

(FINANCIEEL) JAARVERSLAG

2021

Schoolvereniging voor Neutraal Bijzonder Onderwijs
Casimir
te Gouda



GROENENDIJK
onderwijsadministratie

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

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



INHOUDSOPGAVE

A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG

Bestuursverslag	1
Financiële positie	30
Resultaat	31
Kengetallen	32

B JAARREKENING

B1 Grondslagen	33
B2 Balans per 31 december 2021	38
B3 Staat van baten en lasten 2021	40
B4 Kasstroomoverzicht 2021	41
B5 Toelichting behorende tot de balans	42
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	48
B7 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen	56
B8 Gebeurtenissen na balansdatum	57
B9 Statutaire regeling omtrent bestemming resultaat	58
B10 Vaststelling jaarverslag	59

C OVERIGE GEGEVENS

Controleverklaring	60
--------------------	----

Jaarverslag 2021



Vastgesteld door het bestuur te Gouda op 28 maart 2022

Handtekening:

Versie: definitief 1.1 na accountantscorrecties
Datum: 11-05-2022
Auteur: directeur- bestuurder



Inhoudsopgave

Voorwoord

1. Het schoolbestuur

- 1.1 Profiel
- 1.2 Organisatie

2. Verantwoording van het beleid

- 2.1 Onderwijs & kwaliteit
- 2.2 Personeel & professionalisering
- 2.3 Huisvesting & facilitaire zaken
- 2.4 Financieel beleid
- 2.5 Continuïteitsparagraaf

3. Verantwoording van de financiën

- 3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief
- 3.2 Staat van baten en lasten en balans
- 3.3 Financiële positie

Verslag intern toezicht

Samenstelling intern toezicht

Hoe het toezicht is vormgegeven

Toelichting op gegeven adviezen

Voorwoord

Het bestuur van de Schoolvereniging voor Neutraal Bijzonder Onderwijs Casimir heeft het genoegen u het jaarverslag over 2021 van de Schoolvereniging voor Neutraal Bijzonder Onderwijs Casimir aan te bieden. Wij hebben het jaarverslag van de Schoolvereniging goedgekeurd. Het door ons benoemde Accountantskantoor Van Ree heeft haar goedkeuring verleend aan de jaarrekening 2021 van Schoolvereniging voor Neutraal Bijzonder Onderwijs Casimir.

Over 2021 ligt ook over het onderwijs de deken van de wereldwijde pandemie. Corona heeft het onderwijs bijna het hele jaar in de greep gehouden en de medewerkers gedwongen zich vooral te richten op het primaire onderwijsproces, veiligheid, onderwijs op afstand, noodopvang, wijzigende protocollen bij de verschillende heropeningen en sluitingen, welzijn en sociale verbondenheid. Dit heeft een wissel getrokken op de geplande ontwikkelingen voor 2021.

In 2021 zijn er maandelijks bestuursvergaderingen gehouden. In het voorjaar is er een digitale algemene ledenvergadering gehouden, waarin de verplichte jaarlijkse onderdelen besproken zijn met de leden. Hieronder vallen onder andere het jaarverslag en de begroting.

In het jaarverslag 2021 legt Schoolvereniging voor Neutraal Bijzonder Onderwijs Casimir verantwoording af over het gevoerde beleid en de bereikte resultaten in het kalenderjaar 2021. De financiële jaarrekening van Casimir is opgenomen in het jaarverslag. Het jaarverslag bevat ook gegevens van de schooljaren 2019-2020 en 2020-2021. Het meerjarenbeleidsplan 2019-2023 verwoordt de strategische keuzes en wordt daarom als leidraad gebruikt bij het jaarverslag.

Het kalenderjaar 2021 is afgesloten met een resultaat van afgerond € 135.000 positief, ten opzichte van een begroot resultaat van € 0. Het verschil wordt voornamelijk veroorzaakt door de toekenning van de gelden van het Nationaal programma onderwijs (NPO). Deze gelden zijn gedurende het boekjaar 2021 door OC&W toegekend, waar de bestedingen conform het plan doorlopen in 2022.

Het leerlingaantal is het afgelopen jaar gegroeid naar 389 leerlingen. We maakten gebruik van zes lokalen in het schoolgebouw aan de Herpsstraat 1 in Gouda, dat d.m.v. medegebruik betaald wordt aan de gemeente Gouda.

De kwaliteit van het onderwijs is door de onderwijsinspectie beoordeeld als excellent. De focus van de schoolvereniging op kwaliteit is onverminderd in alle lagen van de schoolvereniging zichtbaar. Onze "Daltonkwaliteit" is gewaarborgd door onze licentie van de Nederlandse Dalton Vereniging. De visitatie en beoordeling gebeurt door deskundige, ervaren collega's afkomstig uit het Daltononderwijs die de kwaliteit van onze school als 'critical friends' eens in de vijf jaar beoordelen.

Voor ons (financieel) beleid maken we gebruik van een planning & control (P&C) cyclus. In ons P&C-overzicht is voor het gehele jaar opgenomen wanneer er wat moet gebeuren en door wie. Hierin zijn onder meer opgenomen de begroting, het jaarverslag, het jaarplan, de kwartaalrapportages en het formatieplan.

Het bestuur kijkt met tevredenheid terug op de activiteiten die in 2021 zijn uitgevoerd en de aandacht en energie die gestoken is door directie en het team van de Casimirschool in het onderwijs.

Maart 2022

Gustaaf Bloemers
Voorzitter

Wouter Groot
Directeur bestuurder

1. Het schoolbestuur

1.1 Profiel

Het schoolbestuur van de Schoolvereniging voor Neutraal Bijzonder onderwijs werkt volgens het One-tier-model. De directeur bestuurder, de onderwijsprofessional, fungeert als uitvoerend bestuurder. De bestuursleden in het toezichthoudend deel van het bestuur zijn ouders die namens de ALV toezicht houden op het uitvoeren van het beleid. De enige school die onder het schoolbestuur valt is de Casimirschool. In deze éénpitter zijn de lijntjes kort en is de focus gezamenlijk door school, medewerkers en ouders op de ontwikkeling van de kwaliteit van het onderwijs.

Missie & visie en kernactiviteiten

Sinds 1923 bestaat de schoolvereniging voor Neutraal Bijzonder Onderwijs voor Gouda en omstreken. Neutraal, omdat de school uitgaat van gelijkwaardigheid van levensbeschouwingen en maatschappelijke stromingen. Bijzonder, omdat we een onafhankelijke vereniging zijn, waarbij de ouders lid zijn van de vereniging zodra hun kind op school zit.

De Casimirschool staat voor zelfbewustzijn van leerlingen. Wij willen dat onze leerlingen opgroeien tot mensen zonder vrees. Dat kan als je weet wie je bent, wat je kunt, wat je wilt en wat je nodig hebt. Om dit te bereiken bieden wij onze leerlingen goed onderwijs op het gebied van kwalificering (onderwijsresultaten), socialisering (via ons daltonconcept) en persoonlijkheidsontwikkeling (profiel zelfbewustzijn). Door samen werken, samen leren en samen leven geven wij vorm en inhoud aan onze onderwijskwaliteit. Samen werken, samen leren en samen leven heeft bij ons betrekking op zowel leerlingen, ouders, leerkrachten, school en partners in onze omgeving. Met elkaar bereik je immers meer dan alleen. Iedereen in onze gemeenschap is betrokken bij de ontwikkeling van de leerlingen die opgroeien als mensen zonder vrees.

Strategisch beleidsplan

Focus op kwaliteit

Kwaliteit is de basis van al ons handelen, onze grootste drijfveer. We willen de beste school zijn die we de kinderen kunnen bieden. We staan voor kwalitatief goed, uitdagend onderwijs. Wij gaan voor brede kwaliteit, waarbij we kinderen naast kennis ook cultuur bijbrengen en kinderen hun talenten leren ontwikkelen. Er is een godragen kwaliteitscultuur die bepalend is voor onze successen.

Kwaliteit van het onderwijs wordt in grote mate bepaald door de kwaliteit van de leerkrachten. Wij investeren in de kwaliteit van onze leerkrachten en willen ervoor zorgen dat zij zo goed mogelijk in staat zijn om hun werk zo goed mogelijk uit te voeren.

De schoolvereniging heeft in de afgelopen jaren grote stappen gezet in gerealiseerde kwaliteit. In 2019 heeft de school voor de derde keer het predicaat Excellente school ontvangen en in 2020 een 9,2 gekregen in het RTL-onderzoek naar kwaliteit van basisscholen. In juni 2018 heeft de inspectie de school 10 van de 14 standaarden als goed beoordeeld.

De gerealiseerde kwaliteit is een resultaat van structureel continu verbeteren. De werkwijzen en systemen die wij hiervoor gebruiken, zijn op alle niveaus in de schoolvereniging zichtbaar en op elkaar afgestemd. Continu verbeteren is ook de manier waarop we onze kwaliteit systemisch bestendigen.

Financiën zijn belangrijk in het realiseren van onze ambities. Wij zullen de middelen zo optimaal mogelijk inzetten voor onze onderwijskwaliteit en zorgen voor een financieel gezonde schoolvereniging. Het surplus van middelen zullen wij altijd investeren in onderwijskwaliteit.

Innovatief Passend Onderwijs

Het onderwijs van de toekomst zal steeds meer afstemming kennen. Om kinderen een ononderbroken leerontwikkeling te kunnen bieden zal ook het onderwijs meer passend worden ingericht voor alle leerlingen en zal leren meer gepersonaliseerd worden. Ook is er oog voor de opdracht van het onderwijs om leerlingen voor te bereiden op de complexe toekomst. Als wij onderwijs willen bieden dat gericht is op de toekomst, moeten wij ook de grenzen van onze mogelijkheden goed bewaken. Het door ons opgestelde schoolondersteuningsprofiel is hierbij leidend.

Onze kinderen groeien op in een steeds meer geïnternationaliseerde samenleving. Het aanleren van 21st Century Skills helpt de leerlingen om goed uit de voeten te kunnen in hun toekomst.

Kracht van het individu

Binnen ons onderwijs willen we kinderen en leerkrachten laten ontdekken wie ze zijn, wat ze kunnen en wat ze willen. Talenten ontdekken en ontplooiën en onderwijs bieden. Onze school ondersteunt het zelfbewustzijn van kinderen en biedt onderwijs waarin ruimte is voor verschillen in leren, ontdekken, leerstijlen en interesses. Elementen van zelfsturend leren, gepersonaliseerd leren en diversiteit krijgen steeds meer een vaste plek in ons daltononderwijs. Ook de talenten van

leerkrachten en ouders komen ten goede aan ons onderwijs. Continue ontwikkeling en professionalisering van leerkrachten vormt een belangrijk onderdeel van continue verbetering.

Verbondenheid

De kracht van samen is een belangrijke waarde in onze schoolvereniging. Samen leren, samen werken en samen leven. Ouders, leerkrachten en leerlingen vormen een gemeenschap. Samen bereiken we meer. De actieve betrokkenheid van onze ouders bij de school is hoog, maar er liggen kansen om de ouderbetrokkenheid naar een hoger niveau te tillen.

In samenwerking tussen ouders en school zoeken we via dialoog naar nieuwe inzichten die het beste zijn voor de ontplooiing van het kind. Door actief deze dialoog aan te gaan en inzichten te delen kunnen we de gezamenlijke verantwoordelijkheid invulling geven, ouderbetrokkenheid 3.0. We vormen ook een digitale gemeenschap met elkaar, via verschillende platformen zoals Tabulo, Instagram, Twitter en Facebook. Deze platformen versterken onze gemeenschap.

Duurzaamheid

Verantwoordelijk zijn voor jezelf, de ander en je omgeving zijn belangrijk voor ons. Wij kunnen het niet goed hebben ten koste van een ander of ten koste van een leefbare omgeving. Duurzaam omgaan met elkaar, materialen, energie en het milieu zijn belangrijk. We willen de wereld niet slechter achterlaten door ons gedrag. Onze gebouwen willen we, binnen onze mogelijkheden veilig en duurzaam gebruiken, dat zien wij als een maatschappelijke opdracht.

Toegankelijkheid & toelating

De schoolvereniging heeft een Neutraal Bijzondere grondslag. Dat betekent dat de school open staat voor iedereen die zich aanmeldt. Doordat de school meer aanmeldingen heeft dan er plaatsen beschikbaar zijn werkt de school met een wachtlijst. Bij de inschrijving krijgen broertjes en zusjes voorrang, omdat wij graag hele gezinnen een plaats willen geven aan hun kinderen. Bij instroom van kinderen wordt er altijd gekeken naar de zorgbehoefte van de leerling en de mogelijkheden die wij kunnen bieden binnen de groep waarin het kind geplaatst wordt. Er vindt hierbij altijd een zorgvuldige afweging plaats en wordt er beoordeeld of wij aan de specifieke onderwijsbehoefte van het kind kunnen voldoen.

1.2 Organisatie

Contactgegevens

- Schoolvereniging voor Neutraal Bijzonder Onderwijs Casimir
- Bevoegd gezag nummer 95655
- Groeneweg 27 2801ZA Gouda
- 0182-519706
- dalton@casimirschool.nl
- www.casimirschool.nl

Bestuur

Uitvoerend:

- Wouter Groot
- Directeur-bestuurder
- Nevenfunctie: Eigenaar Groot's Onderwijsadvies, voorzitter Samenwerkingsverband Primair Onderwijs Midden Holland

Toezichhoudend:

- Gustaaf Bloemers, Voorzitter
- Randy Caenen, lid
- Judith 't Gilde, lid
- Marieke Schutte, lid

School

- Casimirschool
- BRIN-nummer 05VU
- www.casimirschool.nl
- Link naar scholenopdekaart.nl

Organisatiestructuur

Op de Casimirschool wordt gewerkt in volgens de principes van Continuous Improvement. Naast teamwork ligt de focus ook op samenwerking en gedeeld leiderschap. Wij werken met een leiderschapsteam, ontwikkelteams, activiteitenteams, klassenteams en leerteams. Deze organisatiestructuur is die van een netwerkorganisatie met gedeelde verantwoordelijkheid. Het ontwerp is rondom deze structuur opgebouwd en heeft een positieve invloed op het leervermogen, flexibiliteit en wendbaarheid.



In het Leiderschapsteam zitten LT-ers en de directeur bestuurder. Het leiderschapsteam is verantwoordelijk voor het realiseren van de missie en visie, draagt zorg voor de verbinding, samenhang en samenwerking, vormt een aantal tijdelijke professionele ontwikkelteams en vertegenwoordigt meerdere geledingen van de school. Het Leiderschapsteam heeft in totaal negen dagen per week om taken uit te voeren, vijf voor het LT en vier voor de directeur bestuurder. De onderwijsspecialisten (intern begeleiders), die ook deel uitmaken van het leiderschapsteam, hebben samen zes dagen beschikbaar.

De ontwikkelteams leiden de ontwikkelingen en organiseren betrokkenheid, zetten pilots uit, richten proeftuinen in. Activiteitenteams regelen de activiteiten die door de school georganiseerd worden. Zij mobiliseren andere collega's voor de uitvoering, als dat nodig is. Vanuit de werkdruk is er een eventmanager aangesteld die het team ondersteunt bij het organiseren van activiteiten. In Leerteams organiseren de medewerkers hun individuele ontwikkeling. Klassenteams, tenslotte, vormen het hart van de school. Daar maken we met elkaar de onderwijskwaliteit. De klassenteams kunnen verschillend in samenstelling zijn en worden naar behoefte ingericht door iedereen in de organisatie. Hieronder vallen ook de leerlingbespreking en intervisie. Klassenteams zijn gericht op het primaire onderwijsproces en de onderwijskwaliteit.

De structuur heeft veel invloed op andere factoren zoals strategie, systemen en stijl en maakt het mogelijk om de missie van de school uit te voeren. Daarmee probeert de school zo optimaal mogelijk te realiseren dat structureel aan kwaliteit wordt gewerkt door alle teamleden, dus niet alleen door de directie. Waar nodig wordt het beleid bijgesteld volgens de "Plan-do-check-act-cyclus". De directeur-bestuurder is verantwoordelijk voor de uitvoering van de kwaliteitszorg; taakbeleid is de eigen verantwoordelijkheid van de leerkrachten.

Leiderschapsteam in 2021

Naam	Functie
Wouter Groot	Directeur-bestuurder
Annemieke Bezemer	LT
Sanne de Graas	LT/IB
Lotte Steenbeek	LT/IB
Jetse Miedema	LT

Bestuur en directie worden in haar laken ondersteund door een stafmedewerker (mevr. J. Rozendaal), een externe controller (dhr. G. Kroese) en administratiekantoor Groenendijk Onderwijs Administratie te Sliedrecht.

De medezeggenschap

De medezeggenschapsraad (MR) is een democratisch orgaan van de school, waarin zowel ouders als leerkrachten zitting hebben. De MR van de Casimirschool bestaat uit vijf leden. Hiervan worden drie leden gekozen uit en door de ouders en twee leden uit en door het personeel. De MR is aanspreekbaar voor alle ouders en leerkrachten over allerlei aangelegenheden die de school betreffen. De MR kan zowel gevraagd als ongevraagd adviezen geven en/of instemmen met betrekking tot bepaalde voorgenomen besluiten. Zo heeft bijvoorbeeld de MR-instemrecht bij het Bestuursverslag 2021 v. 1.1

vaststellen van het schoolplan en het vakantierooster. De MR doet eenmaal per jaar verslag van zijn activiteiten op de algemene ledenvergadering.

