
(FINANCIEEL)
JAARVERSLAG
2020

Sancta Maria Stichting
te 's-Hertogenbosch



16 juni 2021 – AM van Lanen directeur - bestuurder a.i.

INHOUDSOPGAVE

A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG

A1 Bestuursverslag

1. Juridische structuur en organisatie	4
2. Kernactiviteiten	9
2.1 Visie	9
2.2 Missie	10
2.3 Doelstellingen	11
2.4 Financiële stabiliteit	12
2.5 Aantrekkelijke werkgever	14
2.6 Onderwijs en kwaliteit	16
2.7 Personeel	20
2.8 Zaken met een maatschappelijke of politieke impact	24
3. Rapportage van Raad van Beheer	29
4. Financiële verantwoording	33
5. Financiële gang van zaken	36
6. Treasury verslag	40
6.1 Treasury statuut	41
7. Risicoanalyse/ Continuïteitsparagraaf	42
7.1 Belangrijke ontwikkelingen	43
7.2 Investerings	44
7.3 Continuïteitsparagraaf	45
7.4 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden	50
7.5 Prognose leerlingenstroom	56
<u>Bijlage 1: Treasurystatuut</u>	57

A2 Kengetallen	68
B JAARREKENING	
B1 Grondslagen	70
B2 Balans per 31 december 2020	76
B3 Staat van baten en lasten 2020	78
B4 Kasstroomoverzicht 2020	79
B5 Toelichting behorende tot de balans	80
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	85
B7 Overzicht verbonden partijen	93
B10 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen	94
B11 Gebeurtenissen na balansdatum	95
B12 Statutaire regeling omtrent bestemming resultaat	96
C OVERIGE GEGEVENS	
C1 Controleverklaring	97

A. TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG

A1. BESTUURSVERSLAG 2020

1. Juridische structuur en organisatie

De Sancta Maria Mavo, school voor VMBO-T, ressorteert onder de Stichting Sancta Maria, gevestigd te 's-Hertogenbosch (verder: de stichting). Deze stichting is opgericht op 10 februari 1977 naar aanleiding van de overdracht van het bestuur van de Sancta Maria Mavo, alsmede de overdracht van het schoolgebouw aan de Aartshertogenlaan 108 te 's-Hertogenbosch aan de stichting.

Tot 31 december 2020 is het bestuur van de stichting Sancta Maria als volgt samengesteld:

Bestuur	Personen
Voorzitter	Dhr. M.A.G. Smits
Portefeuillehouder financiën	Mw. M. van de Donk
Portefeuillehouder personele zaken	Dhr. Y.J. van der Haring
Portefeuillehouder algemene zaken	Dhr. D. Verbeek
Portefeuillehouder algemene zaken	Dhr. E. Saçan
Ambtelijk secretaris/notuliste	Mw. I. Trommels

De bestuursleden vervullen hun taak onbezoldigd. Het bestuur vergadert 8 à 10 maal per jaar samen met het directieteam.

Eenmaal per jaar vergadert het bestuur buiten aanwezigheid van het directieteam. In die vergadering wordt het eigen functioneren, alsmede de relatie met het directieteam en de school geëvalueerd. Hiervan wordt verslag gedaan aan het directieteam.

In verband met het bepaalde in de Wet Code Goed Bestuur (Code Goed Onderwijsbestuur VO van de VO-raad) heeft het bestuur zich in het verleden beraden over zijn positie binnen de school en de wijze waarop de scheiding van bestuur en toezicht vormgegeven kunnen worden. Er is besloten voor een One-tier model in de vorm van een Raad van Beheer. Ook de vergaderstructuur is veranderd naar de richtlijnen van de Code Goed Bestuur. Ondersteuning hiervoor wordt van Verus gekregen. In juni 2020 is de eerste evaluatie door "ME+U" gedaan. Met tevredenheid is vastgesteld dat de nieuwe structuur en de nieuwe rollen goed werken.

De dagelijkse leiding van de school is opgedragen aan het directieteam (DT), bestaande uit:

- Directeur-bestuurder: dhr. R.S.J. van der Thiel MSc - per einde november mw. Drs. A.M. van Lanen ad interim
- Afdelingsdirecteur bovenbouw: dhr. A.P.W.C. van Weert
- Afdelingsdirecteur onderbouw: mevr. F.L.W. Verlouw

De taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden van de directeur-bestuurder zijn vastgelegd in de statuten en in het contract.

De directeur-bestuurder is aangewezen als procuratiehouder en heeft de volledige bevoegdheid op onder meer het terrein van financiën en personeel.

