak lager waren dan begroot. Het verschil met 2020 is met name veroorzaakt doordat er in 2021 niet meer gedoteerd is aan de onderhoudsvoorziening (2020 € 159.000) en doordat er minder kosten gemaakt zijn voor klein onderhoud en schoonmaak.

overige instellingslasten

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

Overige lasten	Realisatie	Begroot	Verschil	Realisatie	Verschil
	2021	2021		2020	
Administratie en beheerlasten	117.257	80.300	36.957	99.198	18.059
Inventaris en apparatuur	845	750	95	417	428
Leer- en hulpmiddelen	90.805	102.500	-11.695	101.023	-10.218
Overige	124.600	157.300	-32.700	115.984	8.616
Totaal	333.507	340.850	-7.343	316.622	16.435

In totaal kwamen deze lasten lager uit dan de begrote lasten maar hoger dan in 2020 gerealiseerd.

De hogere kosten voor administratie en beheer zijn met name veroorzaakt door de kosten voor juridische ondersteuning (€ 24.118) die in 2021 gemaakt zijn. Ook zijn de bankkosten hoger dan begroot en hoger dan in 2020 gerealiseerd.

In 2021 is meer kleine inventaris aangeschaft dan begroot en er zijn minder kosten gemaakt voor de bibliotheek en documentatiecentrum.

Voor leer- en hulpmiddelen waren de kosten lager dan begroot en lager dan in 2020 gerealiseerd.

De verlaging van de overige overige lasten ten opzichte van de begroting is met name veroorzaakt doordat de kosten voor bijzondere activiteiten veel lager waren dan begroot. De afwijking ten opzichte van 2020 is veroorzaakt doordat er in 2021 meer kosten gemaakt zijn voor werving/advertentiekosten, culturele vorming, feesten en jubilea en kosten telecommunicatie. Daarentegen zijn er minder kosten gemaakt voor reproductie, porto, kantoorbenodigdheden en toetsen en testen.

financiële baten en lasten

Voor 2021 was geen rekening gehouden met financiële lasten maar door de lage rentestand zijn nagenoeg alle banken vanaf 1 juli 2021 een negatieve rente gaan berekenen over het saldo van de bank- en spaartegoeden dat uitkomt boven de € 100.000. Voor de stichting ging het om € 903 aan rentelasten.

Investerings en financieringsbeleid

De stichting heeft als uitgangspunt dat de investeringen waarvoor geen bijdragen van derden worden ontvangen, zoveel mogelijk met eigen middelen worden gefinancierd. Gezien de liquide positie van de stichting is er ook geen reden voor het aantrekken van vreemd vermogen. De investeringen van 2021 zijn dan ook met eigen middelen gefinancierd.

In de meerjarenbalans is een prognose voor de ontwikkeling van de liquide middelen opgenomen. Hierbij is rekening gehouden met de voor de komende jaren geplande investeringen. Hieruit blijkt dat de omvang van de liquide middelen de komende jaren van voldoende omvang blijft om alle verplichtingen te voldoen en de investeringen te kunnen betalen.

Treasuryverslag

De stichting hanteert een treasurystatuut. In dit statuut is bepaald binnen welke kaders de instelling haar financierings- en beleggingsbeleid dient in te richten. Het uitgangspunt is dat de toegekende publieke middelen overeenkomstig hun bestemming worden besteed.

De stichting heeft een zeer terughoudend financieel beleid gevoerd, conform de Regeling Beleggen lenen en derivaten OCW 2016. Er is gebruik gemaakt van spaarrekeningen. De tegoeden op deze rekening zijn direct opeisbaar.

De stichting heeft op 13 september 2017 een treasurystatuut vastgesteld. Dit statuut voldoet aan de aan de 'Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016'. In 2021 is conform het statuut gehandeld. De bankrekeningen van de vereniging zijn ondergebracht bij de ING, SNS en Robeco. Deze banken voldoen aan de criteria zoals opgenomen in het statuut en de regeling.

CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

In deze paragraaf wordt ingegaan op de toekomstige ontwikkelingen voor de stichting. Hiermee wordt een beeld gegeven van de continuïteit van de stichting.

Er is geen sprake van majeure investeringen of van volledige doorcentralisatie van de huisvesting. De opgenomen vooruitblik heeft derhalve betrekking op de voorgeschreven drie jaar.

Kengetallen	Realisatie	Realisatie	Prognose	Prognose	Prognose
	2020	2021	2022	2023	2024
Aantal leerlingen op 1 oktober	555	544	569	565	569
Personele bezetting per 31 december					
Bestuur / management (fte)	3,04	4,00	4,00	4,00	4,00
Personeel primair proces (fte)	28,50	26,34	28,86	28,42	28,42
Ondersteunend personeel (fte)	2,94	4,52	5,55	5,55	5,55
Totale personele bezetting (fte)	34,48	34,86	38,41	37,97	37,97
Overige kengetallen per 31 december					
Aantal leerlingen / Totaal personeel	16,10	15,61	14,81	14,88	14,99
Aantal leerlingen / Onderwijzend personeel	19,47	20,65	19,72	19,88	20,02

Toelichting op de kengetallen:

De verwachte leerlingaantallen

In de komende jaren wordt voor 2022 een stijging van het aantal leerlingen verwacht. De verwachting is dat het aantal leerlingen daarna weer daalt en in 2024 weer stijgt. Jaarlijks wordt ten behoeve van de meerjarenbegroting een nieuwe leerling prognose opgesteld.

De personele bezetting

Voor de personele bezetting wordt er van uitgegaan dat het aantal fte in 2022 hoger zal zijn en daarna weer iets afneemt. Er zijn jaarlijks twee momenten waarop beslissingen genomen kunnen worden over de omvang van de personeelsformatie. Bij zowel het opstellen van de meerjarenbegroting als het formatieplan vindt een confrontatie plaats tussen beschikbare middelen en lasten bij ongewijzigd beleid.

Balans	Realisatie	Realisatie	Prognose	Prognose	Prognose
	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024
Activa					
Materiële vaste activa	372.182	381.566	592.629	603.753	574.094
Vorderingen	172.443	185.508	19.452	19.452	19.452
Liquide middelen	2.286.031	2.656.584	2.445.597	2.572.086	2.651.558
Totaal activa	2.830.656	3.223.657	3.057.678	3.195.291	3.245.104
Passiva					
Algemene reserve	716.090	1.134.260	959.281	1.087.894	1.138.707
Bestemmingsreserve publiek	65.484	596.354	596.354	596.354	596.354
Bestemmingsreserve privaat	1.145.962	1.136.165	1.136.165	1.136.165	1.136.165
Eigen vermogen	1.927.536	2.866.779	2.691.800	2.820.413	2.871.226
Voorzieningen	568.473	47.831	56.831	65.831	74.831
Kortlopende schulden	334.647	309.047	309.047	309.047	309.047
Totaal passiva	2.830.656	3.223.657	3.057.678	3.195.291	3.255.104

Toelichting op de balans:

De omvang van de balans zal in 2022 afnemen vanwege het geprognosticeerde negatieve resultaat en doordat er eind 2022 geen vordering meer op OCW zal zijn in verband met de vereenvoudiging van de bekostiging per 1 januari 2023. Daarna neemt de omvang van de balans in 2023 en 2024 weer iets toe vanwege de geprognosticeerde positieve resultaten. Ook de komende drie jaren zullen de kengetallen nog ruim boven de signaleringswaarden van de inspectie liggen.