De MR is in 2021 als volgt samengesteld:

<u>MR-vertegenwoordiger</u>	<u>Functie</u>	<u>Geleding</u>
Nanda Verveen	Voorzitter	Ouder
Iscander Maissan	Secretaris	Ouder
Martino Tolkamp	Lid	Ouder
Elles Verhulst	Lid	Personeel
Karin Slegtenhorst	Lid	Personeel
Olga Aarts	Lid	Personeel

De medezeggenschapsraad heeft een zestal vergadering gehad die gekoppeld zijn aan de vergaderingen van het bestuur. Bestuur, school en medezeggenschapsraad werk aan de hand van de matrix en een jaarplan. De matrix bevat verplichte onderdelen vanuit de statuten, het verenigingsrecht, de code goed bestuur, de wet op de medezeggenschap en de wet op het primair onderwijs.

Aan de hand van de matrix wordt het jaarplan vastgesteld waarbij we en alle wettelijke verplichtingen kunnen voldoen.

Horizontale dialoog en verbonden partijen

De schoolvereniging voor Neutraal Bijzonder Onderwijs werkt nauw samen met verschillende verbonden partijen, om het onderwijs en opvang zo optimaal mogelijk te kunnen organiseren. Met de volgende partijen is er een regelmatig contact:

Organisatie of groep	Beknpte omschrijving van de vorm van de dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin
Bibelebonz	Verzorgen van voorschoolse, tussen schoolse en naschoolse opvang, inzet op school van pedagogische medewerkers van de Bibelebonz
VBS	Vereniging voor Bijzondere scholen. Netwerk van kleine schoolbesturen
Daltonvereniging	Vereniging van Daltonscholen in Nederland. Ontwikkeling en certificering van daltononderwijs.
SWV PO MH	Samenwerkingsverband voor Primair Onderwijs Midden Holland. Samenwerkende besturen voor de realisering van Passend Onderwijs.
Lectoraat vernieuwings-onderwijs	Praktijkonderzoek ten aanzien van onderwijsontwikkelingen. Onderzoek ten aanzien van onderwijsontwikkeling.
Hogeschool Thomas More	Pabo-studenten. Inzet en ontwikkeling van aspirant leerkrachten.
Groeiacademie	Ondersteuning leerlingenonderzoek en -ondersteuning.

Klachtenbehandeling

Op grond van de Kwaliteitswet zijn de schoolbesturen verplicht (artikel 14 WPO en 23 WEC) een klachtenregeling te hebben. Het klachtrecht heeft een belangrijke signaalfunctie met betrekking tot de kwaliteit van het onderwijs. Door de klachtenregeling ontvangen het bevoegd gezag en de school op eenvoudige wijze signalen die hen kunnen ondersteunen bij het verbeteren van het onderwijs en de goede gang van zaken op school.

Als er klachten zijn over de dagelijkse gang van zaken in de school worden deze in onderling overleg tussen ouders, leerlingen, personeel en schoolleiding afgehandeld. Als dat echter, gelet op de aard van de klacht, niet mogelijk is of indien de afhandeling niet naar tevredenheid heeft plaatsgevonden, kan een beroep worden gedaan op de klachtenregeling. Mocht dit niet bevredigend verlopen, dan is er de mogelijkheid om zich te wenden tot de Geschillencommissie Bijzonder Onderwijs.

Het afgelopen jaar zijn er geen klachten binnengekomen bij het bestuur.

Juridische structuur

De Casimirschool is een schoolvereniging, waar je als ouder/verzorger van een leerling automatisch lid van bent. Het bestuur van de schoolvereniging bestaat uit een uitvoerend deel: de directeur-bestuurder en een toezichthoudend deel: ouders die door de Algemene ledenvergadering (ALV) gekozen zijn. Het bestuur legt verantwoording af aan de leden

tijdens de jaarlijkse ALV. De ALV moet goedkeuring geven aan de jaarstukken en het bestuur of de leden kunnen ook andere voorstellen ter besluit aan de ALV voorleggen. De ALV heeft als taak toezicht te houden op het realiseren van de doelstelling van de vereniging en het functioneren van het bestuur. Het toezichthoudend deel van het bestuur houdt namens de ALV toezicht op de uitvoering van het beleid.

Governance

In de jaarkalender van het bestuur wordt rekening gehouden met de uitgangspunten en uitvoering van de Code Goed Bestuur, de statuten van de schoolvereniging, de Wet op het Primair Onderwijs en de wet op de medezeggenschap. De jaarcyclus zorgt ervoor dat we aan alle onderdelen stelselmatig de nodige aandacht besteden.

Funcitiescheiding

Volgens de [Code Goed Bestuur in het primair onderwijs](#) zijn organisaties voor primair onderwijs verplicht om de functies van bestuur en intern toezicht te scheiden. Er zijn verschillende manieren om te zorgen voor die functiescheiding. De schoolvereniging werkt volgens de statuten. We hanteren het One-tier-model, wat inhoudt dat binnen het bestuur uitvoering en toezicht gescheiden zijn. Deze bestuursvorm past goed bij de praktijk van een éénpitter-schoolbestuur.

Code Goed Bestuur

In de [Code Goed Bestuur in het primair onderwijs](#) zijn basisprincipes vastgelegd rond professionaliteit van bestuurders, toezichthouders en managers in het primair onderwijs.

Het bestuur handhaaft deze Code waar niet van wordt afgeweken. De uitvoering van de bestuurlijke zaken zijn toebedeeld aan de directeur-bestuurder. De taken van het toezicht zoals beschreven in de Code worden binnen de Casimirschool voor een belangrijk deel uitgevoerd door het toezichthoudend deel van het bestuur, namens de leden van de schoolvereniging.

Het toezichthoudende deel van het bestuur bestaat uit minstens vijf leden en wordt op een ALV uit en door de ouders gekozen voor een periode van drie jaar. Hierna kan herbenoeming plaatsvinden voor nogmaals drie jaar. Minimaal éénmaal per jaar, in het voorjaar, organiseert het bestuur van onze schoolvereniging een ALV, waarvoor alle ouders/verzorgers worden uitgenodigd en waarbij vooral beleidsmatige zaken aan de orde komen.

2. Verantwoording van het beleid

In dit hoofdstuk verantwoordt het bestuur het gevoerde beleid op de volgende beleidsterreinen: Onderwijs & kwaliteit, Personeel & professionalisering, Huisvesting & facilitaire zaken, en Financieel beleid. De doelen uit strategisch beleidsplan gesteld zijn, staan centraal. De laatste paragraaf van dit hoofdstuk gaat in op het beleid rond risico's en risicobeheersing.

2.1 Onderwijs & kwaliteit

Onderwijskwaliteitskwaliteit en kwaliteitszorg

Onderwijskwaliteit is de belangrijkste drijfveer voor de schoolvereniging. Alles is er opgericht om de kwaliteit zo goed mogelijk te ontwikkelen, vast te houden en te continueren. Wij werken volgens de principes van Continuous Improvement. Het continu werken aan kwaliteit is erkend door de inspectie, jury excellente scholen, NIVOZ, RTL-scholenonderzoek en Kohnstamm Instituut bij verschillende audits.

Wij hebben een sterke kwaliteitscultuur die ons een steeds stijgende onderwijskwaliteit en tevredenheid bij leerlingen, personeel en ouders heeft opgeleverd. Kwaliteit is de basis van al ons handelen, kwaliteitszorg altijd aanwezig. Voor het maken van kwaliteit maken wij gebruik van verschillende ondersteunde structuren, waaronder INK, PDSA, KPI's, plan-on-a-page en Design Thinking.

Kwaliteitszorg is de basis van waaruit we het onderwijs op onze school vormgeven. Onze kwaliteitszorg baseren we op het INK-model. In dit model (aangepast voor het onderwijs), is een onderverdeling gemaakt in organisatie (leiding, personeelsbeleid, doelen en strategie, middelen en processen) en resultaten (waardering personeel, ouders/leerlingen, personeel en leeropbrengsten). Door systematisch na te gaan of de gewenste effecten en resultaten gehaald worden, wordt het mogelijk het beleid waar nodig bij te sturen. In die zin maken we gebruik gemaakt van de plan-do-check-act cyclus.

Bij de inrichting van onze kwaliteitszorg is het schoolplan het richtinggevend document. Continu bepaalt het leiderschapsteam in hoeverre de schooldoelstellingen uit het schoolplan zijn gerealiseerd. Hierbij maken wij de balans op van de resultaten. Naast de eigen gegevens wordt ook gebruik gemaakt van de gegevens van de inspectierapporten en andere auditrapporten om inhoudelijk vast te stellen waar de school zich ten aanzien van onderwijskundige ontwikkeling op dit moment bevindt. Op basis van deze informatie en gebruik makend van de inzichten en ideeën van de leerkrachten worden missie en visie van de school waar nodig geactualiseerd en bijgesteld en worden strategische doelen geformuleerd voor een nieuwe schoolplanperiode.

Het jaarlijks op te stellen jaarplan gebruiken we om vinger aan de pols te houden en de schoolontwikkeling bij te stellen. Zo stellen we bijvoorbeeld jaarlijks vast welke leerlingen bij ons op school speciale onderwijsbehoeften hebben, denk daarbij aan leerlingen met meer dan een half jaar achterstand op het gebied van taal en rekenen, met het Nederlands als tweede taal of met een beschikking voor een vorm van speciaal onderwijs. De evaluatie van de beleidsresultaten die met behulp van het jaarplan worden nagestreefd gebeurt aan de hand van:

- Klassenbezoeken om na te gaan in hoeverre beleidsvoornemens en schooldoelstellingen worden gerealiseerd. Daarnaast vinden klassenbezoeken plaats in het kader van het geven van feedback op het onderwijskundig handelen.
- Ambitie- en doelstellingengesprekken waarin ook de leeropbrengsten van de betreffende groep aan de orde komen.
- Interviews met ouders, leerlingen en leden van het bestuur.
- Evaluaties (bijvoorbeeld d.m.v. korte vragenlijstjes) van oudercontacten en ouderavonden.
- Toetsinstrumenten om leerresultaten vast te stellen.

In het kwaliteitshandboek staat een beschrijving van onze werkwijze in de vorm van besluiten en procedures. Het kwaliteitshandboek bevat ook een vierjaarlijkse planning, die aangeeft wanneer de besluiten en procedures worden geëvalueerd. Per besluit/procedure is aangegeven op welke wijze deze wordt geëvalueerd.

In het bestuur wordt twee keer per jaar de voortgang van de kwaliteit met de toezichthouder besproken. Indien nodig worden bijstellingen afgesproken.

Doelen en resultaten

In het schoolplan geven wij aan welke keuzen we voor de schoolplanperiode 2019-2023 hebben gemaakt. Het is opgesteld binnen de kaders van het strategisch beleidsplan van ons bestuur. Op basis daarvan zijn de specifieke doelen

voor onze school bepaald, rekening houdend met de huidige stand van zaken van het onderwijs en de omgevingsfactoren, die van invloed zijn op het functioneren van de school.

Onderstaand een overzicht van de veranderings-onderwerpen in 2021. De ontwikkeling van verschillende onderdelen zijn nog niet gerealiseerd door de onverwachte gevolgen van de wereldwijde Corona epidemie. Dit heeft op verschillende ontwikkelingen een vertragende werking. De focus van de school is vooral op het primaire onderwijsproces en -kwaliteit gericht geweest.

Uit schoolplan 2019-2023:

- Leren met elkaar: leerteams medewerkers
- Gepersonaliseerd leren: Visie op Zeer Makkelijke Lerende Leerlingen
- Uitdagende leeromgeving: bewegend leren/ buiten leren
- Visie op leren Jonge Kind
- Zorg voor de omgeving: afvalvrije school
- Inzet en ontwikkeling personeel: Zij-instroom, doorstroming PABO

In ontwikkeling
Gerealiseerd
In ontwikkeling
Gerealiseerd
In ontwikkeling
In ontwikkeling

Overige ontwikkelingen

Het jaar 2021 kenmerkt zich voor een groot deel door de Coronacrisis. De schoolvereniging is een organisatie die ook voor de crisis al is ingesteld op flexibiliteit en wendbaarheid. Ook de digitale infrastructuur en het digitaal onderwijs zijn al twee jaar gemeengoed binnen onze school. Hierdoor hebben wij alles moeiteloos kunnen instellen op de onzekere tijden.

Qua organisatie hebben we een stabiel jaar kunnen draaien. Het kunnen schakelen van thuisonderwijs naar gedeeltelijk geopende scholen, naar volledige opening is soepel verlopen. Natuurlijk vraagt dit veel organisatie vermogen van het leiderschapsteam. Zij hebben zich dit jaar van de sterke kant laten zien en ervoor gezorgd dat het primaire proces van onderwijs continu voortgang kende.

Financieel gezien zijn alleen de aanschaf van hygiënemaatregelen een extra investering die de school heeft moeten doen om de Coronacrisis te kunnen beheersen. Deze investering is marginaal te noemen. Het jaar 2021 kenmerkt zich wel door korte termijnbeleid, urgentie en de voortgang van het primaire proces.

Beleidsontwikkeling heeft in 2021 op een lager pitje gestaan. De organisatie kent haar prioriteiten en weet dat de ontwikkeling in rustigere tijden gewoon weer opgepakt kan worden. Op dat moment zullen de plannen hierop worden aangepast.

Toekomstige ontwikkelingen

Het onderwijs ontwikkelt zich continu. Om onze onderwijskwaliteit te borgen zijn er zowel onderwijsinhoudelijk ontwikkelingen geweest, als ontwikkelingen binnen ons Daltonconcept.

Er zijn vier onderwijskundige pijlers waarbinnen onze onderwijskundige ontwikkelingen plaatsvinden.

- De eerste onderwijskundige pijler is **verschillen tussen kinderen als uitgangspunt** nemen waarbij differentiatie in onderwijstijd, leerstof, tempo en methodes belangrijk zijn.
- De tweede pijler is **dynamische groepering**. We doen ervaring op met basisgroepen, workshops, intensieve instructies in minigroepen, samenwerkend leren, grotere clusters met meerdere leraren en werkpleinen.
- De derde pijler is een **krachtige leeromgeving**, uitdagend, naar behoefte en met keuzes.
- De vierde onderwijskundige pijler is **meer-sporen leren**, waarbij we experimenteren, samen werken, zelf plannen, analyseren, overdenken, ervaren en doen.

De onderwijskundige ontwikkelingen vinden hun plaats in het schoolplan 2019-2023. Hierin geven wij aan op welke wijze wij de vertalingen maken van het strategisch beleid naar onderwijskundige en organisatorische doelen en acties. In jaarplannen worden de doelen en acties verder geoperationaliseerd en waar nodig bijgesteld.

Onderwijsresultaten

De onderwijsresultaten van alle scholen in Nederland zijn inzichtelijk op het platform 'scholen op de kaart'. De opbrengsten zijn elk jaar goed (boven de inspectienorm), wij kijken echter verder dan alleen de cijfers. Welke school voor voortgezet onderwijs voor een kind geschikt is, hangt niet alleen van de kwaliteit van de basisschool af, maar ook van de interesse, motivatie en aanleg van het kind. De schoolkeuze voor voortgezet onderwijs is afhankelijk van het advies van school en de uitslagen van een schoolkeuzetoets. De schoolkeuzetoets die op de Casimir gebruikt wordt is de NIO-toets. Deze toets is een psychologische toets die, na toestemming van de ouders, klassikaal wordt afgenomen. Deze

psychologische toets geeft juist meer informatie over de capaciteiten, motivatie, nauwkeurigheid en doorzettingsvermogen van de kinderen. Als verplichte eindtoets maken we gebruik van de adaptieve toets Route 8.

Het percentage leerlingen dat naar verschillende vormen van voortgezet onderwijs gaat wisselt van jaar tot jaar en is natuurlijk afhankelijk van de samenstelling van groep 8. In onderstaande tabel en grafiek is de uitstroom over de afgelopen schooljaren opgenomen.

Vervolgonderwijs	2017	2018	2019	2020	2021
VWO	17	16	25	21	19
HAVO/VWO	10	13	7	11	13
HAVO	6	10	6	2	6
VMBO-t/HAVO	7	6	5	6	6
VMBO-t	4	2	5	3	5
VMBO-k/b	0	2	0	2	0
VMBO-gl	0	0	0	0	0
VMBO-LWOO	1	0	1	0	2
TOTAAL	45	49	49	45	51

Internationalisering

- Is er beleid op het thema internationalisering?
 - ☒ Ja
 - ☐ Nee

Onze kinderen groeien steeds meer op in een geglobaliseerde samenleving. Het is belangrijk om de wereld de school in te halen en de leerling de wereld in. Er is bij internationalisering aan gedacht voor:

- Wereldburgerschap:** door wekelijks aandacht voor internationale ontwikkelingen tijdens de reguliere lessen, filosoferen en debatteren.
- Uitwisseling:** ook in 2021 hebben onze kinderen in de groepen 8 gecorrespondeerd met leerlingen van een school in Antioch, Illinois, USA.
- Onderwijskundige samenwerking:** de directeur-bestuurder heeft internationale contacten op het gebied van leiderschap, kwaliteit en onderwijsontwikkeling. Een intensieve samenwerking op het gebied van Continuous Improvement met Dr. Jay Marino, International Educational Continuous Improvement Consultant.
- Vroeg vreemdetalenonderwijs:** op onze school geven we Engels vanaf groep 1. Deze taalontwikkeling wordt opgebouwd in de loop der jaren en steeds vaker ingezet voor internationale uitwisseling. Frans in de bovenbouw zit in het verrijkingsprogramma.
- Internationaal georiënteerde leerinhouden:** bij lessen, projecten, thema's en activiteiten wordt het onderwijs geschaald, waarbij er sprake is van thuis nabij en internationale inbedding van leeractiviteiten.
- Culturele vorming:** bij de verschillende onderdelen van cultuuronderwijs, bijvoorbeeld bij beeldende vorming, dans, muziek en erfgoededucatie leren de kinderen aspecten van rijke culturen wereldwijd.

