

Bestuursverslag 2021

Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Schoonhoven

Handelend onder

Schoonhovens College



ter identificatie

VAN RIEL ACCOUNTANTS

1. Inhoudsopgave

Deel I Bestuursverslag	pagina
1. Inhoudsopgave	2
2. Woord vooraf van de bestuurder	3
3. Onderwijs	4
3.1. missie en visie	4
3.2. organisatie	5
3.3. relevante ontwikkelingen	7
3.4. leerlingen	9
3.5. locatie Albert Plesmanstraat	12
3.6. locatie Vlisteweg	13
3.7. duurzaamheid en maatschappelijk verantwoord ondernemen	14
3.8. juridische zaken & klachten	15
4. Personeel	15
4.1. kerncijfers	15
4.2. verzuim	16
4.3. gevoerde beleid inzake beheersing van uitkeringen na ontslag	18
4.4. strategisch personeelsbeleid	18
5. Jaarverslag Raad van Toezicht	19
6. Toekomst en continuïteit	21
6.1. ontwikkelingen	21
6.2. continuïteitsparagraaf	22
6.3. interne en externe verantwoording	26
6.4. governance ontwikkelingen	27
6.5. risicomangement	29
6.6. meerjarenbegroting 2020-2025	31
6.7. meerjarenbalans 2020-2025	34
6.8. ontwikkeling kengetallen	35
Deel II Jaarrekening 2021	37
7.1. financiële uitgangspunten	38
7.2. financieel beleid	38
7.3. staat van baten en lasten	39
7.4. projecten en nog te besteden doelsubsidies	40
7.5. saldo liquide middelen en kasstroomoverzicht	49
7.6. voorziening onderhoud & investeringen	50
7.7. grondslagen	53
7.8. jaarrekening 2021 (technisch)	60
7.9. model G verantwoording subsidies	71
7.10. WNT verantwoording	72
7.11. toezichthoudende & topfunctionarissen	74
7.12. overzicht verbonden partijen	77
7.13. niet uit de balans blijvende verplichtingen	77
7.14. gebeurtenissen na balansdatum	78
7.15. ondertekening door bestuurder en toezichthouders	79
7.16. accountantsverklaring	80

2. Woord vooraf van de bestuurder

Het jaar 2021 is voor het Schoonhovens College een jaar van het versterken van verbinding en vertrouwen geweest. Als gevolg van de coronapandemie hebben we te maken gehad met uitzonderlijke en niet eerder vertoonde omstandigheden op de scholen. De in 2020 ontstane situatie heeft ook in het jaar 2021 een enorme impact op onze leerlingen, ouders en medewerkers gehad. De financiële steun vanuit het Nationaal Plan Onderwijs is benut om achterstanden bij leerlingen in te lopen en hen extra steun en begeleiding te bieden.

Daarnaast speelde een wisseling van bestuurder en wisselingen in de schoolleiding, die ervoor zorgden dat de onderlinge taak- en rolverdeling opnieuw bekeken moest worden. Er is veel energie in de interne werkwijzen gestoken en in de verbinding tussen de twee locaties.

De verkennende gesprekken tussen de bestuurders van het Schoonhovens College en CSG Willem de Zwijger zijn voortgezet en de wens is uitgesproken om met procesbegeleiding vanuit het Ministerie van OCW de mogelijkheden voor onderlinge samenwerking in kaart te brengen.

De ingezette onderwijsveranderingen konden in de tweede helft van 2021 echt vorm gaan krijgen. Sterk Techniek Onderwijs (STO) vormt een belangrijk onderdeel op de Vlisterweg en op de locatie Albert Plesmanstraat kreeg Keuzewerktijd (KWT) een belangrijke plek in het onderwijs.

In 2021 is getekend voor de nieuwbouw Vlisterweg en is in verschillende groepen nagedacht over de invulling en uitvoering van het ontwerp van dit gebouw. Dit zal leiden tot de aanbesteding van het gebouw in 2022, waarna de verwachting is dat de bouw zal starten in januari 2023.

Het Schoonhovens College heeft in 2021, ondanks lastige omstandigheden, goede stappen gezet op onderwijskundig en organisatorisch gebied en er zijn ook stappen gezet om met elkaar beter voorbereid te zijn op de toekomst, zodat we mooi en kwalitatief goed onderwijs kunnen blijven bieden aan onze leerlingen. Samenwerking op alle niveaus is daarbij de sleutel!

Sandra Niemeijer

rector - bestuurder

3. Onderwijs

De Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Schoonhoven (StOVOS) is opgericht op 3 juli 2012 te Schoonhoven en met ingang van 1 augustus van dat jaar actief. Het Schoonhovens College maakt integraal onderdeel uit van de stichting. In het bestuursmodel is sprake van een eenhoofdig College van Bestuur met een Raad van Toezicht. Stovos is juridisch eigenaar van de schoolgebouwen en de daartoe behorende terreinen, de gemeente Krimpenerwaard is economisch eigenaar.

3.1. Missie en kernwaarden.

In 2018 heeft de Medezeggenschapsraad als laatste gremium ingestemd met het strategisch beleidsplan *Van ambitie naar resultaat (2018-2022)*. Een document dat richting geeft aan de inrichting en de doelen van de school. De missie en kernwaarden worden als volgt gedefinieerd.

Onze missie is dat leerlingen onze school verlaten als jong volwassenen die weten wat de wereld om hen heen aan kansen en risico's biedt. Daar hebben we hen op voorbereid. Ze beschikken daarbij over een diploma dat past bij hun capaciteiten en interesses en waarmee ze kunnen doorstromen naar passend vervolgonderwijs of een baan.

Kwaliteit Leidend voor ons onderwijs is kwaliteit. Kwaliteit van onderwijsaanbod, begeleiding en resultaten, kwaliteit van omgeving, van processen en van leidinggeven. We volgen hiervoor een permanente kwaliteitscyclus. We stellen doelen en checken of we de gewenste resultaten behalen. Hiermee bereiken we het best mogelijke onderwijs.

Nieuwsgierigheid Leerlingen zijn in de basis nieuwsgierig en willen ontdekken. We stimuleren de nieuwsgierigheid van onze leerlingen en dagen hen uit om een kritische blik te ontwikkelen. Dat is de basis voor excellente prestaties van leerlingen op ieder niveau.

Veiligheid We zorgen voor een school waar leerlingen zich veilig voelen; alleen dan kunnen zij optimaal presteren. Respect is hierbij van cruciaal belang: respect voor elkaar, jong en oud, docent en leerling. Onze medewerkers geven hierin het voorbeeld. We werken met een kleinschalige organisatiestructuur, zodat leerlingen en medewerkers zich betrokken voelen en zichtbaar zijn. Dat uit zich in onze dagelijkse organisatie en inrichting van de locaties. Leerlingen kennen de weg en weten waar ze moeten zijn.

Openheid Het openbare karakter van onze school resulteert op alle vlakken in een open houding. Wij staan midden in de samenleving en brengen onze leerlingen normen en waarden bij waarmee zij zich in die samenleving kunnen bewegen. Respect en transparantie zijn onze sleutelwoorden.

Kernactiviteiten

Het Schoonhovens College is een openbare scholengemeenschap voor vwo, havo en vmbo. Binnen het vmbo worden vier leerwegen aangeboden: de theoretische, de gemengde leerweg, de kaderberoepsgerichte en de basisberoepsgerichte leerweg. De beroepsvoorbereidende profielen binnen het vmbo zijn: Zorg en Welzijn, Produceren, Installeren, Energie (PIE), Economie & Ondernemen en Bouwen, Wonen, Interieur (BWI). Daarnaast biedt het Schoonhovens College LWOO aan en Tweetalig VWO.

Het onderwijs wordt verzorgd op twee locaties: Albert Plesmanstraat 4 (AP), Vlisterveg 22 (VW). Op beide locaties is in 2014 vernieuwbouw gerealiseerd. Door de stormachtige groei op de locatie VW blijft de huisvesting echter achter op de vraag. Daarom is na gebruik van de

Bergambachterstraat in aanpalende units les aangeboden. Het samenwerkingsverband MHR huurt een deel van de ruimte voor de huisvesting van de Opvangvoorziening Schoonhoven.

3.2. Organisatiestructuur

De Raad van Toezicht vormt het orgaan dat is belast met het toezicht houden op de (doelstellingen van de) organisatie, werkgeverschap voor de bestuurder, klankborden met de bestuurder en het aanstellen van de accountant.

Het bevoegd gezag van het Schoonhovens College wordt gevormd door de rector-bestuurder. Er is sprake van een eenhoofdige bestuur. Aangezien tevens de aansturing van de locatie AP plaatsvindt is de titel rector-bestuurder. De directie van het Schoonhovens College bestaat uit de rector-bestuurder en de locatiedirecteur VW.

De directie is belast met de dagelijkse leiding van de twee locaties: Albert Plesmanstraat en Vlisterweg. Op deze locaties is het onderwijs georganiseerd in afdelingen onder leiding van afdelingsleiders.

De besturingsfilosofie van het Schoonhovens College onderkent vijf principes.

1. Formaliseren zonder bureaucratie

Voor het Schoonhovens College is er sprake van een noodzaak tot formaliseren (van beleid tot procedures) om te kunnen groeien naar een professionele schoolorganisatie. De externe bevestigingen en interne wensen op dit vlak versterken deze noodzaak. In dit proces hanteren we de volgende uitgangspunten:

- Formaliseren is een natuurlijke stap in de ontwikkeling van de school. Zonder een professionele organisatie kan het Schoonhovens College haar doelstellingen niet behalen.
- Formaliseren is geen doel op zich, maar een middel.
- Formaliseren staat niet gelijk aan top-down. Collega's worden betrokken in beleidsontwikkeling, de ontwikkeling van procedures en het maken van afspraken.
- Formaliseren is noodzakelijk om ruimte te kunnen geven aan collega's.

2. Beleid is richtinggevend kader

Het beleid op diverse deelterreinen (onderwijs, personeel, organisatie, financiën) is gekoppeld aan het nieuwe meerjarenbeleidsplan van het Schoonhovens College. Belangrijk is dat de zogenaamde PDCA-cyclus (*Plan, Do, Control, Act*) consequent en op verschillende niveaus wordt gehanteerd.

3. Geen integraal management

De locatiedirecteur is verantwoordelijk voor locatiespecifieke keuzes ten aanzien van onderwijs, kwaliteit, personeelsontwikkeling en huisvesting. Deze keuzes worden gemaakt binnen de kaders van het meerjaren beleidsplan en het jaarplan. De directie kiest ervoor om niet met locatiebudgetten te werken. Keuzes ten aanzien van formatieve inzet en financiën worden binnen de directie gemaakt om financiële stromen transparant te houden en om flexibiliteit te behouden ten aanzien van de inzet van middelen.

4. Besluitvorming en mandatering

In de directie wordt besluitvorming voorbereid. *Formele besluiten* worden "gehoord hebbende het directieoverleg" genomen door de bestuurder.

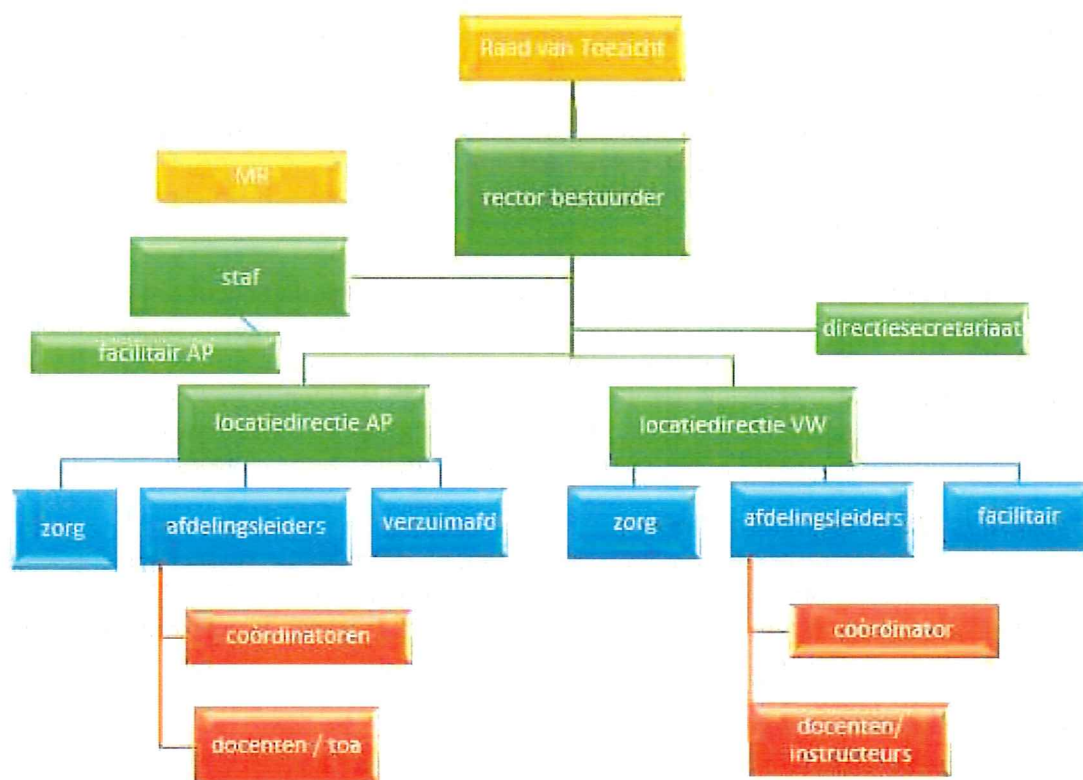
5. Een passende stafondersteuning

De toegenomen regeldruk vanuit de overheid (bijvoorbeeld op het gebied van verantwoording), de omvang van de school vragen om een adequate kwantitatieve en kwalitatieve

stafondersteuning. Bij het bepalen van de omvang van de ondersteuning spelen twee overwegingen een rol. Enerzijds wil het Schoonhovens College voorzichtig zijn met investeringen in overhead, omdat zoveel mogelijk geld naar het primaire proces moet gaan. Anderzijds is het niet wenselijk dat leidinggevenden tijd besteden aan (operationele) activiteiten die ten koste gaan van de uitvoering van de managementopdracht. Binnen de staf functioneren de onderdelen: financiën, leerlingadministratie, ICT en kwaliteitszorg. De directieondersteuning vormt een aparte afdeling. De facilitaire dienst (conciërgerie), evenals de mediathecarissen, de TOA's als de praktijkinstructeurs vallen onder diverse leidinggevenden.

Bestuur

De rector - bestuurder vormt het bevoegd gezag. Verantwoording richting Raad van Toezicht is een cruciaal gegeven. Het door de RvT vastgestelde toezichtskader heeft een doorwerking binnen de organisatie. RvT hanteert in haar toezichthoudende rol de Code Goed Onderwijsbestuur VO. Jaarlijks wordt hierop gereflecteerd in een afzonderlijke vergadering.



afbeelding : organigram

College van Bestuur en directie

Mevrouw J. Steenvoorden is tot 1-8-2021 bestuurder a.i. en heeft ruim een jaar deze positie bekleed. Mevrouw drs. E.J. van Looijengoed was locatiedirecteur Albert Plesmanstraat tot 1-8-2021, tevens belast met de portefeuille kwaliteitszorg. De locatie Vlisterweg wordt geleid door dhr. L. Prins, tevens belast met de portefeuille personele zaken. Per 1-8-2021 is mevrouw A.H. Niemeijer benoemd tot rector-bestuurder en stuurt in deze functie tevens de locatie Albert Plesman aan.

Medezeggenschap

De medezeggenschap is georganiseerd door de personeels- en oudergeleding van beide vestigingen. Tevens participeren de leerlingen van de locatie Albert Plesmanstraat. De MR vertegenwoordigt de gehele organisatie. Via de MR hebben de ouders, leerlingen en personeel invloed op het totale beleid.

Samenwerkingsverband VO/VSO Midden-Holland & Rijnstreek

Het Schoonhovens College is aangesloten bij het samenwerkingsverband VO/VSO Midden-Holland & Rijnstreek. Binnen het samenwerkingsverband is goed overleg. Het samenwerkingsverband beschikt voorsnog over voldoende middelen om de reguliere zorg in het kader van Passend Onderwijs invulling te laten geven door de scholen. Periodiek wordt bepaald of extra middelen beschikbaar gesteld kunnen worden. Na een aanloopjaar vindt per 2021, conform de zgn. opting-out methode de financiering van de LWOO-gelden plaats door het samenwerkingsverband.

Samenwerking 5=1

Vijf openbare VO-scholen hebben een samenwerking teneinde op bestuurlijk niveau ervaringen uit te wisselen en kwaliteitsvisitaties te hebben. Binnen 5=1 is Anna van Rijn uit Nieuwegein uitgetreden wegens samenwerking met NUOVO en is Lek en Linge (Culemborg) toegetreden.

3.3. relevante ontwikkelingen

Onderwijsstructuur

De school is opgedeeld in zes afdelingen, elk onder leiding van een afdelingsleider: onderbouw m/h/(t-)v, mavo en 2e fase op de locatie AP, onderbouw vmbo-bkg (klassen 1 en 2), onderbouw vmbo-lwoo, bovenbouw vmbo bkg (klas 3 en 4) op de locatie VW.

Toegankelijkheid

Het Schoonhovens College is een openbare scholengemeenschap. Dit betekent dat de toegang, mits ondersteund door het advies van de basisschool, de eindtoetsen en mogelijk aanvullend test/toetsmateriaal, drempelloos is.

Onderwijsprestaties

Goede examenresultaten halen en behouden, behoort tot de belangrijkste doelstellingen van het Schoonhovens College. En met succes. Al enkele jaren liggen onze examenresultaten boven het landelijke gemiddelde. Alle afdelingen hebben het afgelopen jaar het slagingspercentage op een hoog niveau weten te behouden. Een uitdaging voor docenten en leerlingen, maar ook een bevestiging van het gegeven dat we in Schoonhoven kwalitatief hoog scoren op dit vlak.

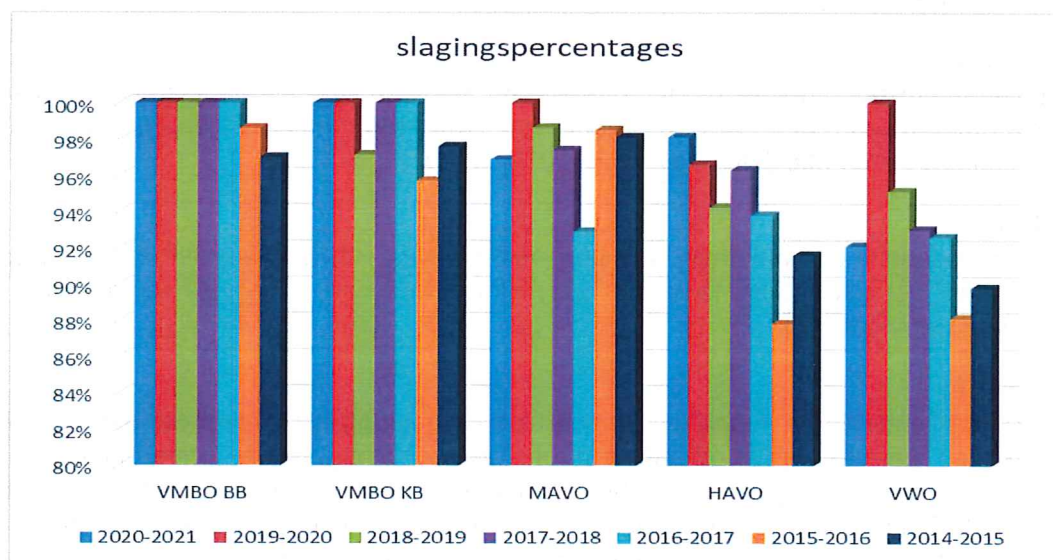
Een bijzonder schooljaar in diverse opzichten is door de examenleerlingen afgesloten met een geweldig resultaat. Na de resultaatverbeteringstoetsen zijn van de 250 examenkandidaten er slechts 6 niet geslaagd. Een bijzonder geslaagd examenjaar.

slagingspercentage					
schooljaar	VMBO BB	VMBO KB	MAVO	HAVO	VWO
2020-2021	100%	100%	96,88%	98,11%	92,10%
2019-2020	100%	100%	100%	96,61%	100%
2018-2019	100%	97,14%	98,63%	94,25%	95,12%
2017-2018	100%	100%	97,40%	96,30%	93,00%
2016-2017	100%	100%	92,90%	93,80%	92,60%
2015-2016	98,60%	95,70%	98,50%	87,80%	88,10%
2014-2015	97,00%	97,60%	98,10%	91,60%	89,80%

tabel: slagingspercentages van de afdelingen over de afgelopen 7 jaar

De organisatienorm is gebaseerd op een 3-jaars gemiddelde, die met de resultaten van schooljaar 2019-2020 voor alle afdelingen is gehaald.

De diploma uitreiking heeft uitgebreid plaatsgevonden op een bijzondere wijze, waarbij door de persoonlijke benadering en het unieke concept op beide vestigingen (vanwege de 1.5 meter maatregel) met grote tevredenheid kan worden teruggekeken naar deze 12 bijeenkomsten. Ouders en leerlingen, maar ook het personeel hebben dit als erg persoonlijk ervaren.



grafiek: slagingspercentages van de afdelingen over de afgelopen 5 jaar

Kwaliteitszorg

In de tweede helft van 2021 kon de reguliere kwaliteitsagenda weer uitgevoerd worden, na een jaar dat gedomineerd werd door COVID-19. Het houden van functioneringsgesprekken, het bijwonen van lessen en het overleg met secties kon weer opgestart worden. Ook de data-analyse kon worden uitgevoerd.

Prestatiebox-middelen

Aan financiering van de prestatiebox is gewijzigd, omdat de convenantsperiode is afgelopen. Tweederde is opgenomen in de lumpsum en het restant van €133.000 als SHRM gelden. In 2021 zijn deze middelen besteed, conform onderstaande doelstelling.

Het Sectorakkoord VO legt de gezamenlijke ambities voor de sector voortgezet onderwijs voor de komende periode vast. Het sectorakkoord legt prioriteit bij de toekomstbestendigheid van het

onderwijs en de professionaliteit van scholen/leraren/schoolleiders en besturen. Hiervoor is de Prestatiebox als middel ingezet met onderstaande doelstellingen:

Toekomstbestendig onderwijs :

- Uitdagend onderwijs voor elke leerling (meer aandacht en uitdaging voor toptalenten) en brede vorming voor alle leerlingen
- Verminderen zittenblijven
- De lerende organisatie

Professionele scholen :

- Professionalisering en deskundigheidsbevordering van leraren
- Professionalisering schoolleiders en bestuurders (versterking bestuurskracht)

Op de locatie AP is met name ingezet op continuering van bestaande trajecten, zoals TTO, Binas/ beta-excellent, e-coach en debatteren. Maar ook is er een nieuwe onderwijsontwikkeling ingezet gericht op leerdoeldenken, ondersteund door het voeren van ambitiegesprekken. De invulling van het programma is ook onderhevig geweest aan de coronabeperkingen.

Op de locatie VW is ingezet op het borgen en verder invoeren van de onderwijsvernieuwing en extra mentoraat ter voorkoming van (les)uitval en zittenblijven. Tevens is een collega aangesteld als kwaliteitsmedewerker.

passend onderwijs

Er is €1.078.000 vanuit het samenwerkingsverband ontvangen en daarnaast ruim €68.000 dat betrekking heeft op de detacheringsbijdrage van de leerlingbegeleider (apart geboekt). Aan reguliere LWOO gelden € 862.000 aan (conform de opting out overeenkomst). Er is €143.000 ontvangen in het kader van de leerroute plus, waarbij leerlingen met een speciaal onderwijs advies binnen kaders toch op een reguliere VMBO onderwijs kunnen volgen. De overige €73.000 heeft betrekking op de reguliere vergoeding vanuit het samenwerkingsverband ter ondersteuning van collectieve en individuele zorgbehoefte van de leerlingen. De middelen zijn met name ingezet op de locatie Vlisterveg. Verantwoording van deze middelen wordt jaarlijks verstrekt aan het samenwerkingsverband, conform de doelstellingen. Er vindt regulier constructief overleg plaats tussen de zorgcoördinatoren, directie en het samenwerkingsverband.