Kengetallen	2022	2023	2024	Signaleringswaarde inspectie
Solvabiliteit 2	90%	90%	91%	risico indien lager dan 30%
Liquiditeit	9,20	8,51	8,8	risico indien lager dan 1,00
Weerstandvermogen	72%	68%	70%	n.v.t.
Huisvestingsratio	5%	7%	6%	n.v.t.

Voor alle jaren zijn investeringen begroot. Er zal worden geïnvesteerd in gebouwen en terreinen, leermiddelen, ICT, meubilair, machines en installaties. De voorziening groot onderhoud is opgeheven en vanaf 2022 worden de uitgaven aan de gebouwen en terreinen geactiveerd en afgeschreven. Met deze investeringen wordt in de meerjaren investeringsbegroting (zie hierna) rekening gehouden.

Categorie	2022	2023	2024
Gebouwen en terreinen	110.411	27.698	125.228
Leermiddelen	104.500	37.500	
ICT	79.500		
Meubilair	15.600		
Machine en installaties	50.000	109.000	
Totaal	360.011	174.198	125.228

In 2022 en 2023 zijn de investeringen hoger dan de afschrijvingen waardoor de boekwaarde van de materiële vaste activa zal stijgen. In 2024 zijn de afschrijvingslasten hoger dan de investeringen waardoor de boekwaarde van de materiële vaste activa zal dalen.

De vorderingen zullen in 2022 sterk dalen doordat er op 31 december 2022 geen vordering op het ministerie meer zal zijn. In de meerjarenbalans is uitgegaan van de omvang van de overige vorderingen op 31 december 2021.

De wijziging van de omvang van de liquide middelen wordt bepaald door de mutaties bij de andere balansposten. Zie hierna de liquiditeitsprognose. Met name het resultaat en de investeringen versus de afschrijvingen en de onttrekkingen uit de voorziening zijn van invloed op de liquide positie. Voor de komende jaren wordt een stijging verwacht van de omvang van de liquide middelen en deze zal daarna weer afnemen. De omvang van de liquide middelen zal alle jaren voldoende zijn om aan alle verplichtingen te voldoen.

Liquiditeitsprognose	2022	2023	2024
Beginsaldo	2.656.584	2.445.597	2.572.086
begroot resultaat	-8.924	128.613	50.813
<i>toename liquide middelen</i>			
afschrijvingen	148.948	163.074	154.887
dotatie voorziening jubileum	9.000	9.000	9.000
toevoeging voorziening onderhoud	0	0	0
<i>afname liquide middelen</i>			
investeringen materiële vaste activa	-360.011	-174.198	-125.228
groot onderhoud uit onderhoudsvoorziening	0	0	0
Eindsaldo	2.445.597	2.572.086	2.661.558

De begrote resultaten zijn met het eigen vermogen verrekend. Voor de bestemmingsreserves wordt geen rekening gehouden met mutaties de komende jaren omdat deze sterk afhankelijk zijn van de ontwikkelingen.

De omvang van de jubileumvoorziening zal de komende jaren toenemen. Er is alleen rekening gehouden met een jaarlijkse dotatie. Er is geen rekening gehouden met onttrekkingen aan de voorziening in verband met de uitbetaling van jubileumgratificaties omdat deze sterk beïnvloed wordt door mutaties in het personeelsbestand.

Per 1 januari 2022 is de voorziening groot onderhoud opgeheven en gaat de stichting over naar de methode van activering van de kosten van groot onderhoud. Er is sprake van een stelselwijziging maar het verleden wordt niet gecorrigeerd omdat er gebruik gemaakt wordt van een overgangsbepaling. De uitgaven worden vanaf 2022 volgens de nieuw gekozen methode verwerkt. Hier is in de meerjaren investeringsbegroting rekening mee gehouden.

De hoogte van de kortlopende schulden is, net zoals de hoogte van de vorderingen, lastig te voorspellen. Deze hoogte is sterk afhankelijk van het moment waarop de facturen worden ontvangen. Op 31 december 2021 is er geen sprake van incidenteel hoge of lage kortlopende schulden. De omvang van de kortlopende schulden is in de toekomstbalans dan ook gelijk gehouden aan de stand van eind 2021.

	2020	2021	2022	2023	2024
Aantal leerlingen op 1 oktober	555	544	569	565	569
Baten					
Rijksbijdragen OCW	3.319.253	3.535.113	3.565.974	3.635.649	3.587.278
Overige overheidsbijdragen	36.030	8.219	8.000	8.000	8.000
Overige baten	480.102	447.874	496.000	496.000	496.000
Totaal baten	3.835.385	3.991.206	4.069.974	4.139.649	4.091.278
Lasten					
Personele lasten	2.945.737	2.964.011	3.277.250	3.179.762	3.212.628
Afschrijvingen	89.354	93.156	148.948	163.074	154.887
Huisvestingslasten	358.715	191.275	254.350	261.850	261.600
Overige lasten	316.622	333.507	398.350	406.350	411.350
Totaal lasten	3.710.428	3.581.950	4.078.898	4.011.036	4.040.465
Saldo baten en lasten	124.957	409.256	-8.924	128.613	50.813
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	36	18	-	-	-
Financiële lasten	499	903	-	-	-
Totaal financiële baten en lasten	-463	-885	-	-	-
Totaal resultaat	124.494	408.372	-8.924	128.613	50.813

Onderstaande toelichting op de meerjarenbegroting is een cijfermatige toelichting. Voor de inhoudelijke toelichting wordt verwezen naar het algemeen deel van het bestuursverslag. De meerjarenbegroting 2022-2024 is vastgesteld na goedkeuring van het toezichthoudend bestuur. Er is niet met meerdere scenario's gewerkt. De meest invloedrijke factor in de meerjarenbegroting is het leerlingenaantal. Bij een hoger dan verwacht leerlingenaantal ontstaat mogelijk ruimte voor hogere formatieve inzet. Bij een lager leerlingenaantal zal worden bekeken of de formatieve inzet moet worden verlaagd of dat een groter deel van het eigen vermogen zal worden ingezet.