Onderzoek

- Is er beleid op het thema onderzoek?
 - ☒ Ja
 - ☐ Nee

De Casimirschool is continu in ontwikkeling. Wij vinden het belangrijk om onze onderwijsontwikkeling te kunnen legitimeren vanuit wetenschappelijk onderzoek en praktijkonderzoek. Wij hebben in de afgelopen jaren steeds meer onderzoek gedaan samen met het lectoraat vernieuwingsonderwijs, de universiteit Twente, ander onderzoeksscholen en Hogeschool Thomas More. Dit heeft geleid tot aanpak ten aanzien van zelfsturing bij leerlingen in de aanpak iSelf. In 2021 maken er verschillende leerkrachten deel uit van de leerjaar studiegroep, verbonden aan Hogeschool Thomas More. Het onderzoek richt zich met name op zelfregulatie.

Op deze manier ontwikkelen wij praktijkkennis die wij kunnen inzetten voor onze onderwijsontwikkeling, maar ook nuttig is voor het hele Nederlandse onderwijs.

Inspectie

- Is er tijdens het verslagjaar een inspectiebezoek geweest?
 - ☐ Ja
 - ☒ Nee

Visitatie

- Vond er tijdens het verslagjaar een bestuurlijke visitatie plaats?

- ☐ Ja
☒ Nee

Passend onderwijs

De Casimirschool valt volgens de regio-indeling (regionummer 28-14) onder het Samenwerkingsverband PO Midden-Holland. In het Samenwerkingsverband PO Midden-Holland werken 21 schoolbesturen en zo'n 90 scholen met elkaar samen om bijna 19.000 leerlingen in de basisschoolleeftijd passend onderwijs te bieden. De scholen staan in de gemeenten Bodegraven-Reeuwijk, Gouda, Krimpenaard, Waddinxveen, in een deel van Zuidplas en in een deel van Alphen aan den Rijn (de kern Boskoop).

Ieder kind een zo passend mogelijke plek in het onderwijs. Dat is het doel van passend onderwijs. Scholen hebben daarom een zorgplicht voor kinderen die extra ondersteuning behoeven. Dat betekent dat als ouders hun kind aanmelden bij de school van hun keuze, die school de taak heeft het kind een passende onderwijsplek te bieden – op de eigen school, of op een andere school in het reguliere onderwijs of in het speciaal (basis) onderwijs.

Uitgangspunt binnen SWV PO Midden Holland is: thuisnabij passend onderwijs, met expertise inzet vanuit het SWV. Dat betekent onder meer:

- Schoolondersteuningsprofielen, waarin de basiskwaliteit en basisondersteuning tenminste moeten voldoen aan de binnen het samenwerkingsverband gestelde normen en criteria;
- Professionalisering van personeel tot tenminste het niveau van de basisondersteuning, met daarbij speciaal aandacht voor vroeg signalering en handelingsgericht werken;
- Ontwikkelingsperspectief opstellen samen met de ouders voor elke leerling met extra ondersteuningsbehoefte die de basisondersteuning overstijgt.

Voor meer informatie zie de website van samenwerkingsverband: <http://swv-po-mh.nl>

Als school ontvangen wij per schooljaar middelen van het samenwerkingsverband. Het samenwerkingsverband hanteert daarbij een decentraal verdeelmodel, waarbij middelen en verantwoordelijkheden voor de ondersteuning zijn gedecentraliseerd naar de schoolbesturen. De schoolbesturen bepalen op welke wijze de ondersteuning en de budgetten binnen de eigen school/ scholen worden ingezet. Het SWV hanteert als verdeelsleutel voor de ongedeelde ondersteuningsmiddelen een ongewogen bedrag per leerling, vermeerderd met een vaste voet per schoolbestuur.

In 2021 hebben wij in totaliteit een bedrag van afgerond € 116.000 ontvangen van het samenwerkingsverband en op onderstaande wijze ingezet:

- Personele inzet:** inzet voor formatie Interne begeleiding, inzet onderwijsassistenten, externe inhuur specialisten.
- Materiële inzet:** ter versterking van de basisondersteuning; additionele leermiddelen.
- Onderzoek:** verschillende onderzoeken
- Scholing en professionalisering:** specifieke scholing voor betere ondersteuning leerling behoeften, met name het ontwikkelen van beleid ten aanzien van zeer makkelijk lerende leerlingen.

De inzet van de middelen valt onder de doelstellingen van het samenwerkingsverband welke zijn vastgelegd in het ondersteuningsplan "leren met elkaar", 2018, ten aanzien van:

Versterking dekkend netwerk

- Een sterke basisvoorziening
- Ontwikkeling expertise gericht op ondersteuning leerkrachten

Route

- Doorgaande lijn voorschool-PO-VO
- Adequate ondersteuningsstructuur

De bepaling van de inzet van de middelen is vastgelegd in de keuzes binnen ons ondersteuningsprofiel en de doelen van het schoolplan. Deze plannen zijn afgestemd met de toezichthouder en het personeel van de Casimirschool en voorgelegd aan de medezeggenschapsraad.

2.2 Personeel & professionalisering

De zorg voor personeel is cruciaal voor de kwaliteit van het onderwijs. De ontwikkelingen en mogelijkheden volgen elkaar wat dat betreft in snel tempo op. Het is dus erg belangrijk de juiste keuzes te maken. Uitgangspunt bij die keuzes is het gezamenlijk vastgestelde beleid, zoals verwoord in het schoolplan. Kenmerkend voor de wijze waarop professionalisering vormgegeven zal worden is, dat gebruik gemaakt wordt van 'leren van en met elkaar' rechtstreeks gekoppeld aan de dagelijkse praktijk. Dit kan invulling krijgen binnen het team, maar zeker ook in samenwerking met collega's van andere scholen. In dit hoofdstuk de belangrijkste aandachtspunten van personeelsbeleid in het afgelopen jaar.

Doelen en resultaten

Professionalisering van teamleden is belangrijk in ontwikkeling van de kwaliteit van het onderwijs. Er zijn verschillende manieren om aan professionalisering te doen. Het ontwikkelen van praktijkkennis samen met collega's op de werkvloer is een belangrijke manier van professionaliseren. Het is belangrijk dat de medewerkers eigenaar zijn van hun ontwikkeling en zelf de regie voeren over doelen, uitvoering en resultaten.

Hiervoor hebben we leerteams ingericht, waarin de professionals met en van elkaar leren. In 2021 hebben we een hernieuwde start gemaakt met de invoering van de leerteams.

Verscheidene collega's hebben gebruik gemaakt van de mogelijkheid om een opleiding te volgen. Zo zijn er collega's die een managementopleiding gestart zijn en hebben afgerond, specifieke opleidingen rondom de ontwikkeling van het jonge kind en gedrag. Eén collega heeft gebruik gemaakt van de lerarenbeurs voor een Masteropleiding.

- Invoering professioneel leren in leerteams
- Professionalisering van verschillende collega's

Gerealiseerd
Gerealiseerd

Toekomstige ontwikkelingen

We pakken de ingezette ontwikkelingen zoals deze in het schoolplan zijn vastgelegd op en zullen aan de hand van de mogelijkheden die er zijn jaarlijks bekijken wat realiseerbaar is. De wereldwijde pandemie is nog gaande en een inschatting maken is lastig wanneer we weer volledig hiemee aan de slag kunnen. We verwachten geen bijstelling van het beleid ten aanzien van professionalisering nodig te hebben. Er is enkel sprake van temporisering.

Zaken in het afgelopen jaar met personele betekenis

Waren er het afgelopen ontwikkelingen met een grote personele betekenis die nog niet aan de orde zijn gekomen?

- ☒ Ja
☐ Nee

Het lerarentekort is nog niet direct merkbaar binnen onze schoolvereniging. Wij hebben er in 2021 voor gekozen om boven formatief personeel aan ons te binden, om de continuïteit van het onderwijs positief te kunnen beïnvloeden. Vervangers zijn bijna niet beschikbaar, waardoor wij zelf proberen onze invulling te geven bij ziekte en afwezigheid van personeel. Onderwijs ontwerpen en uitvoeren wordt steeds meer een teamactiviteit, met erkende ongelijkheid. Leerkrachten, specialisten, vakleerkrachten, leraar ondersteuners, stagiaires en onderwijsassistenten verzorgen samen het onderwijs. Bij de inzet van personeel gaan we steeds meer uit van de onderwijsbehoefte van de leerling. Dat past goed bij het vormgeven van passend onderwijs.

Uitkeringen na ontslag

Er is voortdurende aandacht voor het verzuimmanagement, re-integratie en employability van medewerkers. Bij frequent verzuim wordt met betrokkenen volgens, in overeenstemming met het verzuimbeleid een verzuimgesprek gevoerd. Bij langdurig verzuim wordt op diverse momenten aangegeven welke stappen en besluiten genomen dienen te worden genomen.

Het leiderschapsteam zorgt er, in overleg met de deskundigen van de Arbodienst en het administratiekantoor, voor dat zorgvuldig wordt omgegaan met de procedures. Bekeken wordt of termijnen goed worden gehanteerd en de dossiervorming volgens de vereisten van de instroomtoets plaatsvindt. Indien nodig wordt daarnaast juridische hulp ingezet om dit proces te borgen. In 2021 zijn er dan ook geen ontslagsituaties geweest welke tot extra uitkeringen hebben geleid.

Aanpak werkdruk

Werkdruk is een veelkoppig monster, dat niet eenvoudig duurzaam te bestrijden valt. Toch pakken wij het op een andere manier aan. Wij spreken liever niet van het terugdringen van werkdruk, maar het verhogen van werkplezier.

Jaarlijks wordt met het personeel gesproken over de besteding van de middelen werkdrukakkoord. Doelen die wij daarbij hebben gesteld is om tot een mix te komen van maatregelen die ten gunste komen aan een zo groot mogelijke groep teamleden. Op basis van deze suggesties wordt jaarlijks een bestedingsplan opgesteld. In 2021 zijn de werkdrukmiddelen met instemming van de P-MR vastgesteld.

De bovenstaande gelden die wij ten aanzien van de maatregelen tegen werkdruk ontvangen worden op de onderstaande wijze ingezet.

<u>Bestedingscategorie</u>	<u>2021/2022</u>	<u>Inzet</u>	<u>Toelichting</u>
Personeel	€ 97.068	onderwijsassistent HB-begeleiding Vakleerkracht Gym Dans en Dramadocent Eventmanager Vakleerkracht BV	Ondersteuning in de onderbouw, instroomgroep Ondersteuning HB-leerlingen externe inhuur via Sportpunt Gouda externe inhuur uitbreiding intern uren ondersteuning uitbreiding uren vakleerkracht BV gr 3/4

Bij de voorbereiding op het komende schooljaar zullen we oog hebben voor de volgende niet-financiële maatregelen:

Werkverdelingsplan: Er zal strikt gekeken worden of er voldoende tijd beschikbaar is voor de activiteiten en we zullen niet meer toestaan dat de individuele normjaartaak overschreden wordt. In samenspraak met de werknemer zullen er dan keuzes gemaakt gaan worden.

Inzet vakleerkrachten: De vakleerkrachten bieden meer maatwerk, waardoor er winst te halen is in de vermindering van werkdruk bij de leerkrachten. Natuurlijk zijn er ook de belangen van de vakleerkrachten. Daar waar er mogelijke maatregelen genomen kunnen worden, zullen we deze inzetten.

Scholing: Werkdruk heeft een nauwe relatie met autonomie en professionalisering. Deze elementen kunnen zowel in teams als individueel nog meer focus krijgen. Te denken hierbij aan vakliteratuur, teamleren, lerende cultuur, collegiale consultatie etc.

Strategisch personeelsbeleid

De Casimirschool is een excellente school met een hoge kwaliteit en innovatie op het gebied van daltononderwijs. Dat vraagt goede personeelsleden die in staat zijn op een onderzoek matige manier te werken, creatievermogen hebben en in staat zijn om ontwerpgericht onderwijs te ontwikkelen. Veel van deze kennis en kwaliteiten hebben we in huis maar bij verloop van personeel is het van belang om te kijken welke kwaliteiten we nodig hebben voor onze toekomstige uitdagingen.

Ten aanzien van het strategisch personeelsbeleid wordt er jaarlijks gekeken naar de ontwikkeling van het medewerkersbestand. Het is belangrijk om hierbij het meerjarenperspectief te blijven ontwikkelen. Welke kwaliteiten heeft de school nodig? Hoe ontwikkelen de huidige personeelsleden zich en op welke manier zorgen we ervoor dat we de nodige specialisaties in huis krijgen of zelf ontwikkelen.

Als éénpitter is het van belang om het meerjarenperspectief goed in de gaten te houden ten aanzien van verantwoordelijkheden en verplichtingen. Bij formalisatie wordt er gekeken welke specifieke kwaliteiten de school nodig heeft en waar we op gaan inzetten als het gaat om werving en selectie.

Gezien de huidige arbeidsmarkt is het lastig om aan goed personeel te komen en de continuïteit van het onderwijsproces en de onderwijskwaliteit te waarborgen. Dat betekent dat we op een aantal momenten bovenformatieve benoemingen zullen aangaan om tekorten in de toekomst te kunnen voorkomen. We zijn ook de relatie met de PABO Thomas More aan het intensiveren, waardoor we meerdere stagiaires kunnen plaatsen op onze school en hierdoor toekomstige collega's kunnen werven.

2.3 Huisvesting & facilitaire zaken

Doelen en resultaten

Met ingang van schooljaar 2018-2019 maken we met 6 groepen gebruik van het schoolgebouw aan de Herpstraat 1 in Gouda. Deze ruimte is aan ons beschikbaar gesteld, in afwachting van de geplande renovatie vanaf 2023. Wij dragen voor de kosten de huisvestingslasten aan de gemeente over, die wij, op basis van de materiële instandhouding voor 6 lokalen krijgen. In 2019 is er in de gemeente Gouda een nieuw Integraal Huisvestingsplan (IHP) vastgesteld. Voor de locatie Herpstraat betekent dit dat er een renovatie gepland staat in de eerste tranche van het IHP. In 2023 zal het gebouw gerenoveerd gaan worden met een gebruik verlengende duur van 40 jaar. Ten aanzien van de financiële implicaties voor de schoolvereniging is hier vanaf de begroting 2020 al op ingespeeld. In het Integraal Huisvestingsplan is een renovatie voor de locatie Groeneweg ingepland in de derde tranche (periode 10-15 jaar). Dit heeft tot gevolg dat het MOP voor de locatie Groeneweg niet zal worden bijgesteld ten aanzien van planningen buiten de scope van 10-15 jaar.

De materiële lasten laten al jaren een stabiel beeld zien. Wij zien wel een verschuiving van inzet van middelen van meer jaarlijkse kosten naar jaarlijkse kosten. Dat heeft met name te maken met digitalisering van leermiddelen. Bij methodes wordt er steeds meer gewerkt met licenties, dan met boeken en methodes.

Toekomstige ontwikkelingen

- Renovatie locatie Herpstraat vanaf 2023
- Afstemming onderhoud in relatie renovaties

in voorbereiding
in voorbereiding

Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen

Ten aanzien van duurzaamheid zijn de volgende acties ondernomen

- Groen/blauw schoolplein: In het kader van ecologische duurzaamheid hebben wij op de locatie Groeneweg in 2019 een groen/blauw schoolplein opgeleverd, waarbij er met inzet van verschillende fondsen en sponsors, waaronder de provincie en het waterschap, in de binnenstad van Gouda een natuurrijke speelplek ontstaan is. Stenen erin, met ruimte voor waterberging in de grond. Deze speelplaats is openbaar toegankelijk en heeft hierdoor naast een speelfunctie voor de school een buurtfunctie voor spel en ontspanning. Het schoolplein op de locatie Herpstraat is beperkt aangepakt, waarbij er vooral meer groen verwerkt is op de speelplaats. Voor de locatie Herpstraat wordt op dit moment nog medegebruik betaald aan de gemeente en is nog niet in beheer van de school, waardoor grotere investeringen nog niet aan de orde zijn.
- Energiecontracten: Vanaf 2019 heeft de schoolvereniging alle energieverbruik vergroend. Elektriciteit wordt afgenomen van officieel geregistreerde windmolens. De CO₂-uitstoot van het aardgas is vergroend door middel van aankoop van Gold Standard certificaten (VER's) voor via de gezamenlijke inkoop van energie voor scholen.
- Afval: Al vanaf 2010 wordt ons afval 100% CO₂ neutraal verwerkt via de afvalverwerking van SUEZ, onze afvalverwerker. Binnen ons daltononderwijs is er altijd aandacht voor het scheiden van afval en het beperken van het gebruik van grondstoffen, door recycling van materialen. We zijn bezig met het traject om een afvalvrije school te worden.
- Renovatie locatie Herpstraat: Bij de renovatie van de locatie Herpstraat, die gepland staat vanaf 2023, speelt duurzaamheid een belangrijke rol. De renovatie van het pand zal energiebesparing opleveren. Bij de renovatie van het pand uit de jaren '50 wordt gestreefd de BENG-normen voor energieverbruik te halen. Gezien het feit dat het een renovatie betreft zal bezien moeten worden of deze normen gehaald kunnen worden.
- Zorg voor de omgeving: De school heeft goede contacten in de buurt en werkt samen aan een schone en gezonde omgeving rondom de locaties. Samen met de buurt schonen wij regelmatig de buurt op, bijvoorbeeld tijdens de NL-doet dagen. Binnen onze lessen nemen wij de omgeving van de school regelmatig mee en zorgen wij met de kinderen voor een fijne leer- en spelomgeving.