Verandering in uitvoerend deel Raad van Beheer

Zoals in voorgaande jaarverslagen van de Sancta Maria Mavo valt te lezen staat de Sancta nu voor het vierde schooljaar (2020 -2021) onder verscherpt toezicht van de onderwijsinspectie.

In juni 2020 vond een onderzoek naar de herstelopdracht van de inspectie plaats. De rapportage daarvan is in oktober 2020 vrijgekomen en in november 2020 vastgesteld. Het oordeel luidde: 'wel op de goede weg, maar onvoldoende verbetering te zien'. Ook de Raad van Beheer werd aangesproken op haar functioneren, met name het ontbreken van een duidelijke scheiding tussen het bestuur en intern toezicht. Maar ook de toekomstbestendigheid van de categorale mavo, de communicatie naar stakeholders en - zeker niet het minst belangrijk – de onderwijsresultaten waren (nog steeds) onvoldoende. Daarmee kreeg de Sancta Maria Mavo opnieuw een verbeteropdracht. In dat traject van verbeteren vroeg de school om een ander soort leiderschap dan dat er tot dan toe was geweest en liep de relatie tussen het uitvoerend deel en het toezien deel van de Raad van Beheer vast.

De Raad van Beheer heeft dientengevolge einde november 2020 de volledige bevoegdheid van de directeur-bestuurder overgedragen aan een interim-directeur-bestuurder, die werd aangesteld met een focus op onderwijsverbetering, HR, imago en PR.

De toelichtingen op onderdelen van dit jaarverslag 2020 zijn door de interim-directeur-bestuurder geschreven. Soms wordt verwezen naar de situatie ná het vertrek van de directeur-bestuurder, meestal echter gaat het over de periode daarvoor dus tot medio november 2020.

In het jaarplan (ieder jaar opgesteld in september) worden de voornemens voor het komende schooljaar vastgelegd. Het directieteam legt verantwoording af aan de Raad van Beheer door middel van het halfjaarlijks verslag in februari/maart en het eindverslag na afloop van het

schooljaar. Naast deze schriftelijke verantwoording worden tijdens de reguliere bestuursvergaderingen mondelinge toelichtingen gegeven. In de periodieke rapportages wordt ook aansluiting gezocht bij de Vensters voor Verantwoording (www.schoolvo.nl).

Met behulp van zogenaamde Jaarplankaarten worden per onderwerp doelstelling, succes bepalende factoren (SBF), prestatie-indicatoren (PI), streefcijfers en actieprogramma's overzichtelijk weergegeven. In het jaarverslag wordt in de kolom Resultaat aangegeven in hoeverre de voornemens zijn behaald. Elk lid van het DT en staf schrijft tevens een (korte) toelichting bij zijn Jaarplankaart.

Samenstelling en werkwijze RvB

Zie het onderdeel juridische structuur en organisatie van dit verslag;

Vergoeding RvB

De bestuursleden hebben hun inspanningen onbezoldigd verricht. Er zijn geen vergoedingen uitbetaald in 2020.

Verantwoordingscyclus RvB

Er is tussen de toezichthouder en de directeur-bestuurder een verantwoordingscyclus overeengekomen. Hierdoor krijgt de toezichthouder inzicht in de bedrijfsvoering en de kwaliteit van de organisatie (ontwikkeling, leerlingenaantallen, marktaandeel, informatie uit LVS, beoordeling van de school door Inspectie, (vroeg)tijdige signalering door de school, uitkomsten van onderzoek naar leerlingen-, medewerkers- en oudertevredenheid, klachten).

Werkgeversrol RvB

De toezichthouder hanteert een periodieke cyclus van Functionerings- en Beoordelingsgesprekken voor de directeur-bestuurder.

Adviesrol RvB

De toezichthouder heeft naast zijn taken als toezichthouder en werkgever ook een klankbordfunctie voor de directeur-bestuurder. De toezichthouders worden met name geraadpleegd vanuit hun expertiserol welke heel divers is.

Medezeggenschapsraad (MR)

Bij bijzondere gelegenheden, tenminste 2 x per jaar, vergadert een afvaardiging van de RvB met de MR. Daarnaast is de directeur-bestuurder de gesprekspartner van de MR. Naast de 'verplicht' te bespreken onderwerpen (zoals begroting, financieel jaarverslag, schooljaarplan, schooljaarverslag en vaststelling van de schoolkosten en PTA-programma) worden deze bijeenkomsten ook gebruikt om informatie uit te wisselen en de MR te betrekken bij op te stellen beleidsvoornemens. In 2020 is van dit ritme afgeweken en heeft de

RvB meerdere malen met de MR gesproken teneinde nieuwe beleidskeuzes door te spreken of toe te lichten. Deze extra bijeenkomsten waren gerelateerd aan de herstelopdracht van de inspectie en de wisseling van de directeur-bestuurder. De penningmeester en de directeur-bestuurder geven tweemaal per jaar een toelichting op de begroting, resp. financieel jaarverslag aan de MR. Tevens worden schooljaarplan en schooljaarverslag door bestuur en MR gezamenlijk besproken. Op voordracht van de MR is een lid tot de Raad van Beheer toegetreden.