Toelichting op de staat van baten en lasten:

De rijksbijdragen zullen de komende jaren iets dalen. De rijksbijdragen zijn gebaseerd op de normbedragen van november 2021. Er is geen rekening gehouden met verhoging van de normbedragen. Tegenover een verhoging van de normbedragen staat meestal een verhoging van de loonkosten van een vergelijkbare omvang. Voor het schooljaar 2022-2023 is rekening gehouden met een NPO-subsidie van € 500 per leerling. Dat is het bedrag dat volgens de PO-raad minimaal zal worden ontvangen.

De begrote gemeentelijk subsidie bestaat uit de vergoeding voor gymnastiek. Deze zal de komende jaren naar verwachting gelijk blijven.

De overige baten zijn hoger begroot dan de realisatie van 2021. Voor alle jaren wordt rekening gehouden met ouderbijdragen. Er is geen rekening gehouden met incidentele baten. Als deze worden ontvangen, dan zullen hier waarschijnlijk ook lasten tegenover staan.

De personele lasten zijn gebaseerd op de bij de kengetallen opgenomen formatieve inzet. Er wordt rekening gehouden met de periodieke loonsverhoging in augustus.

De afschrijvingslasten zullen in 2022 en 2023 stijgen door de investeringen. Daarna dalen de afschrijvingslasten in 2024.

De huisvestingslasten zijn grotendeels gebaseerd op de historische gegevens en de huidige termijnbedragen. Er wordt geen wijziging in de huisvestingssituatie verwacht.

De overige materiële lasten zijn grotendeels gebaseerd op de historische lasten. In 2022 en 2023 zijn er nog inkomsten te verwachten in verband met het Nationaal Programma Onderwijs (NPO). Omdat deze subsidie geacht wordt in zijn geheel te worden besteed, zijn er bij de materiele lasten extra uitgaven begroot.

Overige rapportages

Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

Het voornaamste element van het interne risicobeheersings- en controlesysteem is de planning- en controlcyclus. De planning- en control cyclus bestaat uit het jaarlijks opstellen van een begroting. Daarin komt tot uiting welke plannen er voor het komende jaar gemaakt zijn. Drie keer per jaar worden er tussentijdse financiële cijfers opgesteld door het administratiekantoor. Deze bestaan uit een overzicht van de baten en lasten van de gecumuleerde periode en worden in hetzelfde overzicht vergeleken met de periode begroting. Verschillen worden geanalyseerd en middels een rapportage gedeeld met het bestuur. Deze laatste kan indien noodzakelijk maatregelen treffen. Verder wordt er jaarlijks een meerjarenbegroting opgesteld door de directeur en adjunct-directeuren op basis van een realistische leerling prognose. Evaluatie vindt plaats naar aanleiding van de tussentijdse rapportages, jaarrekening en het bestuursverslag. De resultaten, meerjarenbegroting en aandachtspunten voor de toekomst zijn weergegeven in de continuïteitsparagraaf.

Risicomangement en de beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

De belangrijkste risico's zijn beschreven in het bestuursverslag:

- betreffende toekomstige leerlingaantallen omdat hieraan het aantal groepen per school en de omvang van de personeelsbezetting is gekoppeld;
- onnodige ontslagzaken te voorkomen door goed personeelsbeleid;
- onverwachte en hoge onderhoudskosten door verantwoordelijkheid school voor buitenonderhoud;
- effecten COVID-19 virus.

Door het signaleren van wijzigingen in wet- en regelgeving en deze te bespreken in diverse gremia, worden risico's tijdig onderkend en afgedekt middels beheersmaatregelen.

Vereenvoudiging bekostiging

Er zijn plannen de bekostigingssystematiek verder te vereenvoudigen. De PO-raad heeft een model ontwikkelend op basis waarvan kan worden bepaald wat de gevolgen van de voorgestelde systematiek is voor alle besturen op basis van de gegevens van 1 oktober 2020. Op basis van die gegevens zou de herverdeling een nadelig effect hebben voor de stichting. Op basis van het leerlingenaantal van 2020 zou er een nadeel van € 188.688 voor de stichting zijn.

In het model is geen rekening gehouden met het verschuiven van de teldatum naar 1 februari. Het nadelige effect wordt o.a. veroorzaakt doordat de bestuurs GGL (46,37) hoger is dan de landelijke GGL (39,5). De nieuwe bekostigingssystematiek zorgt ook voor het moeten afboeken van de vordering op het ministerie. Op basis van de huidige gegevens mag niet worden verwacht dat het ministerie de vordering gaat betalen. Voor de stichting gaat het in totaal om € € 166.056. Hier is in de meerjarenbalans rekening mee gehouden.

Normatief eigen vermogen

In 2020 heeft de onderwijsinspectie de 'signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen' geïntroduceerd. Met deze signaleringswaarde kan worden geconstateerd of er sprake is van mogelijk bovenmatig eigen vermogen.

Het normatief eigen vermogen wordt bepaald op basis van de aanschafwaarde van de gebouwen, de boekwaarde van de overige materiële vaste activa en het totaal aan baten. Op basis van deze jaarrekening 2021 is met behulp van de rekenhulp van de onderwijsinspectie het normatief eigen vermogen van de stichting bepaald. Dit normatief eigen vermogen bedraagt € 780.005. Het publieke eigen vermogen van de stichting bedraagt € 1.729.614. Dit betekent dat er mogelijk sprake is van bovenmatig eigen vermogen.

Het kengetal voor mogelijk bovenmatig publiek vermogen van de stichting is 2,22 (2020 0,95). Dit is hoger dan de signaleringswaarde, groter dan 1,00, die de onderwijsinspectie hanteert voor dit kengetal.

Het kengetal komt hoger uit door de vrijval van de Voorziening Groot Onderhoud t.g.v. het Eigen Vermogen (publiek).

Als het normatief eigen vermogen wordt bepaald zonder de vrijval van de Voorziening Groot Onderhoud zou het normatief eigen vermogen van de stichting € 780.005 bedragen. Het publieke eigen vermogen van de stichting bedraagt zonder de vrijval € 1.198.744. Mogelijk bovenmatig eigen vermogen is dan € 418.739. Het kengetal voor mogelijk bovenmatig publiek vermogen van de stichting is dan 1,54.

Kengetallen

Kengetallen	2021	2020	Signaleringswaarde inspectie
Solvabiliteit 2	90%	88%	risico indien lager dan 30%
Liquiditeit	9,20	7,35	risico indien lager dan 1
Absolute omvang liquide middelen	2.656.584	2.286.031	Minimaal 100K
Weerstandsvermogen	72%	50%	n.v.t.
Huisvestingsratio	5%	10%	n.v.t.