2.4 Financieel beleid

Doelen en resultaten

Het financieel beleid vormt voor de schoolvereniging een fundament, dat is gericht op het blijvend realiseren van de doelstelling van het strategisch beleid, op zowel korte als lange termijn. Het maakt zichtbaar in welke mate de visie betaalbaar ("geld volgt visie") is. Financiële faciliteiten worden op een zodanige wijze ingezet en beheerd, dat aanwezige risico's op verantwoorde wijze worden gedekt. Zo ondersteunt het financieel beleid bij het realiseren van de visie en is:

- **Voorwaardenscheppend:** het financiële beleid geeft aanwijzingen hoe geldmiddelen worden ingezet en hoe er een passende financiële ruimte ontstaat om goed te kunnen functioneren.
- **Signalerend:** er zijn instrumenten om te volgen hoe de financiële middelen volgens plan benut worden en hoe het resultaat zich gedurende het budgetjaar ontwikkelt.
- **Regulerend:** het financiële beleid geeft kaders voor medewerkers in de vorm van spelregels rondom allocatie en instrumenten, budgetgrenzen en prestatienormen, waardoor de financiële risico's beheerst worden.
- **Influerend:** financieel beleid is een middel om tot groei en ontwikkeling van beleid te komen.

Opstellen meerjarenbegroting

De begroting 2022 wordt opgesteld met realisatiecijfers over de voorgaande jaren als referentie en rekening houdend met verwachte externe ontwikkelingen en aansluitend op de voorgenomen activiteiten. Wij gaan hieruit van het voorzichtigheidsbeginsel: het is van belang om uit te gaan van realistische en haalbare prognoses en stelposten op te nemen in de lopende begroting voor risico's/onzekerheden en raming van bijbehorende kosten. Belangrijk voor de Schoolvereniging als éénpitter is dat er voldoende ruimte en flexibiliteit is om bij te sturen. Vanaf 2021 wordt in de begroting gewerkt met een rendementsdoelstelling van nihil. Eventuele begrotingsruimte wordt aangehouden als buffer binnen exploitatie om onvoorziene omstandigheden op te vangen.

Toekomstige ontwikkelingen

Voor het kalenderjaar 2022 ontstaat een afwijking op deze doelstelling, die kan worden toegeschreven aan eenmalig effect als gevolg van de invoering van de vereenvoudiging van de bekostiging voor het primair onderwijs is in 2023. Een belangrijk neveneffect van de invoering ontstaat als gevolg van de omschakeling van schooljaar naar kalenderjaar voor de personele bekostiging. Hierdoor vervalt de gebruikelijke eindejaar vordering op DUO, met een eenmalig negatief effect op het resultaat van ongeveer € 100.000. In de meerjarenbegroting en doorrekening van de aanwezige ruimte in de vermogenspositie is rekening gehouden met deze ontwikkeling. Daarnaast wordt met betrekking tot de huisvesting een terughoudend beleid gevoerd ten aanzien van de inzet van de geplande uitgaven. In de aankomende jaren zal deze buffer nodig zijn om te kunnen voorzien in de kosten (eigen bijdrage) voor de energiebesparende maatregelen die bij de grootschalige renovaties van de beide locaties in 2023 (Herpsstraat) en de periode 2028-2032 (Groeneweg) zullen gaan worden genomen.

Investeringsbeleid

De uitgangspunten voor het investeringsbeleid zijn de vastgestelde vervangingstermijnen. Jaarlijks wordt het activabestand doorgerekend, waarbij op basis het effect van de jaarlijkse afnemende afschrijvingslasten de beschikbare investeringsruimte wordt bepaald. Door deze ruimte in beeld te brengen wordt voorkomen dat er een te lage boekwaarde wordt meegewogen in de bepaling van het normatieve eigen vermogen. De investeringsbegroting maakt hierdoor een onlosmakelijk onderdeel uit van de (meerjaren-)begroting.

Voor de komende jaren is het investeringsvolume gericht op de instandhouding van de aanwezige activa c.q. een stabiele verhouding tussen de jaarlijkse afschrijvingslasten versus de benodigde investeringen. Per jaar reserveren wij een bedrag van € 55.000 om investeringen in onderwijsleerpakket, meubilair en ICT te kunnen bekostigen. Hoewel de post ICT met een omvang van € 20.000 een groot beslag legt op dit kader, zien wij ook een trend dat de jaarlijkse exploitatiekosten toenemen met gebruiks- en verbruikskosten ICT, denk aan licenties verbonden aan digitaal lesmateriaal. Voor de komende jaren is dan ook de verwachting dat het budget aan ICT-investeringen zal stabiliseren rond de huidige omvang, met een dito effect op de afschrijvingslasten, maar dat de druk op de ICT-exploitatiekosten zal toenemen.

Treasury

In 2017 zijn er naar aanleiding van de nieuwe regeling beleggen en belenen een aantal wijzigingen doorgevoerd in het begrotingstraject (opnemen kasstroomprognose in het model) en het treasurystatuut (scheiding tussen publieke en private middelen). Beheersmatig gezien voldoen wij als vereniging aan de richtlijn en hebben er in 2021 vanuit dit oogpunt geen veranderingen plaatsgevonden.

Uitgangspunt van het beleid is het risicomijdend beleggen en beheer van middelen met als onderliggende doelstellingen:

- Het zorgdragen voor de tijdige beschikbaarheid van de benodigde geldmiddelen tegen acceptabele condities (beschikbaarheid);
- Het optimaliseren van het rendement van de overtollige liquide middelen binnen de aanwezige beleidskaders (rente maximalisatie);
- Het beheersen en bewaken van financiële risico's die aan de financiële posities en geldstromen van de vereniging zijn verbonden (risico minimalisatie).

Door in de meerjarenbegroting naast de prognose van de verwachte resultaten ook de planning voor de uitgaven ten laste van de voorzieningen en investeringen in activa op te nemen hebben wij een goed beeld met betrekking tot de benodigde en beschikbare middelen. Met betrekking tot de geldstromen geldt dat wij grotendeels afhankelijk zijn van de inkomsten vanuit het Rijk en deze positie een minimaal risico kent. Voor alle tegoeden is in 2021 gebruik gemaakt van bank- en spaarrekeningen, die direct opeisbaar. Momenteel overstijgen de kosten voor het betalingsverkeer en het aanhouden van deze rekeningen meer dan de rentevergoeding die wij ontvangen. Door de richtlijn zijn de mogelijkheden om te komen tot een verbetering van het rendement beperkt. Het liquiditeitsbeheer wordt in eigen beheer uitgevoerd, waarbij onze vereniging zich laat ondersteunen en adviseren door de ING.

Voor de komende jaren voorzien wij op basis van de prognose balans en kasstroomoverzicht een positieve kasstroom voor 2022 en in 2023 (gecorrigeerd voor de onttrekkingen aan de bestemmingsreserve NPO) waarmee kan worden voorzien in de fors hogere uitgaven die zijn voorzien aan onderhoud. De tekorten en fluctuaties vanuit de subsidiering door de primaire geldverstrekker (OCW/DUO), die op de lopende rekening kunnen ontstaan worden vanuit de spaarrekening worden opgevangen.

Uitgangspunt voor de optimalisatie van het rendement op de tijdelijk overtollige middelen is onderhevig aan de in te zetten producten (met de keuzebependingen door de richtlijn van DUO c.q. het eigen treasurystatuut) en de verwachting met betrekking tot de renteontwikkeling. Het is niet de verwachting dat de huidige lage en negatieve rente zal aantrekken. Ook in 2022 wordt door ING vanaf een lager saldo rente in rekening gebracht op zakelijke betaal-, en spaarrekeningen. De wijziging is het gevolg van de aanhoudende lage en negatieve rentes in de markt. Voor rekeningen met een saldo boven de € 250.000 wordt gerekend met een rente van -0,50%. Dit tarief geldt per rekening. Uitgaande van de gemiddeld aangehouden tegoeden, de bijbehorende rentelast en de kosten voor het betalingsverkeer ontstaat per saldo een negatief post aan Saldo financiële baten en lasten.

Nationaal Programma Onderwijs

In het voorjaar van 2021 heeft de schoolvereniging in kaart gebracht via een schoolscan op welke wijze wij de leerlingen kunnen ondersteunen in hun ontwikkeling die door Corona wat gestagneerd zijn of welke ontwikkelingen zijn achtergebleven bij de verwachtingen.

Vanuit de menukaart zijn er interventies gekozen op het gebied van:

- A. Meer onderwijs om leerlingen/ groepen kennis en vaardigheden bij te spijkeren.
- B. Effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkeren.
- C. Sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen.
- D. Ontwikkeling van executieve functies van leerlingen.
- E. Inzet van personeel en ondersteuning.
- F. Faciliteiten en randvoorwaarden.

De schoolscan is voor de zomervakantie besproken met het team van de Casimirschool en met extern betrokkenen. De ouders zijn geïnformeerd over de conclusies die rondom hun kind getrokken zijn. De medezeggenschapsraad heeft instemming gegeven op de schoolscan en het daaraan gekoppelde schoolprogramma NPO.

Vanuit de NPO-gelden is € 14.600 uitgegeven voor externe inhuur van personeel, wat neerkomt op 13% van het NPO-budget voor 2021.

Door de brede inzet van de middelen is er op vele onderdelen inzet gepleegd op eventuele stagnatie of opgelopen achterstanden. Het hele najaar van 2021 is er aan het NPO gewerkt en we zijn tevreden over de uitvoering van alle activiteiten. Een effectmeting heeft in 2021 niet plaatsgevonden, maar de midden toetsen CITO-LVS van voorjaar 2022 laten wel een positief beeld zien. Aan het einde van schooljaar 2021-2022 zal er een completer beeld gegeven kunnen worden van het effect van de inzet van middelen en activiteiten.

Allocatie van middelen

Over dit thema, aangewezen door de Minister van OCW, moeten schoolbesturen zich op grond van de Regeling jaarverslag artikel 4 lid 6 nader verantwoorden. Dit is niet van toepassing op éénpitters.

Binnen dit kader kan wel worden vermeld dat er binnen de schoolvereniging sprake is van een duidelijke kadering en inzet van de personele naar de onderliggende financieringsbronnen, lumpsummiddelen, werkdrukmiddelen, gelden van het samenwerkingsverband. De omvang van de organisatie vraagt om een heldere en duidelijke allocatie van de inzet van deze middelen in de salarisadministratie om vanuit het budgetoverzicht scherp te kunnen sturen op deze kosten die procentueel gezien de grootste kostenpost zijn.

Onderwijsachterstandenmiddelen

De schoolvereniging voor Neutraal Bijzonder onderwijs Casimir kent maar weinig achterstandsgezinnen. De schoolvereniging heeft een bedrag van € 1.720 aan baten vanuit de overheid hiervoor gekregen. Deze gelden zijn ingezet voor de begeleiding van kinderen op het gebied van vroeg- en voorschoolse educatie in de onderbouw. Het doel hiervan is om kinderen met een mogelijke achterstand zo snel mogelijk te kunnen ondersteunen in onderwijsontwikkeling. Hiervoor hebben wij extra ondersteuning ingezet van lerarenondersteuners, onderzoek en aanschaf van materiaal.

Prestatiebox

In het kader van deze regeling worden middelen verstrekt die kunnen worden ingezet voor het realiseren van de afspraken en activiteiten ten aanzien van opbrengstgericht werken op de onderdelen taal en rekenen, toetsen in relatie tot de voortgangsregistratie en professionalisering van leraren en schoolleiders. Daarnaast worden middelen verstrekt voor het versterken van de samenhang binnen en de kwaliteit van cultuureducatie.

De schoolvereniging heeft in het boekjaar 2021 over de periode van januari t/m juli een bedrag van € 49.284 ontvangen in het kader van de regeling Prestatie box Primair Onderwijs. Dit bedrag is ingezet voor scholing van personeel en dekking van formatieve uitgaven.

In het jaarverslag over 2021 zijn wij in de voorgaande paragrafen uitgebreid ingegaan op de activiteiten die - mede - uit deze beschikbare middelen worden gefinancierd.

2.5 Continuïteitsparagraaf

De volgende onderdelen uit de continuïteitsparagraaf zijn opgenomen in de verantwoording op het financieel beleid:

- Prognose voor medewerkers en leerlingen in hoofdstuk 3.1
- Meerjarenbegroting in hoofdstuk 3.2

De rapportage van het toezichthoudend orgaan is opgenomen in het verslag intern toezicht.

Intern risicobeheersingssysteem

Door het bestuur wordt toezicht gehouden op de naleving van wet- en regelgeving op basis van een met de directie overeengekomen toezichtkader. Dit toezichtkader is gebaseerd op de wettelijke vereiste planning en control documenten (o.a. schoolgids, school- en jaarplan, formatieplan, begroting en jaarrekening). Op basis van dit kader worden met een informele en formele overlegmomenten de prestaties van de organisatie gevolgd.

Hierbij wordt een koppeling gemaakt tussen kwaliteit en financiën om te kijken of wij onze resultaten behalen met de middelen die daarvoor in de begroting zijn opgenomen. Planning en control elementen rondom de financiën zijn de leerlingaantallen, kaders voor de in te zetten formatie, het materiële budget, het investeringsbudget en het budget voor groot onderhoud. Vanuit het kwaliteitsbeleid kijken wij naar onze onderwijskwaliteit, waarbij wij verder kijken dan toets resultaten en verwijzingspercentages. Elementen als vorming en identiteitsontwikkeling zijn ook van cruciaal belang.

Het bestuur vergadert in principe iedere maand. Minstens eenmaal per jaar organiseert het bestuur een Algemene Ledenvergadering (ALV) waarin onder andere het beleid en de financiën besproken worden.

De ouders in het bestuur vormen de interne toezichthouder, die namens de algemene ledenvergadering onder andere toezicht houdt op de financiën, wijzigingen in en op de uitvoering van het vastgestelde beleid van de schoolvereniging. De interne toezichthouder licht op de algemene ledenvergaderingen haar bevindingen toe.

Daarnaast maakt de vereniging gebruik van een administratiekantoor en een controller (externo inhuur) die een rol spelen in het interne beheersings- en controlesysteem. Bijvoorbeeld door in de uitvoering van werkzaamheden te controleren of wordt voldaan aan de diverse uitvoeringsvoorschriften.

In 2022 is als onderdeel van de cyclus rondom het opstellen van de cyclus jaarbegroting de meerjarenbegroting geactualiseerd om de risico's op langere termijn in kaart te brengen. Deze begroting bevat naast een overzicht van de baten en lasten ook een opstelling van de verwachte balansposities. Aan de hand hiervan kan het bestuur zien wat de effecten van de geprognosticeerde resultaten zijn op liquiditeit en vermogenspositie op langere termijn. Het financieel in beeld houden van de ontwikkeling van de omvang van de reservepositie is voor de schoolvereniging als éénpiller een belangrijk onderdeel van het risicobeheersingssysteem.

Onderwerp van gesprek zijn daarbij geweest dat er vanwege Corona en toekomstige uitstroom een ruimere bezetting benodigd is, maar dat deze een frictie kent ten aanzien van de ontwikkeling van de vermogenspositie. Medio 2022 moet worden gezien of er aanvullende financiering beschikbaar komt (bijvoorbeeld door middelen NPO 2022-2023) om deze kweekvijver die veelal is opgenomen in contracten voor bepaalde tijd qua onderwijs- en organisatie behoeften te kunnen matchen met de financiële mogelijkheden.

Belangrijkste risico's en onzekerheden

Risicomanagement heeft als doel risico's te inventariseren en zo veel mogelijk te beheersen en te komen tot een onderbouwde uitspraak over de gewenste hoogte van de noodzakelijke financiële buffer.

Omdat risico's nooit helemaal uitgesloten of beheerst kunnen worden is een buffer - weerstandsvermogen - nodig. Het aanhouden van weerstandsvermogen is nodig voor de niet direct voorzienbare en dus slecht meetbare risico's in de bedrijfsvoering. Alle andere zaken die dus voorzienbaar zijn moeten een onderdeel zijn van de begroting. Het is bedoeld om onverwachte financiële tegenvallers op te vangen, zodat ze geen of weinig invloed hebben op de continuïteit van de activiteiten van de vereniging.