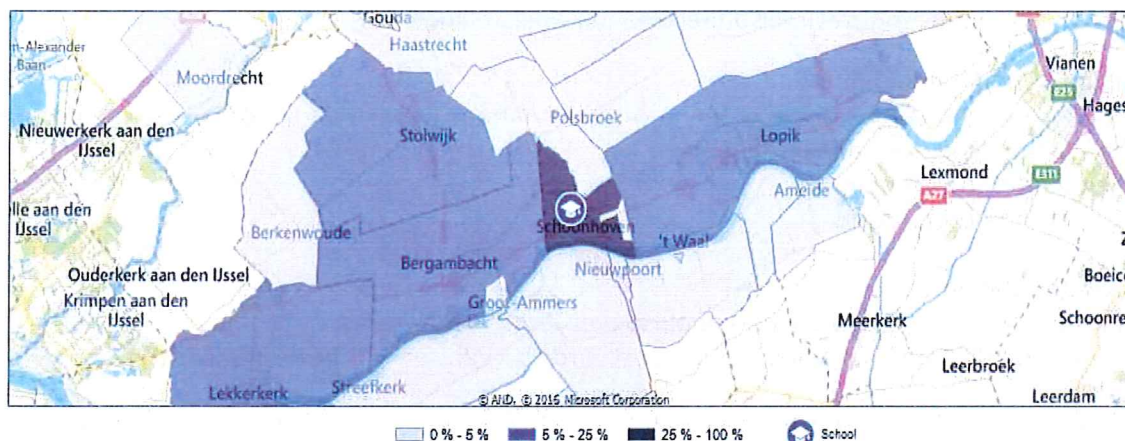
3.4. Leerlingen

Voedingsgebied

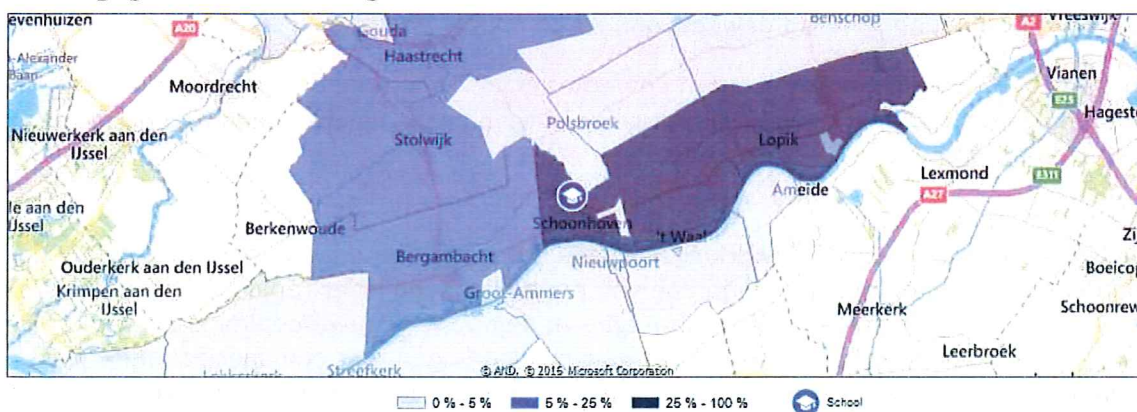
Het Schoonhovens College heeft een *regionale onderwijsfunctie*. Het beleid is gericht op een kwalitatief goed en zo breed mogelijk onderwijsaanbod, hetgeen met name binnen het vmbo (de beroepsvoorbereidende vakken) aantrekkelijk moet zijn voor zowel meisjes als jongens. Dit betekent dat in een groot voedingsgebied een breed onderwijspakket wordt aangeboden door een relatief kleine school.

verdeling leerlingen per gemeente	locatie Albert Plesmanstraat	locatie Vlisterveg	locatie Albert Plesmanstraat	locatie Vlisterveg
Krimpenerwaard	535	283	68,3%	64,5%
Lopik	153	125	19,5%	28,5%
Molenlanden	76	22	9,7%	5,0%
overig	19	9	2,4%	2,1%
	783	439	100,0%	100,0%

Voedingsgebied Albert Plesmanstraat



Voedingsgebied Vlisterveg



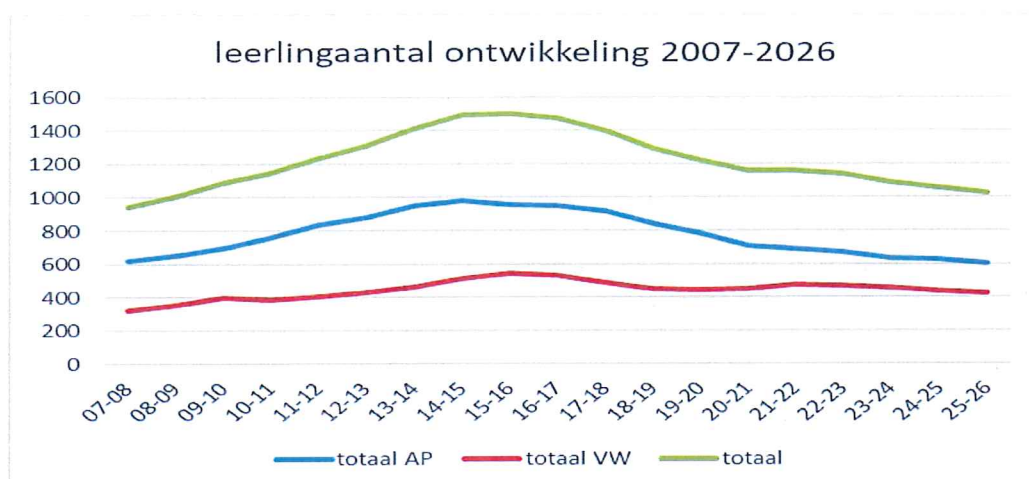
Leerlingaantal

Het leerlingaantal betrof op de teldatum (1 oktober 2021) 1161 (2020 1156 leerlingen), waarvan 1 vavo-leerling. De afgelopen 5 jaar kenden wij een aanmelding van 253, 235, 260, 227, 247, 232 (voorjaar 2022) leerlingen, exclusief zittenblijvers. De voorspelde bevolkingskrimp zet zich door, maar kent over 2021-2022 een tijdelijke stabilisatie in totale leerlingaantal.

Aanmeldingen van boven de 260 leerlingen zijn voorbij. De aanmelding op de locatie Albert Plesmanstraat (130) ligt iets boven de prognose. De locatie Vlisterveg (102) heeft zich ten opzichte van vorig jaar gehandhaafd.

Het totaal aantal leerlingen daalt onder de 1000 leerlingen in het schooljaar 2027-2028 en zal vermoedelijk op middellange termijn stabiliseren rond de 1000 leerlingen. Het aantal leerlingen van de vestiging Vlisterveg blijft rond de 420 leerlingen, met daarbij een aantal mbo-leerlingen.

De lichte stijging van het leerlingaantal in 2022 valt te herleiden door het vertrek van de lage aanmelding op de locatie Vlisterveg in schooljaar 17/18. Corona heeft een effect gehad op de doorstroom. Vanwege compensatieregelingen is een hoog percentage leerlingen geslaagd en zijn er relatief weinig zittenblijvers geweest. De verwachting is dat in 2022 het aantal doublures toeneemt.



grafiek : ontwikkeling leerlingaantal per locatie en totaal

Met name op basis van demografische ontwikkelingen vertoont de ontwikkeling van het leerlingaantal per locatie en in totaal een bijzonder verloop. Met een piek in 2015 van 1500 leerlingen zakt het leerlingenaantal tot het niveau van 2009. De locatie Vlisterweg vertoont een stabiel patroon, waardoor de verhouding tussen het leerlingaantal Vlisterweg en Albert Plesmanstraat verschuift. Tegen de landelijke ontwikkeling in heeft het vmbo (BK, KB en GL) een goede naam. De start van de GL-stroom voorziet in een duidelijke behoefte en doet recht aan de kansen en mogelijkheden voor de leerlingen. Daarnaast voorziet de leerroute plus in een regionale behoefte door thuisnabij onderwijs aan te bieden aan leerlingen die buiten de regio speciaal onderwijs zouden volgen.

Tenslotte (buiten bovenstaande aantallen) wordt de doorlopende leerlijn richting het MBO bevorderd binnen het profiel PIE voor wat betreft het vak lassen. De MBO leerlingen volgen dit vak op de Vlisterweg.

Vavo

Het doel van de VAVO-richtlijn (S3/dir/2005/29838) is om meer toegespitst op de wensen en mogelijkheden van de leerlingen het onderwijsaanbod aan te bieden om hen met een VO-diploma de school te laten verlaten voor de resterende vakken. (Rutte-regeling) Het Schoonhovens College heeft met een viertal MBO instellingen VAVO-overeenkomsten gesloten met :

- het ID-college in Zoetermeer (locatie Gouda) (juni 2006), tegenwoordig MBO Rijnland (2018)
- het Albeda College (2006)
- het VAVO Lyceum
- het Rivor Vavo (2020)

Deze zijn voor 2020-2021 en 2021-2022 gecontinueerd voor zover van toepassing.

Uit de lichte 2020-2021 zijn van de 2 VAVO-leerlingen, beide geslaagd.

In 2021-2022 is 1 VWO- leerling via de VAVO uitbested.

De VAVO-instelling verstrekt periodiek een voortgangsoverzicht met behaalde resultaten en verzuim aan de betreffende decaan.

3.5. Onderwijsontwikkelingen locatie Albert Plesmanstraat

Visie op onderwijs

De onderwijsvernieuwingen die in 2020 zijn ingevoerd, maar die door de Corona-pandemie maar gedeeltelijk van de grond kwamen, konden in de tweede helft van 2021 een doorstart maken. Belangrijke kenmerken van deze onderwijsvernieuwing zijn:

- De leerling is eigenaar van zijn eigen leerproces
- Onderwijs op maat: meer keuzes voor leerlingen
- Verandering in rollen van mentor, vakdocent (en decaan)
- Aanpassing van de wijze van toetsing

Dit komt concreet tot uiting in de drie hoofdpijlers:

- werken/denken vanuit leerdoelen
- ambitiegesprekken met leerlingen (en hun ouders)
- keuzewerktijd vanaf klas 1

In schooljaar 2021/2022 is met name Keuzewerktijd versterkt en het aanbod voor leerlingen uitgebreid.

Keuzewerktijd en keuzemodules

In 2021 heeft het team het systeem van keuzewerktijd geoptimaliseerd door meer vakken aan te bieden en leerlingen beter te begeleiden bij hun keuzes. Ook is er een gevarieerd pakket aan keuzemodules ontwikkeld, die als doel hebben de leerling beter te positioneren in de samenleving. Het betreft modules op het gebied van studievaardigheden, creatieve vakken, persoonsontwikkeling etc.

Aanbod: de brede brugklas

Het aanbod in de brugklas op de locatie Albert Plesmanstraat beweegt zich weer meer naar een brede brugklas. Dit heeft verschillende oorzaken. Vanwege een teruglopend leerlingenaanbod is het niet mogelijk alle aparte stromen in stand te houden. In dat kader is besloten geen aparte mavo klas meer aan te bieden in leerjaar 1. Wel houden we de aparte vwo-klas in stand, omdat hier vraag naar is bij ouders en het onze concurrentiepositie versterkt.

Vanwege COVID-19 is twee jaar achtereenvolgens besloten om de dakpanklas mavo/havo van leerjaar 1 door te trekken naar leerjaar 2, om zo het determinatieproces uit te stellen. Landelijk is er de roep om ook in de toekomst bredere brugklassen te formeren en de selectie uit te stellen. De school onderschrijft deze wens.

De berichtgeving rondom de Nieuwe Leerweg voor de mavo en de gemengde leerweg werd in 2021 gekenmerkt door een gebrek aan concrete afspraken. Wij volgen de ontwikkelingen op de voet en zijn in kleinere verbanden ook al aan het nadenken over mogelijke vormen van samenwerking tussen de twee locaties.

Internationalisering

Internationalisering een belangrijke pijler om door middel van uitwisselingen en landen bezoek jezelf verder te ontwikkelen en draagt bij aan burgerschapsvorming. Dit geldt specifiek voor de sterke TTO afdeling. Vanwege coronabeperkingen konden de meeste activiteiten in 2021 niet doorgaan en in beperkte mate is hiervoor een digitale uitwisseling bedacht. De

internationalisering komt onder financiële druk te staan doordat ouders hiervoor niet meer hoeven te betalen indien ze dit niet willen of kunnen.

3.6. Onderwijsontwikkelingen locatie Vlisterweg

De onderwijskundige ontwikkelingen op de locatie VW zijn direct gerelateerd aan het strategisch beleidsplan 2018-2022 van **ambitie** naar **resultaat**.

In het activiteitenplan van sterk techniekonderwijs (sterk beroepsonderwijs) 2020-2023 wordt beschreven op welke wijze de ambities worden gerealiseerd.

Om welke ambities gaat het dan specifiek :

Nieuwbouw aan de Vlisterweg

Wij bouwen een nieuwe school passend bij ons onderwijs om onze leerlingen het best mogelijke onderwijs te bieden met meer differentiatie en maatwerk.

Sterk Beroepsonderwijs

Wij zorgen voor een inspirerende beroepsgerichte leeromgeving waarin leerlingen kennismaken met de beroepspraktijk door de verbinding met het bedrijfsleven en vervolgonderwijs te intensiveren. Zo bereiden wij leerlingen optimaal voor op hun toekomstige beroep.

Loopbaanleren (LOB)

Wij ondersteunen leerlingen zodanig dat ze zichzelf beter leren kennen en hun eigen ambitie gaan waarmaken.

Maatwerk

Wij bieden de komende jaren meer maatwerk in de ondersteuning van onze leerlingen door ons hierin verder te professionaliseren.

Toekomstbestendig vmbo.

Wij bereiden onze leerlingen optimaal voor op het mbo, door de aansluiting af te stemmen met het mbo en uit te breiden naar andere uitstroomprofielen.

De bovengenoemde **ambities** worden gerealiseerd via activiteitslijnen vanuit een drietal thema's :

- A) versterken van de beroepspraktijk zowel binnen als buiten de school
- B) werkexploratie of te wel loopbaanleren
- C) samenwerken in de keten (po-vo, vo-vo, vo-mbo)

Het activiteitenplan is uitgewerkt op basis van bovenstaande thema's via een 11-tal lijnen.

In de drie thema's A, thema B en thema C staan de doelstellingen, activiteiten en de bijbehorende resultaten uitgebreid beschreven voor het schooljaar.

De resultaten zijn geëvalueerd door de regiegroep en stuurgroep vanuit STO en hebben een positief waardeoordeel meegekregen.

Resumerend:

We hebben een aantal stappen gezet die de onderwijsontwikkeling een positieve impuls hebben gegeven:

- Het gebruikersteam heeft mede zorg gedragen voor een definitief voorlopig ontwerp van de nieuwbouw.
- Via scholingstrajecten hebben docenten in BWI , PIE en Z&W zich verder bekwaamd in hun vakgebied.
- De profielweek en ervaringsweek voor de tweedejaars leerlingen hebben bijgedragen voor een beter zicht op de profielkeuze.
- Via een zogenaamde MBO-week hebben leerlingen een beter beeld gekregen op de

vervolgopleidingen.

- De outillage voor de verschillende vakgebieden is uitgebreid in samenwerking met de Vrienden van het Schoonhovens College.
- De samenwerking po-vo voor een goede doorstroom is uitgewerkt in een tweetal projecten namelijk voor techniek en Engels.
- De doorlopende leerlijn vmbo-mbo kent inmiddels een succesvol traject in de metaaltechniek met het TCR, voor het bbl in niveau 2-3.
- De ICT ontwikkeling wordt vormgegeven via het bomber traject in de onderbouw.
- De leerroute plus zorgt ervoor dat leerlingen via een uitgekiend opleidingstraject met specifieke begeleiding de opleiding in het reguliere vmbo kunnen volbrengen.
- Het afronden van de opleiding vmbo op een verhoogd niveau op verschillende vakken, past in onze opvatting om eruit te halen wat erin zit.
- De gemengde leerweg is gevorderd tot het vierde leerjaar en is een uitdagend traject voor leerlingen om theorie en praktijk te combineren op het niveau van TL.

3.7. Duurzaamheid en maatschappelijk verantwoord ondernemen

Binnen ons onderwijs leren wij onze leerlingen goed te functioneren in onze samenleving. Daarbij besteden we aandacht aan verantwoord omgaan met mensen en natuurlijke hulpbronnen, natuur en milieu. Energiebesparing is een punt van blijvende aandacht. Bij nieuwbouw en verbouw van onze scholen zijn we alert op de gebruikte materialen. Dat betekent dat we kritisch zijn op de bedrijven waarmee we samenwerken en dat wij met aandacht integer en verantwoord aanbesteden. De school heeft hiermee een voorbeeldrol richting de leerlingen. De school is echter begrensd in haar mogelijkheden, vanwege de beperkt beschikbare middelen.

We hebben als maatschappelijke instelling de plicht verantwoord te ondernemen. Maatschappelijk verantwoord ondernemen betekent voor het Schoonhovens College:

- goede arbeidsomstandigheden bevorderen voor al onze medewerkers in het kader van werkdrukvermindering;
- aandacht voor persoonlijke ontwikkeling van medewerkers is volop terug te vinden in de gesprekkencyclus en het scholingsbeleid;
- medewerkers de ruimte geven tot het combineren van werk en zorg of andere maatschappelijke taken;
- gescheiden afvalinzameling en de bewustwording vergroten bij personeel en leerlingen
- energiebesparing door te kiezen voor led-verlichting, slim-licht, een gebouwenbeheersysteem.

Het Schoonhovens College participeert in **Waardzaam**. Dit orgaan van elkaar stimulerende organisaties uit de regio heeft tot doel een energiereductie te realiseren in 3 jaar tijd. De Omgevingsdienst (ODMH) houdt toezicht op het toepassen van energiereductie. Op de locatie Albert Plesmanstraat worden de TL-buizen gefaseerd vervangen in led-verlichting en is enkel glas vervangen door dubbel glas. Via een uitgekiend gebouwbeheersysteem kan de warmtevraag worden geregeld.

WAARDZAAM
Duurzame Ondernemers Krimpenerwaard

Nadat op de locatie Albert Plesmanstraat in december 2018 een grote actie onder de leerlingen gehouden om de **PlasticSoup** tegen te gaan wordt actief de bewustwording vergroot en op beide locaties het plastic separaat ingezameld. En tevens het oud papier.

**PLASTIC
SOUP** FOUNDATION

De locatie Vlisterweg staat op de nominatie voor nieuwbouw op basis van **(B)ENG**. Dit bijna energieneutrale gebouw, zorgt voor een lagere ecologische footprint vanaf ingebruikname.

3.8. Juridische zaken en klachten

Het beleid met betrekking tot de afhandeling van klachten is erop gericht om tijdig en adequaat de klacht te behandelen, door zo spoedig mogelijk het gesprek aan te gaan met de klager en naar een gezamenlijke oplossing te zoeken. Is dit vanwege de aard van de klacht niet mogelijk of heeft de afhandeling naar het oordeel van de klager niet naar behoren plaatsgevonden, dan spreken we van een klacht in formele zin. In dat geval treedt de Klachtenregeling Stovos in werking. Er zijn drie interne vertrouwenspersonen, die op beide locaties aanwezig zijn. Ze kunnen de klager doorverwijzen naar de externe vertrouwenspersoon. De klachtenregeling, contactpersonen en externe vertrouwenspersoon worden in de schoolgids en op de website vermeld. Een klacht wordt gezien als een leerpunt voor de organisatie.

- In het verslagjaar 2021 heeft zich geen formele juridische kwestie of geschil voorgedaan.

Wet- en regelgeving

Het Schoonhovens College houdt zich in basis aan de vigerende wet- en regelgeving. Hierop wordt bewust een uitzondering gemaakt. Het Schoonhovens College heeft zich niet aan de Europese Aanbestedingswetgeving gehouden inzake het aanbesteden van leermiddelen. Op bedrijfseconomische gronden is met toestemming van de RvT gemeend dat de uitkomst van een Europese Aanbesteding ongunstiger zou zijn dan het verlengen van het huidige contract, naast de forse tijds- en financiële investering. Dit Europees aanbesteden leidt dus niet tot financieel voordeel, noch tot ander voordeel. Het onttrekt daarbij minimaal €10.000 aan de toevertrouwde rijksmiddelen, hetgeen ondoelmatig is en niet ten goede komt aan het primaire proces.

4. Personeel & professionalisering

In 2020 zijn een aantal wetten van kracht geworden die in 2021 verder invulling hebben gekregen. De wet WNRA en de wet WAB is doorgevoerd op het Schoonhovens College. Tevens hebben al diverse collega's gebruik gemaakt van de wet WIEG en hebben aanvullend zorgverlof gekregen.

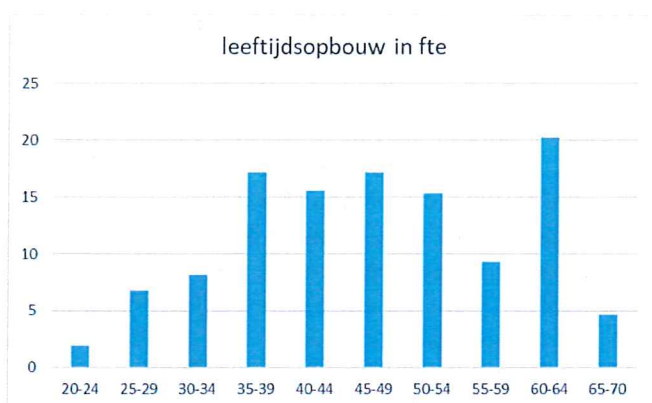
In 2021 is de WKR-regeling gecontinueerd en is er specifiek ingezet op de vitaliteitsregeling (BRAVO-model; bewegen, roken, alcohol, vitaliteit en ontspanning).

Per 2021 is de RVU regeling (regeling vervroegde uittreding) operationeel, hiertoe is beleid geformuleerd en vervangt de eigen regeling. Het is intern een generieke regeling. Er lijkt veel belangstelling voor deze regeling te zijn.

In 2021 is minder aan scholing gedaan dan begroot, wat grotendeels aan de lockdowns te wijten valt.

4.1. kerncijfers

Van de personele situatie over 2021 valt een aantal zaken aan te geven. De man-vrouw verdeling is redelijk in verhouding in absolute aantallen. Er zijn op 1-10-2021 139 personeelsleden op de payroll, inclusief vervangingen (DIR 2 (+1 extern), OP 104, OOP 32 (+3 extern), met een gemiddelde fte van 117,6.



grafiek : aantal fte's per leeftijdsgroep van 5 jaar

Zichtbaar is een relatief laag aandeel in de categorie 20-34, mede omdat de instroom pas vanaf 23 jaar plaatsvindt. Tevens is zichtbaar de grote groep van 60-69 jaar. In de leeftijd 61-62-63 zit bijna 16 fte.

In- en uitstroom

In 2021 zijn er 23 medewerkers uit dienst gegaan. De collega's hebben op één na binnen afzienbare tijd weer een andere baan gevonden, indien gewenst. In 2021 zijn totaal 20 collega's aangenomen. In 2021 is een langdurig zieke collega overleden.

In - en uitstroom personeel 2021 in fte			
	Uit	In	saldo
Directie	1	1	0
OP	9,93	8,22	-1,71
OOP	3,39	2,84	-0,55
<i>totaal</i>	14,32	12,06	-2,26

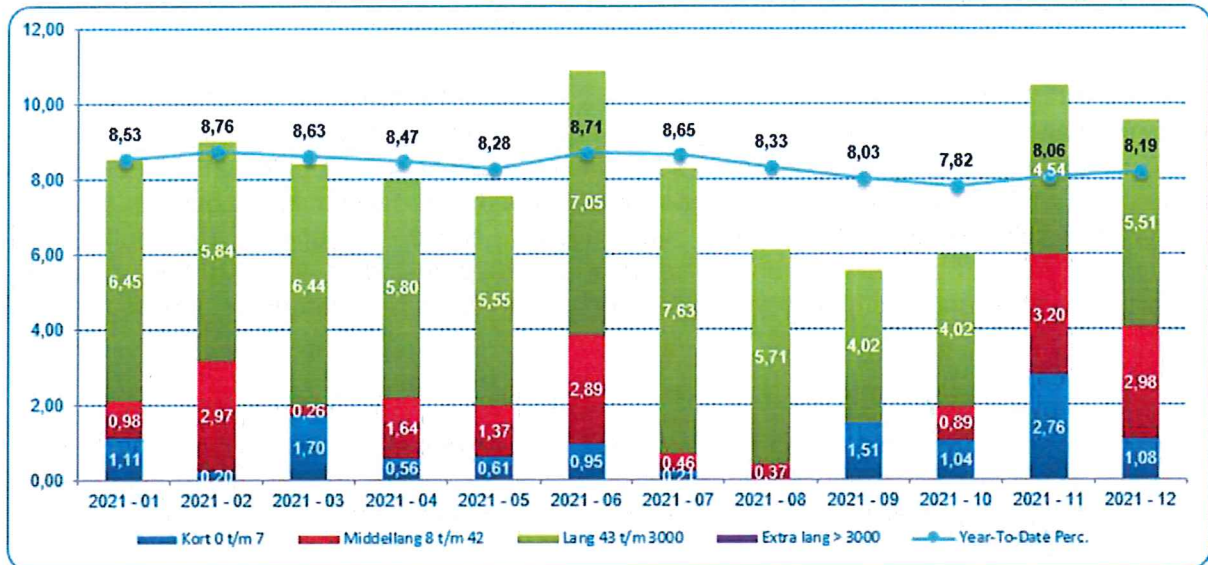
* De directiefunctie is tot 1-8-2021 extern ingevuld.

4.2. Verzuim

Het gemiddelde **verzuimpercentage** over 2021 is 8,19 % (2020 6,23%). De curve laat opnieuw een piek zien na de herfstvakantie tot de voorjaarsvakantie. Dit is een beeld dat zich herhaalt in schooljaar 2021-2022. In de zomermaanden is het verzuimpercentage gezakt tot ruim 5,53%. Met name vanwege een aantal langdurig zieken is ook in de zomermaanden het ziektecijfer relatief hoog. Het landelijk verzuimpercentage voor 2021 bedraagt voor de sector 4,73%. We zitten hiermee ver boven de eigen gestelde norm van 1%-punt onder het branchegemiddelde.

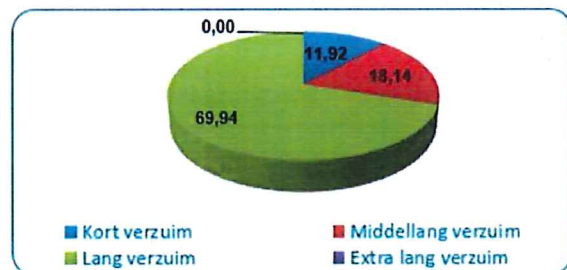
Het aantal en de omvang van het kortdurend ziekteverzuim over 2021 is met 0,39% laag. Middellang (8-42 dagen) is 0,35%. Het langdurig verzuim langer dan 43 dagen is 5,49%.

Verzuimpercentage

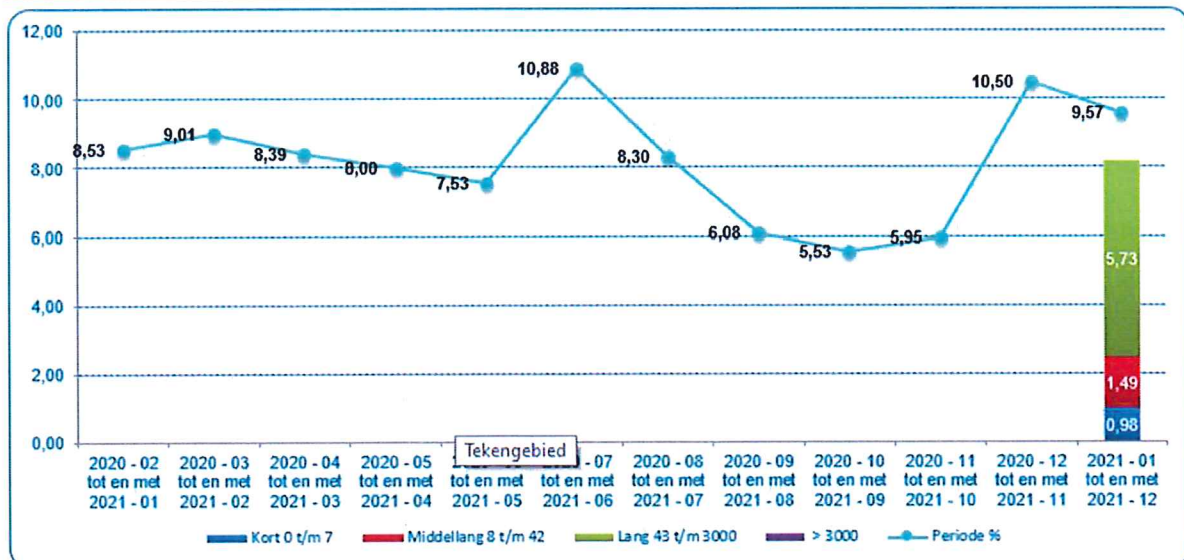


Kengetallen en verdeling verzuim (Year-To-Date)

Kengetal	Waarde
Verzuimpercentage	8,19
Verzuimdagen kort	432
Verzuimdagen middellang	657
Verzuimdagen lang	2.533
Verzuimdagen extra lang	0,00
Verzuimdagen totaal	3.622
Kalenderdagen totaal	44.245
Meldingsfrequentie	158



Verzuim voortschrijdend



grafiek : grafische weergave (voortschrijdend) ziekteverzuimpercentage

In bovenstaande grafiek is het grillige verloop van het ziektepercentage zichtbaar, met een duidelijke piek in juni 2021 en november december 2021 en bijzonder het hoge ziektecijfer in de zomervakantie, hetgeen te herleiden valt aan veel langdurig zieken.