Solvabiliteit 2

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

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

De ratio geeft aan dat 90% van het vermogen bestaat uit eigen vermogen en voorzieningen en slechts 10% uit vreemd vermogen.

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde van 30% voor de solvabiliteit (definitie 2). De solvabiliteit van de stichting is hoger dan de door de inspectie gestelde signaleringswaarde.

Liquiditeit

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

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

De liquiditeitsratio geeft aan dat 9,20 keer kan worden voldaan aan de uitstaande kortlopende schulden, bestaande uit kortlopende verplichtingen aan crediteuren, nog te betalen posten en de overlopende passiva. De stichting heeft op 31 december 2021 de beschikking over € 2.656.584 aan liquide middelen en heeft daarnaast € 185.508 openstaan aan nog te ontvangen bedragen. Deze bedragen zijn binnen één jaar opeisbaar, waardoor kan worden voldaan aan de openstaande schulden die binnen één jaar voldaan moeten zijn, te weten € 309.047.

De liquiditeitspositie van de stichting is hierdoor goed te noemen. De ratio is hoger dan de door de inspectie vastgestelde signaleringswaarde van 1 voor middelgrote instellingen (totale baten tussen € 3 en € 12 miljoen).

Absolute omvang liquide middelen

De absolute omvang van de liquide middelen op 31 december 2021 is € 2.656.584.

Weerstandsvermogen

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

Er zijn meerdere definities van het weerstandsvermogen, bovenstaande wordt door de inspectie gebruikt. In deze definitie wordt de rol van het eigen vermogen als risicobuffer voor onvoorziene gebeurtenissen benadrukt.

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

Huisvestingsratio

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

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

Tot 2021 hanteerde de inspectie een signaleringswaarde van maximaal 10%. De ratio van de stichting is lager dan de signaleringswaarde hetgeen aangeeft dat het aandeel van de huisvestingslasten in de totale lasten relatief laag is.

13. Verslag van het gehouden toezicht

Bij het houden van toezicht staan op basis van de Code Goed Bestuur drie thema's centraal:

- onderwijskwaliteit
- organisatieontwikkeling en personeelsbeleid
- financiën

Op deze beleidsterreinen hebben toezichtactiviteiten in 2021 plaatsgevonden. Hierbij is de Code Goed Bestuur gevolgd.

Het bestuur heeft voornamelijk een toezichthoudende taak. Het bestuur heeft de accountant aangewezen die de jaarrekening controleert.

Ten behoeve van een goede uitvoering heeft het bestuur de directeur van de school gemandateerd voor dagelijkse zaken. Het toezicht gaat daarom over het handelen en de besluiten van het bestuur en de directeur. Het mandaat is vastgelegd in de statuten van de stichting en het door het schoolbestuur vastgestelde Managementstatuut. Het managementstatuut. In het managementstatuut is beschreven wat behoort tot de taken en bevoegdheden van de directeur en wat de relatie is tussen directie en bestuur t.a.v. het beleidsterrein financiën en de overige beleidsterreinen.

De directeur stelt minimaal vijf maal per jaar uitgebreide managementinformatie op, waarin allerlei kwaliteitsaspecten rond de te ontplooiën activiteiten inzake onderwijs, leerresultaten, leerrendementen, personeel, leerlingen, financiën en ouderbijdrage worden gekwalificeerd en gekwantificeerd.

De directeur voorziet de toezichthouders van de benodigde informatie om het toezicht op de verschillende beleidsterreinen adequaat uit te kunnen oefenen. De managementinformatie wordt standaard tijdens elke bestuursvergadering (waarin ook het toezicht wordt uitgeoefend) aan de orde gesteld en toegelicht door de directeur. De toezichthouders analyseren de managementinformatie, vragen om verduidelijking en sturen, indien nodig, bij.

Ten behoeve van het toezicht op onderwijs, de onderwijsresultaten en de ontwikkeling van de leerlingen worden in de managementinformatie overzichten opgenomen, waaruit blijkt hoe de onderscheiden groepen zich ontwikkelen. In de meeste gevallen liggen hieraan gegevens uit het leerlingenvolgsysteem ten grondslag. Ook resultaten van de centrale eindtoets, afgezet tegenover landelijke tendensen en de advisering van leerlingen in de groepen 8 worden in de managementinformatie vermeld en historisch perspectief geplaatst. In de vergadering wordt door de directeur toegelicht hoe in het overleg ontwikkeling kwaliteit bepaalde relevante conclusies zijn getrokken en welke ingrepen plaatsvinden. Opmerkelijke tendensen worden opgemerkt en geanalyseerd. Het beleid waarop toezicht wordt gehouden is geformuleerd in het door de directeur opgestelde en door het toezicht goedgekeurde (vierjaarlijkse) schoolplan. Het bepaalde in het schoolplan is in hoofdzaak het criterium voor de toezichthouders.

Ten behoeve van het toezicht op (de inrichting van) de formatie en de scholing en ontwikkeling van personeel zijn in de managementinformatie statistieken opgenomen waaruit blijkt dat beleidsvoornemens ten aanzien van de formatie worden uitgevoerd. Een groot aantal van beleidsvoornemens worden in het door de directeur opgestelde en toegelichte formatieplan neergelegd. Nadat het formatieplan is vastgesteld, keurt het toezicht het goed. Het bepaalde in het formatieplan is in hoofdzaak het criterium voor de toezichthouders.

Ten behoeve van het toezicht op de continuïteit en rechtmatigheid van schools financiën speelt het overleg tussen de penningmeester, de directeur en het administratiekantoor een belangrijke rol. De directeur stelt een meerjarenbegroting op in overleg met de penningmeester. De toezichthouders laten zich daarna over de begroting informeren in de bestuursvergadering. Daarin wordt de begroting vastgesteld en keurt het toezicht deze goed.

Het jaarverslag wordt door het administratiekantoor opgesteld; de directeur levert daartoe de benodigde stukken aan en stelt het bestuursverslag op.

Het definitieve concept van de jaarrekening staat centraal in een bespreking, waarbij de directeur, de penningmeester en het administratiekantoor betrokken zijn. Het definitieve concept en de resultaten van genoemde bespreking worden vervolgens onder de aandacht van de toezichthouders gebracht in een bestuursvergadering en toegelicht door de penningmeester en directeur. Tenslotte stelt het bestuur de jaarrekening vast en keurt het toezicht deze goed.

De directeur draagt ervoor zorg dat de medezeggenschapsraden instemming dan wel positief advies geven voor alle documenten en stukken die in deze paragraaf van belang zijn. In geval van de

meerjarenbegroting en jaarrekening informeert de directeur de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad en geeft inzage in de stukken. Hij informeert het bestuur over de uitkomsten van de beraadslagingen met de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad, opdat het bestuur goed geïnformeerd kan vaststellen en het toezicht juist geïnformeerd kan goedkeuren.