Deze tegenvallers zijn dan veelal terug te herleiden naar onzekerheden in de leerlingenstromen, de hier aan gekoppelde financiering vanuit OC&W, de kostenstructuur van de vereniging en mogelijkheid om snel en adequaat te kunnen reageren en bij te sturen op deze effecten. Daar kan een vertraging bij optreden. Bijvoorbeeld in het bijsturen van personele kosten moet rekening worden gehouden met arbeidsrechtelijke en/of cao-voorwaarden of bij materiële lasten met contractvoorwaarden. Voor wat betreft de algemene (risico)reserve is aangegeven dat deze wordt aangehouden op het minimale bedrag aan vaste voet van € 300.000 om onderstaande risico's af te dekken met bijbehorende sturings- en beheersingsmaatregelen.

+	Leerlingaantallen
	Leerlingaantallen zijn essentieel voor onze school, per leerling krijgen we immers geld om goed onderwijs te kunnen geven. School is erg afhankelijk van de leerlingaantallen. Het risico op een daling van het aantal leerlingen is erg klein, getuige de wachtlijsten en het cijfers uit het verleden. We maximaliseren het leerlingenaantal tot 380/400 leerlingen.
	<u>Beheersmaatregel:</u>
	• Kinderen vooraanmelden vanaf 2,5 jaar; • Werken met wachtlijsten; • Analyse instroom/uitstroom leerlingen; • Duidelijke profilering school; • PR en marketing; • Meer leerlingen per groep toelaten.
+	Hoge personeelslasten
	De personeelslasten van de vereniging zijn relatief hoog. Een deel van het extra personeel wordt betaald uit de ouderbijdrage, de werkdrukelden en de vergoeding voor de basis en extra ondersteuning van het samenwerkingsverband voor Primair Onderwijs Midden Holland.
	<u>Beheersmaatregel:</u>
	• Bij toename leerlingaantal geen extra formatie inzetten; • Bij natuurlijk verloop geen herbezetting van vrijgekomen formatie; • Tijdelijke arbeidsovereenkomsten niet verlengen.

3. Verantwoording van de financiën

3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

Op 22 februari 2022 is de begroting 2022 inclusief een meerjarenraming voor jaren 2022-2024 vastgesteld. Deze begroting en meerjarenraming bieden de financiële onderbouwing van de plannen voor de komende jaren. De in paragraaf 3.2 gepresenteerde begrote cijfers voor 2022 t/m 2024 zijn ontleend aan deze vastgestelde begroting. Bij bepaling van de balansposten in meerjarig perspectief (paragraaf 3.3) is de balans en exploitatie over 2021 zoals in deze jaarrekening opgenomen verwerkt. Deze balans wijkt daarom af van de balans zoals opgenomen in de vastgestelde meerjarenbegroting, dit in verband met aanpassing naar de gerealiseerde cijfers over 2021. Uitgangspunten voor de periode van 2022 t/m 2024 voor wat betreft het resultaat, de afschrijvingen, de investeringen en de dotaties zijn ongewijzigd overgenomen uit de meerjarenbegroting.

Leerlingen

Op basis van de aanmeldingen voor de komende jaren en de uitstroom voor groep 8 is een opzet gemaakt voor de verwachte ontwikkeling van de leerlingenaantallen. Deze prognose is opgenomen in onderstaande tabel. Voor de komende schooljaren is de verwachting dat het leerlingenaantal stabiliseert op een aantal van rond de 400 leerlingen.

Als onderdeel van de invoering 'Vereenvoudiging bekostiging primair onderwijs' vinden er een aantal wijzigingen plaats. De bekostiging wordt per kalenderjaar (in plaats van schooljaar) vastgesteld. De teldatum gaat naar 1 februari van het vorige kalenderjaar. Voorbeeld: het bedrag voor het kalenderjaar 2023 wordt vastgesteld met de teldatum op 1 februari 2022. In de prognose is rekening gehouden met een licht hoger aantal leerlingen qua bekostiging als gevolg van de verschuiving van de teldatum van 1 oktober naar 1 februari.

	2020	2021	2022	2023	2024
Aantal leerlingen 4-7 jaar	199	204	217	217	217
Aantal leerlingen 8 jaar en ouder	185	185	185	186	185
Aantal leerlingen	384	389	402	403	403

FTE

In onderstaande tabel is de verwachte ontwikkeling van de personele bezetting weergegeven. De gegevens per 31 december 2020 en 2021 betreffen de over het kalenderjaar gemiddeld gerealiseerde aanstellingen.

In onderstaande tabel is de inzet opgenomen die is gebruikt als basis voor de doorrekening van de meerjaren personele lasten. Formatie voor ouderschapsverlof en vervanging wegens ziekte worden apart gepresenteerd omdat hiervoor stelposten worden opgenomen, waarbij momentopname effecten van een mogelijk lager inzet in EUR budgetten worden gecorrigeerd.

In de doorrekening van de formatie zijn de kosten van de vaste aanstellingen (contracten Onbepaalde Tijd) meegenomen waarbij rekening wordt gehouden met effecten voor jaarlijkse periodieke verhogingen (schaal-trede). De kosten voor tijdelijke contracten (Bepaalde Tijd) zijn meegenomen in de doorrekening tot aan de einddatum van een contract. Een en ander geeft een tabel waarin per X maand momenten de afloop aan formatie inzichtelijk is gemaakt. Dit effect is met name zichtbaar bij de inzet die wordt bekostigd vanuit de Werkdrukmiddelen en NPO-middelen. Verlenging van deze omvang aan niet meegerekende formatie is afhankelijk van de bekostiging die wordt ontvangen voor het schooljaar 2022-2023.

Aantal FTE	2020	2021 ¹	2022	2023	2024
Bestuur/ management	0,87	0,87	0,87	0,87	0,87
Onderwijzend personeel	21,78	22,47	23,05	21,38	21,38
Ondersteunend personeel	3,39	4,06	3,91	3,06	3,06

¹ Dit aantal betreft de stand per start van het boekjaar 2022. Doordat er per einde schooljaar 2021-2022 sprake is van aflopende contracten zal de stand bij de start van het schooljaar 2022-2023 gelijk zijn aan de stand in de kolom 2023.
Bestuursverslag 2021 v. 1.1

3.2 Staat van baten en lasten en balans

Staat van baten en lasten

In onderstaande tabel is de vastgestelde meerjarenbegroting verwerkt met daarin de vergelijkende cijfers over 2021. Deze opstelling wijkt af van de vastgestelde meerjarenbegroting 2022 t/m 2024 in verband met de aanpassing naar de gerealiseerde cijfers en rubricering in de jaarrekening over 2021. Het resultaat over de periode van 2022 t/m 2024 is ongewijzigd.

	2020	Begroting 2021	Realisatie 2021	2022	2023	2024
BATEN						
Rijksbijdragen	2.204.658	2.205.500	2.431.478	2.347.000	2.338.700	2.381.400
Ov. Overheidsbijdragen	2.912	2.640	2.640	2.640	2.640	2.640
Overige baten	318.355	320.000	316.593	310.000	310.000	310.000
TOTAAL BATEN	2.525.926	2.528.140	2.750.711	2.659.640	2.651.340	2.694.040
LASTEN						
Personeelslasten	1.940.531	1.930.690	1.954.399	2.108.000	2.057.700	2.088.800
Afschrijvingen	34.659	42.950	35.260	43.250	47.710	51.900
Huisvestingslasten	208.129	200.000	189.454	207.500	207.500	207.500
Overige lasten	334.963	352.300	433.243	403.700	383.700	383.700
TOTAAL LASTEN	2.518.281	2.525.940	2.612.356	2.762.450	2.696.610	2.731.900
Saldo baten en lasten	7.644	2.200	138.355	-102.810	-45.270	-37.860
Saldo fin. Baten en lasten	-1.035	-2.200	-3.662	-2.000	-2.000	-2.000
TOTAAL RESULTAAT	6.610	0	134.693	-104.810	-47.270	-39.860

De verklaring voor de belangrijkste verschillen tussen het resultaat in het verslagjaar en de begroting

Samenvattend is het beeld dat er in 2021 evenals in voorgaande jaren sprake is van een toename van de Rijksbijdragen OC&W in de vergelijking tussen de begroting en realisatie. Een en ander kan worden toegeschreven door het gegeven dat er door DUO met terugwerkende kracht een aanpassing in de personele bekostiging is doorgevoerd ter compensatie van de hogere personele lasten als gevolg van de cao-afspraken (2,25% cao-verhoging in december 2021 uitbetaald met terugwerkende kracht over 2021). Doordat dit effect bij het opstellen van de begroting niet bekend is c.q. er nog niet sprake was van definitieve vergoedingsbedragen wordt/is dit niet verdisconteerd in de jaarbegroting. Daarbij geldt ook dat op basis van de financiële kaderafspraken, wordt uitgegaan van een voorzichtigheidsprincipe, waarbij alleen bekende baten worden verwerkt in de begroting. Voor de loonkosten kan een inschatting worden gemaakt van het verwachte prijspeil, waardoor de realisatie voor de vaste formatie (inzet primair proces, werkdruk, samenwerkingsverband) meer in lijn ligt met de begroting. De hogere kosten worden dan met name veroorzaakt door niet begrote kosten voor inzet gerelateerd aan bijvoorbeeld de NPO-middelen en subsidie voor Inhaal -en Ondersteuningsprogramma's. Door de inzet van de flexibele schil aan formatie bij de ziekte en zwangerschapsvervangingen ontstaat tenslotte een inderdieneffect vanuit de ontvangen vergoedingen van het Vf en het UWV. Dit zorgt voor een positieve bijdrage aan het resultaat waardoor er afgerond € 84.300 kan worden toegevoegd aan de algemene reserve. Omdat niet alle ontvangen NPO-middelen in 2021 zijn ingezet wordt hierdoor per saldo afgerond € 48.800 toegevoegd aan de bestemmingsreserve NPO.

De verklaring voor de belangrijkste verschillen tussen het resultaat in het verslagjaar en het resultaat in het voorgaande jaar

Door de ontvangst van de NPO-middelen en subsidie voor Inhaal en Ondersteuningsprogramma's stijgen de Rijksbijdragen, het effect aan hogere baten indien gekeken naar de begroting 2021 en realisatie 2021 is hierdoor ongeveer € 157.000. Het restant aan hogere baten in 2021 ten opzichte van 2020 is dan afgerond € 70.000, voor een groot deel toe te rekenen aan de cao-verhogingen.

Deze verhoging aan baten zet zich deels door in de personele lasten als gevolg van de cao verhoging, maar door de inzet van de flexibele schil aan formatie voor ziekte en zwangerschapsvervangingen ontstaan er hogere balen vanuit het VF en UWV ten opzichte van 2020 waardoor er per saldo maar sprake is van een lichte toename aan personele lasten.

De huisvestingslasten vallen op totaal lager uit in 2021 ten opzichte van 2020. Dit komt deels doordat er minder uitgaven zijn geweest aan klein onderhoud en de energie- en water kosten lager zijn uitgevallen. Hierdoor is er ruimte ten opzichte van de begroting 2021 en realisatie 2020 om de hogere dotatie die in 2021 is doorgevoerd om groot onderhoud op te kunnen vangen.

De overige lasten zijn hoger in 2021 doordat in 2020 een aantal activiteiten in mindere mate werden uitgevoerd als gevolg van de 1^o Covid golf. Dit is terug te zien in de kosten voor naschoolse opvang en schoolse en buitenschoolse activiteiten.

De belangrijkste toekomstige ontwikkelingen in de meerjarenbegroting

De begroting 2022 sluit met een tekort van afgerond € 105.000. Hiervan wordt afgerond € 67.000 aan positief resultaat toegevoegd aan de bestemmingsreserve NPO voor de financiering van toekomstige kosten. Het restant aan negatief resultaat van afgerond € 172.000 ontstaat voor een groot deel door de afboeking van de vordering op DUO, met een eenmalig negatief effect op het resultaat van ongeveer € 100.000. Voor 2023 en 2024 geven de onttrekkingen aan de bestemmingsreserve NPO jaarlijks een negatief effect van gemiddeld € 32.000.

In de doorrekening van de Rijksbijdragen OC&W uitgegaan van de prijzen en indicatoren op basis van de afgegeven beschikkingen voor het schooljaar 2021-2022 voor de personele bekostiging en kalenderjaar 2022 voor de materiele bekostiging. De tarieven zijn niet geïndexeerd voor prijsaanpassingen. Er is in de doorrekening geen rekening gehouden met de mogelijke effecten als gevolg van de invoering van de vereenvoudiging van de bekostiging met ingang van het kalenderjaar 2023. De 1^e benchmark berekeningen op basis van het daarvoor beschikbare rekenmodel van DUO geven een licht hoger bekostigingsniveau. Omdat er bij een dergelijke systeemwijziging veelal sprake is van een invoeringsmodel waarbij er wordt verevend is het mogelijke bekostigingsvoordeel niet verwerkt in de begroting voor het kalenderjaar 2023.

In de doorrekening van de personele lasten is net als bij de inkomsten geen rekening gehouden met aanpassingen in het prijspeil van de loonkosten, op grond van bijvoorbeeld cao-aanpassingen. Evenals in voorgaande jaren rekening gehouden met eerdergenoemde autonome groei van de formatie lasten (de periodieke verhoging van de loonkosten per augustus als gevolg van schaal/trede effecten). In de beoordeling moet worden meegewogen dat de aflopende contracten voor onbepaalde tijd medio juli 2022 niet zijn meegenomen in de doorrekening van de loonkosten na einde schooljaar 2021-2022. Verlenging van deze inzet is enerzijds afhankelijk van de ontwikkeling van het resultaat voor 2022 en omvang aan middelen die beschikbaar wordt gesteld voor 2022-2023 voor Werkdruk en NPO.

Balans in meerjarig perspectief

In onderstaande tabel is de meerjaren balans van de schoolvereniging opgenomen. Deze balans wijkt af van de balans zoals opgenomen in de vastgestelde meerjarenbegroting voor 2022 t/m 2024, in verband met aanpassing naar de gerealiseerde cijfers zoals opgenomen in de jaarrekening over 2021. Uitgangspunten voor de periode van 2022 t/m 2024 voor wat betreft het resultaat, de afschrijvingen, de investeringen en de dotaties zijn ongewijzigd overgenomen uit de meerjarenbegroting.

	Realisatie 2020	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
ACTIVA					
VASTE ACTIVA					
Materiële vaste activa	193.630	212.619	224.369	231.659	234.759
VLOTTENDE ACTIVA					
Vorderingen	144.241	189.295	30.000	30.000	30.000
Liquide middelen	596.340	789.447	827.857	631.493	621.967
TOTAAL ACTIVA	934.211	1.191.361	1.082.227	893.153	886.727
PASSIVA					
EIGEN VERMOGEN					
Algemene reserve	587.847	673.735	501.825	486.355	479.195
Bestemmingsreserves	0	48.805	115.905	84.105	51.405
Totaal eigen vermogen	587.847	722.540	617.730	570.460	530.600
VOORZIENINGEN	101.656	179.509	229.985	90.821	126.895
LANGLOPENDE SCHULDEN	9.792	7.152	4.512	1.872	-768
KORTLOPENDE SCHULDEN	234.916	282.161	230.000	230.000	230.000
TOTAAL PASSIVA	934.211	1.191.361	1.082.227	893.153	886.727

Wat zijn de belangrijkste mutaties in de balansposten ten opzichte van het voorgaande jaar

Het balanstotaal is in 2021 toegenomen met afgerond € 257.000 ten opzichte van 2020.

Dit komt met name door het positieve resultaat van afgerond € 133.000 en de toename van de voorzieningen met afgerond € 78.000. Dit laatste komt omdat ook 2021 (evenals in 2020) een beperkte omvang aan onderhoudsuitgaven is voorzien. De inzet vanuit de voorziening zal met name in 2023 zijn beslag moeten gaan krijgen vanuit de eigen bijdrage aan de IHPO-activiteiten die dan zijn voorzien.

Doordat de verhouding tussen vordering en schulden slechts licht wijzigt werkt de verandering in de passiva met name door in hoger bedrag aan liquide middelen einde 2021. Ook dit effect is benodigd om de uitgaven zoals die worden voorzien voor groot onderhoud te kunnen bekostigen.

Wat zijn de (toekomstige) belangrijkste ontwikkelingen in de meerjaren balans

Aan de meerjarenbalans is onderstaand verloopzicht gekoppeld.