4.3. Gevoerde beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag

De betrokkenheid van onze organisatie houdt niet op na ontslag. Vanaf 2017 is bemiddelingsbureau Randstad ingeschakeld om de oud-collega's te bemiddelen naar een nieuwe betrekking, teneinde de ww-premie te reduceren en goed werkgeverschap te betrachten. De recente oud-collega's die in de ww zaten zijn aangemeld en worden begeleid. De resultaten van deze inzet zijn niet bemoedigend en voortzetting is in 2020 beëindigd. Na 2020 berust ook de operationele verantwoordelijkheid tot het beheersen van de uitkeringen bij de portefeuillehouder PZ.

4.4. Strategisch personeelsbeleid

De professionaliseringsambitie voor 2021 is mede door wijzigingen in het MT en de coronabeperkingen slechts beperkt uitgevoerd. Zo is onder andere de scholing op het gebied van ICT achtergebleven, maar heeft er door het online lesgeven veel training-on-the-job plaatsgevonden.

In het kader van de meerjarenplanning is een analyse gemaakt van de benodigde formatie in directie, OOP (staf) en OP. Op basis van natuurlijk verloop in met name het MT en OOP, worden de benodigde posities opnieuw kwantitatief en kwalitatief beoordeeld passend voor de omvang van onze organisatie.

Elementen uit het professioneel statuut zijn in de afgelopen periode onderbelicht gebleven.

5. Jaarverslag Raad van Toezicht Schoonhovens College 2021

Het afgelopen jaar hebben er op het Schoonhovens College een aantal opvallende en ingrijpende gebeurtenissen plaatsgevonden die ook de Raad van Toezicht (RvT) raakten.

In hoofdpunten zullen die gebeurtenissen en aandachtspunten hieronder worden benoemd.

Samenstelling van de Raad van Toezicht

Het afgelopen jaar bestond de RvT uit de volgende leden: Dick de Cloe (voorzitter), Wim Jager (plv. voorzitter), Esther Brouwer, Yvonne Halman en Piet Jansen.

Regulier vergaderde de RvT vier keer per jaar. Daarnaast is er de jaarlijkse thema/studiemiddag gehouden en nemen de leden van de RvT deel aan verschillende commissies: de onderwijscommissie, de remuneratiecommissie, de auditcommissie, de nieuwbouw commissie en de commissie ivm verkenning tot samenwerking met CSG Willem de Zwijger.

De meeste van de bijeenkomsten vonden online plaats vanwege COVID-19.

De RvT heeft haar wettelijke taken uitgevoerd en haar goedkeuring gegeven aan de begroting 2022, het bestuursverslag 2021 en tevens de voortgang van het strategisch meerjarenbeleidsplan gemonitord. Op het gebied van compliance is op de toepassing van de regeling Europese Aanbesteding na, hierop geen bijzonderheid te melden.

In zowel de auditcommissie als de commissie nieuwbouw vormt de rechtmatige en doelmatige besteding van middelen een specifiek thema.

In 2020 is een meerjarenovereenkomst met de accountant afgesproken. In 2021 is het proces rondom de accountantscontrole in de audit besproken en is dit positief beoordeeld.

De RvT heeft een ongewijzigd beleid voor wat betreft de toepassing van de vergoedingen. Zij vindt die passend voor een organisatie van deze omvang en ook kijkend naar het benchmarkrapport van onze accountantsdienst.

Binnen de RvT is duidelijk wat de nevenfuncties en belangen zijn van de leden. Zij is transparant in de vermelding van de nevenfuncties en er hebben zich in 2021 geen tegenstrijdige belangen voorgedaan.

De organisatie houdt zich aan de code goed bestuur uit 2019. Aandachtspunt is het actief agenderen van het thema professionalisering van de RvT, die door de coronabeperkingen en de nieuwe invulling niet in 2021 heeft plaatsgevonden. De thema's verantwoordelijkheid en openheid tezamen met integriteit zijn door de interim-bestuurder actief onderdeel van het handelen geweest.

Bestuurswisseling (werkgeversrol)

In 2021 is er afscheid genomen van Judith Steenvoorden. Zij was ruim een jaar tijdelijk bestuurder van het Schoonhovens College. De RvT spreekt haar waardering uit voor haar inzet en de koers die zij heeft gevaren. Die heeft in belangrijke mate bijgedragen aan het werken aan betere onderlinge verhoudingen en meer rust op de school.

In verband met haar opvolging is er een procedure opgestart voor het aanstellen van een nieuwe rector-bestuurder. Uit de sollicitanten is weloverwogen gekozen voor de aanstelling van Sandra Niemeijer per 1 augustus 2021 tot rector-bestuurder.

Sandra Niemeijer is tevens Toezichthouder bij een andere onderwijsinstelling. De inschatting is dat dit niet leidt tot belangenverstremgeling.

Corona

Heel 2021 heeft het onderwijs in het teken gestaan van COVID-19. De ervaring van het jaar ervoor was nog maar een voorproefje van wat de school in 2021 heeft mogen ervaren. De duur, intensiteit en zwaarte van de maatregelen hebben een enorme inbreuk gemaakt op het normale dagelijkse lespatroon van leerlingen en docenten.

De RvT spreekt haar waardering uit voor allen op het Schoonhovens College voor de wijze waarop in deze zeer moeilijke en bijzondere omstandigheden zoveel mogelijk is geprobeerd het onderwijs vorm te geven.

Nieuwbouw Vlisterveg

Begin 2021 komt er plotseling een kink in de kabel van het nieuwbouwproject. De gemeente Krimpenerwaard laat weten dat er een aantal zaken niet kloppen en dat er een financieel tekort is ontstaan waardoor ingrijpen in het lopende proces noodzakelijk is. Gelukkig treft de school geen blaam en in een brief aan de gemeenteraadsleden heeft de RvT dat ook duidelijk laten weten. De gemeente heeft uiteindelijk een aanvullend raadsvoorstel voorgelegd met voldoende financiële dekking naar de toekomst. Maar ook met een steviger opdracht richting de school om mee te denken in een soberder uitvoering van de nieuwbouw.

Onderwijs en financiën

Het afgelopen jaar stond ook in het teken van verder afnemende leerlingenaantallen en daaruit voortvloeiend een steviger aandacht voor de financiële consequenties.

Incidenteel lukt het steeds om extra middelen te genereren (denk aan de NPO-gelden), maar in het structurele meerjarenperspectief ligt er een duidelijk opdracht om de financiën beter in balans te brengen met de structurele inkomsten en uitgaven.

Samenwerking met CSG Willem de Zwijger uit Schoonhoven zou op een aantal praktische punten ook financieel voordeel kunnen opleveren naast de positieve onderwijskundige voordelen.

dhr. D.W. de Cloe
voorzitter Raad van Toezicht

6. Toekomst en continuïteit

In dit hoofdstuk worden de elementen toegelicht die van belang zijn om een duidelijk beeld te krijgen van de toekomstige ontwikkelingen in relatie tot de continuïteit van de organisatie. Tevens wordt aandacht besteed aan de governance.

6.1. Ontwikkelingen

Huisvesting en gemeente

In 2021 liepen er een viertal trajecten bij de gemeente Krimpenerwaard, waarvan het effect in 2022 nog niet voorzien is. Curieus is dat deze punten al in 2020 geagendeerd stonden.

- Het Schoonhovens College is relatief fors gekort op de subsidie gebruik buitensportvelden. Dit heeft een nadelig effect om de voetbalvelden te kunnen gebruiken onder dezelfde voorwaarden. In de oude regeling werd het bedrag 1-op-1 aan de voetbalvereniging doorbetaald.

Op het gebied van huisvesting & facilitaire zaken speelt met name de afgelopen 2 kalenderjaren dat de bewustwording van een goed binnenklimaat met adequate ventilatie cruciaal is. De huidige natuurlijke ventilatie voor een reductie in de besmetting en voor een optimale leeromgeving in combinatie met de hoge energielast is kostbaar en niet effectief. De bestaande SUVIS-regeling om te komen tot duurzaamheidsmaatregelen vergen een inspanning binnen het IHP. Voor de locatie Vlisterweg die nieuwbouw krijgt is een aanpassing in de oudbouw niet realistisch.

- De Gemeente had aangegeven niet onwelwillend te staan tegenover het (ook financieel) faciliteren in het kader van de SUVIS-regeling, om het binnenklimaat en met name de luchtvoorziening te optimaliseren. In 2021 is gebleken dat dit alleen administratieve ondersteuning is, waardoor de locatie Albert Plesman van de SUVIS regeling uit bedrijfseconomische overwegingen geen gebruik kan maken. 70% eigen bijdrage is fors.
- De locatie AP kent vanuit de overdracht van de Gemeente een aantal benodigde bouwkundige aanpassingen, waarbij op dit moment niet zeker is op welke wijze de Gemeente dit gaat vergoeden. Om de relatie niet verder onder druk te zetten is gekozen de kosten voor de compartimentering zelf te dragen. Deze aanpassing is in 2021 verricht.

Voortvloeiend uit het Integraal Huisvestingsplan (IHP) van de Gemeente is besloten dat de Vlisterweg-locatie nieuwbouw krijgt. De voorbereidende activiteiten zijn in gang gezet, waarbij de Gemeente bouwheer is en zich in dit proces laat begeleiden door ICS. De school participeert in de stuur- en projectgroep. De beoogde opleverdatum ligt in of na de zomer van 2024. De eigen bijdrage die door de scholen geleverd moet worden aan de nieuwbouw van maximaal 10%, is qua grondgedachte een kostenneutrale actie, omdat zich dit vertaalt in een lagere energielast. Het is verder schoolorganisaties verboden Rijksmiddelen in te zetten in bouwkosten, tenzij dit operationele (energiereductie) kostenvoordelen oplevert en de organisatie hierdoor geen financieel continuïteitsrisico loopt. De realisatie nieuwbouw stond in 2018 gepland voor 2022, waarbij dit nu minimaal eind 2024 lijkt te worden. Met de gemeente loopt een stevige discussie over de legitimiteit en hoogte van de eigen bijdrage voor de realisatie van de locatie Vlisterweg.

Achterstanden bestrijding vanwege corona

Vanwege de andere invulling van het onderwijs door de corona pandemie zijn extra middelen beschikbaar gesteld tot en met schooljaar 2022-2023. Naast diverse beperkte subsidies is in

2021 het nationaal plan onderwijs ingevoerd, waarmee substantiële bedragen beschikbaar zijn gesteld. Het doel is in deze periode de achterstanden op sociaal-emotioneel en cognitief vlak weg te werken. De beschikbaarheid van deze forse middelen zorgen voor een disbalans in de gulden financieringsregel, waarbij incidentele middelen worden ingezet voor incidentele uitgaven en structurele middelen voor structurele uitgaven.

Ouderbijdragen

Buitenschoolse activiteiten vormen een belangrijk onderdeel van het onderwijs op het Schoonhovens College. Ervaringen opdoen, ontmoeting en verdieping van het vak zijn hierin waardevol. Ouders betalen voor deze excursies, waardoor dit een kostenneutrale activiteit is. Met de invoering van de nieuwe Wet Ouderbijdragen komt er druk te staan op de ouderbijdragen en de continuïteit van het buitenschoolse programma.

Vereenvoudiging bekostiging

Per 2022 gaat de vereenvoudiging bekostiging in, dit betekent dat het Schoonhovens College gefaseerd gekort wordt met 1,9% op de lumpsum. De school komt in principe niet in aanmerking voor de geïsoleerde scholentoeslag. Hierover is een dispuut met het ministerie ontstaan. Hierover komt naar verwachting in 2022 uitsluitel. Yuverta (voorheen Wellant) met VMBO groen ligt in Ottoland binnen 8 kilometer van de locatie Vlisterveg, waardoor de scholen als vervangend worden gezien. De afstand bedraagt 7,8 kilometer en het aanbod wijkt sterk af.

Onderwijskundig

Na 2 schooljaren die gemankeerd zijn door de corona beperkingen en personele mutaties komt vanaf schooljaar 2021-2022 de focus weer op onderwijskwaliteit te liggen. Werken aan achterstanden, de basis op orde en de organisatie zetten passend bij het leerlingaantal. Ook de visitaties binnen 5=1 verband worden weer opgestart.

Financiële vooruitzichten en strategisch HRM

Er staat voor de komende jaren een significante ombuiging/bezuiniging op het programma van het Schoonhovens College. De opgave voor de komende zes jaren in totaal is zo'n : €2.000.000. Een krimpend leerlingaantal is hier debet aan. Om deze ombuiging op structurele wijze te realiseren zal gebruik gemaakt moeten worden van alle mogelijke instrumenten op het gebied van strategisch HRM. Gedacht kan hier worden aan leeftijdsbewust personeelsbeleid. Hierbij gaat het niet alleen om 'eerder stoppen met werken' (vb RVU regeling) voor de oudere werknemer (60+), maar ook over het in kaart brengen van de verwachtingen van het voltallige personeel ten aanzien van balans tussen werk en privé. In 2016/2017 is hiermee een start gemaakt middels de notitie 'Wat kun je doen met je basisbudget' en het nauwkeurig in kaart brengen van het doel van het spaarbudget per werknemer. Vitaliteitsbeleid tenslotte behoort ook tot de instrumenten van HRM.

Samenwerking

In het komende jaar vindt verder onderzoek plaats naar de toegevoegde waarde van samenwerking tussen het Schoonhovens College en CSG Willem de Zwijger. Het Gemini College is op het gebied van het STO-project een partner. De oriëntatie op samenwerking is onderwerp van gesprek tussen de hoofden bedrijfsvoering en bestuurders.

6.2. Continuïteitsparagraaf

Meerjarenperspectief

De schoolorganisatie heeft in 2018 een derde onderzoek laten doen naar de leerlingpopulatie en haar voorkeur in onze regio. In voorgaande jaren bleek de praktijk gunstiger uit te pakken dan de

prognose tot afgelopen 4 jaar de werkelijke aanmelding zich onder de prognose bevond. Ook het Ministerie (DUO) is gekomen met prognoses. Ondanks groei in de omringende gemeenten vanwege nieuwbouw wordt vastgehouden aan de oorspronkelijke prognosecijfers. De demografische piek is in 2015 geweest waarna het leerlingaantal is afgenomen en nog verder zal afnemen naar zo'n 1000 leerlingen. De aanmeldingen voor schooljaar 2019-2020 & 2020-2021 op de locatie Albert Plesmanstraat zijn flink achtergebleven bij de verwachtingen. Hiertoe is de meerjarenbegroting aangepast. De daling op de locatie Vlisteweg (vmbo bb/kb) lijkt omgebogen, wellicht vanwege de start van een VMBO GL (gemengde leerweg) richting. De aanmeldingen voor schooljaar 2020-2021 en 2021-2022 zijn bemoedigend te noemen en 20 leerlingen boven begroot.

Ons personeelsbestand vertoont een hoge vertegenwoordiging in de leeftijdscategorie boven de 59 jaar, dat heeft effect op de huidige inzetbaarheid (vb ouderenregeling), maar ook op de aanstaande vervangingen. Onze school heeft op de persoon, per vak en per OP-schaal in kaart wat de vermoedelijke uittreeddata zijn van de betreffende (oudere) collega's. De daling in het leerlingaantal en de demografische uitstroom van onze docenten lijkt synchroon te lopen, maar op locatie en vakgebied ontstaat er frictie. Met een uitgekiend werving & selectie beleid, een flexibele schil en de uittreeddata te beïnvloeden wordt gepoogd dit soepel te doen laten verlopen. Bovenalligheid wordt benut om invulling te geven aan diverse onderwijskundige achterstanden. Het strategisch HRM met de strategische personeelsplanning is scherp in beeld. Formatieve consequenties zijn onderdeel van het gesprek over de personele invulling 2021-2022 en verder. In een concreet plan van aanpak worden vanaf schooljaar 2021-2022 de meerjarige actiepunten in beeld gebracht en geëffectueerd.

Met intern en extern gefaciliteerde opleidingen wordt gepoogd docenten op een hoger niveau te krijgen, te behouden voor onze school en te komen tot een dubbele bevoegdheid.

Voor het OOP is ook duidelijk in beeld wat de vermoedelijke uittreeddata zijn. Het risico voor de continuïteit van het primaire proces is hierin minder groot, omdat de vervangbaarheid (op termijn) aanwezig is. Op het gebied van kwaliteit en kwantiteit is het OOP-bouwwerk voor de staf en overig OOP op beide locaties in beeld gebracht. Binnen bepaalde deelgebieden van het OOP is sprake van een te hoge formatie. Om de staf op dit kwalitatieve niveau te houden in de context van een dalende bekostiging vanwege een afnemend leerlingenaantal noopt de organisatie te kijken naar andere samenwerkingsvormen en te zoeken naar creatieve oplossingen. Dit is een nadrukkelijk onderdeel van de bespreking in de RvT (zie het verslag RvT).

De directie is in het afgelopen jaar gewijzigd vanwege het vertrek van het CvB en de invulling door tijdelijke bestuurders. De samenstelling van de afdelingsleiders gaat op de locatie Albert Plesmanstraat wijzigen. De afdelingsstructuur wordt wederom per 1-8-2021 inhoudelijk gewijzigd vanwege persoonlijke mutaties.

Administratievoering

Het Schoonhovens College voert haar boekhouding in het pakket AFAS. Uit risico-overweging is de uitvoering van de salarisverwerking bij het administratiekantoor gelaten. Tevens verrichten zij de communicatie met UWV, ABP en belastingdienst. De overige personele administratieve handelingen zijn geïnsourced.

De financiële administratie wordt 10 jaar door de school zelf gevoerd. Risico's in de omvang van de administratie zijn wat dat betreft afgedekt. Het administratiekantoor biedt de mogelijkheid om (op interim basis) werkzaamheden voor ons te verrichten. In 2020 zijn hierin geen verdere ontwikkelingen.

Onzekerheden / zorg

De onderstaande punten vormen (nog steeds) onzekerheden voor de bedrijfsvoering en tevens zijn enkele zorgpunten gedeeld.

Landelijk

1. De oude vigerende CAO VO heeft in het kader van de werkdrukverlichting een lesreductie van 25 naar 24 uur in zich, waarbij onze school, wegens het ontbreken van de hiervoor benodigde middelen (4%), heeft besloten dit niet door te voeren (dit is een landelijke trend). Dit i.o.m. de PMR. Tevens is hiervoor de arbeidsmarkt te krap.
2. Een uitspraak van de hoge raad heeft uitgewezen dat de vakantiebeperking bij collega's met zwangerschapsverlof zoals in de CAO VO staat niet is toegestaan en dit met terugwerkende kracht gecompenseerd moet worden. Dit speelt branchebreed. Hiervoor is in 2020 een voorziening gevormd van € 56.000. De kwantificering heeft plaatsgevonden en met de medewerksters wordt gekeken in hoeverre zij in de komende periode dit gemiste verlof kunnen opnemen.
3. Per 2022 is de wet vereenvoudiging bekostiging van kracht. Dit betekent voor onze school een reductie in baten. De invoering vindt gefaseerd in vier jaar plaats, maar is nadelig voor de toekomstige baten, waarbij in ons geval sprake is van een cumulatie van negatieve effecten, w.o. krimp speelt. De teruggang is 1,9% wat neerkomt op €193.000 per jaar, wat gedurende 4 jaar wordt ingevoerd. We meenden in aanmerking te komen voor de regeling geïsoleerde scholen, waardoor extra compensatie kan volgen, maar dit is vooralsnog afgewezen.
4. Wegens het wederom niet volledig corrigeren voor de inflatiecorrectie van de materiële bekostiging vindt financiële uitholling plaats bij de materiële uitgaven. Met de zeer sterk stijgende inflatiecijfers op onder andere de energielast levert dit een nadelig effect op.
5. De populatiebekostiging van het LWOO vindt plaats door het samenwerkingsverband in plaats van door DUO, voor leerjaar 1 (en komend jaar voor alle leerjaren) en vormt een risico in de continuïteit van de toewijzing van de additionele middelen. Er was en is geen (financiële & zorg) reden om de LWOO bekostiging niet via DUO te laten continueren. Het advies is de regeling opting-out van de LWOO-leerlingen nogmaals te evalueren, zeker nu er binnen het samenwerkingsverband geluiden zijn de LWOO gelden neerwaarts bij te stellen vanaf 2022.
6. De prestatieboxgelden worden per 2021 anders verstrekt. Deze middelen vormden intussen een structureel onderdeel van de begroting, waarbij een meer geormerkte verstrekking een negatief effect gaat hebben op de (toekomstige) exploitatie.
7. Tot en met 2020 is de personele lumpsum opgehoogd om invulling te kunnen geven aan het Convenant Leerkracht. Onzeker is de continuering in de bekostiging vanaf 2022.
8. De landelijke discussie over het verplichtende karakter van de ouderbijdrage heeft geleid tot een wetsvoorstel dat intussen is aangenomen. In het kader van de kansengelijkheid is het standpunt dat de leerlingen niet de dupe mogen zijn indien de ouders niet kunnen of willen betalen voor de ouderbijdrage. In de praktijk kan dit betekenen dat er te weinig ouderbijdrage wordt ontvangen om het volledige buitenschoolse activiteitenprogramma doorgang te laten vinden, omdat het uitgangspunt is dat deze activiteiten kostendekkend moeten zijn. De uitzonderingspositie die de afdeling TTO (en bij ons niet van toepassing LOOT, Technasia) op dit vlak innam staat ter discussie. De eigen bijdrage voor TTO staat hiermee op losse schroeven. Dit naast het effect, dat gezien de kleinere groepen, de excursies al kostbaarder worden. Intern is afgesproken in schooljaar 20-21 de ontwikkeling in het betaalgedrag te monitoren.

9. De effecten van COVID-19 op het onderwijsproces voor dit schooljaar zijn nog ongewis. Dit geldt zowel voor het primaire lesgevend aspect als voor de nevenactiviteiten, zoals ons excursieprogramma. De aanpassingen in de intelligente lockdown worden gevolgd. De richtlijnen vanuit het RIVM en overheid zijn leidend. Formatief wordt uitgegaan van een reguliere invulling van het onderwijsproces, exclusief het buitenschoolse programma. Uitval (preventief - curatief) en vervanging leiden tot hogere kosten. Het Rijk heeft een tweetal subsidies beschikbaar gesteld, waarvan er één is toegewezen en een ander is aangevraagd.
10. De regering heeft € 8,5 miljard beschikbaar gesteld aan het onderwijs om invulling te geven aan achterstanden in het onderwijs. (nationaal programma onderwijs) Deze regeling loopt tot 31-7-2023. Deze tijdelijke middelen zijn zeer noodzakelijk, maar hebben effect op de gulden financieringsregel.
11. De realisatie van de nieuwe leerweg betekent een wijziging van het aanbod voor de leerlingen binnen het VMBO (TL/GL). De VO-scholen moeten elkaar vinden om te komen tot een aantrekkelijke invulling van het programma.

Schoolspecifiek

12. De in het IHP aangegeven eigen bijdrage van maximaal 10% is budgettair niet opgenomen. Wel is de versnelde afschrijving van het pand Vlisterveg in gang gezet, waarbij er dan (excl. gymzaal) €174.000 versneld wordt afgeschreven. De versnelde afschrijving kost € 29.000 per jaar en was hoger begroot, maar vanwege een latere oplevering nieuwbouw dient de versnelde afschrijving bijgesteld te worden. Het behoeft de voorkeur tijdig het gesprek met de Gemeente aan te gaan en de verwachtingen helder te hebben met betrekking tot de formele afspraken rondom de realisatie.
13. Voor de realisatie van de nieuwbouw Vlisterveg is een voorlopige projectbegroting opgesteld die een investeringslast kent van € 1.300.000 voor kosten van de school. Hiervoor wordt via een bestemmingsreserve binnen het eigen vermogen gereserveerd.
14. Ondanks het teruglopend leerlingaantal dalen dit schooljaar de cohorten (lesgroepen) nog niet navenant mee. We bieden (nog steeds) een breed onderwijsaanbod aan. Voor schooljaar 2022-2023 dient de formatie aantoonbaar gekrompen te zijn.
15. In de meerjarenbegroting zijn de fase 2 gelden van Sterk TechniekOnderwijs opgenomen. Met terugwerkende kracht tot 1 januari 2020 is het plan als zodanig opgenomen in de formatieve en materiële begroting. De afspraken met Gemini over de invulling en verantwoording worden binnenkort gemaakt. Landelijk speelt de discussie over STO en de invulling van het programma i.v.m. corona. De inschatting is dat de STO subsidie na deze fase 2 wordt verlengd, hierin schuilt wel een risico, omdat er structurele inzet op heeft plaatsgevonden.
16. Onze organisatie moet zich nog wat steviger gaan zetten. De verwachte optimale organisatiestructuur voor de beide vestigingen is door interne verschuivingen aan wijziging onderhevig. Gedurende het komende schooljaar wordt de effectiviteit hiervan gemonitord.
17. Zorg is er op het gebied van de omvang en intensiteit van de langdurig zieken. Er zijn momenteel formeel 10 (5 AP - 5 VW) collega's langdurig (gedeeltelijk) ziek. Dit trekt een wissel op de organisatorische en financiële situatie van de school.
18. Het komende jaar gaan we gezamenlijk kijken welke afspraken en procedures herzien dienen te worden danwel waaraan we aanscherping op uitvoering moeten geven.

6.3. Interne en externe verantwoording

Gecoördineerd extern toezicht

Conform de onderwijswetgeving houdt de gemeenteraad toezicht op stichtingen die openbaar onderwijs aanbieden. Dit toezicht betreft :

- de gemeenteraad richt haar toezicht op de instandhouding van een voldoende aantal openbare scholen;
- de gemeenteraad voert overleg met het bestuur over de conceptbegroting en het bestuursverslag, inclusief de jaarrekening;
- het bestuur brengt in haar bestuursverslag verslag uit over de invulling van de kenmerken van openbaar onderwijs.

De raad van toezicht is namens de gemeente het orgaan, die de toezichthoudende rol bewaakt voor het Schoonhovens College.

Daarnaast wordt direct en indirect toezicht uitgeoefend door de Inspectie van het Onderwijs, door de toetsing van het PTA, de examencijfers en de verantwoording door het bestuursverslag en accountantsrapport.

Ten derde vindt toezicht plaats op het leerlingverzuim (en achterliggende problematiek) door de leerplichtambtenaren. Hiermee wordt constructief samengewerkt

Horizontale verantwoording

Er is sprake van een goed functionerend intern beheersing- en controlesysteem. De organisatie is 'in control', de processen en procedures zijn zodanig ingericht dat alle relevante risico's tijdig worden gesignaleerd en passende maatregelen worden genomen om deze risico's en de gevolgen daarvan te beheersen. De organisatie is zich bewust van haar verantwoordingsplicht en neemt deze plicht serieus. Een goed leesbare en complete jaarverantwoording alsmede verantwoording gedurende het jaar, staan hoog in het vaandel.