Voor wat betreft de meerjarenbegrotingen en het jaarverslag wordt nog opgemerkt dat toezicht als bedoeld in de Code Goed Bestuur heeft plaatsgevonden.

Het bestuur heeft besloten de jaarrekening niet te publiceren op de website van de school, aangezien een verkorte versie van de jaarrekening fysiek aan de ouders van de leerlingen wordt verstrekt. Voor andere belangstellenden is de jaarrekening ter inzage op school aanwezig.

Rooster van aan- en aftreden bestuursleden per 31 december 2021:

Bestuursleden	In functie per	aftredend	beoogd vertrek
De heer I.P. de Groot voorzitter	18-2-2016 voorzitter per 22-9-2016	feb-24	aug-23
De heer C.R. Bello secretaris	18-2-2016 secretaris per 22-9-2016	feb-24	aug-23
De heer A.M. Doff penningmeester	27-11-2014	nov-22	sep-22
De heer H.P. Hartzema vice-voorzitter	24-9-2015 vice-voorzitter per 22-09-2016	sep-23	
Mevrouw M.W. Roza-van Vuren lid	18-2-2016	feb-24	sep-22
Mevrouw E.F. Havenaar-Westerborg lid	10-4-2019	apr-23	apr-27

JAAARREKENING



BALANS PER 31 DECEMBER 2021

En vergelijkende cijfers 2020. - na verwerking resultaatbestemming -

	<u>31-12-2021</u>		<u>31-12-2020</u>	
	€	€	€	€
1	ACTIVA			
1.1	Vaste Activa			
1.1.2	Materiële vaste activa	381.566	372.182	
	<i>Totaal vaste activa</i>	381.566	372.182	
1.2	Vlottende Activa			
1.2.2	Vorderingen	185.508	172.443	
1.2.4	Liquide middelen	2.656.584	2.286.031	
	<i>Totaal vlottende Activa</i>	2.842.091	2.458.474	
	TOTAAL ACTIVA	<u>3.223.657</u>	<u>2.830.656</u>	
2	PASSIVA			
2.1	Eigen vermogen	2.866.779	1.927.536	
2.2	Voorzieningen	47.831	568.473	
2.4	Kortlopende schulden	309.047	334.647	
	TOTAAL PASSIVA	<u>3.223.657</u>	<u>2.830.656</u>	

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021
 En vergelijkende cijfers 2020

	2021		Begroting 2021		2020	
	€	€	€	€	€	€
3 Baten						
3.1 Rijksbijdragen OCW	3.535.113		3.293.925		3.319.253	
3.2 Overheidsbijdragen en subsidies overige overheden	8.219		8.000		36.030	
3.5 Overige baten	447.874		496.000		480.102	
<i>Totaal Baten</i>		3.991.206		3.797.925		3.835.385
4 Lasten						
4.1 Personeelslasten	2.964.011		3.000.280		2.945.737	
4.2 Afschrijvingen	93.157		110.227		89.354	
4.3 Huisvestingslasten	191.275		208.100		358.715	
4.4 Overige lasten	333.507		340.850		316.622	
<i>Totaal lasten</i>		3.581.950		3.659.457		3.710.428
<i>Saldo baten en lasten</i>		409.256		138.468		124.957
6 Financiële baten en lasten						
6.1 Financiële baten	18		-		36	
6.2 Financiële lasten	903		-		499	
<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		-884		-		-463
Totaal resultaat		408.372		138.468		124.494

Bestemming van het resultaat

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

KASSTROOMOVERZICHT 2021
En vergelijkende cijfers 2020

	Ref.	2021		2020	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Resultaat uit gewone bedrijfssoefening (saldo baten en lasten)			409.256		124.957
<i>Aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>					
Afschrijvingen	-/- 4.2		93.157		89.354
Mutaties voorzieningen	2.2		10.228		-50.499
<i>Totaal van aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat</i>			<u>103.385</u>		<u>38.855</u>
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>					
Vorderingen	1.2.2 (excl. 1.2.2.14)		-13.273		3.600
Kortlopende schulden	2.4 (excl. 2.4.18)		-25.600		-43.701
<i>Totaal van aanpassingen in werkkapitaal</i>			<u>-38.873</u>		<u>-40.101</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>473.769</u>		<u>123.711</u>
Ontvangen interest	6.1.1 & 1.2.2.14		227		-172
Betaalde interest	6.2.1 & 2.4.18		-903		-499
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			<u>473.093</u>		<u>123.040</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2		-102.541		-29.103
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			<u>-102.541</u>		<u>-29.103</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Kasstroom uit overige balansmutaties					
Mutatie liquide middelen	1.2.4		<u>370.553</u>		<u>93.937</u>
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:					
			2021		2020
		€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1		2.286.031		2.192.094	
Mutatie boekjaar liquide middelen		370.553		93.937	
Stand liquide middelen per 31-12			<u>2.656.584</u>		<u>2.286.031</u>

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA, PASSIVA EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

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

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

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

Kernactiviteiten

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

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Stelselwijziging

Vanaf 1 januari 2021 worden de uitgaven voor groot onderhoud in de jaarrekening niet meer verantwoord als besteding van de voorziening groot onderhoud maar als boekwaarde van het actief.

De in het verleden gevormde voorziening groot onderhoud is als stelselwijziging toegevoegd aan het eigen vermogen.

Deze stelselwijziging is toegepast conform de bepalingen in RJ 212.806, RJ 212.807 en de overgangsbepalingen zoals verwoord in de RJ-Uiting 2019-13 en 2019-14.

De verwerking heeft plaatsgevonden op prospectieve wijze vanaf het huidige boekjaar, in afwijking van alinea 208 van hoofdstuk 140 stelselwijzigingen

Het bestuur heeft voor deze stelselwijziging gekozen omdat de stichting door de regelgeving op korte termijn te maken gaat krijgen met de "componentenmethode". Dit heeft tot gevolg dat de jaarlijkse dotatie aan de Voorziening grootonderhoud gaat fluctueren. Jaarlijks dus niet hetzelfde bedrag.

Op basis hiervan is de noodzaak niet meer aanwezig om een Voorziening grootonderhoud in stand te houden. De jaarlijkse ingewikkelde afstemming MOP versus gedane uitgaven is dan ook niet meer noodzakelijk.

Hieronder wordt de betekenis voor het vermogen en het resultaat weergegeven.