Betreft	Jaarrekening kalenderjaar 2020	Begroting kalenderjaar 2021	Jaarrekening kalenderjaar 2021	Begroting kalenderjaar 2022	Begroting kalenderjaar 2023	Begroting kalenderjaar 2024
Materiele vaste activa						
Stand 01-1	€ 200.213	€ 193.632	€ 193.632	€ 212.619	€ 224.369	€ 231.659
Afschrijvingen	€ 34.659	€ 42.950	€ 35.260	€ 43.250	€ 47.710	€ 51.900
Investeringen technische zaken	€ 2.459	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Investeringen gebouwen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Investeringen o/p/apparatuur	€ 6.548	€ 17.500	€ 11.834	€ 17.500	€ 17.500	€ 17.500
Investeringen meubilair	€ 1.455	€ 17.500	€ 5.491	€ 17.500	€ 17.500	€ 17.500
Investeringen ICT	€ 17.616	€ 20.000	€ 36.923	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000
Stand 31-12	€ 193.632	€ 205.682	€ 212.619	€ 224.369	€ 231.659	€ 234.759
Kortlopende vorderingen						
Ministerie van OCenW	€ 99.993	€ 100.000	€ 103.426	€ -	€ -	€ -
Overlopende activa	€ 32.593	€ 20.000	€ 46.470	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000
Overige vorderingen	€ 11.655	€ 10.000	€ 39.399	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000
Stand 31-12	€ 144.241	€ 130.000	€ 189.295	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.000
Algemene reserve						
Stand 01-01	€ 587.847	€ 587.847	€ 587.847	€ 673.735	€ 501.825	€ 486.355
Resultaat	€ -	€ -	€ 85.888	€ 171.910	€ 15.470	€ 7.160
Stand 31-12	€ 587.847	€ 587.847	€ 673.735	€ 501.825	€ 486.355	€ 479.195
Reserve NPO						
Stand 01-01	€ -	€ -	€ -	€ 48.805	€ 115.905	€ 84.105
Resultaat	€ -	€ -	€ 48.805	€ 67.100	€ 31.800	€ 32.700
Stand 31-12	€ -	€ -	€ 48.805	€ 115.905	€ 84.105	€ 51.405
Voorziening groot onderhoud						
Stand 01-01	€ 48.189	€ 92.487	€ 92.487	€ 167.487	€ 215.963	€ 74.799
Dotatie voorziening	€ 55.000	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000
Bestedingen	€ 10.702	€ 21.902	€ -	€ 26.524	€ 216.164	€ 40.926
Stand 31-12	€ 92.487	€ 145.585	€ 167.487	€ 215.963	€ 74.799	€ 108.873
Voorziening jubilea						
Stand 01-01	€ 12.932	€ 9.169	€ 9.169	€ 12.022	€ 14.022	€ 16.022
Dotatie voorziening	€ -	€ 2.000	€ 2.853	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000
Bestedingen	€ 3.763	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Stand 31-12	€ 9.169	€ 11.169	€ 12.022	€ 14.022	€ 16.022	€ 18.022
Langlopende schulden						
Stand 01-01	€ 12.432	€ 9.792	€ 9.792	€ 7.152	€ 4.512	€ 1.872
Overige mutaties	€ 2.640	€ 2.640	€ 2.640	€ 2.640	€ 2.640	€ 2.640
Stand 31-12	€ 9.792	€ 7.152	€ 7.152	€ 4.512	€ 1.872	€ -768
Kortlopende schulden						
Crediteuren	€ 37.238	€ 37.000	€ 9.905	€ 37.000	€ 37.000	€ 37.000
Belastingen/premies/pensioenen	€ 108.155	€ 108.000	€ 128.566	€ 108.000	€ 108.000	€ 108.000
Vooruitontvangen	€ 21.365	€ 20.000	€ 30.420	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000
Vakantiegeld	€ 56.234	€ 56.000	€ 66.560	€ 56.000	€ 56.000	€ 56.000
Overige	€ 11.924	€ 9.000	€ 46.710	€ 9.000	€ 9.000	€ 9.000
Stand 31-12	€ 234.916	€ 230.000	€ 282.161	€ 230.000	€ 230.000	€ 230.000

Op hoofdlijnen nog onderstaande met betrekking tot de mutaties in de meerjaren balans.

Door het wetsvoorstel vereenvoudiging van de bekostiging in het primair onderwijs vervalt de jaarlijkse vordering op OCW. Dit heeft geen effect op de omvang van de bekostiging van een schoolbestuur. Wel zal de aanpassing leiden tot een lagere vermogenspositie bij een schoolbestuur, door de afboeking van de vordering ten laste van het resultaat. In het

wetsvoorstel vereenvoudiging van de bekostiging in het primair onderwijs gaat de bekostiging van de schoolbesturen van schooljaarbekostiging naar bekostiging per kalenderjaar. In de huidige schooljaarbekostiging krijgt een schoolbestuur in de eerste vijf maanden van het schooljaar (augustus t/m december) minder dan 5/12-deel van de totale bekostiging. Hierdoor heeft elk schoolbestuur in de administratie een vordering van 7,12% op OCW. Door de overgang naar kalenderjaarbekostiging vervalt deze vordering. Daardoor ontstaat een direct effect op de reserves het schoolbestuur. In de begroting 2022 is rekening gehouden met een afwaardering van de vordering op DUO met afgerond € 100.000. De overige kortlopende vorderingen zijn op hetzelfde niveau gehouden.

Het verloop in de voorziening groot onderhoud is meegenomen op basis van de stand I-1 minus de jaarlijkse (raming van) uitgaven en dotaties aan de voorziening. Daarbij is uitgegaan van het vigerende onderhoudsplan dat een looptijd kent tot einde 2027. Gezien de mogelijke ontwikkelingen met betrekking tot de huisvesting wordt een terughoudend beleid gevoerd ten aanzien van de inzet van de geplande uitgaven. In de doorrekening is ervan uitgegaan dat 50% van de omvang van de geplande uitgaven uit de huidige MOP zal worden gerealiseerd. Door de dotatie te verhogen en terughoudend te zijn in de uitgaven ontstaat daarbij ruimte in de voorziening. In de aankomende jaren zal deze buffer nodig zijn om te kunnen voorzien in de kosten (eigen bijdrage) voor de energiebesparende maatregelen die bij de grootschalige renovaties van de beide locaties in 2023 (Herpstraat) en de periode 2028-2032 (Groeneweg) zullen gaan worden genomen.

De ontwikkeling van de algemene reserve ligt in lijn met de ontwikkeling zoals die ook is geschetst in de voorgaande meerjarenbegroting 2021-2023. Wel is er momenteel sprake van een licht hogere formatieve bezetting, waarbij vooralsnog in de meerjarenbegroting 2022-2024 de contracten bepaalde tijd niet zijn meegenomen in doorrekening. Afhankelijk van de mogelijke verruiming van de bekostiging en uitstroom zal medio 2022 worden gezien welke omvang aan formatie kan worden verlengd.

Wat zijn de belangrijke (toekomstige) investeringen en ontwikkelingen in kasstromen en financiering

De ontwikkeling van de kasstroom is onderdeel van de meerjarenbegroting. Onderstaand is het kasstroomoverzicht opgenomen.

Betreft	Jaarrekening kalenderjaar 2020	Begroting kalenderjaar 2021	Jaarrekening kalenderjaar 2021	Begroting kalenderjaar 2022	Begroting kalenderjaar 2023	Begroting kalenderjaar 2024
Kasstroom uit operationele activiteiten						
Saldo baten en lasten	€ 7.644	€ 2.200	€ 138.355	€ 102.810	€ 45.270	€ 37.860
Aanpassingen voor:						
Afschrijvingen	€ 34.659	€ 42.950	€ 35.260	€ 43.250	€ 47.710	€ 51.900
Mutaties voorzieningen	€ 39.990	€ 55.098	€ 77.853	€ 50.476	€ 139.164	€ 36.074
Verandering in vlottende middelen						
Vorderingen	€ 16.761	€ 14.241	€ 45.054	€ 159.295	-	-
Kortlopende schulden	€ 4.921	€ 4.916	€ 47.245	€ 52.161	-	-
Kasstroom uit bedrijfsoperaties						
Interest	€ 1.035	€ 2.200	€ 3.662	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000
Kasstroom uit operationele activiteiten	€ 59.576	€ 107.374	€ 249.997	€ 96.050	€ -138.724	€ 48.114
Kasstroom uit investeringsactiviteiten						
Investeringen in materiele vaste activa	€ 28.077	€ 55.000	€ 54.248	€ 55.000	€ 55.000	€ 55.000
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	€ -28.077	€ -55.000	€ -54.248	€ -55.000	€ -55.000	€ -55.000
Kasstroom uit financieringsactiviteiten						
Mutatie langlopende schuld	€ 2.640	€ 2.640	€ 2.640	€ 2.640	€ 2.640	€ 2.640
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	€ -2.640	€ -2.640	€ -2.640	€ -2.640	€ -2.640	€ -2.640
Mutatie liquide middelen	€ 28.859	€ 49.734	€ 193.109	€ 38.410	€ -196.364	€ -9.526
Beginstand liquide middelen	€ 567.481	€ 596.337	€ 596.339	€ 789.447	€ 827.857	€ 631.493
Eindstand liquide middelen	€ 596.337	€ 646.071	€ 789.447	€ 827.857	€ 631.493	€ 621.967
Mutatie liquide middelen	€ 28.856	€ 49.734	€ 193.108	€ 38.410	€ -196.364	€ -9.526

Ondanks de afboeking van de vordering en de verwerking daarvan in het resultaat geeft de kasstroom voor operationele activiteiten voor de komende jaren een relatief neutraal beeld. Dit omdat afboeking van DUO vordering weliswaar

doorwerkt als een negatief effect op het eigen vermogen, maar per saldo niet leidt tot effect op de liquide middelen. Doordat de investeringen en afschrijvingen voor de komende jaren tegen elkaar weglopen is de kasstroom uit investeringsactiviteiten voor de komende jaren ook neutraal.

De opbouw aan liquide middelen ontstaat door de verhoging van de dotatie aan de voorziening groot onderhoud en het terughoudende beleid aan onderhoudsuitgaven. Dit geeft in 2023 de ruimte om de bijdrage in de renovatie van de locatie aan de Herpsstraat te kunnen betalen.

3.3 Financiële positie

Kengetallen

Om tot een oordeel over de financiële gezondheid te komen zijn er op basis van de bijgestelde meerjarenbegroting kengetallen opgesteld voor liquiditeit, solvabiliteit en rentabiliteit. Daarbij wordt aangesloten op de set zoals die door de inspectie wordt gebruikt in de analyse ter detectie van de risico's. Ter toelichting op de berekening van de kengetallen:

Signaleringswaarden						
Liquiditeit	Eigen vermogen + Voorzieningen / Totaal passiva			Signalering -> kleine instelling minder dan 1,50		
Liquiditeit	Aanwezige omvang liquide middelen			Signalering -> minimaal EUR 100.000		
Solvabiliteit 2	Vlottende activa / Kortlopende schulden			Signalering -> minimaal 30%		
Rentabiliteit	Resultaat / Totaal baten			Signalering -> Geen		
Betreft	Jaarrekening kalenderjaar 2020	Begroting kalenderjaar 2021	Jaarrekening kalenderjaar 2021	Begroting kalenderjaar 2022	Begroting kalenderjaar 2023	Begroting kalenderjaar 2024
Liquiditeit	3,15	3,37	3,47	3,73	2,88	2,83
Solvabiliteit 2	73,81%	75,84%	75,72%	78,33%	74,04%	74,15%
Rentabiliteit	0,26%	0,00%	4,90%	-3,94%	-1,78%	-1,48%

Toelichting op de financiële positie

De negatieve rentabiliteit over 2022 is terug te herleiden naar de verwerking van de afboeking van de vordering op DUO ten laste van het jaarresultaat. Voor de navolgende jaren wordt een negatief resultaat begroot omdat er middelen worden onttrokken aan de bestemmingsreserve NPO. Een en ander leidt ertoe dat in de aankomende jaren licht wordt ingeteerd op het eigen vermogen.

Het beeld is afgestemd met de berekening zoals die door de Inspectie is ontwikkeld om te berekenen wat een bestuur redelijkerwijs aan eigen vermogen nodig heeft om bezittingen te financieren en risico's op vangen. Dit bedrag is het normatieve publieke eigen vermogen. De hoogte ervan is de signaleringswaarde. Als het eigen vermogen groter is dan het normatieve eigen vermogen, kan het bovenmatig zijn. De formule is voor alle onderwijssectoren gelijk en wordt berekend vanuit een benodigde reserve voor vervanging van materiele vaste activa en een rekenfactor afhankelijk van de baten.

In de tabel is de uitkomst van deze formule vergeleken met het geprognosticeerde publieke vermogen. In de opstelling van het aanwezige eigen vermogen is de bestemmingsreserve NPO niet meegenomen. Dit vanwege het niet structurele karakter van de NPO-middelen. De beoordeling laat zien dat het vermogen niet te hoog is.

Betreft	Jaarrekening kalenderjaar 2020	Begroting kalenderjaar 2021	Jaarrekening kalenderjaar 2021	Begroting kalenderjaar 2022	Begroting kalenderjaar 2023	Begroting kalenderjaar 2024
Bovenmatig publiek eigen vermogen						
Totaal baten	€ 2.528.140	€ 2.750.711	€ 2.659.640	€ 2.651.340	€ 2.694.040	
Aanschafwaarde gebouwen	€ 3.488	€ 3.488	€ 3.488	€ 3.488	€ 3.488	
Boekwaarde overige materiele vaste activa	€ 205.682	€ 212.619	€ 224.369	€ 231.659	€ 234.759	
Omvangafhankelijke rekenfactor	0,1062	0,1031	0,1043	0,1045	0,1039	
Factor 0,5 * aanschafwaarde gebouwen x 1,27	€ 2.215	€ 2.215	€ 2.215	€ 2.215	€ 2.215	
Boekwaarde overige materiele vaste activa	€ 205.682	€ 212.619	€ 224.369	€ 231.659	€ 234.759	
Omvangafhankelijke rekenfactor * totaal baten	€ 300.000	€ 300.000	€ 300.000	€ 300.000	€ 300.000	
Normatief eigen vermogen methode inspectie	€ 507.897	€ 514.834	€ 526.584	€ 533.874	€ 536.974	
Aanwezig eigen vermogen - algemene reserve	€ 587.847	€ 673.735	€ 501.825	€ 486.355	€ 479.195	
Ratio	1,16	1,31	0,95	0,91	0,89	

Verslag toezichthouder

Inleiding

De Casimirschool is een schoolvereniging, waar je als ouder/verzorger van een leerling automatisch lid van bent. Het bestuur van de schoolvereniging bestaat uit een uitvoerend deel: de directeur-bestuurder en een toezichthoudend deel dat door de Algemene ledenvergadering (ALV) gekozen is. Het toezichthoudend deel wordt voor minimaal de helft uit leden benoemd. Het bestuur bestaat uit een oneven aantal van ten minste vijf personen. Het aantal bestuursleden wordt door de algemene ledenvergadering vastgesteld.

Het bestuur werkt volgens de Code Goed Bestuur Primair Onderwijs (de Code). De uitvoering van de bestuurlijke zaken zijn toebedeeld aan de directeur-bestuurder. De taken van het toezicht zoals beschreven in de Code worden binnen de Casimirschool voor een belangrijk deel uitgevoerd door het toezichthoudend deel van het bestuur, namens de leden van de schoolvereniging.

Het bestuur legt verantwoording af aan de leden tijdens de jaarlijkse ALV. De ALV moet goedkeuring geven aan de jaarstukken en het bestuur of de leden kunnen ook andere voorstellen ter besluit aan de ALV voorleggen. De ALV heeft als taak toezicht te houden op het realiseren van de doelstelling van de vereniging en het functioneren van het bestuur. Het toezichthoudend deel van het bestuur houdt namens de ALV-toezicht op de uitvoering van het beleid.

Het toezichthoudend deel van het bestuur bestaat uit minstens vier leden en wordt gekozen voor een periode van drie jaar. Hierna kan herbenoeming plaatsvinden voor nogmaals drie jaar. Minimaal éénmaal per jaar organiseert het bestuur van onze schoolvereniging een ALV, waarvoor alle ouders/verzorgers worden uitgenodigd en waarbij vooral beleidsmatige zaken aan de orde komen.

Samenstelling toezichthoudend deel bestuur

Het toezichthoudend deel van het bestuur is als volgt samengesteld:

Naam	Rol	Nevenfuncties	Benoemd	Aftredend
Gustaaf Bloemers	Voorzitter	Medux als Teamlead ICT Run Beheer	Juni 2019	2022 (herbenoembaar)
Judith 't Gilde	Lid	Kohnstamm Instituut als medior onderzoeker	Juni 2019	2022 (herbenoembaar)
Marieke Schutte	Lid		Juni 2021	2024
Randy Caenen	Lid	Uitvoerend bestuurslid Stichting Nedlloyd Pensioenfonds	Juni 2021	2024

Bestuursvergoeding

De toezichthoudende bestuursleden ontvangen geen vergoeding voor hun bestuurlijke taken. De directeur-bestuurder is in loondienst bij de schoolvereniging.

Verantwoording toezicht in 2021

Het bestuur is in 2021 vijf keer in formele vergadering bijeengewees. Daarnaast is tweemaal vergaderd door het toezichthoudend deel van het bestuur met de MR en heeft de Algemene Ledenvergadering plaatsgevonden. Deze vergaderingen waren veelal virtueel.

Op het gebied van toezicht, werd er in 2021 vooral aandacht besteed aan de gevolgen van het COVID-19 virus op de uitvoering van het beleid en de continuïteit van het onderwijs. Het toezicht in dit kader heeft zich toegespitst op de naleving van de besluiten van en adviezen verstrekt door de regering en de GGD, de informatieverschaffing binnen het bestuur en in de richting van ouders en kinderen, de veiligheid voor medewerkers en kinderen en de effecten van de schoolsluiting op de kinderen. In relatie hiertoe is tevens aandacht besteed aan het plan waarop de directeur-bestuurder en het managementteam voornemens zijn om de NPO-gelden te spenderen om eventueel opgelopen leerachterstanden in te halen. De toezichthoudende bestuursleden zijn onder de indruk van de getoonde flexibiliteit, creativiteit en wilskracht van de directeur-bestuurder en zijn team om de school ten zijde van de crisis draaiende te houden en achterstanden te voorkomen. De communicatievoorziening via Tabulo inzake de effecten van wet- en regelgeving en regeringsmaatregelen was naar mening van de toezichthoudende bestuursleden goed en tijdig. Op basis van het inzicht van de toezichthoudende bestuursleden is het plan voor de besteding van de NPO-gelden ook degelijk opgesteld met grondige onderbouwingen. Het toezichthoudend deel van het bestuur verwacht dan ook, dat het besteden van de gelden op de geplande wijze de school en de leerlingen nu en in de toekomst ten goede komt. Ook zijn de toezichthoudende bestuursleden verheugd dat ondanks alle risico's en maatregelen dat er in 2021 op gepaste wijze afscheid is genomen van de schoolverlaters dat kinderen voor zover mogelijk hebben kunnen genieten van een schoolreis.