Hieronder volgt een overzicht van belangrijke stakeholders:

- Leerlingen en ouders zijn de basis van het bestaan als schoolorganisatie. Voor hen geven we het onderwijs en alle overige processen komen hieruit voort.
- Onze medewerkers brengen kennis en ervaring in, om de gewenste onderwijskwaliteit te kunnen leveren. Ze voeren het primaire proces uit (onderwijs) en verzorgen de randvoorwaarden voor het onderwijs.
- Het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap levert ons de rijksbekostiging en deels de kaders voor de invulling van het onderwijs.
- De inspectie van het onderwijs houdt toezicht op de uitvoering van het onderwijs (kwaliteit, rendement onderbouw, examenresultaten, schoolplan, verzuim) en de rechtmatige en doelmatige besteding van bekostiging.
- Gemeenten zijn in onze regio belangrijke partners. Voor hen verzorgen we het openbaar onderwijs zoals dat in de grondwet is bepaald. Met hen geven we handen en voeten aan het lokale en regionale educatieve beleid.

- De basisscholen zijn belangrijke partners die naast toeleveranciers ook betrokken zijn in een optimale onderwijskundige overgang van de leerlingen.
- MBO instellingen waar onze leerlingen instromen zijn een partij waarmee we frequent het overleg voeren om een soepele overgang mogelijk te maken, zowel regulier als VAVO.
- De samenwerkingsverbanden ISHM en Koers zijn partijen die met en voor ons zorg dragen voor een dekkend netwerk van ondersteuningsvoorzieningen. Bovendien verzorgen we met hen specifiek aanbod voor leerlingen met een speciaal VO zorgvraag, verzorgen de Schoonhovense OnderwijsOpvangVoorziening en is de JongerenOpvang op Scholen georganiseerd.
- samenwerking met Gemini College Lekkerkerk en het Techniek College Rotterdam op het gebied van Sterk Techniek Onderwijs.
- **Stichting Ouderraad**, de ouders/verzorgers van onze leerlingen zijn automatisch lid van de stichting Ouderraad. De Stichting Ouderraad kwam regelmatig bijeen en fungeerde als waardevolle klankbordgroep voor de directie. Gekozen is de formele stichting op te heffen en als reguliere ouderraad de activiteiten te continueren.
- **Stichting Vrienden van het Schoonhovens College** Deze stichting bestaat uit meer dan 100 bedrijven en instellingen die het Schoonhovens College een warm hart toedragen en de organisatie met raad en daad terzijde staat. Zij fungeert als klankbordgroep voor met name de invulling van de praktijk van het vmbo en biedt stageplaatsen aan. Deze gelieerde groep bedrijven en instellingen vormt een cruciale netwerkrol tussen onderwijs en praktijk en is uniek in haar opzet en omvang.

Scholen op de kaart

Sinds eind 2012 is het Schoonhovens College volledig aangesloten bij het door de VO-Raad ingestelde tool Vensters voor Verantwoording (www.scholenopdekaart.nl/). Hierin kunnen ouders/leerlingen en ieder andere geïnteresseerde op tal van gebied informatie krijgen over het Schoonhovens College (en bijna alle andere scholen in Nederland). Van leerlingenaantallen, voedingsgebieden, resultaten tot financiën.

6.4. Governance (interne beheersing en toezicht)

Het CvB en de RvT sluiten aan bij de Code Goed Bestuur van het voortgezet onderwijs. We voldoen aan de lidmaatschapseisen van deze code en dat geldt ook voor de overige richtlijnen. Onder de Governance ontwikkelingen wordt de interne beheersing en het toezicht genoemd, waaronder de planning & controlcyclus.

Risicobeheersing

De Raad van Toezicht is voltallig en heeft een mix van nieuwe en oude leden. In 2020 zijn er 3 leden van de RvT vertrokken, wegens het aflopen van de maximale termijn en zijn er 3 nieuwe leden geworven. Onder de leden is een portefeuilleverdeling en is een remuneratiecommissie, een kwaliteitscommissie en auditcommissie actief. De raad hanteert een toezichtskader op grond waarvan zij gestructureerd via de bestuurder de stukken aangeleverd krijgt. Dit is een richtinggevend document. Tevens heeft zij minimaal tweemaal per jaar inhoudelijk overleg met de MR.

De Raad van Toezicht keurt de begroting goed, die is opgesteld door de directie. Het College van Bestuur stelt de begroting uiteindelijk vast. De RvT wordt periodiek geïnformeerd over de

financiële stand van zaken en de overige niet-financiële zaken die spelen. Elementen uit het toezichtskader worden zo mogelijk ingebed in deze rapportage.

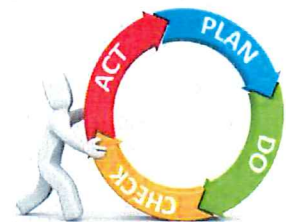
De directie ontvangt uitgebreide periodieke financiële overzichten en op afroep. Ook de MR wordt regelmatig via het College van Bestuur op de hoogte gehouden en volgt hierbij de planning & control cyclus, die is opgenomen in de jaarkalender.

Overig toezicht

De MR houdt toezicht op diverse aspecten van de bedrijfsvoering, conform de Wet Medezeggenschap en heeft hierin advies- of instemmingsrecht, maar daarnaast ook informatierecht op diverse thema's. De MR is compleet en actief en volgt de jaarkalender. De *oudergeleding van de MR* houdt toezicht op (o.a.) de hoogte van de te innen schoolbijdragen. Informeel wordt de *ouderraad* hier ook van in kennis gesteld. Het beleid is dat de school een hoge kwaliteit wil leveren tegen een betaalbare prijs voor ouders. Waarbij het wettelijk kader dat onderwijs in beginsel "kosteloos" is voor ouders wordt onderschreven. De *Stichting Ouderraad* heeft het Elk kind doet mee – fonds opgericht voor ouders die niet in staat zijn de volledige ouderbijdrage te kunnen voldoen. Onder voorwaarden kan hierop een beroep worden gedaan. Overig formeel toezicht vindt plaats door de *accountantsdienst* op basis van het controleprotocol. Na het indienen van de Jaarrekening aan het *Ministerie* vindt ook daar toetsing plaats. De *inspectie voor het onderwijs* verricht toetsing op de kwaliteit van het onderwijs op een breed spectrum van aspecten op basis van bij hen beschikbare data. Tevens verrichten ze periodiek gericht onderzoek naar afdelingen of op thema's. Het vierjarig onderzoek vindt plaats in 2020. *DUO* houdt toezicht op de financiële (projectmatige) besteding en verantwoording van de middelen via o.a. *DUS-i* (Dienst Uitvoering Subsidies aan Instellingen).

Planning & Control cyclus

De Planning en Control cyclus is een controlesysteem in de tijd, waarbij periodiek de financiële thermometer in de organisatie wordt gestoken. Op hoofdlijnen is er een (interne) risicoinventarisatie gemaakt ten behoeve van de beoordeling van het weerstandsvermogen van de organisatie en het benodigde eigen vermogen.



Een intern financieel controlesysteem biedt voor bestuur en directie betere controle- en sturingsmogelijkheden, gevoed door de maandelijks door het financiële pakket verstrekte personele managementinformatie. De directie ontvangt periodiek een kwartaalrapportage op grootboekniveau en een betalingsoverzicht per personeelslid. Hier wordt hier een verschillenanalyse aan toegevoegd en een verdiepingsslag richting de locaties. Deze kwartaalrapportage (excl. de personeelsgegevens) wordt ook aan de Raad van Toezicht verstrekt. Personeelsmutaties worden tijdig aan de gehele directie zonder uitzondering gemeld, besproken en in de vergadering geaccordeerd.

De jaarrekeningscyclus, het formatieplan en het begrotingstraject (inclusief uitgangspunten begroting) zorgen voor een periodieke terugblik en vooruitblik op de belangrijkste financiële aspecten door de administratie, de directie en het bestuur. Per 2021 wordt de allocatie van middelen per vestiging en bovenschools een sturingsmechanisme, waarbij dit tot 2021 met name een rapportage aspect had. De verwachting is hiermee meer eigenaarschap te creëren.

Het handelen naar de uitgangspunten in de begroting met name in het kader van de uitputting van de investeringen en onderhoud, alsmede alle projecten vooraf besproken inclusief een risicoprofiel blijft aandachtspunt. Hierin is tevens van belang om de onvoorziene uitgaven te vermijden te komen tot een beleidsrijk meerjaren investeringsplan geënt op de locatieplannen, volgend uit het Strategisch BeleidsPlan.

Ook is geconstateerd dat formele documenten op korte termijn herzien moesten worden, omdat ofwel de wetgeving (vb AVG), ofwel nieuwe beschikbare sjablonen beschikbaar kwamen, ofwel er behoefte is aan nieuwe kaders. Dit is eind 2018 in gang gezet en is in 2019 gecontinueerd. In 2017 is het treasurystatuut herzien en opnieuw vastgesteld.

6.5. Risicoanalyse financieel

Adequaat risicomanagement vormt een wezenlijk onderdeel van de Governance van Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Schoonhoven.

Governance bestaat uit vier samenhangende elementen: toezicht, verantwoording, sturing en beheersing. Risicomanagement, oftewel risicobeheersing, heeft betrekking op het sturen en het monitoren van de realisatie van de (strategische) doelstellingen van Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Schoonhoven. Deze doelstellingen vloeien voort uit de missie, visie en strategie én uit de huidige en toekomstige plaats van Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Schoonhoven in de onderwijssector en de regio.

In het voorjaar van 2016 heeft de eerste risico-inventarisatie met de financiële doorrekening plaatsgevonden. Het inventarisatiemodel van onze accountant Van Ree is ingevuld n.a.v. een brainstormsessie met key players in de organisatie. Het CvB en het hoofd Financiën hebben dit model verder ingevuld en beheersmaatregelen geformuleerd, hetgeen is getoetst door de dhr. Bergman accountant bij Van Ree. In 2021 is deze inventarisatie geupdate. Er zijn 50 risico's geïnventariseerd die zijn gewogen voor kans x impact. Tevens zijn de beheersmaatregelen globaal weergegeven en de betreffende functionaris die belast is met het reduceren van de betreffende risico's. Deze inventarisatie is een dynamisch document, waarbij periodiek de risico's kunnen worden herbeoordeeld. Een belangrijk onderdeel hiervan is het door het CvB in samenwerking met het hoofd bedrijfsvoering uitzetten van de opdrachten aan de verantwoordelijke functionaris. Het is evident dat de grootste risico's prioriteit hebben, voor zover we hierop invloed hebben. Daarnaast zitten er quick wins tussen, die op korte termijn geëffectueerd kunnen worden. De grote winst is dat de risico's in kaart zijn gebracht en gekwantificeerd, waarbij we binnen de organisatie de opgave om de risico's te reduceren effectief kunnen uitzetten.

analyse financiële risico-inventarisatie	algemeen	nieuwbouw	%
benodigd voor niet kwantificeerbare risico's, 5%	646.875		5%
benodigd voor kwantificeerbare risico's	1.871.100		14,50%
totaal benodigd voor risico's	2.517.975		19,50%
herleidbaar tot nieuwbouw		695.000	5%
gecorrigeerd totaal benodigd risico	1.822.975		14,10%
hoogte algemene reserve 31-12-2021	2.117.729		16,4%
hiervan bestemmingsreserve nieuwbouw		350.000	
verschil vermogensis	-55.246	-345.000	

In de kwantificering van de risico's is 5% opgenomen als benodigd voor niet-quantificeerbare risico's, zijnde een basisregel conform de commissie DON. Naast dit bedrag van €647.000 dient nog €695.000 (nieuwbouw) en €1.177.000 aangehouden te worden als kwantificeerbare risico's ter dekking van de geformuleerde 50 risico's voor onze instelling. Deze uitkomst is fors gestegen, gezien mn. de onzekerheden van de nieuwbouw Vlisterweg. Dit betreft puur de onzekerheden en

niet de bekende of verwachte investeringen. In het eigen vermogen is echter € 350.000 aan bestemmingsreserve nieuwbouw opgenomen, die los staat van het weerstandsvermogen.

Om te voldoen aan de gestelde minimale omvang van het Eigen Vermogen ten gevolge van deze risico-inventarisatie moet er op basis van de balansgegevens ultimo 2021 nog €400.000 toegevoegd te worden aan het Eigen Vermogen.

Het weerstandspercentage dient minimaal 19,5% te bedragen, hetgeen voor een organisatie met onze omvang als normaal kan worden gezien. Het huidige weerstandsvermogen bedraagt 16,4%. Dit betekent een tekort van €400.000 gezien de vermogenseis en staat verder onder druk door de onzekerheid van realisatie taakstellende bezuinigingen in de komende jaren.

Op korte termijn komt duidelijkheid over het nieuwbouwproject met tot doel de onzekerheden te reduceren, hetgeen doorwerkt in het benodigd eigen vermogen.

In deze calculatie is afgezien van de tijdelijke bestemmingsreserve van € 474.667, omdat dit een korte termijn bestedingsgrond NPO heeft.

6.6. Meerjarenbegroting 2020-2025

begrotingsjaar (t)		2020	2021	2021	2022	2022	2023	2024	2025	
	ILT t-1	1222	1156	1156	1161	1161	1137	1087	1058	1
		realisatie	begroting	realisatie	begroting	verwachting	raming	raming	raming	2
81999	1 totaal rijksbijdrage	11.555.576	10.947.507	11.297.272	11.095.997	10.988.162	10.943.852	10.223.192	9.884.160	3
	1 projectsubsidies	567.860	661.943	1.728.644	1.367.393	1.624.651	589.856	400.000	400.000	4
85999	1 totaal overige bijdragen	301.302	319.281	386.249	372.310	391.370	382.290	357.174	340.033	5
88999	1 totaal financiële baten	-5.951	-4.500	-2.071	0	0	0	0	0	6
89999	2 totaal baten	12.418.787	11.924.231	13.410.095	12.835.700	13.004.183	11.915.998	10.980.366	10.624.193	
40000	1 totaal loonkosten	9.712.588	9.078.553	9.629.159	9.458.045	9.845.442	9.860.560	9.852.554	9.808.990	7
40000	1 taakstellende bezuiniging				-332.036	-332.036	-650.000	-1.000.000	-1.350.000	8
41999	1 overige personele lasten	939.410	953.717	924.161	1.168.367	1.118.367	950.000	900.000	850.000	9
43999	1 totaal huisvestingslasten	593.013	659.910	666.349	791.000	791.000	790.000	750.000	690.000	10
42299	1 totaal afschrijvingslasten	348.806	387.785	307.925	376.200	350.000	375.000	375.000	400.000	11
44199	1 totaal beheer en bestuur	233.974	266.830	232.216	251.000	250.000	250.000	250.000	250.000	12
44999	1 totaal onderwijslasten	725.614	825.937	880.757	871.762	914.000	922.000	908.000	910.000	13
48999	1 financiële lasten	1.181	1.500	1.620	2.000	4.400	4.400	4.400	4.400	14
49999	2 totaal lasten	12.554.587	12.174.232	12.642.187	12.586.338	12.941.173	12.501.960	12.039.954	11.563.390	
99999	3 (verwacht) resultaat	-135.800	-250.000	767.907	249.362	63.010	-585.962	-1.059.588	-939.197	15
		negatief	negatief	positief	positief	positief	negatief	negatief	negatief	

De meerjarenbegroting wordt beknopt toegelicht, waarbij verwezen wordt naar de nummering in de laatste kolom. Op basis van de leerlingprognoses (ad 1) is deze prognose opgesteld uitgaande van een realistische verwachting. De realisatie 2020 en 2021 is toegevoegd alsmede de begroting en verwachting 2022 en de raming voor de jaren 2023 t/m 2025.

de batenkant

De totale rijksbijdragen (ad 2) zijn berekend op basis van het leerlingaantal en de verwachte ontwikkeling in de bekostiging. De reguliere additionele subsidies zijn opgenomen voor zover zeker onder nr 4. Deze subsidiestromen fluctueren sterk.

Een tijdelijke forse subsidie is het Nationaal Plan Onderwijs (NPO) waaruit over schooljaar 2021-2022-ruim € 800.000 beschikbaar is gekomen om de corona-achterstanden in te lopen (ad 4). Dit bedrag is verplicht volledig -opgenomen in het kalenderjaar 2021. De tweede tranche voor schooljaar 2022-2023 moet in 2022 worden genomen. Deze middelen worden gebruikt voor het genoemde doel, waarbij het ministerie een menukaart aan gevalideerde mogelijkheden biedt. Bovenalig personeel wordt hiertoe ingezet.

Er wordt uitgegaan van een continuering van het STO project (na 2023) met een hoogte van 80%, deze fase 3 is echter niet officieel bevestigd.

De overige bijdrage (ad 5) zijn baten van derden, waaronder de ouderbijdrages. Deze post daalt mee met het dalend leerlingaantal. De effecten van de wetwijziging vrijwillige ouderbijdrage worden komend schooljaar gemonitord.

De financiële baten (ad 6) laten over 2020 en 2021 nog een negatief saldo zien, maar door het schatkistbankieren wordt de negatieve rente in de komende jaren vermeden.

Per 2022 vindt de lumpsumbekostiging plaats op basis van een nieuwe verrekeningssystematiek. Dit heeft in basis een negatief effect op de te ontvangen baten van 1,9%. Deze systematiek wordt gefaseerd (in vier jaar) ingevoerd, waardoor de lumpsum jaarlijks met een kwart van het

verschil daalt. In de regeling is bovenop een vangnet gebouwd voor scholen die een regiofunctie en een breed aanbod hebben. In dit overzicht is uitgegaan dat het Schoonhovens College deze additionele middelen niet ontvangt. In 2022 kan hierover pas duidelijkheid worden verschaft door het Ministerie.

De totale baten tonen aan dat in 4 jaar tijd de baten met ruim 2,4 miljoen euro daalt, met name vanwege de daling van het leerlingaantal met ruim 150 leerlingen en het aflopen van incidentele subsidies. De incidentele NPO baten vertekenen dit beeld fors.

de lastenkant

In de personele lasten (ad 7) is jaarlijks de taakstellende bezuiniging (ad 8) opgenomen er van uitgaande dat dit geëffectueerd wordt in de daarop volgende jaren, teneinde een sluitende exploitatie te realiseren. De loonkosten zijn op basis van de bezetting Q1 2022 doorgerekend en verder niet aangepast. De taakstellende bezuiniging is derhalve niet aangepast aan de personele lasten en is gecummuleerd met het voorgaande jaar. De begrote daling in de formatielast in 2022 met € 332.000 moet nog worden gerealiseerd. Er is meer tijd nodig om de optimale streefformatie te effectueren, onder andere gebruik makend van natuurlijk verloop, de RVU-regeling en de flexibele schil. Hiertoe is een plan van aanpak opgesteld. Gecorrigeerd voor eventuele CAO-aanpassingen, die ook doorwerken in de lumpsum, dient de formatie snel te dalen naar € 9.000.000.

De overige personele lasten (ad 9) dalen licht als gevolg van een verwacht lagere opbouw van de personele voorzieningen en het reduceren van de externe inhuur. In deze meerjarenraming zit sturing binnen deze rubriek.

De huisvestingslasten (ad 10) dalen, vanwege een lagere inhuur, omdat er minder groepen zijn. De noodunits worden in 2024 afgestoten wat de lasten met € 80.000 per jaar reduceren.

De verwachting is dat de afschrijvingslasten (ad 11) zullen stijgen, omdat er de laatste jaren erg terughoudend is geïnvesteerd. Met name op ICT gebied blijft de vervangingsvraag hoog. De afhankelijkheid van een goed geoutilleerd gebouw is hoog. Per 2024 en verder wordt er fors geïnvesteerd op de locatie Vlisterweg hetgeen een toename in de afschrijvingslast betekent.

De post beheer en bestuur (ad 12) vertoont een stabiel beeld, omdat hier geen nieuw beleid in te voorzien is en deze post nauwelijks variabel is met het leerlingaantal.

De grote verzamelpost overige onderwijslasten (ad 13) is grotendeels een leerlingafhankelijke post, zoals lesmateriaal en licenties. Deze materiële post daalt dan ook mee met het leerlingaantal, maar niet in dezelfde mate.

De financiële lasten (bankkosten) (ad 14) stijgen vanwege het gebruik maken van de optie schatkistbankieren, waarvoor de Rabobank bemiddelingskosten rekent.

De totale lasten (ad 15) dalen mee met de lagere baten, waarbij met de tijdelijke NPO plus in 2022 er wel een negatief resultaat (ad 16) zichtbaar is. Hierbij opgemerkt dat de benodigde, doch ambitieuze, taakstellende bezuiniging op personeel al is opgenomen in de geraamde personele lasten. In het interne plan van aanpak staan de gefaseerde uitwerkingen opgenomen. Dit heeft invloed op de te maken keuzes in het formatieplan 2021/2022 e.v. en de analyse strategische personeelsplanning (2021-2024), waarbij ook de heroriëntatie op de lessentabel, taakbeleid en afdelingsstructuur (ook vanaf 2021) worden meegenomen. Cruciaal is het realiseren van de structurele taakstellende bezuiniging. Een risico in de komende periode zijn de uitkomsten uit de CAO in verband met de extra ontwikkeltijd ten koste van het aantal te geven lessen, waarvoor

geen extra bekostiging wordt ontvangen. In de compensatie voor de gestegen loonkosten heeft onze school in een krimp situatie een positief t-1 effect.

Per saldo daalt in de komende 4 jaar het eigen vermogen fors met daarnaast een forse taakstellende opdracht.

Daarnaast trekken de voorwaarden (ad 17) met betrekking tot de nieuwbouw Vlisteweg, een forse wissel op de exploitatie in de komende jaren en vormt dit een onderdeel van gesprek met de Gemeente. Er is in de afgelopen jaren veel intern verbouwd waarvan de boekwaarde nog meer dan €360.000 bedroeg, wat vanaf 2018-2024 versneld afgeschreven wordt en dus extra druk op de exploitatie in die betreffende jaren oplevert. Tevens is vanuit de onderhoudsvoorziening de afgelopen jaren voor ruim €342.000 besteed aan de locatie Vlisteweg wat bij de oplevering van de nieuwbouw geen waarde meer heeft. Het is hierbij evident dat er nu geen nagelvaste investeringen meer plaatsvinden op de locatie Vlisteweg.

Op de locatie Albert Plesmanstraat speelt naast vervangingsinvesteringen alleen een wens tot verduurzaming in combinatie met een klimaatbeheersingssysteem.

6.7. Meerjarenbalans 2020-2025

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Activa	realisatie	realisatie	begroot	raming	raming	raming
Vaste activa						
	1.638.566	1.403.152	1.400.000	1.400.000	1.400.000	2.400.000
Materiële vaste activa	1.638.566	1.403.152	1.400.000	1.400.000	1.400.000	2.400.000
Vlottende activa						
Vorderingen	195.542	255.055	300.000	150.000	150.000	150.000
Liquide middelen	4.008.318	5.419.212	5.518.574	4.857.279	3.547.691	1.408.494
	4.203.860	5.674.267	5.818.574	5.007.279	3.697.691	1.558.494
Activa totaal	5.842.426	7.077.418	7.218.574	6.407.279	5.097.691	3.958.494
Passiva						
Eigen Vermogen						
Algemene reserve	1.749.600	2.508.054	2.571.064	1.985.102	925.514	-13.683
Bestemmingsreserve 1 particulier	74.887	84.342	84.342	84.342	84.342	84.342
	1.824.487	2.592.396	2.655.406	2.069.444	1.009.856	70.659
Voorzieningen						
Voorziening Groot Onderhoud	832.595	907.595	950.000	950.000	850.000	850.000
Voorzieningen Personeel	1.436.556	1.647.178	1.500.000	1.400.000	1.200.000	1.000.000
Langlopende schulden	0	0	0	0	0	0
Kortlopende schulden	1.748.787	1.930.249	2.113.168	1.987.835	2.037.835	2.037.835
Passiva totaal	5.842.426	7.077.418	7.218.574	6.407.279	5.097.691	3.958.494
rentabiliteit	-1,09	5,73	0,48	-4,92	-9,65	-8,84
quick	2,40	2,94	2,75	2,52	1,81	0,76
sol1	0,31	0,37	0,37	0,32	0,20	0,02
sol2	0,70	0,73	0,71	0,69	0,60	0,49
weerstandvermogen	14,69	21,74	20,42	17,37	9,20	0,67

de meerjarenbalans in perspectief (2020-2025)

Toelichting meerjarenbalans

De meerjarenbalans biedt een globaal beeld in de ontwikkeling van de eindejaars situatie in de komende jaren.

De ontwikkeling van de balans laat een stijging van het balanstotaal zien. Voorheen ontstond de groei door met name de groei in de voorzieningen en hierdoor de liquiditeit. In 2021 zijn de liquide middelen met bijna €1.400.000 gestegen door met name het (voort) ontvangen van subsidies en de stijging van de voorzieningen en een lage investeringsgraad. De omvang van de

MVA is fors gedaald, vanwege de versnelde afschrijving op de locatie Vlisterveg en een temporisering van de investeringen.

Bij de materiële vaste activa is rekening gehouden met de afschrijvingen en is er een beperkte vervangingsinvestering opgenomen. In het licht van de nieuwbouwlocatie VW, is vanaf 2024 €1.000.000 opgenomen om invulling te geven aan de eigen projectbegroting. Deze MIP is na 2021 technisch van aard en ontbeert een locatie specifieke invulling. De vorderingen zijn constant gehouden, waardoor de kortlopende schulden een saldopost zijn. De vorderingen zijn constant gehouden.

Met de (overige) effecten van de nieuwbouw Vlisterveg is verder geen rekening gehouden. Zodra hier cijfermatig meer over bekend is zal een aparte business case gemaakt worden, waarin de mogelijke eigen bijdrage en de huidige investering in het pand wordt opgenomen. Gezien het verwachte exploitatietekort in de komende jaren is een eigen bijdrage in de nieuwbouw niet mogelijk en niet toegestaan vanuit de inspectie van het onderwijs.

Aan de passivakant beweegt het Eigen Vermogen mee met de exploitatie-ontwikkeling. Conform MOP is de voorziening groot onderhoud opgenomen. De ontwikkeling in de voorziening personeel laat een daling zien i.v.m. het dalend personeelsbestand en de grote onttrekkingen die in de komende jaren zich zullen voordoen.

6.8. kengetallen

De kengetallen bevinden zich nog binnen de tolerantiegrenzen. Het is aannemelijk dat de organisatie meer dan 3 jaar een negatieve rentabiliteit laat zien, hetgeen een indicator voor de inspectie is.

kengetallen	formule	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
personeelsratio	personeelslasten/ rijksbijdrage	0,78	0,79	0,8	0,81	0,8	0,8	0,81	0,81	0,85	0,83	0,82	0,81	0,81	0,81
materieelratio	materieel lasten/rijksbijdrage	0,2	0,2	0,2	0,18	0,19	0,18	0,18	0,18	0,15	0,18	0,18	0,19	0,19	0,19
ratio rijksbijdrage van totale baten	rijksbijdrage / totale baten x 100%	0,95	0,95	0,95	0,95	0,95	0,95	0,96	0,96	0,98	0,97	0,97	0,97	0,97	0,97
rentabiliteit	resultaat / totale baten x 100%	2,72%	1,64%	0,74%	1,54%	1,75%	2,05%	1,50%	1,28%	-1,10%	5,73%	0,48%	-4,92%	-9,65%	-8,84%
liquiditeit	vlottende activa / kortlopende schulden * 100%	1,3	1,5	1,3	1,6	2	2,3	2,2	2,7	2,40	2,94	2,75	2,52	1,81	0,76
solvabiliteit 1.	eigen vermogen / totaal passiva	30	34	31	26	29	32	34	0,37	0,31	0,29	0,33	0,32	0,21	0,05
solvabiliteit 2.	(eigen vermogen + voorzieningen)/ totaal passiva * 100%	62	65	62	67	73	73	71	75%	70%	73%	71%	69%	60%	49%
weerstandvermogen	eigen vermogen / totale baten *100%	10,64	11,42	11,5	8,75	10,3	12,1	13,9	15,3	14,69	21,74	20,42	17,37	9,2	0,67

Per 2021 dient getoetst te worden of de organisatie niet bovenmatig eigen vermogen heeft. Specifiek in relatie tot de onderwijskwaliteit speelt dit een rol bij de toetsing door de inspectie van het onderwijs. Voor onze organisatie geldt dat we conform onderstaande opstelling een bovenmatig eigen vermogen hebben. Deze analyse is vertekend vanwege de bestemmingsreserve NPO. Met een reguliere toerekening van de baten zou de ratio 0,88 bedragen, waarmee we onder de grens uitkomen van mogelijk bovenmatig eigen vermogen.