	<u>EUR</u>
Stand vermogen per 31 december 2020	1.927.537
Effect stelselwijziging	530.870
Stand vermogen per 1 januari 2021	<u>2.458.407</u>

	<u>EUR</u>
Netto resultaat 2021 volgens grondslagen 2021	411.762
Af: Dotatie voorziening groot onderhoud	-159.000
Bij: Afschrijvingslasten groot onderhoud verwerkt als actief	2.139
Netto resultaat 2021 volgens grondslagen 2020	<u>254.901</u>

Hieronder wordt het effect van de stelselwijziging per individuele post weergegeven.

	Stand per 31 december 2020	Stelselwijziging	Resultaat 2021	Stand per 31 december
	€	€	€	€
Voorziening groot onderhoud	530.870	-530.870	-	-
Algemene reserve	716.091	-	421.560	1.137.651
Bestemmingsreserve groot onderhoud	-	530.870	-	530.870
Bestemmingsreserve (publiek)	65.484	-	-	65.484
Bestemmingsreserve (privaat)	1.145.962	-	-9.798	1.136.165

De toegepaste prospectieve vewerkingswijze vanaf het huidige boekjaar vereist geen aanpassing van de vergelijkende cijfers per 31 december 2020.

Verbonden partijen

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

Grondslagen Balans

Materiële vaste activa

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

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

Categorie	afschrijvings- termijn in maanden	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
Semi-permanent	240	5,00%	500
Verbouwingen	168	7,14%	500
Inventaris kantoor: bureau's, kasten,	240	5,00%	500
Inventaris kantoor: stoelen	120	10,00%	500
Inventaris school: schoolborden, kasten,	240	5,00%	500
Inventaris school: leerlingensets,	180	6,67%	500
Inventaris school: stoelen, podium,	120	10,00%	500
Keukeninrichting	120	10,00%	500
Apparatuur: televisie, audio/video	60	20,00%	500
Apparatuur ICT: servers, touchscreens	60	20,00%	500
Apparatuur ICT: computers, printers	48	25,00%	500
Installaties	120	10,00%	500
Leermiddelen	96	12,50%	500

Gebouwen

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

Vorderingen

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

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en bestemmingsreserves.

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, welke

Omschrijving	EUR
Bestemmingsreserve groot onderhoud	Doel
	Dekking uitgaven groot onderhoud
	Saldo
	530.870
Algemene reserve privaat	Doel
	Dekking van het private resultaat.
	Saldo
	€ 1.136.165
Reserve personeel	Doel
	Dekking van het personele resultaat.
	Saldo
	€ 65.484

Vorzieningen

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

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

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

Deze rekenrente wordt als volgt bepaald:

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

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

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

Jubileumuitkeringen

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

Operationele leasing

Bij de stichting kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de stichting ligt.

Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Verplichtingen uit hoofde van operationele leasing worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de staat van baten en lasten over de looptijd van het contract.

Kortlopende schulden

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

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

Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen Staat van Baten en Lasten

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

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

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

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

Overheidssubsidies

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

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

Personeelsbeloningen

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

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

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

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

Pensioenregeling

Nederlandse pensioenregelingen:

De instelling heeft op de balans geen eigen pensioenvoorziening opgenomen.

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

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

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

Afschrijvingen op materiële vaste activa

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

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

Financiële baten en lasten*Rentebaten en rentelasten*

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

Grondslagen Kasstroomoverzicht

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

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

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

Operationele activiteiten

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

Investeringsactiviteiten

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

Financieringsactiviteiten

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

Kredietrisico

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

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1 Activa

1.1 Vaste Activa

1.1.2 Materiële vaste activa

	1.1.2.1 Gebouwen	1.1.2.2 Terreinen	1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€	€	€
Stand per 01-01-2020					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	170.824	-	863.093	353.290	1.387.207
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	160.991	-	598.657	255.376	1.015.024
Cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-
Materiële vaste activa per 01-01-2021	9.833	-	264.436	97.914	372.183
Verloop gedurende 2021					
Investerings	60.131	702	1.558	40.150	102.541
Afschrijvingen	1.905	234	68.227	22.790	93.157
Mutatie gedurende 2021	58.226	468	-66.670	17.360	9.384
Stand per 31-12-2021					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	230.955	702	864.650	393.440	1.489.747
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	162.897	234	666.885	278.166	1.108.181
Cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-
Materiële vaste activa per 31-12-2021	68.059	468	197.766	115.274	381.566

1.2 Vlottende activa

		31-12-2021		31-12-2020	
		€	€	€	€
1.2.2	Vorderingen				
1.2.2.2	OCW	166.056		161.474	
1.2.2.3	Gemeenten	1.613		-	
	<i>Subtotaal vorderingen</i>		167.669		161.474
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten	4.829		9.078	
1.2.2.14	Te ontvangen interest	-		208	
1.2.2.15	Overige overlopende activa	13.009		1.683	
	<i>Subtotaal overlopende activa</i>		17.839		10.969
	Totaal Vorderingen		<u>185.508</u>		<u>172.443</u>
1.2.4	Liquide middelen				
1.2.4.1	Kasmiddelen	4.406		5.724	
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen	2.652.177		2.280.307	
	Totaal liquide middelen		<u>2.656.584</u>		<u>2.286.031</u>

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

2.1	Eigen vermogen	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per
		1-1-2020	2020	mutaties	31-12-2020	1-1-2021	2021	mutaties	31-12-2021
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.1	Algemene reserve	693.269	22.822	-	716.091	716.091	418.170	-	1.134.260
2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	65.484	-	-	65.484	596.354	-	-	596.354
2.1.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)	1.044.291	101.672	-	1.145.962	1.145.962	-9.798	-	1.136.165
Totaal Eigen vermogen		1.803.044	124.494	-	1.927.537	2.458.408	408.372	-	2.866.779

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

Het verschil tussen de eindstand van het vermogen per balansdatum 2020 en de stand van het vermogen aan het begin van boekjaar 2021 is een gevolg van de stelselwijziging welke

2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per
		1-1-2020	2020	mutaties	31-12-2020	1-1-2021	2021	mutaties	31-12-2021
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.2.1	Reserve personeel	65.484	-	-	65.484	65.484	-	-	65.484
2.1.1.2.9	Groot onderhoud	-	-	-	-	530.870	-	-	530.870
		65.484	-	-	65.484	596.354	-	-	596.354

2.1.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per
		1-1-2020	2020	mutaties	31-12-2020	1-1-2021	2021	mutaties	31-12-2021
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.3.1	Algemene reserve privaat	1.044.291	101.672	-	1.145.962	1.145.962	-9.798	-	1.136.165
Totaal bestemmingsreserves (privaat)		1.044.291	101.672	-	1.145.962	1.145.962	-9.798	-	1.136.165