Daarnaast is toezicht gehouden op de uitvoering van het reguliere beleid volgens de Code Goed Bestuur van de PO-Raad. De in 2018 doorgevoerde bestuursstructuur is verder ingebed binnen de vereniging. Binnen het bestuur een evaluatie van de bestuurscultuur plaatsgevonden. Het intern toezicht is van mening dat de rolopvatting en taakverdeling verder is verbeterd en dat dit een positief effect heeft op de wijze waarop binnen de school op bestuursniveau samengewerkt wordt op basis van wederzijdse interesse en respect. Daarnaast zijn de competentieprofielen voor de bestuursleden geëvalueerd en opnieuw vastgesteld.

Naar inzicht van de Toezichthoudende bestuursleden worden de principes van de Code Goed Bestuur adequaat nageleefd binnen het bestuur.

Het Toezichthoudend deel van het bestuur treedt op als werkgever van het uitvoerend deel van het bestuur. Dit wordt onder andere ingevuld door toezicht te houden op met de directeur-bestuurder afgesproken KPI's, inclusief evaluatie door middel van een jaargesprek tussen twee leden van het uitvoerend deel van het bestuur en de directeur-bestuurder. In dit kader zijn de leden van het toezichthoudend deel van het bestuur zeer te spreken over het zeer beperkte verloop in de formatie. Dit draagt in belangrijke mate bij aan de continuïteit van het kwalitatief goede onderwijs.

Verder werd invulling geven aan de schoolplanperiode 2019-2023, het samenstellen en het invullen van een Jaarplan Bestuur/MR met daarin jaarlijks terugkerende onderwerpen per schooljaar. Er wordt toezicht gehouden op de rechtmatige verwerking en rechtmatige en doelmatige besteding van middelen. Eén keer per jaar overlegt het bestuur met de functionaris gegevensbescherming van onze school over het juist toepassen van de privacywetgeving: de Algemene verordening gegevensbescherming (AVG).

Het bestuur kijkt met tevredenheid naar de positieve ontwikkeling van medezeggenschap (MR) in 2021. Het positioneren van (de oudergeleding van) een MR is een lastige opgave binnen een vereniging waarvan iedere ouder/verzorger lid is. Het bestuur verwacht dat er ook goede kaders staan voor goed medezeggenschap in 2022.

Verder stonden in 2021 onder andere de volgende onderwerpen op de agenda van de bestuursvergaderingen:

- Goedkeuring van de jaarrekening en het jaarverslag 2020
- Goedkeuren formatieplan 2021-2022
- Opdracht accountantscontrole jaarstukken 2021
- Goedkeuren van de begroting 2021-2025, inclusief vaststelling hoogte ouderbijdrage
- Kwaliteit van het onderwijs
- Voorbereiding op verbouwing/renovatie van de locatie aan de Herpstraat

De Toezichthoudende bestuursleden kijken met grote bestuurlijke tevredenheid terug op een bewogen jaar. Het jaarverslag 2021 geeft na jaren van groei een stabiel beeld. Financieel gezien is ook sprake van stabilisering met een positief resultaat, waarbij het weerstandsvermogen stabiel is.

Van grote waarde is de inzet en betrokkenheid van alle medewerkers, die dagelijks zichtbaar is. Zeker in dit bijzondere en uitdagende jaar met alle maatregelen rondom de uitbraak van het Coronavirus willen de toezichthoudende bestuursleden, namens de leerlingen en de ouders/verzorgers, daarvoor grote dank en waardering uitspreken.

Met hartelijke groet, namens het toezichthoudend deel van het bestuur,

Gustaaf Bloemers Voorzitter bestuur
Judith 't Gilde
Marieke Schutte
Randy Caenen

FINANCIËLE POSITIE

Ter verkrijging van inzicht in de financiële positie van de vereniging dienen de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening.

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de geconsolideerde balans:

Vergelijkend balansoverzicht (na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	%	€	%
ACTIVA				
Materiële vaste activa	212.619	17,8	193.632	20,7
Vorderingen	189.295	15,9	144.241	15,4
Liquide middelen	789.447	66,3	596.339	63,8
	<u>1.191.361</u>	<u>100,0</u>	<u>934.211</u>	<u>100,0</u>
PASSIVA				
Eigen vermogen	722.540	60,6	587.847	62,9
Voorzieningen	179.509	15,1	101.656	10,9
Langlopende schulden	7.152	0,6	9.792	1,0
Kortlopende schulden	282.161	23,7	234.916	25,1
	<u>1.191.361</u>	<u>100,0</u>	<u>934.211</u>	<u>100,0</u>

Schoolvereniging voor Neutraal Bijzonder Onderwijs Casimir, Gouda

RESULTAAT

Het resultaat over 2021 bedraagt €134.693 tegenover €6.610 over 2020. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
Baten			
(Rijks)bijdragen	2.431.478	2.205.500	2.204.658
Overige overheidsbijdragen en subsidies	2.640	2.640	2.912
Overige baten	316.593	320.000	318.355
	<u>2.750.711</u>	<u>2.528.140</u>	<u>2.525.926</u>
Lasten			
Personele lasten	1.954.399	1.930.690	1.936.031
Afschrijvingen	35.260	42.950	34.659
Huisvestingslasten	189.454	200.000	208.129
Overige instellingslasten	433.243	352.300	339.463
	<u>2.612.356</u>	<u>2.525.940</u>	<u>2.518.281</u>
Saldo baten en lasten	<u>138.355</u>	<u>2.200</u>	<u>7.644</u>
Financiële baten en lasten	-3.662	-2.200	-1.035
Nettoresultaat	<u>134.693</u>	<u>0</u>	<u>6.610</u>

KENGETALLEN

	2021	2020
Liquiditeit (Vlottende activa / kortlopende schulden)	3,47	3,15
Solvabiliteit 1 (Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%)	60,65	62,92
Solvabiliteit 2 (Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%)	75,72	73,81
Rentabiliteit (Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%)	4,90	0,26
Weerstandsvermogen excl. MVA ((Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%)	20,97	17,88
Huisvestingsratio ((Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen) / totale lasten * 100%)	7,27	8,28
Materiële lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	25,22	23,14
Personele lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	74,78	76,86

Liquiditeit

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

Solvabiliteit

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

Rentabiliteit

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

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

Weerstandsvermogen

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

Huisvestingsratio

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

B1 GRONDSLAGEN

ALGEMEEN

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

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

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

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

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

De jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa.

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Als ondergrens voor de te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar wordt € 500,- aangehouden.

De activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:

Gebouwen: 10 jaar. Terreinen: geen afschrijving.

Technische zaken: diverse afschrijvingstermijnen op basis van geschatte levensduur variërend van 10 tot 40 jaar.

Alle meubilair: 15 tot 30 jaar.

ICT: computers, servers en printers 3 jaar; digitale schoolborden 10 jaar; netwerkbekabeling 15 jaar.

Onderwijsleerpakket: methoden 10 jaar, apparatuur 5 jaar.

Vorderingen.

De vorderingen en overlopende activa worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht.

Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen en

overlopende activa.

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

Liquide middelen.

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur. Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen.

Liquide middelen die langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Eigen Vermogen.

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

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

In het kader van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) ontvangen onderwijsinstellingen extra bekostiging. Deze regeling eindigt (voor zover nu bekend) op 31 juli 2025. Het bestuur heeft besloten om voor de bedragen die per 31 december van het jaar nog niet besteed zijn een bestemmingsreserve te vormen.

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door een derde is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsfonds.

Voorzieningen

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

Deze worden opgenomen voor de contante waarde.

De voorzieningen zijn verdeeld naar langlopend en kortlopend. Kortlopend heeft betrekking op het deel van de voorziening met een looptijd van maximaal één jaar. Het langlopend deel op het deel met een looptijd langer dan één jaar.

Voorziening jubilea:

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

Voorziening groot onderhoud:

De voorziening voor de gelijkmatige verdeling van onderhoudslasten wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten voor cyclisch groot onderhoud voor de komende 10 jaar op basis van het meerjarenonderhoudsplan. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van de voorziening gebracht.

Langlopende en kortlopende schulden en overige verplichtingen.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rekenmethode.

De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld. De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de kortlopende schulden zijn te plaatsen.

Kasstroomoverzicht

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

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat (saldo van baten en lasten) als basis genomen. Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

RESULTAATBEPALING

Algemeen

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

(Rijks)bijdragen

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

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

Overige overheidsbijdragen en subsidies

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

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

Overige baten

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

Personeelsbeloningen

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

Pensioenen

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

De dekkingsgraad van het ABP ultimo 2021 is 110,2%
Per ultimo 2020 was deze 93,5%

Afschrijvingen

Materiële Vaste Activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Huisvestingslasten

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

Overige lasten

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

Financiële baten en lasten

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

Financiële instrumenten en risicobeheersing

Algemeen

De in deze toelichting opgenomen gegevens verschaffen informatie die behulpzaam is bij het schatten van de omvang van risico's die verbonden zijn aan zowel de in de balans opgenomen als de niet in de balans opgenomen financiële instrumenten. De primaire financiële instrumenten van het bestuur, anders dan derivaten, dienen ter financiering van de operationele activiteiten van het bestuur of vloeien direct uit deze activiteiten voort. Het beleid van het bestuur is om niet te handelen in financiële instrumenten voor speculatieve doeleinden. De belangrijkste risico's uit hoofde van de financiële instrumenten van het bestuur zijn het kredietrisico, het liquiditeitsrisico, het kasstroomrisico en renterisico.

Marktrisico

De instelling is werkzaam in Nederland. Het valutarisico is daarmee nihil.

De instelling loopt geen prijsrisico's.

De instelling loopt renterisico over de rentedragende vorderingen en rentedragende schulden.

Kredietrisico

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

Liquiditeitsrisico

Het bestuur heeft een treasurystatuut opgesteld waarin zij haar beleid omtrent liquiditeit heeft uiteengezet. Door tussentijdse monitoring en eventuele bijsturing worden liquiditeitsrisico's beheerst.

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden

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

B2 BALANS PER 31 december 2021

(na verwerking resultaatbestemming)

		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa					
	1				
Gebouwen en terreinen		561		910	
Technische zaken		62.668		68.213	
Meubilair		53.999		54.947	
ICT		57.888		34.614	
OLP en apparatuur		37.503		34.948	
			212.619		193.632
Vlottende activa					
Vorderingen					
	2				
Ministerie van OCW		103.426		99.993	
Overlopende activa		39.399		32.593	
Overige vorderingen		46.470		11.655	
			189.295		144.241
Liquide middelen	3		789.447		596.339

1.191.361

934.211

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
Baten			
(Rijks)bijdragen	2.431.478	2.205.500	2.204.658
Overige overheidsbijdragen en subsidies	2.640	2.640	2.912
Overige baten	316.593	320.000	318.355
	<u>2.750.711</u>	<u>2.528.140</u>	<u>2.525.926</u>
Lasten			
Personele lasten	1.954.399	1.930.690	1.936.031
Afschrijvingen	35.260	42.950	34.659
Huisvestingslasten	189.454	200.000	208.129
Overige instellingslasten	433.243	352.300	339.463
	<u>2.612.356</u>	<u>2.525.940</u>	<u>2.518.281</u>
Saldo baten en lasten	<u>138.355</u>	<u>2.200</u>	<u>7.644</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	-2.348	-1.400	-327
Financiële lasten	1.314	800	708
Financiële baten en lasten	<u>-3.662</u>	<u>-2.200</u>	<u>-1.035</u>
Resultaat	<u>134.693</u>	<u>0</u>	<u>6.610</u>

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2021

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

	2021		2020	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		138.355		7.644
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	35.260		34.659	
- Mutaties voorzieningen	77.853		39.990	
		113.113		74.649
Veranderingen in vlottende middelen				
- Vorderingen	-45.055		-16.760	
- Kortlopende schulden	47.244		-4.921	
		2.190		-21.681
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		253.658		60.612
- Ontvangen interest	-2.348		-327	
- Betaalde interest	-1.314		-708	
		-3.662		-1.035
Kasstroom uit operationele activiteiten		249.996		59.578
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-54.248		-28.077	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-54.248		-28.077
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Mutaties langlopende schulden	-2.640		-2.640	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-2.640		-2.640
Mutatie liquide middelen		193.108		28.860
Beginstand liquide middelen	596.339		567.479	
Mutatie liquide middelen	193.108		28.860	
Eindstand liquide middelen		789.447		596.339

Schoolvereniging voor Neutraal Bijzonder Onderwijs Casimir, Gouda

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
1 Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	561	910
Technische zaken	62.668	68.213
Meubilair	53.999	54.947
ICT	57.888	34.614
OLP en apparatuur	37.503	34.948
	<u>212.619</u>	<u>193.632</u>

	Gebouw- en en terreinen	Tech- nische zaken	Meubilair	ICT	OLP en appara- tuur	Totaal
	€	€	€	€	€	€

Boekwaarde 31 december 2020

Aanschaffingswaarde	3.488	78.541	121.083	81.610	72.429	357.152
Cumulatieve afschrijvingen	-2.578	-10.329	-66.137	-46.995	-37.481	-163.520

Boekwaarde 31 december 2020

	<u>910</u>	<u>68.213</u>	<u>54.947</u>	<u>34.614</u>	<u>34.948</u>	<u>193.632</u>
--	------------	---------------	---------------	---------------	---------------	----------------

Mutaties

Investeringen	0	0	5.491	36.923	11.834	54.248
Afschrijvingen	-349	-5.545	-6.438	-13.649	-9.280	-35.260

Mutaties boekwaarde

	<u>-349</u>	<u>-5.545</u>	<u>-947</u>	<u>23.274</u>	<u>2.555</u>	<u>18.988</u>
--	-------------	---------------	-------------	---------------	--------------	---------------

Boekwaarde 31 december 2021

Aanschaffingswaarde	3.488	78.541	126.574	118.532	84.264	411.400
Cumulatieve afschrijvingen	-2.927	-15.874	-72.575	-60.644	-46.761	-198.781

Boekwaarde 31 december 2021

	<u>561</u>	<u>62.668</u>	<u>53.999</u>	<u>57.888</u>	<u>37.503</u>	<u>212.619</u>
--	------------	---------------	---------------	---------------	---------------	----------------

Afschrijvingspercentages

	van	t/m
Gebouwen	10,00 %	10,00 %
Technische zaken	2,50 %	10,00 %
Meubilair	3,33 %	6,66 %
ICT	6,66 %	33,33 %
OLP en apparatuur	10,00 %	20,00 %

Schoolvereniging voor Neutraal Bijzonder Onderwijs Casimir, Gouda

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
2 Vorderingen		
Ministerie van OCW	103.426	99.993
Overige vorderingen	46.470	11.655
Overlopende activa	39.399	32.593
	<u>189.295</u>	<u>144.241</u>
Ministerie van OCW		
Bekostiging OCW	103.426	99.993
	<u>103.426</u>	<u>99.993</u>
Overige vorderingen		
Vervangingsfonds inzake salariskosten	4.245	9.274
Overige vorderingen	42.224	2.381
	<u>46.470</u>	<u>11.655</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	39.399	32.593
	<u>39.399</u>	<u>32.593</u>
	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
3 Liquide middelen		
Banktegoeden	789.447	596.339
	<u>789.447</u>	<u>596.339</u>
Banktegoeden		
Betaalrekening bestuur	161.090	65.918
Spaarrekening	628.357	530.421
	<u>789.447</u>	<u>596.339</u>

PASSIVA

4 Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1-2021	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2021
Algemene reserve	587.847	85.888	0	673.735
Bestemmingsreserves publiek (A)				
Bestemmingsreserve NPO	0	48.805	0	48.805
	0	48.805	0	48.805
Totaal bestemmingsreserves (A + B)	0	48.805	0	48.805
Eigen vermogen	587.847	134.693	0	722.540

5 Voorzieningen

	Saldo 1-1-2021	Dotaties	Onttrekkingen	Saldo 31-12-2021
Personeel:				
Jubilea	9.169	2.853	0	12.022
	9.169	2.853	0	12.022
Overig:				
Onderhoud	92.487	75.000	0	167.487
	92.487	75.000	0	167.487
Voorzieningen	101.656	77.853	0	179.509

Overzicht kort, middellang en langlopend deel voorzieningen

	Saldo	< 1 jaar	1-5 jaar	> 5 jaar
Personeel:				
Jubilea	12.022	811	316	10.895
	12.022	811	316	10.895
Overige:				
Onderhoud	167.487	21.902	145.585	0
	167.487	21.902	145.585	0
	179.509	22.713	145.901	10.895