				
Onderwijsinstelling	Eigen vermogen	Gebouwen	Resterende MVA	Risicobuffer
School	€ 2.508.054	€ 1.398.790	€ 776.813	€ 13.412.165
Aanpassen	Aanpassen	Aanpassen	Aanpassen	Aanpassen

Berekening

Totaal eigen vermogen	2.592.396
Privaat eigen vermogen	84.342
<hr/>	
Feitelijk eigen vermogen	2.508.054
Normatief eigen vermogen	2.335.653
<hr/>	
Mogelijk bovenmatig eigen vermogen	€ 172.401

Ratio eigen vermogen: 1,07

Het meerjarig effect op het aantal medewerkers is als onderstaand becijferd. De realisatie van de reductie is cruciaal om de taakstellende bezuiniging te realiseren, maar blijft afhankelijk van overige factoren, waaronder ontwikkelingen in de baten (extra leerlingen, subsidies).

ontwikkeling FTE	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
directie	3,3	3,26	3,19	2,95	2,7	2,6	2	2	2	2	2
onderwijzend personeel	101	106	106	100	97,1	93,2	91,5	90	86	82	79
ondersteunend personeel	27,8	27,2	27,1	25	25,4	24,2	24,2	23	22	20	18
	132	136	137	128	125	120	118	115	110	104	99

De meerjaren strategische personeelsplanning (SPP) is uitgegaan van natuurlijk verloop, maar zal in het licht van de taakstellende bezuiniging kritischer bekeken moeten worden. Met name de verhouding onderwijzend personeel ten opzichte van OOP loopt scheef. Het OOP is echter ook een groep waarbij een deel onderdeel uitmaakt van de huishoudelijke dienst en derhalve een materiële post of lesgevende taken heeft (3,8 fte) en feitelijk deel uitmaakt van het OP.

De daling in de OP formatie daalt minder mee met de krimp, omdat de cohorten/lesgroepen een lagere bezetting kent, maar dezelfde lesvraag met zich meebrengt. Dit vraagt keuzes in taakbeleid, ondersteuning, les- en vakaanbod en homogene of heterogene dakpanklassen. Per 1 augustus 2021 is de directieformatie teruggebracht naar 2 directieleden en is de invulling van het CvB op zzp-basis geëindigd. In de daling van het OOP zit een deel natuurlijk verloop op basis van de meest recente gegevens. De daling van het onderwijzend personeel is begroot op de minimaal benodigde daling in verband met de dalende lesvraag en bekostiging. Buiten deze opgave is het aantal externen zeer beperkt.

Deel II 7. Jaarrekening 2021

Jaarrekening 2021

Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Schoonhoven

Albert Plesmanstraat 4

2871 HJ Schoonhoven

2 juni 2022

7.1 Financiële uitgangspunten begroting 2021

De directie legt jaarlijks medio oktober de uitgangspunten voor de komende begroting vast. Een aantal uitgangspunten heeft een algemeen karakter. In deze uitgangspunten is uitgegaan van de bestaande structuren, echter door aanpassingen in het MT zijn per september de 2 directeuren hiervoor operationeel verantwoordelijk. Onderstaand de uitgangspunten.

- 1 Begrotingsdiscipline. Kosten blijven binnen deze gestelde kaders. Meevallers komen ten goede aan het resultaat 2021. Budgetverantwoordelijkheid ligt in gezamenlijkheid bij locatiedirecteuren en hoofd bedrijfsvoering met de bestuurder als eindverantwoordelijke.
- 2 Er is geen ruimte voor overschrijdingen of nieuwe, maar wel te voorziene uitgaven. Alleen de bestuurder is gerechtigd afwijkingen te accorderen. In principe wordt er binnen de verdichte begrotingspost per locatie gezocht naar dekking voor de overschrijding. Het hoofd bedrijfsvoering heeft hierin een centrale rol.
- 3 De begroting 2021 biedt een meerjarenperspectief waarin nadrukkelijk de personele ontwikkeling aangaande leeftijdsopbouw, verschuiving pensioenleeftijd, functiemix-ontwikkeling en leerlingaantal is meegenomen. Ook de huisvesting en de stand van het onderhoud wordt meegenomen.
- 4 Voor een gezond eigen vermogen is het doel een minimaal weerstandsvermogen van 14%. Op basis van een gehouden externe risico-inventarisatie, is het beoogd eigen vermogen vastgesteld. Dit is verwerkt in de meerjarenraming.
- 5 Voor de P&C-cyclus komt het uiteindelijk aan op 'handelen naar' door alle betrokkenen. Binnen de organisatie moeten we komen tot automatiseren. Het hoofd bedrijfsvoering heeft daarbinnen een sleutelrol.
- 6 Voor het schooljaar 2021-2022 zijn de aanmeldingen realistisch begroot.

In het bijzondere jaar 2020 heeft er een bestuurswissel plaatsgevonden en is de wereld in een corona pandemie beland. De focus op bovengenoemde zes punten is lager geweest dan vooraf bedacht. Per 2021 wordt gewerkt met locatie budgetten (allocatie) om de financiële kaders duidelijker in beeld te hebben. Al enige tijd zijn de substantiële additionele subsidies met name gericht op het (technisch) vmbo, waardoor de locatie Vlisterveg veel extra middelen kan genereren.

7.2 Financieel beleid

In november is de kalenderjaar begroting opgesteld, waarin de meerjarenraming is opgenomen. De begroting is vastgesteld op basis van de dan beschikbare leerlingprognose per 1 oktober en de rijksbijdrage die hiermee samenhangt, inclusief de tot dan toe bekende aanvullende subsidies en de overige baten. Aan de lastenkant vindt een inschatting plaats van de materiële uitputting en is aan de hand van de door administratiekantoor IJK (voorheen Driessen) opgestelde loonkostenbegroting

Deze begroting is vastgesteld door het College van Bestuur (bestuurder) en is goedgekeurd door de raad van toezicht. Deze begroting is gedurende het jaar leidend voor de rapportages.

Minimaal viermaal per jaar wordt de uitputting van de begroting gerapporteerd aan directie en RvT. Hierin zijn tevens de overige relevante gegevens, waaronder personele ontwikkelingen (ziekteverzuim, idu-gegevens, functiemix) en de leerlingengegevens opgenomen (slagingspercentages, ILT en gegevens over de aanmelding).

Per 1-2-2016 maakt het Schoonhovens College gebruik van de dienstverlening door IJK/Driessen op het gebied van HRM/Payroll en is vraagbaak op financieel gebied. De school heeft sinds 2012 AFAS Financieel en HRM, binnen een eigen omgeving. De primaire insteek is om de uitvoering en

invoering door de school te laten plaats te laten vinden en IJK/Driessen de salarisverwerking te laten doen, inclusief de cruciale koppelingen te verzorgen voor UWV, belastingdienst en ABP, de personele begroting te laten maken en op de achtergrond het systeem te monitoren.

7.3. Staat van baten en lasten, samenvatting

In dit hoofdstuk worden de financiën op balansdatum vergeleken met vorig kalenderjaar en de begroting. Deze vergelijking vindt plaats op hoofdlijnen. In 2021 heeft geen herziening van de begroting plaatsgevonden. De genoemde code tussen haakjes verwijst naar de categorie in de (technische jaarrekening).

code	categorie	realisatie 2021	begroting 2021	realisatie 2020	verschil met begroting	in %	verschil met vorig boekjaar	in %
totaal rijksbijdragen	3.1	12.990.330	11.593.125	12.065.429	1.397.205	12%	924.901	8%
totaal overige overheidbijdragen	3.2	35.586	16.325	58.007	19.261	118%	-22.421	-39%
totaal overige baten	3.5	386.249	319.281	301.302	66.968	21%	84.947	28%
							-	
totale baten	3.	13.412.165	11.928.731	12.424.738	1.483.434	12%	987.427	8%
totaal loonkosten	4.1.1	9.629.159	9.304.854	9.712.588	-324.305	-3%	-83.429	-1%
totaal overige personele lasten	4.1.2/3	924.161	727.417	939.410	-196.744	-27%	-15.249	-2%
totaal personele lasten	4.1.	10.553.320	10.032.271	10.651.998	-521.049	-5%	-98.678	-1%
					-			
totaal afschrijvingslasten	4.2.	307.925	387.785	348.806	79.860	21%	-40.881	-12%
totaal huisvestingslasten	4.3.	666.349	659.910	593.013	-6.439	-1%	73.336	12%
totaal administratie en beheer	4.4.1.	147.620	174.780	145.370	27.160	16%	2.250	2%
totaal onderwijslasten	4.4.	965.352	917.987	814.218	-47.365	-5%	151.134	19%
totaal financiële baten/lasten	6.	3.691	6.000	7.132	2.309	38%	-3.441	-48%
totale lasten		12.644.257	12.178.733	12.560.537	-465.524	-4%	83.720	1%
					-			
resultaat boekjaar		767.908	-250.002	-135.799	-1.017.910	407%	903.707	-665%

Tabel : verdichte exploitatie 2021 met vergelijking 2020 en begroting 2021

Het exploitatieoverzicht laat een positief saldo zien van €768.000 wat €1.018.000 positiever is dan begroot en €904.000 hoger is dan voorgaand jaar. Aan baten is er €591.000 meer ontvangen. Hiervan zijn de Rijksbijdragen €507.000 hoger, vanwege de ophoging van de lumpsum (€347.000) een aanvullende subsidies (€65.000), een hogere vergoeding van het samenwerkingsverband (€101.000), mede vanwege het project "de leerroute plus". De subsidie versterking Technisch VMBO (STO fase 2) was lager begroot dan gerealiseerd en bedroeg €60.000 meer. In de baten is €475.000 opgenomen aan NPO-baten die betrekking hebben op 2022.

De overige baten zijn €84.000 lager in verband met m.n. een lagere ouderbijdrage, vanwege het niet doorgaan van de meeste buitenschoolse activiteiten. Vanwege de negatieve rente is het saldo financiële baten en lasten €5.000 lager.

De lasten zijn met €466.000 gestegen, wat met name valt toe te schrijven aan de stijging van de salariskosten (+ €324.000). De loonkostenstijging is grotendeels verklaarbaar door de ophoging vanuit de CAO, waarvoor ook extra middelen zijn verstrekt. Ook zijn de overige personeelslasten

sterker gestegen (€174.000) dan begroot doordat m.n. de voorzieningen hoog blijven en de voorziening langdurig zieken moest worden gecreëerd.

Verder zijn de afschrijvingslasten lager dan begroot met name in verband met het niet versneld afschrijven op gymzaal van de locatie Vlisterveg (€57.000). De huisvestingslasten zijn €20.000 lager vanwege de minder huur door corona. De post administratie en beheer is €34.000 lager vanwege een minimale inhuur. De onderwijslasten (waaronder leermiddelen en ICT) zijn €221.000 lager vanwege een beperkt excursieprogramma en lager verbruik van onderwijsmateriaal. Van de overige materiële posten is de exploitatie conform begroot.

Baten

De baten zijn in drie hoofdgebieden onder te verdelen; de rijksbijdrage, overige overheidsbijdragen en overige baten. De totale baten zijn €1.009.000 hoger dan begroot en €513.000 hoger dan de realisatie in 2020. Dat lijkt tegengesteld aan de verwachting. De subsidie Krimp was begroot, maar de resterende posten verklaren het verschil in de rijksbijdrage ten opzichte van begroot.

Rijksbijdragen (3.1.)

Aanvullende baten 2021		
omschrijving	bedrag (afgerond)	
subsidie krimp 1	25.000	
ophoging lumpsum personeel	212.000	gecorrigeerd voor prestatiebox
ophoging lumpsum materieel	22.000	
ophoging lumpsum leermiddelen	7.000	
corona-gerelateerd		
inhaal en ondersteuningsprogramma	104.000	
Extra handen voor de klas	145.000	
Voorkoming onnodig zittenblijven	15.000	
extra middelen eindexamens	63.000	
NPO 21-22	339.000	zuiver mbt 2021
NPO 21-22	445.000	mbt 2022
totaal	1.377.000	

De overheidsbijdrage is met € 1.377.000 toegenomen, als compensatie voor de gestegen loonkosten (€ 294.0000) en een deel inflatiecorrectie van de materiële lumpsum (€56.000).

De overige subsidies, zoals de functiemix gelden en gratis leermiddelen kennen ook een lichte ophoging.

Mede vanwege een toename in de leerlingen via de leerroute plus zijn extra middelen ontvangen vanuit het samenwerkingsverband, voor totaal € 101.000. Alle LWOO leerlingen zijn conform de opting-out vanuit het samenwerkingsverband bekostigd in 2021, waarbij dit in 2020 nog slechts brugklas 1 betrof.

7.4. Projecten en nog te besteden doelsubsidies

Er liepen in 2021 een flink aantal projecten en specifieke subsidies. Een aantal subsidies zijn nog niet geheel besteed en dienen conform richtlijn specifiek vermeld te worden in de jaarrekening in model G1 of model G2. De belangrijkste projecten worden onderstaand toegelicht.

sterk techniek onderwijs (Aanvullende bekostiging technisch vmbo)

Ter versterking van het technisch vmbo is een substantiële subsidies verkregen om in gezamenlijkheid met het Gemini College Lekkerkerk invulling te geven aan de verdere ontwikkeling in de regio voor de technische sectoren in de basisgerichte, kadergerichte en gemengde leerweg. In deze tweede fase van 4 jaar (2020-2023) worden deze middelen beschikbaar gesteld. In fase 1 (2018 en 2019) ontvingen de scholen (automatisch) middelen op basis van de betreffende leerlingenaantallen. Voor fase 2 heeft de school met het Gemini en MBO (Techniek College Rotterdam) in relatie met het bedrijfsleven een plan ingediend met een looptijd van 4 jaren. Naar verwachting worden in fase 3 de betreffende middelen in de lumpsum verdisconteerd (2024 ev.)

Het doel van deze aanvullende bekostiging is de inzet voor:

- inventaris en materiaal
- inzet personeel
- ontwikkeling van lesmethodes
- vergroten van de instroom van leerlingen
- aantrekken en professionaliseren van docenten
- verbeteren van de doorlopende leerlijn VMBO-MBO

Van de ontvangen middelen van €687.000 is €80.000 toegekend aan het Gemini en is € 460.000 besteed door het Schoonhovens College. Vanwege een niet evenredige verdeling van de subsidie (€52.000) en een deel van het plan wat nog niet besteed is (€ 95.000) resteert er op de balans een nog te besteden bedrag van €147.000. Het Schoonhovens College is penvoerder voor deze subsidieregeling.

Geormerkte personele subsidies (zij-instroom, lerarenbeurs, doorstroom en inhaalsubsidie)

Het Schoonhovens College stimuleert actief de inbreng van expertise van buiten de school en werft dan ook onder potentiële **zij-instromers**. De laatste zij-instromer studeert naar verwachting in 2022 af. De baten van de zij-instromersvergoeding worden genomen in het jaar waarin de opleidings- en verletkosten worden gemaakt, uiterlijk tot het moment dat het diploma is behaald. In 2021 is de zij-instromerssubsidie volledig aan verlet besteed.

De school stimuleert ook het gebruik van de **lerarenbeurs** ter verdieping en verbreding. Voor de verletkosten is €22.000 in 2021 toegerekend. In schooljaar 2020-2021 hebben 3 collega's gebruik gemaakt van de lerarenbeurs en in schooljaar 2021-2022 ook 3 collega's. Hiervan is 1 collega geslaagd. De baten van de lerarenbeurs zijn in het betreffende schooljaar genomen ter dekking van de reële verletkosten. De vergoedingen voor de verletkosten in het kader van de lerarenbeurzen zijn conform beschikking ontvangen. De studiekostenvergoeding wordt door DUO direct aan de betreffende collega overgemaakt.

Erasmus+ subsidie

Vanuit de EU is in eerdere jaren de Erasmus+ subsidie ontvangen, waarvoor we gedurende 2 schooljaren de leerkrachten mogen scholen in internationale oriëntatie van henzelf en het lesprogramma. Een deel van deze subsidie staat nog opgenomen ter besteding in 2022. Tevens is er een bedrag ontvangen voor de uitwisseling met een school in Frankrijk. Zodra hier lasten tegenover staan wordt de subsidie verrekend.

art fusion

Er is in 2019 €20.000 ontvangen voor Art Fusion, waarvoor een uitdagend cultuurprogramma is opgezet en de kunstvakken worden gecombineerd. Dit is in eerste instantie gericht op de mavo.

De besteding van de middelen vindt in 2020/2021 en 2021/2022 plaats en is eind 2021 bijna geheel benut.

subsidie PO-VO

Voor de periode 1-8-2020/ 01-07-2022 is de subsidie PO-VO toegewezen voor €124.000. De inzet wordt met name in schooljaar 2021 gepleegd. Het doorstroomprogramma bevat vier inhoudelijke lijnen:

- i. het versterken van cognitieve vaardigheden,
- ii. het versterken van taal- en leesvaardigheden,
- iii. het versterken van metacognitieve vaardigheden,
- iv. het inzetten op omgevingsfactoren en de thuissituatie.

Op de locatie Vlisterweg is aan deze subsidie in het kader van de kansengelijkheid invulling gegeven. Hiervoor wordt inzet vanuit het PO en het VO gepleegd om voor een geselecteerde groep afstroom te voorkomen, door intensieve begeleiding. De subsidie wordt in 2021 en 2022 besteed aan de aanvraag, de begeleiding vanuit het VO en PO. Tevens worden een aantal materiaalkosten aan dit project toegewezen.

MBO lessen

Binnen het BBL-traject PIE van het MBO Techniekcollege Rotterdam (Albeda) worden er praktijklessen verzorgd op de locatie Vlisterweg. Hiervoor ontvangt de school een vergoeding.

subsidie Krimp-leerlingdaling

De eerste subsidie Krimp, omgaan met leerlingdaling in de regio is aangevraagd met het Krimpenerwaard College om te onderzoeken in hoeverre de krimp in de regio een thema is en zo ja op welke wijze dit een risico vormt en welke beheersmaatregelen er vervolgens genomen kunnen worden. Specifiek onderzocht is de samenwerking om de negatieve effecten te reduceren. Bureau BMC heeft dit proces begeleid. 50% van dit budget is ingezet in 2020 en in het voorjaar 2021 zijn de overige middelen besteed. De laatste €25.000 is in 2021 toegewezen aan het project.

zij instromers subsidie

Er hebben zich geen zij instromers aangemeld in 2021, noch zijn er verrekeningen uit voorgaande jaren geweest.

Ierarenbeurzen

Er zijn lerarenbeurzen ontvangen, waarvoor de werkgever van de betreffende 4 collega's in de schooljaren 20-21 en 21-22 de verletkosten ontvangt (€23.000). De werkgever zet deze verletkosten in door een reductie van de lestaak.

Sterk Techniek Onderwijs

De vierjarige subsidie Sterk Techniek Onderwijs (fase 2) van 2020-2023 is in oktober 2021 inhoudelijk geëvalueerd. De beperkte aandachtspunten zijn meegenomen in de verdere realisatie van het plan. Het Schoonhovens College is penvoerder en voert dit plan uit met het Gemini College in Lekkerkerk. Vanwege corona is het stagedeel, het volgen van lessen op locatie en een deel van de scholing nog niet uitgevoerd. Waar mogelijk wordt dit ingehaald. De subsidieverstrekker heeft de scholen op dit vlak respijt gegeven. Het niet bestede deel van de subsidie is opgenomen als nog te besteden en staat op de balans in model G2 verantwoord.

corona-inhaalprogramma achterstanden

Ter bestrijding van de achterstanden opgelopen door de corona lockdowns en aangepaste programma's zijn een fors aantal subsidie vanuit het Rijk beschikbaar gesteld. Deze worden onderstaand kort toegelicht.

extra handen voor de klas

Via de RAP-regio (regionale aanpak personeelstekorten in het onderwijs) zijn een tweetal subsidies aangevraagd en ontvangen zodat extra ondersteuning geboden kon worden naast het primaire proces. Hiervoor is extra conciërge formatie, toezichthouders, onderwijsondersteuners en docenten met een extra taak, ingezet. De verantwoording heeft via de penvoerder van de RAP regio plaatsgevonden.

inhaal en ondersteuningsprogramma, zijn een tweetal subsidies die via de school is aangevraagd om gericht op specifieke leerlingen extra inzet te leveren (en te vragen) zodat mn de cognitieve achterstanden worden ingelopen waardoor de leerling zijn onderwijsproces kan blijven volgen. Voor met name de locatie Albert Plesman is een subsidie ontvangen van €109.800 om in te zetten ter voorkoming verdere achterstanden en het inlopen van geconstateerde achterstanden als gevolg van de beperkende maatregelen door corona. 50% van deze subsidie is in 2020 ingezet en het resterende deel wordt in 2021 ingezet. De tweede tranche van dit IOP is in de tweede helft van 2021 ingezet om additionele ondersteuning te bieden per specifieke leerling.

onnodig zittenblijven

Voor beide vestigingen is de subsidie onnodig zittenblijven aangevraagd op basis van een concreet plan. Met een specifieke monitoring is dit voor beide vestigingen ingezet. De locatie Vliesterweg heeft met name de focus gezet op de overgang in 2022 en de locatie Albert Plesman op de overgang 2021. Voor de VW staan deze middelen nog gereserveerd.

verwerking eindexamens

Via de lumpsum zijn extra middelen ontvangen ter dekking van de extra tijd die voor tijdvak 3 benodigd waren. (€ 63.000)

Nationaal programma onderwijs (NPO)

Wellicht het meest ambitieuze plan is NPO. Gedurende twee schooljaren wordt ruim 700 euro per leerling ontvangen om de cognitieve en sociaal-emotionele achterstanden bij leerlingen weg te werken. Tevens wordt fors aandacht besteed aan de studievaardigheden en het weer "op gang" brengen van de gewenste leervorm. De besteding van de NPO gelden vindt plaats na afstemming met de MR en verantwoording in het bestuursverslag. Er is voor 2021-2022 € 814.000 beschikbaar gekomen om de corona-achterstanden in te lopen. Dit bedrag is conform regelgeving volledig opgenomen in de exploitatie 2021. Een tweede tranche van € 1.200.000 voor schooljaar 2022-2023 is toegezegd. Deze middelen worden gebruikt voor het genoemde doel, waarbij het ministerie een menukaart aan gevalideerde mogelijkheden biedt. Bovenallig personeel wordt hiertoe ingezet. De besteding van 7/12e van de € 814.000 vindt plaats in 2022.

De kwaliteitszorgmedewerker met MMP en Cito ingezet op een scherpe monitoring van de achterstanden zodat gericht interventies kunnen worden ingezet. Gericht op de individuele leerling, op groepen of vakken. Hierbij speelt de mentor, coördinator, zorgmedewerker, afdelingsleider en de sectievoorzitter een bepalende rol.

Er is ingezet op drie gebieden: de cognitieve ontwikkeling van de leerlingen, praktijkvorming (kennis en vaardigheden uit praktijklessen) en begeleiding op sociaal-emotioneel vlak (ontwikkeling en welbevinden).

Als we kijken naar de cognitieve ontwikkeling van leerlingen is er onder andere ingezet op extra begeleiding op het gebied van taal en NT2, keuzewerktijd waarbij leerlingen konden kiezen voor een vak waar zij extra begeleiding bij nodig hadden en voor het splitsen van enkele grote groepen. Lessen studievaardigheden werden aangeboden (praktijkvorming) en extra praktijklessen, bijvoorbeeld op het gebied van BWI (praktijkvorming). Faalangstreductietraining en andere trainingen (zoals de Challenge Day) werden georganiseerd om het welbevinden van leerlingen te vergroten (sociaal-emotionele begeleiding).

Niet alle geplande activiteiten hebben kunnen doorgaan. Zo konden bepaalde professionaliseringsactiviteiten als een mentortraining alleen voor een kleine groep docenten georganiseerd worden in verband met de op dat moment geldende Corona-maatregelen. Het streven is om deze activiteiten in het schooljaar 2022/2023 alsnog uit te voeren.

Op de locatie Albert Plesmanstraat is ingezet op:

- extra keuzewerktijd gericht op opgelopen achterstanden. Dit is opgenomen in het leerlingenrooster en docenten ondersteunen.
- extra huiswerkbegeleiding gericht op studievaardigheden, plannen en leren
- specifieke gerichte ondersteuning voor de bovenbouw door TopTutors
- extra ondersteuning door het jeugdmaatschappelijk werk, vanwege toename overige problematieken
- om sociaal - emotionele achterstanden tegen te gaan is gewerkt aan groepsvorming, waarbij de leerlingen gezamenlijk op excursie zijn gegaan.

Op de locatie Vlisterweg is ingezet op :

- kleinere klassen, de diverse leerjaren zijn extra groepen geformeerd, zodat de leerling individueel en collectief beter begeleid kan worden in het leerproces.
- preteaching, steunles, hierbij wordt zowel aandacht gegeven aan de leervaardigheden als aan het daadwerkelijk leren.
- om sociaal - emotionele achterstanden tegen te gaan is gewerkt aan groepsvorming, waarbij de leerlingen gezamenlijk op excursie zijn gegaan.

Voor beide locaties geldt dat het terugdringen van de achterstanden een kwestie van de lange adem is en veelal maatwerk vergt. Tussenpeilingen door Cito moeten mede aantonen voor Nederlands, Engels en wiskunde/rekenen of hier een ontwikkeling in zichtbaar is.

Overige overheidsbijdragen (3.2.)

De Gemeente Krimpenerwaard heeft de jeugdsubsidie gehonoreerd voor €15.000, waarvan het project Challenge Day op de locatie Vlisterweg is begroot en een ehbo-project op de locatie Albert Plesmanstraat. Deze activiteiten hebben in 2021 doorgang kunnen vinden, inclusief een inhaalprogramma voor 2020. Hiervoor stond € 16.000 opgenomen als nog te besteden middelen uit kalenderjaar 2020. Voor €3.000 is de vergoeding ontvangen voor het gebruik van de sportvelden. Voor €1.000 is de jaarlijkse veiligheidssubsidie ontvangen ter gedeeltelijk dekking van de alarmopvolgingscontracten.