2.2.1	Personele voorzieningen	Stand per	Dotatie	Ont-	Vrijval	Stand per	Bedrag	Bedrag	Bedrag
		1-1-2021	2021	trekking	2021	31-12-2021	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1.4	Jubileumuitkeringen	37.603	21.352	9.676	1.448	47.831	10.096	7.821	29.914
Totaal personele voorzieningen		37.603	21.352	9.676	1.448	47.831	10.096	7.821	29.914

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2021		31-12-2020	
		€	€	€	€
2.4.8	Crediteuren	26.928		29.039	
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen	141.556		130.707	
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen	41.218		37.353	
2.4.12	Kortlopende overige schulden	622		52.683	
	<i>Subtotaal vorderingen</i>		210.324		249.782
2.4.14	Vooruit ontvangen subsidies OCW	-		38	
2.4.17	Vakantiegeld en vakantiedagen	86.443		84.827	
2.4.19	Overige overlopende passiva	12.280		-	
	<i>Subtotaal overlopende activa</i>		98.723		84.865
	Totaal Kortlopende schulden		<u>309.047</u>		<u>334.647</u>

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

Er zijn geen niet in de balans opgenomen rechten.

Verplichtingen

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

nr.	Omschrijving	Periode		Looptijd Mdn	Bedrag per maand €	< 1 jaar €	1 - 5 jaar €	> 5 jaar €	Totaal €
		van	t/m						
1	Veenman	04-06-19	03-06-25	72	1.548	18.574	44.888	-	63.462
2	Dyade	01-01-22	31-12-22	12	4.103	49.241	-	-	49.241

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

3 Baten		2021		Begroot 2021		2020	
		€	€	€	€	€	€
3.1	Rijksbijdragen						
3.1.1	Rijksbijdragen						
3.1.1.1	Rijksbijdragen OCW	3.441.020		3.206.105		3.182.201	
	Totaal rijksbijdragen	<u>3.441.020</u>		<u>3.206.105</u>		<u>3.182.201</u>	
3.1.2	Overige subsidies						
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	94.092		87.821		114.508	
	Totaal Overige subsidies	<u>94.092</u>		<u>87.821</u>		<u>114.508</u>	
3.1.4	Ontvangen doorbetaling rijksbijdragen SWV		-		-		22.544
	Totaal Rijksbijdragen	<u>3.535.112</u>		<u>3.293.926</u>		<u>3.319.253</u>	
3.1.2.1	Overige subsidies OCW						
3.1.2.1.2	Niet-geoordeelde subsidies OCW	94.092		87.821		114.508	
	Totaal overige subsidies OCW	<u>94.092</u>		<u>87.821</u>		<u>114.508</u>	
3.2	Overheidsbijdragen overige overheden						
3.2.2	Overige overheidsbijdragen overige overheden						
3.2.2.2	Overige gemeentelijke en gemeenschappelijke bijdragen	8.219		8.000		36.030	
	Totaal overheidsbijdragen overige overheden	<u>8.219</u>		<u>8.000</u>		<u>36.030</u>	
3.5	Overige baten						
3.5.5	Ouderbijdragen	444.771		496.000		469.779	
3.5.10	Overige	3.103		-		10.323	
	Totaal overige baten	<u>447.874</u>		<u>496.000</u>		<u>480.102</u>	

4 Lasten

4.1	Personeelslasten	2021		Begroot 2021		2020	
		€	€	€	€	€	€
4.1.1	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten						
4.1.1.1	Lonen en salarissen	2.142.643		2.129.180		2.169.184	
4.1.1.2	Sociale lasten	298.690		289.090		294.522	
4.1.1.3	Premies Participatiefonds	59.807		76.540		77.979	
4.1.1.4	Premies Vervangingsfonds	113.076		109.500		111.566	
4.1.1.5	Pensioenpremies	347.264		317.720		323.692	
	Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		2.961.479		2.922.030		2.976.943
4.1.2	Overige personele lasten						
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	19.904		8.500		-9.961	
4.1.2.3	Overige	56.317		69.750		18.113	
			76.220		78.250		8.152
4.1.3	Ontvangen uitkeringen personeel						
4.1.3.2	Uitkeringen van het Vervangingsfonds	73.689		-		39.359	
	Af: Ontvangen uitkeringen personeel		73.689		-		39.359
	Totaal personeelslasten		2.964.011		3.000.280		2.945.736

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 43 in 2021 (2020: 42). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2021	2020
Bestuur / Management	4	3
Personeel primair proces	34	35
Ondersteunend personeel	5	4
Totaal gemiddeld aantal werknemers	<u>43</u>	<u>42</u>

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

4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	2021		Begroot 2021		2020	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2.1	Gebouwen	2.139		16.917		428	
4.2.2.3	Inventaris en apparatuur	68.227		67.727		67.826	
4.2.2.4	Overige materiële vaste activa	22.790		25.583		21.101	
	Totaal afschrijvingen		93.157		110.227		89.355

4.3	Huisvestingslasten	2021		Begroot 2021		2020	
		€	€	€	€	€	€
4.3.3	Onderhoudslasten (klein onderhoud)	57.715		75.000		71.065	
4.3.4	Energie en water	49.695		44.750		44.207	
4.3.5	Schoonmaakkosten	71.609		75.000		75.282	
4.3.6	Belastingen en heffingen	5.693		6.500		4.388	
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorziening	-		-		159.000	
4.3.8	Overige	6.564		6.850		4.772	
	Totaal huisvestingslasten		191.275		208.100		358.714

4.4	Overige lasten	2021		Begroot 2021		2020	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerlasten	117.257		80.300		99.198	
4.4.2	Inventaris en apparatuur	845		750		417	
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	90.805		102.500		101.023	
4.4.5	Overige	124.600		157.300		115.984	
	Totaal overige lasten		333.507		340.850		316.622

4.4.1	Administratie en beheerlasten	2021		Begroot 2021		2020	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1	Administratie en beheerslasten	92.424		56.000		83.308	
4.4.1.2	Reis- en verblijfkosten	30		300		-	
4.4.1.3	Telefoon- en portokosten	14.307		13.000		12.269	
4.4.1.4	Kantoorartikelen	1.422		2.500		2.513	
4.4.1.5	Overige administratie- en beheerslasten	9.073		1.000		1.108	
	Totaal administratie en beheerlasten		117.257		72.800		99.198

Separate specificatie kosten instellingsaccountant

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

	2021		Begroot 2021		2020	
	€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.1	Controle van de jaarrekening	10.890		7.500		30.873
4.4.1.1.2	Andere controlewerkzaamheden	-		-		-
4.4.1.1.3	Fiscale advisering	-		-		-
4.4.1.1.4	Andere niet-controlediensten	-		-		-
		10.890		7.500		30.873

Honoraria met betrekking tot de werkzaamheden

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

Bovenstaande accountantshonoraria zijn verwerkt op basis van het lastenstelsel.