Kort: < 1 jaar ; Middellang: 1-5 jaar ; Lang: > 5 jaar

Schoolvereniging voor Neutraal Bijzonder Onderwijs Casimir, Gouda

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€

6 Langlopende schulden

Overige langlopende schulden	<u>7.152</u>	<u>9.792</u>
	<u>7.152</u>	<u>9.792</u>

	<u>Boekwaarde</u> <u>01-01-2021</u>	<u>Mutaties</u> <u>2021</u>	<u>Boekwaarde</u> <u>31-12-2021</u>	<u>Looptijd</u> <u>> 1 jaar</u>	<u>Looptijd</u> <u>> 5 jaar</u>
Vooruitontvangen investeringssubsidie gemeente	9.792	-2.640	7.152	7.152	0
	<u>9.792</u>	<u>-2.640</u>	<u>7.152</u>	<u>7.152</u>	<u>0</u>

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
7 Kortlopende schulden		
Crediteuren	9.905	37.238
Belasting en premie sociale verzekeringen	101.156	85.992
Schulden terzake van pensioenen	27.411	22.163
Overige kortlopende schulden	30.049	9.285
Overlopende passiva	113.640	80.239
	<u>282.161</u>	<u>234.916</u>
Belasting en premie sociale verzekeringen		
Loonheffing en premies sociale verzekeringen	94.355	76.051
Premie vervangingsfonds / participatiefonds	6.801	9.941
	<u>101.156</u>	<u>85.992</u>
Overige kortlopende schulden		
Overige kortlopende schulden	30.049	9.285
	<u>30.049</u>	<u>9.285</u>
Overlopende passiva		
OCW niet geoormerkt: studieverlof	5.555	0
OCW niet geoormerkt: SOOL	8.465	0
Nog te betalen vakantiegeld	66.560	56.234
Vooruitontvangen investeringssubsidies gemeente	2.640	2.640
Vooruitontvangen bedragen	30.420	21.365
	<u>113.640</u>	<u>80.239</u>

Schoolvereniging voor Neutraal Bijzonder Onderwijs Casimir, Gouda

Model G Specificatie posten OCW

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

(Regeling ROS art. 13, lid 2 sub a)

Omschrijving Toewijzing		Bedrag toewijzing		Ontvangen t/m verslagjaar	de prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking	
Kenmerk	datum	EUR	EUR	EUR	geheel uitgevoerd en afgerond (aankruisen wat van toepassing is)	nog niet geheel afgerond
Studieverlof	2021/2/17151864	20-08-21	9.523	9.523	☐	☒
totaal			9.523	9.523		

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

(Regeling ROS art. 13 lid 2 sub b)

G2.A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Totale lasten	Te verrekenen ultimo verslagjaar	
Kenmerk	datum	EUR	EUR	EUR	EUR	
		0	0	0	0	
totaal			0	0	0	

G2.B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag toewijzing	Saldo 01-01-2021	Ontvangen in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Totale lasten 31-12-2021	Saldo nog te besteden ultimo verslagjaar
Kenmerk	datum	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		0	0	0	0	0	0
totaal			0	0	0	0	0

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021

Baten

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
(Rijks)bijdragen			
Vergoeding Personeel	1.444.819	1.409.900	1.419.593
Vergoeding Materiele Instandhouding	282.878	282.900	278.519
Vergoeding PAB	348.539	323.100	311.465
Niet-geoordeelde subsidies	125.325	79.600	87.062
OCW: vergoeding NPO	112.186	0	0
Overige subsidies Ministerie van OCW	1.535	0	4.500
Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	116.196	110.000	103.520
	<u>2.431.478</u>	<u>2.205.500</u>	<u>2.204.658</u>

Overige overheidsbijdragen en subsidies

Gemeente: vergoeding declarabele kosten	0	0	272
Gemeente: 1e inrichting (vrijval)	2.640	2.640	2.640
	<u>2.640</u>	<u>2.640</u>	<u>2.912</u>

Overige baten

Overblijven/TSO	149.944	165.000	145.710
Ouderbijdragen/Lidmaatschap	154.073	150.000	151.758
Overige baten schoolfonds	645	0	877
Overige baten	11.931	5.000	20.010
	<u>316.593</u>	<u>320.000</u>	<u>318.355</u>

Lasten

Personele lasten

Lonen en salarissen	1.394.619	1.870.690	1.365.234
Sociale lasten	213.699	0	204.929
Premies PF	39.386	0	50.026
Premies VF	76.270	0	70.963
Pensioenlasten	227.228	0	196.483
Overige personele lasten	106.559	90.000	84.659
Uitkeringen (-/-)	-103.361	-30.000	-36.264
	<u>1.954.399</u>	<u>1.930.690</u>	<u>1.936.031</u>

Schoolvereniging voor Neutraal Bijzonder Onderwijs Casimir, Gouda

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
Lonen en salarissen			
Salariskosten directie	101.566	95.600	98.756
Salariskosten OP	1.531.677	1.504.690	1.526.493
Salariskosten OOP	46.675	65.900	51.277
Salariskosten t.l.v. vervangingsfonds	47.690	15.000	13.552
Salariskosten vervanging eigen rekening	2.880	16.000	17.165
Salariskosten zw-gerelateerde vervanging	11.997	15.000	0
Salariskosten Subs. Extra hulp voor de klas	26.235	0	0
Salariskosten NPO	23.503	0	0
Onkostenvergoeding via salaris	331	0	1.329
Salariskosten ouderschapsverlof	3.925	10.000	12.748
Opname onbetaald verlof	72.544	70.800	72.265
Werkkosten PSA	1.270	1.500	1.798
Salariskosten Passend Onderwijs	80.907	76.200	92.253
Correctie sociale lasten	-213.699	0	-204.929
Correctie premie PF	-39.386	0	-50.026
Correctie premie VF	-76.270	0	-70.963
Correctie pensioenlasten	-227.228	0	-196.483
	<u>1.394.619</u>	<u>1.870.690</u>	<u>1.365.234</u>
Sociale lasten			
Sociale lasten	213.699	0	204.929
	<u>213.699</u>	<u>0</u>	<u>204.929</u>
Premies PF			
Premies PF	39.386	0	50.026
	<u>39.386</u>	<u>0</u>	<u>50.026</u>
Premies VF			
Premies VF	76.270	0	70.963
	<u>76.270</u>	<u>0</u>	<u>70.963</u>
Pensioenlasten			
Pensioenlasten	227.228	0	196.483
	<u>227.228</u>	<u>0</u>	<u>196.483</u>

Schoolvereniging voor Neutraal Bijzonder Onderwijs Casimir, Gouda

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
Overige personele lasten			
Nascholing	8.086	25.000	21.051
Kosten schoolbegeleiding	0	10.000	8.808
Kosten Arbo	13.065	5.000	9.071
Dotatie voorziening jubilea	2.853	2.000	0
Kosten bek.prof.&begl.start.schooll.	16.402	0	0
Kosten NPO externe inhuur	14.601	0	0
Vrijval voorziening jubilea	0	0	-3.763
Vrijval voorziening Duurzame Inzetbaarheid	0	0	-545
Overige personeelskosten	1.020	3.000	249
Personele kosten contractbasis	41.758	35.000	42.706
Werkkosten FA	8.776	10.000	7.083
	<u>106.559</u>	<u>90.000</u>	<u>84.659</u>

Uitkeringen (-/-)

Uitkeringen (-/-)	-103.361	-30.000	-36.264
	<u>-103.361</u>	<u>-30.000</u>	<u>-36.264</u>

Personeelsbezetting

	2021 Aantal FTE's	2020 Aantal FTE's
DIR	0,87	0,87
OP	22,47	21,78
OOP	4,06	3,39
	<u>27,39</u>	<u>26,04</u>

De personeelsbezetting betreft het gemiddelde FTE op de vermelde lonen en salarissen.

Schoolvereniging voor Neutraal Bijzonder Onderwijs Casimir, Gouda

WNT-verantwoording 2021 Schoolvereniging voor Neutraal Bijzonder Onderwijs Casimir

De WNT is van toepassing op Schoolvereniging voor Neutraal Bijzonder Onderwijs Casimir.
Het toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 124.000.

Gemiddelde baten betreft 2 complexiteitspunten.
Gemiddeld aantal leerlingen betreft 1 complexiteitspunt.
Het aantal gewogen onderwijssoorten is 1 complexiteitspunt.
Dit totaal van 4 complexiteitspunten correspondeert met WNT-klasse A.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Bedragen x € 1	W.J. Groot
Functiegegevens	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,8682
Gewezen topfunctionaris	nee
(Fictieve) dienstbetrekking	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 71.242
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 14.289
Subtotaal	€ 85.531
Individueel bezoldigingsmaximum	€ 107.657
-/- onverschuldigd betaald bedrag	€ 0
Totaal bezoldiging	€ 85.531
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Gegevens 2020	
Functiegegevens	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband 2020 (fte)	0,8682
(Fictieve) dienstbetrekking	ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 71.804
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 11.096
Subtotaal	€ 82.900
Individueel bezoldigingsmaximum	€ 103.316
Totaal bezoldiging 2020	€ 82.900

1d. Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen
met een bezoldiging van € 1.800 of minder

Naam Topfunctionaris	Functie
Dhr. M. Krösing	Voorzitter (tot 26 mei 2021)
Dhr. G. Bloemers	Voorzitter (vanaf 26 mei 2021)
Mw. M. Haesakkers	Lid (tot 26 mei 2021)
Dhr. R. Caenen	Lid (vanaf 26 mei 2021)
Mw. Y. Becqué	Lid (tot 26 mei 2021)
Mw. M. Schutte	Lid (vanaf 26 mei 2021)
Mw. J. 't Gilde	Lid

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

Niet van toepassing.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

Schoolvereniging voor Neutraal Bijzonder Onderwijs Casimir, Gouda

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
Afschrijvingen			
Gebouwen en terreinen	349	350	349
OLP en apparatuur	9.280	10.300	9.399
Meubilair	6.438	7.500	6.419
ICT	13.649	19.300	12.968
Technische zaken	5.545	5.500	5.524
	<u>35.260</u>	<u>42.950</u>	<u>34.659</u>
Huisvestingslasten			
Medegebruik	33.294	32.000	32.748
Dotatie onderhoudsvoorziening	75.000	75.000	55.000
Klein onderhoud	11.176	19.000	42.945
Energie en water	14.983	18.000	20.274
Schoonmaakkosten	40.666	42.500	42.229
Belastingen/Heffingen	7.204	6.000	8.055
Tuinonderhoud	5.599	4.000	3.486
Bewaking en beveiliging	958	3.500	3.393
Overige huisvestingslasten	573	0	0
	<u>189.454</u>	<u>200.000</u>	<u>208.129</u>
Overige instellingslasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	28.480	28.000	26.745
Accountantslasten	3.681	3.500	3.436
Telefoonkosten	1.063	1.500	1.286
Overige administratie- en beheer	1.708	4.500	1.087
	<u>34.932</u>	<u>37.500</u>	<u>32.554</u>
<i>Inventaris en apparatuur</i>			
Onderhoud vervanging meubilair	202	2.000	1.194
	<u>202</u>	<u>2.000</u>	<u>1.194</u>
<i>Overige</i>			
Representatiekosten	8.092	500	653
Contributies	12.588	7.000	7.745
Schooltest/onderzoek/begeleiding	12.698	4.000	3.642
Excursies/sport/bijz. activiteiten	11.760	3.500	1.974
Verzekeringen	1.997	1.900	1.997
Portikosten en drukwerk	87	400	403
Kosten NPO - afschrijvingen	1.144	0	0
Kosten NPO - correctie afschrijvingen	-1.144	0	0
Kantinekosten	6.102	7.000	7.585
Culturele vorming	2.519	5.000	2.828
Lasten schoolfonds	166.054	161.000	138.708
OCW: (opleidings-/begel)kosten SOOL	1.535	0	0
Lasten OCW subsidies	0	0	8.554
NPO randvoorwaardelijke interventies	24.133	0	0
	<u>247.565</u>	<u>190.300</u>	<u>174.089</u>

Schoolvereniging voor Neutraal Bijzonder Onderwijs Casimir, Gouda

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
<i>Leermiddelen</i>			
Onderwijsleerpakket	61.428	47.500	49.601
Informatietechnologie	53.046	45.000	52.021
Kopieerkosten	36.070	30.000	30.002
	<u>150.545</u>	<u>122.500</u>	<u>131.625</u>
Totaal Overige instellingslasten	<u>433.243</u>	<u>352.300</u>	<u>339.463</u>

Financiële baten en lasten

Financiële baten

Rentebaten	-2.348	-1.400	-327
	<u>-2.348</u>	<u>-1.400</u>	<u>-327</u>

Financiële lasten

Bankkosten	1.314	800	708
	<u>1.314</u>	<u>800</u>	<u>708</u>

Totaal financiële baten en lasten

	<u>-3.662</u>	<u>-2.200</u>	<u>-1.035</u>
--	---------------	---------------	---------------

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
Specificatie honorarium			
Onderzoek jaarrekening	3.681	3.500	3.436
Andere controleopdrachten	0	0	0
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controle-diensten	0	0	0
	<u>3.681</u>	<u>3.500</u>	<u>3.436</u>
Totaal accountantslasten	<u>3.681</u>	<u>3.500</u>	<u>3.436</u>

Schoolvereniging voor Neutraal Bijzonder Onderwijs Casimir, Gouda

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische Vorm 2021	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen 31-12-2021 EUR	Resultaat jaar 2021 EUR	Art.2:403 BW Ja/Nee	Deelname % Ja/Nee	Consolidatie Ja/Nee
SamenwerkingsVerband Primair Onderwijs Midden Holland	Stichting	Gouda	4	N.v.t.	Nee		0	N.v.t.

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

B7 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen

De Schoolvereniging heeft een leveringsovereenkomst voor de levering van gas met De Vrije Energieproducent BV. Per februari 2021 bedragen de voorschotten € 943,- per maand.

De aansprakelijkheidsverzekering is ondergebracht bij Marsh. De premie bedraagt € 1.730,- op jaarbasis excl. assurantiebelastingen poliskosten.

Voor schoonmaakonderhoud is per 1 augustus 2019 een overeenkomst aangegaan met Schoonmaakservice Van Der Zaan voor 1 kalenderjaar en zal na deze periode worden verlengd met 1 kalenderjaar. De maandelijkse kosten bedragen € 993,- incl. BTW voor de Herpstraat en € 1.913,- incl. BTW voor locatie Groeneweg.

Voor kopieerapparatuur is er een all-in huurovereenkomst met Ricoh. De overeenkomst is met ingang van 1-2-2013 aangegaan voor 60 maanden en wordt telkens stilzwijgend met 24 maanden verlengd. Het huurcontract wordt jaarlijks geïndexeerd en meertikken worden in rekening gebracht. Per 3 maanden wordt € 7.114,42 in rekening gebracht (prijspeil 2021).

Per 1-4-2019 is een huurovereenkomst aangegaan met SG Equipment Finance voor het huren van 5 Chromebooks. De huurperiode bedraagt 4 jaar. De overeengekomen huurprijs bedraagt € 409,10 excl. BTW per jaar en zal jaarlijks bij vooruitbetaling worden voldaan.

Met de Gemeente Gouda is een overeenkomst aangegaan voor medegebruik van het gebouw aan de Groeneweg 30a te Gouda. De overeenkomst is ingegaan op 23 november 2016 en is stilzwijgend verlengd en overgegaan in Herpstraat 1 per 13-7-2018. Hierin zijn 6 groepen gehulsvest. De constructie is doorgezet, zonder een nieuw contract. Kosten op jaarbasis bedragen € 32.000,- in lijn met eerder contract. In 2021 is € 33.293,83 in rekening gebracht voor dit medegebruik.

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

B8 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Na afloop van het boekjaar hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan, die belangrijk zijn voor de interpretatie van de cijfers.

B9 STATUTAIRE REGELING OMTRENT BESTEMMING RESULTAAT

Het bestuur verdeelt het resultaat over 2021 ad € 134.693 als volgt over de reserves.

			2021 €
Resultaat algemene reserve			85.888
Resultaat bestemmingsreserve NPO	48.805		
Resultaat bestemmingsreserve publiek (A)		48.805	
Resultaat bestemmingsreserve (A+B)			48.805
Resultaat Eigen vermogen			134.693

B10 VASTSTELLING JAARVERSLAG

Opgesteld door het bestuur te Gouda op 28-03-2022.

Vastgesteld op 1-6-2022 door de ledenvergadering/toezichhoudend orgaan.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Nieuwland Parc 301-302
2952 DD Alblasterdam

Aan: het bestuur van Schoolvereniging voor Neutraal Bijzonder Onderwijs "Casimir"

T (078) 303 30 34
drechtsteden@vanreeacc.nl
www.vanreeacc.nl
KvK nr. 81071442

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Schoolvereniging voor Neutraal Bijzonder Onderwijs "Casimir" te Gouda gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Schoolvereniging voor Neutraal Bijzonder Onderwijs "Casimir" op 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2021 in alle van materieel belang zijnde aspecten 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

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 Schoolvereniging voor Neutraal Bijzonder Onderwijs "Casimir" 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.

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 het intern toezichthoudend orgaan 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 gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten toelichten in de jaarrekening.

Het intern toezichthoudend orgaan 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 het intern toezichthoudend orgaan 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.

Alblasserdam, 30 mei 2022
Van Ree Accountants

Was getekend

drs. L.M.W. van der Vliet RA