Er staan nog diverse Europese subsidies opgenomen als nog te besteden, totdat de activiteit kan plaatsvinden. Die hebben vanwege de lockdowns in 2021 niet plaats kunnen vinden. ontvangen voor scholing van personeel en uitwisselingen van leerlingen.

Overige baten (3.5.)

Onder grootboekpost overige baten staan diverse overige baten opgenomen, waaronder verhuur, detachering, ouderbijdragen, opbrengst kantine en mediatheek en subsidies Europese uitwisseling

en overige niet verder te specificeren baten. Deze bijdragen bedragen 2,4% van de totale baten en zijn met name partieel toe te wijzen aan specifieke lasten. De schoolbijdrage voor met name reizen en excursies vormen de grootste component van de overige baten.

De **verhuurbaten** zijn conform begroot, inclusief de doorverhuur van een deel van de units aan de Schoonhovense Onderwijsopvangvoorziening (SOOV). De school ontvangt een **detachingsvergoeding** voor een collega, vanuit het samenwerkingsverband voor de inzet van de leerlingbegeleider vergoed. De school draagt wel het volledige risico inzake de WGA en WW-verplichting. Gesteld kan worden dat deze baten niet van invloed zijn op de bedrijfsvoering, omdat dit direct samenhangt met de loonkosten. Tevens is per 1-8-2021 een collega werkzaam voor Cito, waarvoor een vergoeding wordt ontvangen.

De **ouderbijdragen** (ouderbijdragen en reizen/excursies) zijn fors lager dan normaal, waarbij het lagere leerlingaantal een deel van de verklaring is, maar met name het niet doorgaan van het excursie, cultuur- en sportprogramma leidt tot een beperkte ouderbijdrage. De vooruitontvangen gelden zijn gerestitueerd. In het algemeen is het beleid gericht om het bedrag van de te innen ouderbijdragen zo laag mogelijk te houden. Vanwege het gebruik van een nieuw facturatiesysteem kan meer gespreid en al toegerekend aan de betreffende periode de facturatie plaatsvinden. Ten opzichte van 2020 is zichtbaar dat een deel van het buitenschoolse programma weer doorgang heeft kunnen vinden en is gefactureerd.

De **oudervereniging** (stichting Ouderraad) heeft middels stortingen een deel van de aanvullende leerlingactiviteiten gesponsord. Te denken valt aan het kerstbal, het fotojaarboek en de poldersurvival. Dankzij deze bijdrage is de school net in staat iets extra's te kunnen doen voor de leerlingen. Door de formele liquidatie is er € 9.000 ontvangen die in een bestemmingsreserve private middelen is gezet.

De **kantinebaten** zijn lager dan begroot omdat vanwege de lockdown er een geen of slechts een beperkt aantal leerlingen op school is geweest. Tussen de beide locaties zitten verschillen in de nettomarge. Ondanks de sluiting is er toch voor ruim € 30.000 aan baten ontvangen en is er voor € 27.000 ingekocht. De kantine exploitatie is negatief indien de personeelskosten, energie- en afschrijvingslasten worden meegenomen in de analyse.

Vanuit het Albeda Techniek College Rotterdam (MBO) voor het verstrekken van onderwijs aan enkele MBO-leerlingen (BBL-traject) op de locatie Vlisterveg is een bijdrage van € 12.000 ontvangen. Dit is geboekt als **bijdrage van derden**. Begroot was een bijdrage van €25.000, die volgt over 2021-2022. Op deze manier wordt er optimaler gebruik gemaakt van de outillage, ontstaat een mogelijkheid voor thuisnabij MBO onderwijs in de regio en kan op dit vakgebied de doorlopende leerlijn worden meegenomen.

De grootboekrekening **overige baten** is voorzichtig begroot. Onder de grootboekpost overige baten is de besteding van het project Art Fusion in de mavo geboekt, waarvoor de externe begeleidingskosten van € 7.000 zijn vrijgevallen. Daarnaast zijn er vele kleine baten binnengekomen, zoals leen boetegeld, printkosten mediatheek.

financiële baten en lasten (6.)

Gezien de huidige ontwikkelingen op de rentemarkt is de negatieve rentelast € 3.000 over 2021. In 2021 is overgestapt op schatkistbankieren waardoor deze negatieve last na kwartaal 1 is vermeden. Aan overige bankkosten is € 1.000 conform voorgaande jaren en begroot uitgegeven.

Lasten

In deze paragraaf worden de lasten per thema toegelicht voor zover dit een substantiële afwijking laat zien ten opzichte van begroot. Dit betreft een afwijking van meer dan 10% en een materieel effect van meer dan > €10.000. De volgorde van het grootboek is aangehouden in de toelichting van de rubrieken. Tevens is een absoluut en relatief verschil in de tabellen opgenomen.

Personeel (4.1.)

In de begroting 2021 is €9.115.500 aan loonsom opgenomen. Hierin is tevens de taakstellende bezuiniging van €343.000 in opgenomen. Deze taakstellende bezuiniging kan echter ook deels plaatsvinden door extra baten te genereren e/o minder kosten te maken. De daadwerkelijke loonkosten bedragen €9.629.000 en zijn fors hoger (5,6%) uitgekomen dan begroot. De verfijning van de formatieve inzet heeft plaatsgevonden. Er zijn een aantal punten aan te geven die hebben geleid tot deze afwijking.

Er heeft een CAO-ophoging van het salaris plaatsgevonden, waarvoor tevens extra baten zijn ontvangen van €212.000 (ophoging personele lumpsum en functiemix).

Daarnaast is extra invulling gegeven aan de leerroute plus die extra vanuit het samenwerkingsverband is bekostigd voor €129.000.

Vanuit het UWV is voor €17.000 ontvangen ter dekking van de vervanging inzake WAZO (bevallings- en zwangerschapsverlof) en de wet WIEG. In de overige loonkosten is een post ziektevervangings opgenomen voor €175.000, waarvan al €165.000 in de reguliere formatie zit. Er was met andere woorden voor €10.000 aan ruimte om te vervangen. Deze is ook benut en komt tot uitdrukking in een hogere loonsom. De hoge reguliere formatie betrof met name de externe interim bestuurder en het continueren van een zzp-contract.

Uit de bestemmingsreserve wordt over 2021 €119.000 gehaald om invulling te geven aan de doelstelling uit december 2019 om te komen tot werkdruk reductie. Hiervoor is in december 2019 voor het schooljaar 2020-2021 incidenteel €200.000 ontvangen. Dit is conform richtlijn op een bestemmingsreserve gezet ten gunste van de jaren 2020 en 2021.

Netto betekent dit €95.000 aan extra loonkosten. De invulling van de taakstellende bezuiniging is onderwerp van gesprek.

Personeel: overige personele lasten (4.2.1.)

De overige personele lasten zijn €213.000 hoger dan begroot. Hiervan heeft €338.000 betrekking op een ophoging van de voorzieningen en zijn de overige posten binnen de rubriek overige personele lasten €125.000 positiever in de realisatie. Eerst worden de voorzieningen toegelicht en vervolgens de overige posten.

personele voorzieningen

Zoals ook uit de opstelling van de jaarrekening 2019 is gebleken dat de voorziening personeel (PB uren) jaarlijks hoger is dan begroot. Er is een voorziening voor langdurig zieken opgenomen van €127.000 aan toekomstige aanwijsbare langdurige verzuimkosten.

Er is in 2020 wel een post opgenomen voor de naheffing voor de vakantiecorrectie in het kader van de WAZO opgenomen. De insteek is dit door tijd-voor-tijd (taakbeleid) te organiseren, maar als tegenwaarde is €54.000 opgenomen. De gesprekken met de collega's hierover worden in het voorjaar van 2021 gevoerd. In 2021 is de post minimaal geslonken.

De voorziening WW is opgehoogd met €25.000, omdat er de bestaande (geen nieuwe instroom) financieel is geherijkt. Het saldo op deze post bedraagt €120.000.

- De **kosten van externe vervangende inhuur** zijn fors teruggebracht, echter de inhuur van een externe bestuurder is kostbaarder dan de situatie met de vorige bestuurder op de

loonlijst. Op deze post staat dan zo'n €113.000 aan inhuur. Aan cursuskosten is €53.000 minder besteed, mede in verband met de beperkingen door de corona restricties.

- Vanwege het hoge aantal zieken, zijn de begeleidingskosten van de **arbodienst** € 10.000 hoger om invulling te geven aan de wet verbetering poortwachter en de hiermee samenhangende begeleidingstrajecten.
- De **activiteiten personeel** zijn vanwege de beperkende voorwaarden ook uitgesteld, waardoor er naar verwachting €14.000 minder is uitgegeven. Via attenties is hierop geanticipeerd door de collega's extra aandacht te geven.
- De **IPAP-verzekering** was in oktober 2016 beëindigd als collectieve regeling ten laste van de werkgever. Ook in 2019 is deze premie verhaald op de (aangesloten) medewerker en drukt deze last slechts minimaal op de werkgever. Dit betreft afrondingen van premiepercentages.
- Aan de **stelpost overige personele** lasten is slechts de vergoeding voor de Govak-gelden en de BWOO-premie en de inzet van de WW-instroom reductie. De stelpost in overige personele lasten is minimaal aangesproken waardoor er €21.000 is vrijgevallen ten gunste van het resultaat.
- De post **uitkeringen** is begroot op de inhoudingen op de Personele Lumpsum door het Ministerie inzake de verrekeningen uitkeringskosten UWV plaats, maar hierop vinden tevens de UWV baten plaats samenhangend met de zwangerschaps- en bevallingsverlof-vergoeding (WAZO-uitkeringen). Het is dus een hybride-post. De verrekening uitkeringskosten inclusief de WW-premies en effecten WGA zijn op €118.000 uitgekomen (begroot €135.000). De bijdrage van het UWV ter dekking van de loonkosten vanwege zwangerschapsverlof en bevallingsverlof (WAZO) bedroeg €63.000 en hiervoor is vervangen. Deze baten zijn vanuit het voorzichtigheidsprincipe niet begroot. De vervanging van de WAZO-collega's drukken wel op de loonkosten en externe vervanging.

Materiële lasten

De materiële lasten vallen uiteen in een aantal subcategorieën; afschrijvingen, huisvesting, beheer en bestuur, onderwijslasten, die afzonderlijk worden toegelicht.

Afschrijvingen (4.2.)

De component afschrijvingen is €80.000 lager, omdat er weinig is geïnvesteerd in de afgelopen periodes. Vanwege corona is de noodzaak tot vervanging lager geweest, de investering op de locatie Vlisterveg zijn ivm de nieuwbouw fors getemporiseerd en op het gebied van leermiddelen is zichtbaar dat het deel van echte folio leermiddelen afneemt, waardoor er ook niet op afgeschreven hoeft te worden.

De versnelde afschrijving van de vestiging Vlisterveg heeft wel plaatsgevonden (in 2021 voor €29.000). Dit is met name zichtbaar in de rubriek gebouw en machines, maar is ten opzichte van voorgaande jaren lager omdat de nieuwbouw is vertraagd. Totaal dient €174.000 (en eventueel de gymzaal van (aanvullend) €175.000) in de lasten worden genomen in de periode tot 2024.

Huisvestingslasten (4.3.)

De huisvestingslasten zijn conform begroot (verschil €6.000), waarbij in de onderlinge posten wel wat verschillen zijn. Vanwege de vertraging in de nieuwbouw nemen de onderhoudskosten voor de locatie Vlisterveg toe. Vijf posten wijken noemenswaardig af.

- De huurlasten zijn €50.000 lager vanwege een lagere externe inhuur, vanwege een beperkter extern sportprogramma door de lockdown.
- De onderhoudskosten zijn ruim € 11.000 lager vanwege het lagere gebruik door de lockdowns en de versobering voor de locatie Vlisterveg.
- De uitgaven aan energie (gas, water, elektra) zijn €15.000 hoger dan begroot vanwege een relatief sterke stijging van de (gas)tarieven en verbruik doordat er continue natuurlijk

geventileerd moest worden. De stijging ten opzichte van 2020 is bijna € 37.000 (een stijging van 22%)

- De overige huisvestingslasten zijn €10.000 lager dan begroot
- De dotatie voorziening onderhoud is niet conform begroting en is wederom opgenomen voor de locatie Albert Plesmanstraat voor € 75.000, omdat de berekeningssystematiek in 2022 ev anders plaats gaat vinden, waardoor deze fors zal moeten stijgen. Tevens is met deze dotatie een deel van de verwachte prijsstijging gedekt.

Administratie- en beheerslasten (4.4.1.)

In de rubriek administratie- en beheer is €27.000 minder besteed. De meeste posten zijn conform begroot. De belangrijkste afwijkingen betreffen:

- Bij planmatig onderhoud is geen gebruik gemaakt van bouwkundig advies. Dit leverde een voordeel op van €5.000.
- De post beheer en bestuur was begroot voor €16.000 en maar beperkt ingezet. Verder met name kleine verschuivingen en de vrijval van stelposten.

inventaris en apparatuur (4.4.2.)

Onder deze component vallen de ICT-lasten, reproductie, mediatheek en kleine inventaris. Er is begroot €475.000 en €427.500 besteed. Met name de ICT licenties zijn €12.000 lager uitgekapt, door bewuster aan te schaffen. De begrote post website is geactiveerd en derhalve niet in de kosten terecht gekomen. Vanwege de corona en verdere digitalisering zijn de reproductiekosten ook €9.000 lager dan begroot. De overige €7.500 lager betreft kleine positieve verschillen.

Overige onderwijslasten (4.4.3./5.)

De lasten voor leermiddelen bestaan voor een groot deel uit de aanschaf van lesmethoden die slechts 1 leerjaar meegaan (zoals licenties, werkboeken en leerwerkboeken), maar ook de kosten aan de distributeur Van Dijk wordt hieruit betaald. De overige component zijn de overige (practica)materialen die de secties verbruiken in de les.

In 2021 is ruim € 20.000 meer aan leermiddelen besteed dan begroot en € 53.000 meer dan in 2020. De belangrijkste oorzaken zijn ondanks een lager leerlingaantal dat er weer activiteiten zijn opgestart na de lockdowns, waarbij er minder materialen in de les verbruikt zijn. Tevens is er een omslag zichtbaar in het gebruik van lesmethodes, waarbij dit via een abonnementsvorm loopt.

De onderwijslasten zijn €144.000 afgenomen ten opzichte van de begroting 2020. Hieronder zijn deze posten uitgelicht.

- De PR-kosten zijn met ruim €49.000 conform begroot en lager dan de € 67.000 in 2020. Daarnaast moet geanticipeerd worden op alternatieve wervingsmethoden vanwege corona. (360 graden tour, filmpjes, vlogs, facebook inzet etc) Van deze investering in 2020 kon worden geprofiteerd in 2021. Er dient in 2022 nog €2.500 verstrekt te worden aan de Stichting Vrienden van het Schoonhovens College vanwege de hoge PR waarde, wat mede tot uitdrukking komt in het infomagazine, de business avond, het beschikbaar stellen van stageplekken en het participeren in projecten. In 2020 vindt een evaluatie plaats van de ingezette marketingmix. Vooralsnog vindt geen sturing plaats op kosten.
- De post excursies en werkweken dient partieel dekkend te zijn door de ouderbijdragen. De uitgaven zijn €42.000 hoger dan begroot, de lasten derhalve ook. In 2020 is noemenswaardig alleen het brugklaskamp doorgegaan.
- de bijdrage aan scholen is €12.000 lager dan begroot omdat minder leerlingen in 2021 extern onderwijs hebben genoten.
- De kantine-uitgaven zijn € 6.000 gedaald (de baten ook) vanwege de lagere verkoop door de lockdown periode. Loonkosten, energieverbruik en afschrijvingslasten inventaris staan hier niet in opgenomen.

Financiële baten en lasten (4.4.6.)

Voor de overgang naar schatkistbankieren is in de eerste maanden nog een negatieve rentelast gerealiseerd van € 2609. Deze was begroot op de post periodieke lasten bank. Per saldo is de realisatie ruim €2000 positiever dan begroot.

grb	niv	rekening	begroting 2021	realisatie 2021	realisatie 2020	verschil t.o.v. vorige jaar	in %	verschil t.o.v. begroting	in %
88100		rente spaarrekening	-	2.609	5.951	-3.342	-56%	-2.609	100%
48100		periodieke lasten bank	6.000	1.082	1.181	-99	-8%	4.918	82%
			6.000	3.691	7.132	-3.441	-48%	2.309	38%

Tabel: financiële baten/lasten

Treasury management

In 2012 is het Treasurystatuut door het bestuur vastgesteld. Dit is in 2017 herijkt in het licht van de nieuwe wet Belenen en Beleggen. Conform dit statuut is in 2021 gehandeld. In 2021 is van bank gewisseld. De bestaande contracten met de ABN-AMRO bank en de SNS zijn beëindigd en de Rabobank is de huisbankier geworden. Met name vanwege hun maatschappelijke rolopvatting en de participatie in ons STO-project.

Om de negatieve rente te vermijden is tevens in 2021 overgegaan op schatkistbankieren. Bijna het volledige banksaldo wordt dagelijks automatisch afgeroomd en staat bij het Ministerie van Financiën opgenomen en is dagelijks opvraagbaar. De Rabobank vraagt voor deze bemiddeling een fee die na 2022 gaat oplopen tot €2400 per jaar. Met een stijging van het rentetarief kan een heroverweging plaatsvinden.

Het zelf afstorten van chartaal geld is medio 2015 overgenomen door een geldtransporteur. Hierdoor zijn de financiële lasten gestegen, maar dit is tevens een risicomaatregel. In 2019 is de optie digitaal betalen gestart voor kantineverkoop, waardoor het contante geld verder gereduceerd wordt.

Hiermee voldoen we aan de wet Belenen en Beleggen.

7.5. Liquide middelen & kasstroomoverzicht

Het saldo liquide middelen, bestaande uit bank- en kassaldi, is met €1.411.000 toegenomen. Met name het vooruitontvangen van forse subsidie met een bestedingsverplichting in de tijd hebben bijgedragen aan deze stijging. De liquide middelen zijn vrij opneembaar.

Het kasstroomoverzicht betreft de herkomst en besteding van middelen. Aangegeven wordt waar de liquide middelen vandaan komen en hoe deze worden aangewend in het lopende boekjaar. Dit vormt de verklaringsgrond voor de wijziging in het saldo liquide middelen.

1. Er is voor meer dan €96.000 geïnvesteerd in materiële vaste actie (wel uitgaven, geen exploitatie), dat was in 2020 €228.000. De afschrijvingslasten €307.000 (geen uitgaven, maar exploitatie) hebben in relatie tot de exploitatie een positief effect op de liquiditeit.
2. De personele voorzieningen zijn per saldo sterk toegenomen met €211.000.
3. De onderhoudsvoorziening is toegenomen (€75.000).
4. Mutaties in de vlottende middelen hebben in 2021 een fors positief effect op de liquiditeit (€613.000). Dit betreffen met name vooruitontvangen subsidies.
5. Het positieve resultaat van €277.000 (incl. financieel resultaat) leidt tot een toename van de cashflow.

Kortlopende schulden, vorderingen

De post is met €720.000 toegenomen. Onder de kortlopende schulden worden de openstaande crediteuren, belastingen en sociale premies (december), vooruitontvangen bedragen (incl. OCW-subsidies, vb PO-VO, STO, inhaalsubsidie, NPO), vakantiegeld verplichtingen gerekend. Deze posten fluctueren en waren in 2020 €479.000 toegenomen. In de overige kortlopende schulden betreft een nabetaaling opgenomen van overwerk verrekeningen OOP. De post pensioenen is licht gestegen vanwege de pensioenpremie stijging.

7.6. Voorziening onderhoud & investeringen

Voorziening onderhoud

Conform de meerjaren onderhoudsbegroting (dd 2014) van bureau Ben van der Vlist te Bergambacht wordt de voorziening onderhoud op peil gehouden. Er is besloten over 2021 te doteren voor de locatie AP, om met name te komen tot een ophoging om de prijsstijgingen op te vangen. Er wordt over een periode van 10 jaar gekeken naar de verwachte onttrekkingen en de stand van de onderhoudsvoorziening. In het licht van de aanstaande nieuwbouw Vlisteweg vindt hier geen dotatie meer op plaats.

Rond de oplevering van de locatie Vlisteweg eind 2024 vindt opnieuw de opbouw van de voorziening onderhoud plaats. Per 2023 wordt vanuit de RJ 660 de voorziening onderhoud op basis van de componentenmethode toegepast en heeft naar verwachting een ophogend effect op de noodzakelijke omvang van de onderhoudsvoorziening. Het negatieve resultaat effect verloopt via een stelselwijziging.

Het afgelopen jaar is minimaal geïnvesteerd. De belangrijkste reden is de lockdown, de temporisering in de realisatie van het ict-beleidsplan en de onzekerheid over de opleveringsdatum nieuwbouw VW. Noemenswaardig is de investering in 40 chromebooks via inkooporganisatie SIVON tegen een gereduceerd tarief zodat minder draagkrachtige ouders een chromebook ter beschikking krijgen voor hun kinderen.

Op bestuursniveau is in 2021 de onjuist in 2020 geactiveerde nieuwe website gecorrigeerd en zijn 2 laptops aangeschaft.

Investering Vlisteweg		budget	besteed	verschil
12100	gebouwen	0	-	0
12200	inventaris en apparatuur	25.000	13.723	11.277
12210	machines en installaties	50.000	16.921	33.079
12220	meubilair	3.000	708	2.292
12250	ICT	86.500	10.522	75.978
12300	leemethoden	25.000	7.313	17.687
	totaal investeringen	189.500	49.187	140.313

Investering Albert Plesmanstraat		budget	besteed	verschil
42200	gebouwen	4.500	9.946	-5.446
42225	inventaris en apparatuur	5.500	3.584	1.916
42230	machines en installaties	25.000	3.432	21.568
42235	meubilair	5.000	1.606	3.394
42250	ICT	35.000	7.276	27.724
42265	leemethoden	30.000	20.729	9.271
	totaal investeringen	105.000	46.571	58.429

In 2021 heeft geen groot onderhoud plaatsgevonden, omdat er over 2021 alleen stelposten zijn opgenomen. In de laatste 3 maanden zijn de brandsparingen gedicht, waarbij de school bijna €10.000 voor haar rekening heeft genomen, ondanks dat dit dateert uit de periode dat de gemeente eigenaar van het pand was. De overige kosten zijn gedeclareerd bij HEVO, omdat zij onvoldoende de sparingsen hebben gecontroleerd gedurende de realisatie aanbouw.

MOP Albert Plesmanstraat		budget	besteed	verschil
stelposten	brandblusapparatuur	2.500	0	2.500
stelposten	lift	30.000	0	30.000
stelposten	ventilator	7.500	0	7.500
stelposten	dichten sparingsen	15.000	0	15.000
	totaal vz onderhoud	55.000	0	55.000
dotatie voorziening groot onderhoud		0	0	0
MOP Vlisterweg		budget	besteed	verschil
stelposten	brandblusapparatuur	2.500	0	2.500
stelposten	lift	5.000	0	5.000
stelposten	ventilator	3.500	0	3.500
	totaal vz onderhoud	11.000	0	11.000
dotatie voorziening groot onderhoud		0	0	0

Personele voorzieningen

Er zijn een drietal type voorzieningen: onderhoud, personeel en overig (claims). De onderhoudsvoorziening is in de vorige paragraaf besproken.

De personele voorzieningen bestaan uit jubileumgratificaties, spaarverlof, toekomstige ww-verplichting, langdurig zieken en overige personele voorzieningen. In de boekhouding is de post personele voorzieningen gesplitst in deze 5 onderverdelingen, zodat deze inzichtelijker is geworden. De voorzieningen leiden op termijn tot uitgaven. Ultimo 2020 is zichtbaar dat de post personele voorziening nog steeds erg hoog is. Zie onderstaande tabel.

31-12-2021	besteding							
	beginbalans	onttrekking	dotatie	eindbalans	< 1 jaar	1-5 jaar	>5 jaar	totaal
onderhoudsvoorziening	832.595	-	75.000	907.595	125.000	350.000	432.595	907.595
voorziening jubileum	99.400	8.541	6.441	97.300	22.292	24.000	51.008	97.300
voorziening spaarverlof	9.000	-	-	9.000	834	8.166		9.000
voorziening ww verplichting	127.443	32.467	25.290	120.266	49.430	92.361	21.524	120.266
voorziening langdurig zieken	117.660	116.845	106.846	107.662				
voorziening overige personeel	1.103.467	125.874	335.356	1.312.950	200.000	400.000	712.950	1.312.950
	2.269.151	283.726	548.933	2.554.772	397.556	874.527	1.175.028	2.447.111

Tabel: onderverdeling in type voorziening

voorziening overige personeel	beginbalans	onttrekking	dotatie	eindbalans
afbouwuren	€ 158.970,00	€ 49.370,00	€ 72.400,00	€ 182.000,00
compensatie vak dagen	€ 53.660,00	€ 14.585,00	€ 0,00	€ 39.075,00
spaaruren OOP	€ 73.260,95	€ 31.228,75	€ 59.201,80	€ 101.234,00
spaaruren	€ 143.776,00	€ 30.690,00	€ 28.890,00	€ 141.976,00
PB AP	€ 270.150,00		€ 16.842,00	€ 286.992,00
PB bestuur	€ 19.250,00		€ 3.000,00	€ 22.250,00
PB VW	€ 384.400,50		€ 155.022,00	€ 539.422,50
	€ 1.103.467,45	€ 125.873,75	€ 335.355,80	1.312.949,50

Tabel: onderverdeling van de overige personele voorziening

Jubileumgratificatie

De onttrekkingen en dotaties aan de voorziening over 2021 vertonen een grillig patroon. Er zijn 4 collega's geweest die hun 25-jarig ambtelijk dienstjubileum hebben gevierd. Een mooie mijlpaal voor de betrokkenen. In 2019 is het grondslagbedrag per medewerker te verhoogd zodat de hoogte van de voorziening toereikend is. In de berekening van het benodigde saldo is gebruik gemaakt van de systematiek door €750 per medewerker te hanteren. Dit bedrag is conform benchmarkgegevens en sluit aan bij de historische omvang van deze voorziening.

Spaarverlof

Er maakt 1 persoon gebruik van de reguliere spaarverlofregeling. De opbouw is gestopt in 2021, waarna er in de komende jaren uit onttrokken gaat worden.

Toekomstige WW-verplichtingen

Conform de RJ660 dient de organisatie ook een voorziening op te nemen voor toekomstige ww-verplichtingen, inclusief het bovenwettelijk deel, waarvan ultimo jaar een inschatting is gemaakt van de verwachte duur van de ww-verplichting.

Voor 6 collega's is deze voorziening opgenomen, met de maximale inschatting. De organisatie is in 2018 via een bemiddelingsbureau binnen 5=1 verband begonnen de instroomgroep WW te laten begeleiden naar ander werk, zonder vooralsnog aantoonbare resultaten. Begin 2021 is het contract beëindigd en vindt een heroverweging plaats wat de meest effectieve weg is, teneinde de oud-collega's uit de ww te krijgen. De bedragen zijn aangepast op de meest recente loonkosten.