4.4.5	Overige lasten	2021		Begroot 2021		2020	
		€	€	€	€	€	€
4.4.5.1	Wervingskosten	10.350		1.500			
4.4.5.2	Representatiekosten	923		750		96	
4.4.5.3	Huishoudelijke kosten	16.275		14.000		17.269	
4.4.5.4	Buitenschoolse cq bijzondere activiteiten	20.946		57.500		26.474	
4.4.5.5	Schoolkrant	-		-		-	
4.4.5.6	Contributies	10.123		12.000		13.913	
4.4.5.7	Abonnementen	863		1.250		1.273	
4.4.5.8	Medezeggenschapsraad	-		300		-	
4.4.5.9	Verzekeringen	1.940		3.000		2.073	
4.4.5.10	Reproductiekosten, drukwerk, schoolgids	21.111		29.000		22.315	
4.4.5.11	Toetsen en testen	2.644		7.500		3.385	
4.4.5.12	Culturele vorming	28.373		18.500		18.762	
4.4.5.13	Overige overige lasten	11.052		12.000		10.425	
	Totaal overige lasten		124.600		157.300		115.985

6 Financiële baten en lasten

6.1	Financiële baten	2021		Begroot 2021		2020	
		€	€	€	€	€	€
6.1.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	18		-		36	
			18		-		36
6.2	Financiële lasten	2021		Begroot 2021		2020	
		€	€	€	€	€	€
6.2.1	Rentelasten en soortgelijke lasten	903		-		499	
			903		-		499

BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

		2021	
		€	€
2.1.1.1	Algemene reserve (publiek)		418.170
2.1.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)		
2.1.1.3.1	Algemene reserve privaat	-9.798	
	Totaal bestemmingsreserves privaat	<u>-9.798</u>	-9.798
	Totaal resultaat		<u><u>408.372</u></u>

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

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

VERBONDEN PARTIJEN

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

Verbonden partijen

Statutaire naam	Juridische vorm 2021	Statutaire zetel	Code activiteiten
Primair Passend Onderwijs Rotterdam	Vereniging	Rotterdam	4

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

VERANTWOORDING SUBSIDIES

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

WNT-VERANTWOORDING 2021

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

Indeling en bezoldigingsklasse

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

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

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

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

Complexiteitspunten

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

WNT-VERANTWOORDING 2021

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

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

Gegevens 2021

Naam	P.O. Severin	C. van den Boogaart-Spruijt
Functiegegevens	Meerschoolse Directeur	Meerschoolse Directeur
Aanvang functievervulling in 2021	01-01	01-09
Einde functievervulling in 2021	31-08	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0000	1,0000
Dienstbetrekking	ja	ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 59.216	€ 27.713
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 12.773	€ 5.100
Subtotaal	€ 71.989	€ 32.813
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 82.553	€ 41.447
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-
Bezoldiging	€ 71.989	€ 32.813

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

Gegevens 2020

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

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 94.326	€ -
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 15.731	€ -
Subtotaal	€ 110.057	€ -
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 119.000	€ -
Bezoldiging	€ 110.057	€ -

WNT-VERANTWOORDING 2021

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

Niet van toepassing, er zijn geen leidinggevend topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaans 1 t/m 12 van de functievervulling.

WNT-VERANTWOORDING 2021

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Toezichthoudende topfunctionarissen zijn in onderstaande tabel opgenomen

Gegevens 2021

Naam	I.P.de Groot	H.P. Hartzema	C.R. Bello	A.M. Doff	E.F. Havenaar-Westerborg	M.W. Roza-van Vuren
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang functievervulling in 2021	01-01	01-01	01-01	01-01	01-01	01-01
Einde functievervulling in 2021	31-12	31-12	31-12	31-12	31-12	31-12
Bezoldiging						
Bezoldiging	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 18.600	€ 12.400	€ 12.400	€ 12.400	€ 12.400	€ 12.400
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedra	-	-	-	-	-	-
Bezoldiging	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Het bedrag van de overschrijding	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-

Gegevens 2020

Naam	I.P.de Groot	H.P. Hartzema	C.R. Bello	A.M. Doff	E.F. Havenaar-Westerborg	M.W. Roza-van Vuren
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang functievervulling in 2020	01-01	01-01	01-01	01-01	01-01	01-01
Einde functievervulling in 2020	31-12	31-12	31-12	31-12	31-12	31-12
Bezoldiging						
Bezoldiging	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 17.850	€ 11.900	€ 11.900	€ 11.900	€ 11.900	€ 11.900

WNT-VERANTWOORDING 2021

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

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

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

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

WNT-VERANTWOORDING 2021

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

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

WNT-VERANTWOORDING 2021

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

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

WNT-VERANTWOORDING 2021**2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen**

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2021

Naam	P.O. Severing	
Functie bij beëindiging dienstverband	Meerschoolse directeur	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0000	
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2021	

Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband

Overeengek. uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	€	61.623
--	---	--------

Individueel toepasselijk maximum	€	75.000
---	---	--------

Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	€	61.623
--	---	--------

Waarvan betaald in 2021	€	13.109
-------------------------	---	--------

Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
--	--------

Het bedrag van de overschrijding	n.v.t.
----------------------------------	--------

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

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

WNT-VERANTWOORDING 2021

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Bezoldiging niet-topfunctionarissen

GEGEVENS OVER RECHTSPERSOON

Statutaire naam: Stichting Rotterdamse Schoolvereniging
Juridische vorm: Stichting
Vestigingsplaats: Rotterdam
Nr. Bevoegd gezag: 46723
Nr. Handelsregister: 41126799
Webadres: www.rsv.nl

Adres: Schiedamsesingel 155
3012 BB
Rotterdam

Telefoonnummer: 010-4138999
E-mailadres: administratie@rsv.nl

Contactpersoon: C. van den Boogaart-Spruijt
Telefoonnummer: 010-4138999
E-mailadres: vandenboogaart@rsv.nl

RIO-instellingscodes 08XI RSV Noord
07OL RSV Zuid

ONDERTEKENING DOOR DIRECTIE EN BESTUUR

PLAATS, DATUM

C. van den Boogaart-Spruijt
Directeur

I.P.de Groot
Voorzitter bestuur

H.P. Hartzema
Lid bestuur

C.R. Bello
Lid bestuur

A.M. Doff
Lid bestuur

E.F. Havenaar-Westerborg
Lid bestuur

M.W. Roza-van Vuren
Lid bestuur

OVERIGE GEGEVENS

STATUTAIRE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Er is statutair niets geregeld inzake de bepaling van het resultaat