Overige personele voorzieningen

Onder de overige personele voorzieningen zijn de gespaarde uren van de collega's opgenomen, waaronder de nieuw op te nemen gespaarde uren uit het persoonlijk budget voortvloeiend vanaf de cao 2014-2015. De nieuwe opbouw van schooljaar 2021-2022 is voor 5/12e meegenomen, verder staan hier de overige spaarregelingen in. De collega's mogen sparen en voor wat betreft de bestedingsmogelijkheden qua verlof is hier eind 2016 een beleidsdocument over verschenen. Idealiter sluiten de bestedingsplannen per collega aan bij de meerjaren formatieplanning en de betreffende lesbehoefte in relatie tot het zittende personeel. De dotatie bedraagt €335.000 en de onttrekking €126.000

Tevens zijn de spaaruren opgenomen in deze voorziening. Per individu is een indeling gemaakt wanneer hieruit onttrokken gaat worden. Er is een inschatting gemaakt of op korte termijn (< 1 jaar), middellange termijn (2-5 jr) of langere termijn (>5 jaar) aanspraak gemaakt zal worden van deze uren (of van haar financiële tegenwaarde).

7.7. Grondslagen

Algemeen

Gegevens over de rechtspersoon

Naam: Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Schoonhoven,
handelend onder Schoonhovens College

Rechtsvorm: Stichting

Zetel: Schoonhoven

KvK nummer: 55627587

Activiteiten van het bevoegd gezag

In deze jaarrekening zijn de activiteiten van Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Schoonhoven (StOVOS) met bestuursnummer 42618 en de onder deze rechtspersoon vallende Schoonhovens College met brinnummer 150M verantwoord. De activiteiten bestaan uit het verzorgen van onderwijs.

Grondslagen voor de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de bepalingen opgenomen in de Ministeriële Richtlijn jaarverslaggeving onderwijs. Hierbij wordt aansluit gezocht bij de bepalingen van Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen. De Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector is van toepassing. Ten aanzien van het WNT overzicht wordt is het normenkader WNT voor VO-instellingen van toepassing.

De algemene grondslag voor de waardering van activa en passiva, alsmede voor de bepaling van het resultaat, is de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld worden de activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde. Het resultaat wordt bepaald als verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten.

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

De in de jaarrekening opgenomen bedragen luiden in hele euro's. Hierdoor kunnen kleine verschillen worden geconstateerd.

Continuïteit

Het eigen vermogen van Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Schoonhoven bedraagt per 31 december 2021 €2.101.796 positief.

De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

Vergelijkende cijfers

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking de realisatiecijfers opgenomen van het voorgaande jaar, alsmede de cijfers van de meest recente, vastgestelde versie van de begroting van het verantwoordingsjaar. Als gevolg van aanpassing van de OCW taxonomie heeft op onderdelen een verschuiving van posten in de toelichting op de balans en de staat van baten en lasten plaatsgevonden. Dit heeft geen invloed op de balans, de staat van baten en lasten noch op

omvang en samenstelling van vermogen en resultaat. De vergelijkende cijfers zijn overeenkomstig aangepast.

Schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening dient het bestuur, overeenkomstig algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

Financiële instrumenten

StOVOS heeft alleen primaire financiële instrumenten, voor de grondslag wordt verwezen naar de behandeling per post.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve lineaire afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. In het jaar van investeren wordt naar tijdsevenredigheid afgeschreven. De ondergrens voor activeren bedraagt € 500 voor zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar.

In verband met de versnelde afschrijving is de aansluiting met de activastaat niet (meer) aanwezig echter wel herleidbaar.

Het economisch eigendom van de schoolgebouwen berust bij de gemeente.

Voor zover investeringssubsidies zijn verkregen zijn deze in mindering gebracht op de investeringen.

Indien op voorhand de afschrijvingen reëler kunnen worden ingeschat dan hieronder weergegeven, dan wordt afgeschreven op basis van deze reëlere termijn.

Onder de inventaris en apparatuur vallen de posten meubilair, inventaris en ICT middelen. Onder vaste bedrijfsmiddelen vallen de posten Leermiddelen en Overige materiële vaste activa. Duurzame goederen met een gebruiksduur langer dan 1 jaar worden geactiveerd bij een aanschafwaarde boven de €500.

De volgende afschrijvingstermijnen worden gehanteerd:

MVA	%	standaard
Gebouwen	2,5-25	40 jaar
Inventaris en apparatuur, bestaande uit:		
Inventaris en apparatuur	5,0 - 33,3	10 jaar
Machines en installaties	5,0 - 20,0	10 jaar
Meubilair	5,0 - 20,0	10 jaar
ICT	10,0 - 20,0	5 jaar
Overige inventaris en apparatuur	6,7- 20,0	10 jaar
Andere vaste bedrijfsmiddelen bestaande uit:		
Leermiddelen	12,5 - 25,0	4 jaar
Overige materiële vaste activa	10,0 - 15,0	10 jaar

Financiële vaste activa

Onder de financiële vaste activa is de vordering op het ministerie sinds 2015 niet meer opgenomen in het kader van de regeling onvoorziene gevallen vereenvoudiging bekostiging voortgezet onderwijs (Staatscourant 2006, nr. 21 van 16 januari 2006). De vordering betreft 7,5% van de personele lumpsum over het boekjaar.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen en overlopende passiva worden bij de eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven.

Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde en staan voor zover niet anders vermeld ter vrije beschikking van het bestuur.

Eigen Vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve, de publieke bestemmingsreserves en de private reserve.

Algemene reserve

De algemene reserve betreft de niet-gebonden reserve die voortkomt uit de door (semi-) overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten.

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van StOVOS.

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

Bestemmingsreserve nieuwbouw (publiek)

De bestemmingsreserve betreft de reservering via het eigen vermogen voor reële toekomstige uitgaven in verband met de te verwachten nieuwbouw.

Bestemmingsreserve publiek

In 2019 is de bestemmingsreserve publiek gecreëerd, waarop de in december 2019 ontvangen bate ten behoeve van de formatie 2020-2021 tijdelijk is geboekt. Deze vervalt in 2021.

Bestemmingsreserve privaat

De bestemmingsreserve privaat is ontstaan door het saldo van private activiteiten en staan de organisatie vrij ter beschikking.

Vorzieningen

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

Eveneens worden voorzieningen gevormd voor verliezen die naar waarschijnlijkheid in de toekomst zullen worden geboekt maar die voortkomen uit risico's die op balansdatum aanwezig zijn. Voorzieningen kunnen worden gevormd ter egalisatie van kosten waarbij een deel van de in de toekomst te verwachten uitgaven zijn oorsprong heeft voor balansdatum.

Voorziening groot onderhoud

De onderhoudsvoorziening beoogt kostenegalisatie voor de uitgaven van groot planmatig onderhoud aan onroerende zaken die door de jaren een onregelmatig verloop hebben. De dotaties aan de voorzieningen zijn gebaseerd een meerjarenbegroting. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht. De voorziening wordt lineair opgebouwd. en is gewaardeerd tegen nominale waarde. Bij de bepaling voor de voorziening groot onderhoud ultimo 2019 is gebruik gemaakt van de tijdelijke uitzonderingsbepaling conform RJO 4, lid 1c. RJO – artikel 4 lid 1c.

In afwijking van hoofdstuk 212 Materiële vaste activa, paragraaf 4, alinea 451, van de richtlijnen is het voor onderwijsinstellingen voor de boekjaren 2021 en 2022 toegestaan de jaarlijkse toevoegingen aan de voorziening groot onderhoud te bepalen op basis van het voorgenomen groot onderhoud gedurende de gehele planperiode van het groot onderhoud op het niveau van het onderwijsspann gedeeld door het aantal jaren waaruit deze planperiode bestaat, voor zover deze methode reeds in 2017 werd toegepast en indien is gewaarborgd dat de voorziening groot onderhoud gedurende de planperiode niet op enig moment negatief wordt. De onderwijsinstelling die gebruikmaakt van deze tijdelijke regeling vermeldt dit in haar jaarrekening.

Voorziening jubilea

Op basis van Richtlijn 271 van de Raad van de Jaarverslaggeving is een voorziening opgenomen voor verplichtingen uit hoofde van toekomstige uitkeringen bij ambtsjubilea van personeelsleden.

De voorziening is opgenomen tegen een constante waarde van €700 per medewerker. (tot 2019 €600 per persoon) De werkelijke jubilea-uitkeringen worden ten laste van deze voorziening gebracht.

Voorziening spaarverlof

Voor de op balansdatum bestaande verplichtingen inzake spaarverlof is een voorziening gevormd. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde van de toekomstige betalingen. De betaalde bedragen inzake spaarverlof worden ten laste van deze voorziening gebracht. Deze voorziening is gewaardeerd op 100%.

Voorziening spaaruren

Voor de op balansdatum bestaande verplichting inzake spaaruren. De voorziening is gewaardeerd op 100% op een uurtarief van €50 voor OP en DIR en €35 voor OOP.

Voorziening overige personele voorziening

Er is een voorziening gevormd voor overige gespaarde uren, waaronder de PB uren, maar niet zijnde bapo. Deze voorziening is op 100% gewaardeerd. Zo mogelijk liggen er bestedingsplannen aan ten grondslag.

Voorziening langdurig zieken

Er is een voorziening gevormd voor langdurig zieken, waarbij de kans reëel is dat zij in de WGA of IVA terechtkomen. Hiervan wordt op basis van een kans x impact de loonkosten van 31-12-2020 tot 2 jaar ziekte in de voorzieningen opgenomen.

Voorziening WW-verplichting

Voor de op balansdatum bekende (B)WW-verplichting is verplichting opgenomen, gecorrigeerd voor de ingeschatte kans.

Kortlopende schulden

Dit betreffen schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar. Kortlopende schulden worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

Overlopende passiva

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

Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Rijksbijdragen

Onder de Rijksbijdragen OCW/EZ worden de vergoedingen voor de exploitatie opgenomen verstrekt door het Ministerie OCW/EZ. Tevens worden hier verantwoord de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van de Rijksbijdrage. De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet geormerkte OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten.

Geormerkte OCW subsidies met een vrij besteedbaar overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waarvoor nog geen activiteiten zijn verricht per balansdatum, worden verantwoord onder de overlopende passiva.

Geormerkte OCW subsidies met een verrekeningsclausule worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar waarin de gesubsidieerde lasten komen Niet bestede

middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is verlopen.

Overige overheidsbijdragen

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

Overige baten

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

Personele lasten

Onder de personele lasten worden de lasten opgenomen van de personeelsleden die in dienst zijn van de rechtspersoon, alsmede de overige personele lasten die betrekking hebben op onder andere het inhuren van extra personeel, scholingskosten en bedrijfsgezondheidszorg.

Pensioenen

StOVOS heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komen de werknemers die op de pensioengerechtigde leeftijd recht hebben op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd.

De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP. Aan het ABP worden premies betaald waarvan een deel door de werkgever en een deel door de werknemer wordt betaald.

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

Per 31 december 2021 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 102,8%¹. De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering". In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. Er bestaat geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bedragen in het geval van een tekort bij het ABP, anders dan het effect van hogere premies. Daarom zijn alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar verantwoord in de jaarrekening.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende immateriële en materiële vaste activa. In het jaar van aanschaf wordt tijdsevenredig afgeschreven.

Huisvestingslasten

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

1

<https://www.abp.nl/over-abp/actueel/nieuws/terugblik-2021-een-goed-jaar-voor-financiele-positie.aspx#:~:text=Deze%20dekkingsgraad%20wordt%20daarom%20oonder,de%20beleidsdekkingsgraad%20minimaal%20110%25%20zijn.>

Overige lasten

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

Financieel resultaat

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen. De overige bank- en transactiekosten worden tevens hierop geboekt.

Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij deze methode wordt het nettoresultaat aangepast voor posten van de winst- en verliesrekening die geen invloed hebben op ontvangsten en uitgaven in het verslagjaar, mutaties in de balansposten en posten van de winst- en verliesrekening waarvan de ontvangsten en uitgaven niet worden beschouwd als behorende tot de operationele activiteiten.

De liquiditeitspositie in het kasstroomoverzicht bestaat uit liquide middelen onder aftrek van gerealiseerde bankkredieten. In het kasstroomoverzicht wordt onderscheid gemaakt tussen operationele, investerings- en financieringsactiviteiten.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en vlottende effecten. Effecten worden als liquide gezien indien deze als vlottend actief worden verantwoord.

Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van leasetermijnen is opgenomen onder de operationele activiteiten.

7.8. Jaarrekening 2021

Gegevens over de rechtspersoon

Bestuursnummer	42618
Brinnummer	15OM
Naam instelling	Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Schoonhoven
Handelend onder	Schoonhoven College
Adres	Albert Plesmanstraat 4
Postadres	Albert Plesmanstraat 4
Postcode / Plaats	2871 HJ Schoonhoven
Telefoon	0182-385288
E-mail	info@schoonhovenscollege.nl
Internet-site	www.schoonhovenscollege.nl
KvK nr.	55627587
Contactpersoon	Wouter Vellema
Telefoon	0182-385288

Brin	Naam	Sector
15OM	Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Schoonhoven VO	

A. Balans per 31-12-2021 na resultaatbestemming

1	Activa	31-12-2021 EUR	31-12-2020 EUR
1.1	Vaste activa		
1.1.1	Immateriële vaste activa	0	0
1.1.2	Materiële vaste activa	1.403.152	1.638.566
1.1.3	Financiële vaste activa	0	0
	Totaal vaste activa	<u>1.403.152</u>	<u>1.638.566</u>
1.2	Vlottende activa		
1.2.1	Voorraden		
1.2.2	Vorderingen	255.055	195.542
1.2.3	Effecten		
1.2.4	Liquide middelen	<u>5.419.212</u>	<u>4.008.318</u>
	Totaal vlottende activa	<u>5.674.266</u>	<u>4.203.860</u>
	Totaal activa	<u>7.077.418</u>	<u>5.842.425</u>
2	Passiva	31-12-2021 EUR	31-12-2020 EUR
2.1	Eigen vermogen	2.592.396	1.824.487
2.2	Voorzieningen	2.554.773	2.269.151
2.4	Kortlopende schulden	1.930.249	1.748.787
	Totaal passiva	<u>7.077.418</u>	<u>5.842.425</u>

B. Staat van baten en lasten over kalenderjaar 2021

	Boekjaar 2021 EUR	Begroting 2021 EUR	Boekjaar 2020 EUR
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen	12.990.330	11.593.125	12.065.429
3.2 Overheidsbijdragen	35.586	16.325	58.007
3.5 Overige baten	<u>386.249</u>	<u>319.281</u>	<u>301.302</u>
Totaal baten	<u>13.412.165</u>	<u>11.928.731</u>	<u>12.424.738</u>
4 Lasten			
4.1 Personeelslasten	10.553.320	10.032.271	10.651.998
4.2 Afschrijvingen	307.925	387.785	348.806
4.3 Huisvestingslasten	666.349	659.910	593.013
4.4 Overige lasten	<u>1.112.972</u>	<u>1.092.767</u>	<u>959.588</u>
Totaal lasten	<u>12.640.566</u>	<u>12.172.733</u>	<u>12.553.406</u>
Saldo baten en lasten	<u>771.599</u>	<u>-244.002</u>	<u>-128.668</u>
6 Financiële baten en lasten	<u>-3.691</u>	<u>-6.000</u>	<u>-7.132</u>
	-3.691	-6.000	-7.132
Resultaat	<u>767.908</u>	<u>-250.002</u>	<u>-135.800</u>
Resultaat na belastingen	<u>767.908</u>	<u>-250.002</u>	<u>-135.800</u>
Totaal resultaat	<u>767.908</u>	<u>-250.002</u>	<u>-135.800</u>

C. Kasstroomoverzicht 2021

	Boekjaar 2021 EUR	Boekjaar 2020 EUR
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>		
Saldo van baten en lasten	771.599	-128.668
Aanpassingen voor:		
- Afschrijvingen	306.619	348.806
- Mutaties voorzieningen	285.622	208.981
- Koersresultaat FVA		
- Afronding		
	<u>592.241</u>	<u>557.787</u>
Veranderingen in vlottende middelen:		
- Vorderingen	-59.513	-219.065
- Kortlopende schulden	<u>181.462</u>	<u>479.271</u>
	<u>121.950</u>	<u>260.206</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	1.485.790	689.325
Ontvangen Interest	-2.609	-5.951
Betaalde Interest	<u>-1.082</u>	<u>-1.181</u>
	-3.691	-7.132
Totale kasstroom uit operationele activiteiten	1.482.099	682.193
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>		
Investerings in materiële vaste activa	96.312	228.166
Desinvesteringen in materiële vaste activa	-25.107	0
Investerings in financiële vaste activa	0	0
Desinvesteringen in financiële vaste activa	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>71.205</u>	<u>228.166</u>
Totale kasstroom uit investeringsactiviteiten	71.205	228.166
<u>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</u>		
Nieuw opgenomen leningen		
Aflossing langlopende schulden	<u>-</u>	<u>0</u>
	-	0
Totale kasstroom uit financieringsactiviteiten	0	0
<u>Mutatie liquide middelen</u>	<u>1.410.894</u>	<u>454.028</u>
Liquide middelen 1-1	4.008.318	<u>3.554.290</u>
Liquide middelen 31-12	<u>5.419.212</u>	<u>4.008.318</u>
Mutatie Liquide middelen	1.410.894	454.028

E. Toelichting behorende bij de balans

1. Activa

1.1.2 Materiële vaste activa

	1.1.2.1 Gebouwen en terreinen	1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	1.1.2.4 Andere vaste bedrijfs- middelen	Totaal MVA
Aanschafprijs 1-1-2021	1.388.844	4.261.791	944.701	6.595.336
Afschrijving cum. 1-1-2021	720.690	3.395.400	840.680	4.956.770
Boekwaarde 1-1-2021	668.154	866.391	104.021	1.638.566
Investeringen 2021	9.946	58.325	28.041	96.312
Desinvesteringen 2021		25.107		25.107
Afschrijvingen 2021	51.761	213.024	41.834	306.619
Aanschafprijs 31-12-2021	1.398.790	4.295.009	972.742	6.666.542
Afschrijving cumulatief 31-12-2021	772.451	3.608.424	882.514	5.263.389
Boekwaarde 31-12-2021	626.339	686.585	90.228	1.403.152

Indien op voorhand de afschrijvingen reëler kunnen worden ingeschat dan hieronder weergegeven, dan vindt afschrijving plaats op basis van deze reëlere termijn. Onder de inventaris en apparatuur vallen de posten meubilair, inventaris en ICT middelen. Onder vaste bedrijfsmiddelen vallen de posten Leermiddelen en Overige materiële vaste activa. Duurzame goederen worden geactiveerd bij een aanschafwaarde boven de € 500.

De volgende afschrijvingstermijnen worden gehanteerd:	%	standaard
Gebouwen	2,5-25,0	40 jaar
Inventaris en apparatuur, bestaande uit:		
Inventaris en apparatuur	5,0-33,3	10 jaar
Machines en Installaties	5,0-20,0	10 jaar
Meubilair	5,0-20,0	10 jaar
ICT	10,0-20,0	5 jaar
Overige Inventaris en apparatuur	6,7-20,0	10 jaar
Andere vaste bedrijfsmiddelen bestaande uit:		
Leermiddelen	12,5-25,0	4 jaar
Overige materiële vaste activa	10,0-15,0	10 jaar

1.2 Vlottende activa

1.2.2 Vorderingen

	31-12-2021	31-12-2020
1.2.2.1 Debiteuren algemeen	23.992,82	-
1.2.2.3 Gemeenten	-	-
1.2.2.7 Ouders		89.016
1.2.2.8 Overige vorderingen	27.808	334-
1.2.2.1 Belastingen (LIV)	0-	534-
1.2.2.1 Vooruitbetaalde lasten	5.509	-
1.2.2.1 Verstrekte voorschotten		334
1.2.2.1 Nog te ontvangen rente		107.059
1.2.2.1 Overlopende activa	197.745	
Totaal vorderingen	255.055	195.542

1.2.4 Liquide middelen

	31-12-2021	31-12-2020
1.2.4.1 Kasmiddelen	4.001	2.797
1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen	<u>5.415.211</u>	<u>4.005.520</u>
Totaal liquide middelen	<u>5.419.212</u>	<u>4.008.318</u>

In het kasstroomoverzicht is de mutatie in liquide middelen uiteengezet. De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

2. Passiva**2.1 Eigen vermogen****2.1.1 Groepsvermogen**

	Stand per 1-1-2021	Mutaties		Stand per 31-12-2021
		Resultaat	Overige Mutaties	
2.1.1.1 Algemene reserve				
Algemene reserve publiek	1.533.174	293.241	-143.028	1.683.387
Algemene reserve privaat	74.887	0	9.455	84.342
Bestemmingsreserve nieuwbouw	100.000		250.000	350.000
Bestemmingsreserve publiek (personeel)	<u>116.427</u>	<u>474.667</u>	<u>-116.427</u>	<u>474.667</u>
Totaal eigen vermogen	<u>1.824.487</u>	<u>767.908</u>	<u>0</u>	<u>2.592.396</u>

Toelichting:

De algemene reserve is het vrij aanwendbaar gedeelte van het eigen vermogen. De algemene reserve is opgebouwd uit exploitatieoverschotten. De algemene reserve valt per 2012 uiteen in een publiek en privaat deel. De algemene reserve privaat is in 2012 tot stand gekomen met terugwerkende kracht tot 5 jaar en heeft als herkomst de opbrengsten uit het voetbalspel, de netto verhuur baten, de gemiddelde rentebaten over de ontvangen ouderbijdragen en de middelen na opheffing stichting Ouderraad.

De bestemmingsreserve publiek (personeel) is gecreëerd na ontvangst van de additionele middelen in 2019 bestemd voor schooljaar 2020-2021. Hieruit valt 7/12e vrij ten gunste van de algemene reserve.

Deze bestemmingsreserve is opnieuw gevuld met de betreffende NPO gelden, die betrekking hebben op 2022 en in 2021 zijn ontvangen.

2.2 Voorzieningen

2.2 Voorzieningen	2.2.1.2 Voorziening personeel langdurig zieken	2.2.1.2 Voorziening spaarverlof	2.2.1.2 Voorziening levensfase bewust personeels- beleid	2.2.1.4 Voorziening jubilea	2.2.1.5 Voorziening WW	Personele voorzieningen
2.2.1 Personele voorzieningen						
Stand per 1-1-2021	97.246	9.000	1.103.468	99.400	127.443	1.436.556
Dotaties 2021	127.260	-	335.356	6.441	25.290	494.347
Onttrekkingen 2021	116.844	-	125.874	8.541	32.467	283.725
Vrijval 2021						-
Saldo 31-12-2021	<u>107.662</u>	<u>9.000</u>	<u>1.312.950</u>	<u>97.300</u>	<u>120.266</u>	<u>1.647.178</u>
Kortlopend deel < 1 jaar	80.681	3.750	200.000	22.157	12.862	319.450
Deel 1 <> 5 jaar	26.981	5.250	400.000	55.000	48.668	535.899
Langlopende deel > 5 jaar	0	0	712.950	20.143	58.736	791.829
	<u>107.662</u>	<u>9.000</u>	<u>1.312.950</u>	<u>42.300</u>	<u>120.266</u>	<u>1.647.178</u>

2.2.3 Voorziening voor groot onderhoud	Voorziening onderhoud	Totaal overige voorzieningen
Stand per 1-1-2021	832.595	832.595
Dotaties 2021	75.000	-
Onttrekkingen 2021	-	-
Vrijval 2021	-	-
Saldo 31-12-2021	<u>907.595</u>	<u>907.595</u>
Kortlopend deel < 1 jaar	66.000	66.000
Deel 1 <> 5 jaar	120.000	120.000
Langlopende deel > 5 jaar	<u>721.595</u>	<u>721.595</u>
	<u>907.595</u>	<u>907.595</u>

2.4 Kortlopende schulden

	31-12-2021	31-12-2020
2.4.8 Crediteuren	232.322	57.113
2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen	438.463	421.259
2.4.10 Schulden terzake van pensioenen	135.857	128.018
2.4.12 Overige kortlopende schulden	44.783	84.396
2.4.13 Vooruitontvangen ouders	120.319	119.132
2.4.14 Vooruitontvangen OCW	515.862	415.526
2.4.16 Vooruitontvangen bedragen	0	
2.4.17 Vakantiegeld en vakantiedagen	358.115	368.649
2.4.19 Overlopende passiva	<u>84.529</u>	<u>154.696</u>
Totaal kortlopende schulden	<u>1.930.249</u>	<u>1.748.787</u>

15OM Bestuursverslag 2021 Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Schoonhoven

Toelichting

2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen		
	Loonheffing	<u>438.463</u>	<u>421.259</u>
		<u>438.463</u>	<u>421.259</u>
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen		
	Pensioenpremies	<u>135.857</u>	<u>128.018</u>
		<u>135.857</u>	<u>128.018</u>
2.4.12	Overige kortlopende schulden		
	Overige kortlopende schulden	<u>44.783</u>	<u>84.396</u>
		<u>44.783</u>	<u>84.396</u>
2.4.19	Overlopende passiva		
	Overlopende uit de activa, presentatie	1.367	
	Transitorische posten (vooruitontvangen)	69.851	
	Personeelsfonds	5.961	11.098
	Nog door te betalen levensloop	0	0
	Nettoloon	<u>7.350</u>	<u>5.260</u>
		<u>84.529</u>	<u>16.358</u>

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten 2021

Baten

3.1 Rijksbijdragen

	Boekjaar 2021	Begroting 2021	Boekjaar 2020
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ	9.453.869	8.965.969	10.053.202
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ	2.458.682	1.617.186	1.595.828
3.1.3 Inkomensoverdrachten van Rijksbijdragen (SWV)	1.077.779	1.009.970	416.399
Totaal rijksbijdragen OCW	12.990.330	11.593.125	12.065.429

3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ

	Boekjaar 2021	Begroting 2021	Boekjaar 2020
3.1.1.1 Toelichting Rijksbijdrage OCW			
Lumpsum personeel	8.285.745	7.810.536	8.804.801
Lumpsum materieel	1.168.124	1.155.433	1.248.402
	9.453.869	8.965.969	10.053.202

3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ

	Boekjaar 2021	Begroting 2021	Boekjaar 2020
3.1.2.1 Overige subsidies OCW			
Geoormerkte subsidies personeel ministerie	365.178	163.900	74.844
Aanvullende bekostiging technisch VMBO	461.041	480.000	459.860
Niet geoormerkte subsidies personeel ministerie	926.112	11.734	30.621
Prestatiebox	132.767	394.196	416.535
Leermiddelen	379.388	372.093	393.337
Functiemix Randstad regio	194.197	195.263	220.631
	2.458.682	1.617.186	1.595.828

3.1.3 Inkomensoverdrachten van Rijksbijdragen

	Boekjaar 2021	Begroting 2021	Boekjaar 2020
3.1.3.3 Ontv. doorbetalingen rijksbijdrage SWV			
Samenwerkingsverband	1.077.779	1.009.970	416.399
	1.077.779	1.009.970	416.399

3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

	Boekjaar 2021	Begroting 2021	Boekjaar 2020
3.2.2 Overige overheidsbijdragen			
3.2.2.2 Overige gemeentelijke en Europese bijdragen	35.586	16.325	58.007
Totaal overige overheidsbijdragen	35.586	16.325	58.007

3.5 Overige baten

	Boekjaar 2021	Begroting 2021	Boekjaar 2020
3.5.1 Verhuur	16.846	16.500	16.775
3.5.2 Detachering personeel	72.832	63.000	62.598
3.5.5 Ouderbijdragen	224.169	170.910	148.365
3.5.9 Kantinebaten	30.249	33.000	24.522
3.5.10 Overige	42.153	35.871	49.042
Totaal overige baten	386.249	319.281	301.302

Toelichting overige baten

	Boekjaar 2021	Begroting 2021	Boekjaar 2020
Mediatheek			1.307
Subsidie gezonde school	10.000		
St. Ouderraad	9.455		
Academische Vaardigheden			4.525
Cultuurkaart			3.122
Personeelsfonds			1.059
Art fusion project	7.388		9.503
Bijdrage van derden	11.995		25.000
Overige	3.315	35.871	4.526
	42.153	35.871	49.042

Lasten

4.1 Personeelslasten

	Boekjaar 2021	Begroting 2021	Boekjaar 2020
4.1.1 Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenen			
4.1.1.1 Brutolonen en salarissen	7.335.547	7.265.208	7.542.234
4.1.1.2 Sociale lasten	988.887	880.765	937.206
4.1.1.5 Pensioenpremies	<u>1.304.725</u>	<u>1.158.881</u>	<u>1.233.148</u>
4.1.1 Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenen	9.629.159	9.304.854	9.712.588
4.1.2 Overige personele lasten			
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	494.347	156.000	539.167
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	158.358	125.550	154.663
4.1.2.3 Overig	<u>207.350</u>	<u>325.867</u>	<u>196.676</u>
4.1.2 Overige personele lasten	860.055	607.417	890.506
4.1.3 <i>Ontvangen vergoedingen</i>	<u>64.106</u>	<u>120.000</u>	<u>48.904</u>
Totaal personeelslasten	<u>10.553.320</u>	<u>10.032.271</u>	<u>10.651.998</u>

4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	Boekjaar 2021	Begroting 2021	Boekjaar 2020
- voorziening jubilea	6.441	16.000	18.820
- voorziening spaarverlof	-	-	357
- voorziening levensfase bewust personeelsbeleid	335.356	100.000	422.744
- voorziening ww	25.290	40.000	-
- voorziening langdurig zieken	<u>127.260</u>	-	<u>97.246</u>
Totaal	<u>494.347</u>	<u>156.000</u>	<u>539.167</u>

4.1.2.3 Overige personeelskosten	Boekjaar 2021	Begroting 2021	Boekjaar 2020
De overige personeelskosten bestaan uit de volgende posten:			
Cursussen	38.944	123.817	38.677
Personeelskantline	18.443	19.000	13.165
Werving personeel	11.905	16.300	7.845
Reiskosten woon-werk	77.396	80.700	78.656
Reis en verblijf	1.352	3.450	711
Activiteiten personeel	22.343	26.000	13.492
Bedrijfsgezondheidsdienst	22.948	27.400	35.143
Personele verzekeringen	807	-	313
Overige personele lasten	13.212	29.200	8.674
Uitkeringen			
	<u>207.350</u>	<u>325.867</u>	<u>196.676</u>

Uitkeringen

	Boekjaar 2021	Begroting 2021	Boekjaar 2020
4.1.3.3 uitkeringen die de personeelslasten wijzigen	64.106	120.000	48.904
	<u>64.106</u>	<u>120.000</u>	<u>48.904</u>

Toelichting :

De post 4.1.3.3. uitkeringen die de personeelslasten wijzigen is een hybride post waarop de inhoudingen inzake de collectieve WW worden geboekt, maar tevens de WAZO bijdrage is opgenomen. Aan UWV uitkeringen is ontvangen €26.194 en aan uitkeringskosten is € 90.301 aan lasten begroot.

Uitsplitsing personeel naar fte gemiddeld over het boekjaar	2021	2020
Directie	2	2,46
Onderwijzend personeel	91,45	96,32
OOP	<u>24,15</u>	<u>24,59</u>
	117,6	123,37

150M Bestuursverslag 2021 Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Schoonhoven

4.2 Afschrijvingen	Boekjaar 2021	Begroting 2021	Boekjaar 2020
4.2.2 Materiële vaste activa	307.925	387.785	348.806
Totaal afschrijvingen	307.925	387.785	348.806
	Boekjaar 2021	Begroting 2021	Boekjaar 2020
Gebouwen	51.761	65.557	65.249
Inventaris en apparatuur	214.330	260.333	234.548
Leermiddelen	40.559	60.678	47.852
Overige afschrijvingen	1.275	1.217	1.158
	307.925	387.785	348.806
	Boekjaar 2021	Begroting 2021	Boekjaar 2020
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huren	135.276	185.000	163.200
4.3.3 Onderhoud	51.662	39.000	44.966
4.3.4 Energie en water	207.129	192.000	169.640
4.3.5 Schoonmaakkosten	158.350	195.200	174.816
4.3.6 Heffingen	19.675	21.310	21.639
4.3.7 Dotatie onderhoudsvoorziening	75.000	-	-
4.3.8 Overige huisvestingslasten	19.257	27.400	18.752
Totaal huisvestingslasten	666.349	659.910	593.013
Overige huisvestingslasten:			
Beveiliging	9.124	13.600	9.702
Tuionderhoud	8.739	8.800	6.353
Overige huisvestingslasten	1.394	5.000	2.698
	19.257	27.400	18.752
	Boekjaar 2021	Begroting 2021	Boekjaar 2020
4.4 Overige instellingslasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	147.620	174.780	145.370
4.4.2 Inventaris en apparatuur	193.758	196.735	155.578
4.4.3 Leermiddelen	480.118	455.000	427.518
4.4.5 Overige	291.476	266.252	231.121
Totaal overige instellingslasten	1.112.972	1.092.767	959.588
	Boekjaar 2021	Begroting 2021	Boekjaar 2020
4.4.1 Toelichting administratie- en beheerslasten			
Administratiekantoor	67.484	72.000	66.385
Accountant	18.143	20.300	20.274
Deskundigenadvies	17.259	5.000	15.322
Telefoon/fax	4.229	5.400	4.772
Porti	4.878	5.300	3.974
Drukwerk	5.616	7.530	5.054
Kantoorbenodigdheden	6.779	10.500	8.669
Planmatig onderhoudsbeheer	-	5.000	-
Onkostenvergoedingen RvT	16.139	17.000	14.828
Vergaderkosten	2.843	6.000	5.346
Beheer en bestuur	3.670	15.750	302
Overige administratielasten	580	5.000	444
	147.620	174.780	145.370
De accountantskosten zijn als volgt te specificeren:			
4.4.1.1 Controle jaarrekening	18.143	18.000	20.274
4.4.1.2 Andere controleopdrachten	-	-	-
4.4.1.3 Fiscale adviezen	-	-	-
4.4.1.4 Overige niet-controlediensten en overige werkzaamheden	-	-	-
	18.143	18.000	20.274

Wij hebben van de accountantsorganisatie naast controlediensten geen andere dienstverlening ontvangen. De genoemde bedragen hebben betrekking op de controle van de boekjaren.

150M Bestuursverslag 2021 Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Schoonhoven

4.4.2 Toelichting Inventaris, apparatuur en leermiddelen

	Boekjaar 2021	Begroting 2021	Boekjaar 2020
Klein Inventaris	9.809	13.000	9.152
ICT hardware	7.313	8.000	7.288
ICT software	58.904	65.000	60.411
ICT Licenties	61.079	62.060	54.271
Website	26.295	5.000	218
Overige ICT lasten	36	2.000	1.210
Mediatheek en bibliotheek	1.793	3.700	1.342
Reproductie	23.517	31.000	16.402
Overige materialen	-	5.000	65
Kabeltelevisie en overige rechten	-	-	-
Abonnementen	5.014	1.975	5.221
	<u>193.758</u>	<u>-</u>	<u>155.578</u>

4.4.3 Leermiddelen

	480.118	455.000	427.518
	<u>480.118</u>	<u>-</u>	<u>427.518</u>

4.4.5 Toelichting Overige instellingslasten

	Boekjaar 2021	Begroting 2021	Boekjaar 2020
Contributies	25.122	25.352	24.200
Representatie	9.126	12.500	11.764
Public relations en marketing	49.140	45.000	67.496
Bijdrage aan scholen	35.455	47.050	34.296
Medezeggenschap- en ouderraad	3.380	5.550	3.930
Overige verzekeringen	4.876	4.000	3.805
Culturele vorming	14.000	10.550	3.229
Sportdag en vleringen	10.979	14.000	9.364
Reizen en excursies	82.071	40.000	36.636
Testen en toetsen	18.077	24.250	12.520
Leerlingkantine en automaten	26.761	33.000	21.108
Bijdrage aan derden	-	-	-
Overige onderwijslasten	12.489	5.000	2.774
	<u>291.476</u>	<u>266.252</u>	<u>-</u>

6 Financiële baten en lasten

	Boekjaar 2021	Begroting 2021	Boekjaar 2020
6.1 Financiële baten			
6.1.1 Rentebaten	<u>2.609-</u>	<u>-</u>	<u>5.951-</u>
	2.609-	-	5.951-
6.2 Financiële lasten			
6.2.1 Rentelasten en soortgelijke lasten	<u>1.082-</u>	<u>6.000-</u>	<u>1.181-</u>
	1.082-	6.000-	1.181-
Saldo financiële baten en lasten	<u>3.691-</u>	<u>6.000-</u>	<u>7.132-</u>

7.9. Model G1 en G2 verantwoording

G1. VERANTWOORDING VAN SUBSIDIES ZONDER VERREKENINGSCLAUSULE

(Regeling ROS art. 13, lid 2 sub a en EZ regelingen betrekking hebben op de EZ subsidies)

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag	Bedrag	Ontvangen t/m	Prestatie	(verwachte) afronding
	Kenmerk	Datum	Toewijzing	Besteed	verslagjaar	Afgerond	
			€	€	€	Ja/nee	
lerarenbeurs 20-21	ablins-263606	23-7-2020	4.115	4.115	4.115	ja	31-7-2021
lerarenbeurs 20-21	ablins-264148	23-7-2020	5.143	5.143	5.143	ja	31-7-2021
lerarenbeurs 20-21	ablins-262556	23-07-2020	6.172	6.172	6.172	ja	31-7-2021
lerarenbeurs 21-22	1165638	augustus	4.800	2.000	4.800	nee	31-7-2022
lerarenbeurs 21-22	1183440	november	814	339	814	nee	31-7-2022
lerarenbeurs 21-22	1177303	september	6.858	2.858	6.858	nee	31-7-2022
doorstroomprogramma po-vo	DPOVO20171	29-10-2020	124.000	31.277	124.000	nee	31-7-2022
Inhaal- en ondersteuningsprogramma corona tv1	IOP1-42618-VO	10-7-2020	109.800	54.900	109.800	ja	31-7-2021
Inhaal- en ondersteuningsprogramma corona tv5	IOP5-42618-VO	12-7-2021	104.400	104.400	104.400	ja	31-12-2021
Subsidie regeling incidentele middelen leerlingdaling	LVO20032	11-7-2020	50.000	50.000	50.000	ja	31-3-2021
Onnodig zittenblijven AP	VOZ21169	20-5-2021	15.000	15.000	15.000	ja	31-7-2021
Onnodig zittenblijven VW	VOZ21154	20-5-2021	15.000		15.000	nee	31-7-2022
totaal			446.102	276.203	446.102		

De subsidie extra handen voor de klas is aangevraagd via de RAP regio, waarvan we zelf niet de penvoerder zijn. Zij verwerken deze op het model G1.

G2. VERANTWOORDING VAN SUBSIDIES MET VERREKENINGSCLAUSULE

(Regeling ROS art. 13, lid 2 sub b en EZ regelingen betrekking hebben op de EZ subsidies)

G2.A. Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag	Ontvangen t/m	Totale	Te verrekenen
	Kenmerk	Datum	Toewijzing	verslagjaar	kosten	ultimo verslagjaar
			€	€	€	€
totaal						

G2.B. Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag	Saldo	Ontvangen in	Lasten in	Totale kosten	Saldo nog te besteden
	Kenmerk	Datum	Toewijzing	1-jan-21	verslagjaar	Verslagjaar	31-dec-21	31-dec-21
			€	€	€	€	€	€
aanvullende bekostiging technisch VMBO STO 20-23	STO19012HH	11-6-2020	2.543.200	147.427	699.306	566.698	1.106.622	280.035
totaal			2.543.200	147.427	699.306	566.698	1.106.622	280.035

7.10. WNT verantwoording 2021

De WNT is van toepassing op StOVOS. Het voor StOVOS toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 €149.000 (bezoldigingsmaximum voor het onderwijs, klasse C, complexiteitspunten per criterium: aantal leerlingen 1, totale baten 4, aantal onderwijssoorten 3.)

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

bedragen x € 1	A.H. Niemeijer	J. Steenvoorden	G.L. Schenk
Functiegegevens	Rector-bestuurder	Rector-bestuurder	College van bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1-8-2021 / 31-12-2021	01-05-2021 / 31-07-2021	1-1-2020 / 11-5-2020
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00	0,68	0,6
Dienstbetrekking?	ja	nee	ja
Klasse	C	C	C
Complexiteitspunten aantal leerlingen	1	1	1
Complexiteitspunten totale baten	4	4	4
Complexiteitspunten aantal onderwijssoorten	3	3	3
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	44.691	25.693	24.172
Beloningen betaalbaar op termijn	8.633	0	20.510
<i>Subtotaal</i>	53.325	25.693	44.682
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	62.083	25.693	85.800
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum per uur			
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen	N.v.t.	0	N.v.t.
Totaal bezoldiging	53.325	25.693	44.682

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

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12¹

Gegevens 2021		
bedragen x € 1	J. Steenvoorden	
Functiegegevens	bestuurder	
Kalenderjaar	2021	2020
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	01-01-2021 / 01-05-2021	12-05-2020 / 31-12-2020
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	4	8
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	403	632
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 199	€ 193
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ 84.000	€ 201.400
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 80.197	€ 121.976
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)		
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	ja	ja
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 58.435	€ 91.640
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12		
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 58.435	€ 91.640
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

7.11. Toezichthoudende en topfunctionarissen, met nevenfuncties

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen					
bedragen x € 1	dhr. D.W. de Cloe	dhr. W. Jager	mevr. Y. Halman	dhr. P. Jansen	mevr. E. Brouwer
Functiegegevens	Voorzitter	lid	lid	lid	lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging					
Totale bezoldiging	3.500	3.000	3.000	3.000	3.000
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	22.350	14.900	14.900	14.900	14.900
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
Totaal bezoldiging	3.500	3.000	3.000	3.000	3.000
Gegevens 2020					
Functiegegevens	Voorzitter	lid	lid	lid	lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/10 - 31/12	1/10 - 31/12	1/10 - 31/12
Bezoldiging					
Totale bezoldiging	3.500	3.000	750	750	750
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	21.450	14.300	3.575	3.575	3.575
Gegevens 2020					
Functiegegevens	dhr. A.R.J.M. van Huut lid	dhr. R. van der Raaij lid	mevr. H.A.G. Roosenburg lid		
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 30/6 2020	1/1 - 30/6 2020	1/1 - 30/6 2020		
Bezoldiging					
Totale bezoldiging	1.500	1.500	1.500		
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	7.150	7.150	7.150		

150M Bestuursverslag 2021 Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Schoonhoven

Nevenfuncties Bestuurder en Raad van Toezicht 2021			
in het kader van de integriteit en transparantie volgt de opsomming van de nevenactiviteiten.			
mevr. H.A. Niemeijer - ten Vaarwerk	rector-bestuurder	bezoldigd	
Lid Raad van Toezicht KSU (Katholieke Scholenstichting Utrecht)		bezoldigd	Sinds januari 2019
D.W. de Cloe	lid RvT (voorzitter)	bezoldigd	
lid van de Raad van Commissarissen van G. Tjhuis Holding B.V.		bezoldigd	
Beschermheer Business Club V.V. Schoonhoven		onbezoldigd	
Ambassadeur Zilverstad Schoonhoven		onbezoldigd	
lid Raad van Toezicht Stichting Publiek Ambacht		onbezoldigd	beëindigd per 1 juli
Voorzitter Stichting Zilverstad Schoonhoven		onbezoldigd	beëindigd per 1 juli
Beschermheer Jan van Beaumontpenning Schoonhoven		onbezoldigd	
Lid jury Gerard Evers Onderscheiding, een tweejaarlijks onderscheiding voor een excellente vrijwilliger in de c		onbezoldigd	
W. Jager	lid RvT	bezoldigd	
DGA - Hunter Management Partners BV (HR organisatieadvies)	hoofdfunctie		
mevr. Y. Halman	lid RvT vanaf 1-10-2020	bezoldigd	sinds okt 2020
Gemeentesecretaris Lopik		bezoldigd	sinds jan 2019
Lid raad van commissarissen woningstichting Weststellingwerf		bezoldigd	sinds jan 2018
Lid raad van toezicht Malderburch Welzijn Wonen en Zorg te Malden		bezoldigd	sinds dec 2020
Voorzitter tennisvereniging Het Hofland te Schoonhoven		onbezoldigd	sinds feb 2020
dhr. P. Jansen	lid RvT vanaf 1-10-2020	bezoldigd	sinds okt 2020
Programmadirecteur OV-governance GVB Amsterdam		bezoldigd	sinds mei 2020
Adviseur Buro 210 - Stolwijk		bezoldigd	beëindigd in mei 2021
Commissaris Veerdienst Schoonhoven BV		bezoldigd	sinds mei 2018
Commissaris Rabobank Hollandse IJssel, voorheen Rabobank Krimpenerwaard		bezoldigd	sinds oktober 2012
Bestuurslid Stichting Sport en Multifunctioneel Centrum Krimpenerwaard		onbezoldigd	sinds mei 2019
mevr. E. Brouwer	lid RvT vanaf 1-10-2020	bezoldigd	sinds okt 2020
Partner bij The Reset House		bezoldigd	
Lid Sponsorcommissie Schoonhovens Mixed Hockey Club		onbezoldigd	

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking

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. In 2021 zijn hierin geen wijzigingen opgetreden.

Gegevens 2020	
bedragen x € 1	G.L. Schenk
Functiegegevens 1	
Functie(s) bij beëindiging dienstverband	bestuurder
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,6
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2020
Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband	
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband 2	20.510
Individueel toepasselijk maximum3	
	45.000
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband4	
	20.510
Waarvan betaald in 2020	20.510
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag5	
	N.v.t.
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan6	
	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling7	
	N.v.t.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

7.12. Overzicht verbonden partijen

Overzicht verbonden partijen									
Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen Eur	Resultaat Eur	Art 2:403 BW ja/nee	Deelname %	Consolidatie ja/nee	
Stg "Vrienden van het Schoonhovens College"	Stichting	Schoonhoven	4				0	nee	
Stg "Ouderraad van het Schoonhovens College"	Stichting	Schoonhoven	4				0	nee	
Samenwerkingsverband VO/VSO Midden-Holland & Rijnstreek	Vereniging	Gouda	4				0	nee	

Stichting "Vrienden van het Schoonhovens College"

Het Schoonhovens college neemt organisatorisch deel in de Stichting "Vrienden van het Schoonhovens college". Tevens ontvangt het Schoonhovens College gelden van deze Stichting. Het bestuur van het Schoonhovens College heeft statutair geen beslissende zeggenschap in de benoeming en/of ontslag van de bestuursleden van de stichting of in de besluitvorming aangaande. De Stichting (kan direct of indirect geen beslissende zeggenschap uitoefenen). Tevens vormt deze verbonden partij een gering financieel belang op het balanstotaal en heeft achterwege laten van de consolidatie minder dan 5% invloed op het balanstotaal van het Schoonhovens Colleges (na consolidatie). Op grond hiervan is deze stichting dan ook niet geconsolideerd in de jaarrekening.

Stichting "Ouderraad van het Schoonhovens College"

De onafhankelijke Stichting Ouderraad is in 2021 opgeheven en is opgegaan in een niet formele ouderraad. Ze behartigen de belangen van de ouders binnen de school en dienen als klankbordgroep. De ouderraad vraagt een vrijwillige bijdragen, via de school, die ten gunste van de leerlingen worden besteedt

Bij de liquidatie zijn de resterende middelen ten gunste gebracht van de school en worden in het private deel van het eigen vermogen opgenomen.

Vereniging Samenwerkingsverband VO/VSO, Midden-Holland & Rijnstreek

Het Samenwerkingsverband VO/VSO Midden Holland Rijnstreek biedt passend onderwijs in de gemeenten Bodegraven-Reeuwijk, Gouda, Krimpenerwaard (met uitzondering van Lekkerkerk en Krimpen aan de Lek), Waddinxveen en Zuidplas (alleen de kernen Moordrecht en Zevenhuizen/Moerkapelle) (deze gemeenten tezamen vormen de subregio Midden-Holland) en in Alphen aan den Rijn en Nieuwkoop (tezamen Rijnstreek). Het Schoonhovens College is hierbij aangesloten.

7.13. Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Er is een meerjarig huurcontract afgesloten voor de huur van units die in gebruik genomen zijn als lesruimte. De contractduur is van 18-10-2018 tot 31-08-2023 en bedraagt € 58.000 per jaar en is hiermee verlengd richting ingebruikname nieuwbouw.

Vordering ministerie

Voor onderwijsinstellingen vallende onder de WVO is het op basis van artikel 5 van de Regeling "Onvoorzien gevallen bij invoering vereenvoudiging bekostiging voortgezet onderwijs" (kenmerk: WJZ 2005/54063802) toegestaan een vordering op te nemen op de Ministerie OCW/EZ. StOVOS heeft de keus gemaakt om met ingang van boekjaar 2015 geen vordering op te nemen in de balans maar deze als niet uit de balans blijvend actief toe te lichten. De vordering op het Ministerie van OCW/EZ wordt jaarlijks berekend als 7,5% van de personele lumpsum van het betreffende jaar (zijnde het betaaltitme verschil). Voor 2021 zou dit een vordering betreffen van € 621.431.

7.14. Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn vier zaken die in dit kader noemenswaardig zijn.

corona-uitbraak

Na de voorjaarsvakantie 2022 zijn de meeste coronabeperkingen opgeheven, maar is corona niet weg. De ontwrichtende werking vanwege de vele lockdown hebben voor het onderwijs gezorgd voor achterstanden bij de leerlingen op veel gebieden. Niet alleen cognitief, maar ook het opnieuw leren van studievaardigheden en het oprekken van de spanningsboog. Daarnaast spelen nog de sociaal-emotionele achterstanden een rol en het socialisatieproces. Dit vergt veel van het onderwijs. Er zijn veel extra middelen ingezet van rijkswege om de achterstanden te beperken.

nieuwbouw Vlisteweg

Met betrekking tot de nieuwbouw van de locatie Vlisteweg is de gemeente tot de conclusie gekomen dat het bedrag genoemd in het IHP met prijspeil 2017 niet toereikend is om de nieuwbouw te realiseren. In 2022 spreekt het schoolbestuur met de gemeente over de invulling van de demarcatie en welke eigen bijdrage de school betaald.

In het verlengde van de nieuwbouw wordt tevens gesproken over de bestaande nieuwe gymzaal die aan de school zit. Die vormt geen onderdeel van het IHP. Het schoolbestuur opteert voor behoud van deze gymzaal, vanuit bedrijfseconomische motieven.

energieprijs

De ontwikkelingen op de energiemarkt onder invloed van een toenemende vraag is na februari 2022 door de Oekraïne-oorlog verder onder druk komen te staan. Zowel de gas- als de (afgeleide) energieprijzen zijn zeer fors gestegen. Vanwege het advies goed te ventileren neemt de afgenomen volume door de school ook fors toe.

mutaties in het MT

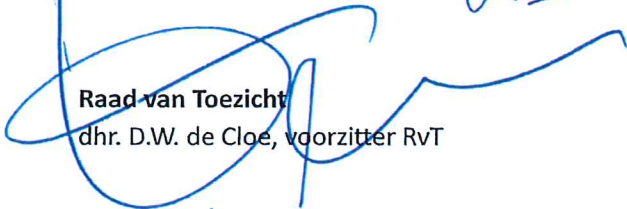
Wegens het vertrek van een locatiedirecteur en 2 afdelingsleiders wordt in 2022 gezocht naar opvolging. De drie collega's zijn lange tijd aan de organisatie verbonden geweest en betrokken bij vele subsidies.

7.15. Ondertekening door bestuurder en toezichthouders

Rector-bestuurder
mevr A.H. Niemeijer



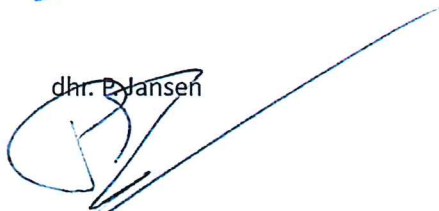
Raad van Toezicht
dhr. D.W. de Cloe, voorzitter RvT



dhr. W. Jagen



dhr. P. Jansen



mevr. Y. Halman



mevr. E. Brouwer

DocuSigned by:

Esther Brouwer

4B7DC397C6214CB...

Plaats en datum vaststelling jaarrekening

Schoonhoven, 23 juni 2022

7.16. Accountantsverklaring

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur en de raad van toezicht van Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Schoonhoven

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021

Ons goedkeurend oordeel inzake het getrouwe beeld en ons afkeurend oordeel inzake de rechtmatigheid

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Schoonhoven te Schoonhoven gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Schoonhoven op 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- wordt, vanwege het belang van de bestedingen beschreven in de paragraaf 'De basis voor ons afkeurend oordeel inzake de rechtmatigheid', niet voldaan aan de vereisten van rechtmatigheid. De in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2021 zijn niet rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de staat van baten en lasten over 2021; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel inzake het getrouwe beeld van de jaarrekening

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Schoonhoven zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (VIO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Leidse Schouw 2
2408 AE Alphen aan den Rijn
Postbus 352
2400 AJ Alphen aan den Rijn

T (0172) 55 40 06
alphenaandenrijn@vanreeacc.nl
www.vanreeacc.nl
KvK nr. 08107895

De basis voor ons afkeurend oordeel inzake de rechtmatigheid

In het boekjaar is de regelgeving met betrekking tot Europese aanbesteding niet geheel nageleefd. Een levering en een dienst die boven het drempelbedrag van de Europese aanbesteding uitkwamen, zijn niet Europees aanbesteed.

Ons oordeel met beperking inzake de financiële rechtmatigheid is tevens gebaseerd op het in het oordeel inzake de jaarrekening benoemde en door ons toegepaste wettelijke kader van de controle en onafhankelijkheid.

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel met beperking inzake de rechtmatigheid.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5 lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf '2.2.2 Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021 is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf '2.2.2 Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijscontroleprotocol OCW 2021. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de onderwijsinstelling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn,
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Alphen aan den Rijn, 27 juni 2022

Van Ree Accountants

w.g.

mr.drs. G.J. de Jong RA