De PMR (personeelsdeel van de MR) heeft veertien dagelijks een contactmoment met de directeur-bestuurder. Hierin worden vaste agenda items voorbesproken en nieuwe zaken geïnformeerd dan wel besproken voor verdere uitwerking.

De OMR (oudergeleding van de MR) bestaat uit drie ouders. In verband met verhuizing van een van de ouders heeft er in 2020 een wisseling in de oudergeleding plaatsgevonden.

De leerlingen inspraak is op het einde van 2020 vormgegeven in een model van een leerlingenparlement. Hiermee ontstaat een structureel platform waar regelmatig ‘geklankbord’ kan worden t.a.v. schoolse zaken die ook nadrukkelijk betrekking hebben op het leerlingenaandeel. Uit het leerlingenparlement komt in 2021 een leerling geleding voor de MR.

Ouders

Ouders ontvangen informatie over de school en het onderwijs via de Schoolgids, de ouderavonden en viermaal per schooljaar d.m.v. een Nieuwsbrief na afloop van iedere periode. Voorts kunnen ouders inloggen op het gesloten deel van de website www.desancta.nl, waar eveneens informatie te vinden is over roosters, aanwezigheid, huiswerk en cijfers van hun kind(eren). In bijzondere gevallen worden de ouders per brief of per e-mail geïnformeerd.

Binnen de school functioneert een oudervereniging c.q. oudercontactgroep (OCG) en maken ouders deel uit van de MR.

Verbonden partijen en externe contacten

- Een verbonden partij is de stichting Bestuursfonds Sancta Maria Mavo te 's-Hertogenbosch. Deze stichting heeft als doel het in de ruimste zin ondersteunen van het onderwijs aan de Sancta Maria Mavo.
- De Sancta Maria Mavo is lid van Verus en van de VO-raad. Voorts maakt de school deel uit van het regionale samenwerkingsverband ORION (Besturenoverleg zelfstandige schoolbesturen in de regio) en het gemeentelijk overlegorgaan DOVO/POVO (directeurenoverleg Bossche scholen PO en VO).

-
- Daarnaast zijn er regelmatig contacten met de gemeente, politie en het Samenwerkingsverband de Meierij (SWV-de Meierij). Dankzij de inspanningen van het DT en de staf is de Sancta binnen de gemeente en andere samenwerkingsverbanden in het verslagjaar een uitdrukkelijk aanwezige deelnemer.

Klachten

- Klachten worden in eerste instantie door het DT dan wel de aangewezen externe vertrouwenspersonen met de betrokkenen besproken en afgehandeld. Dit tot tevredenheid van alle partijen.
- Als de klacht niet naar tevredenheid is afgehandeld, staat de weg open naar de Orion Klachtencommissie Onderwijs (OKC). Er zijn daar dit jaar geen klachten terecht gekomen.
- Als bovenstaande route ook niet oplevert, staat de weg open tot de landelijke klachtencommissie. In het verslagjaar zijn er geen officiële klachten van ouders, leerlingen of personeelsleden bij bestuur ingediend.
- In 2020 zijn er door derden geen officiële klachten ingediend.

2. Kernactiviteiten

2.1 Visie

De SMM is een kleine school waarin de persoonlijke ontwikkeling van de leerling centraal staat.

Visie-ondergrond:

- Waar wil de organisatie naar toe?
- Waarin zijn we uniek? Succes Bepalende Factoren (SBF's)?
- Wat willen we doen met onze interne processen: primaire, ondersteunende en managementprocessen: intern perspectief?
- Lerend vermogen en vermogen tot innovatie;
- Verkenning van de marktomgeving:
 - Trends in relatie tot marktomvang en –groei;
 - Positionering;
 - Ontwikkeling in voorkeuren en de behoefte van de 'klant';
 - Ontwikkelingen op gebied van ICT t.o.v. onze processen en services;
 - Fusies, samenwerkingen en strategische allianties.

2.2 Missie

De SMM wil eigentijds onderwijs bieden op VMBO-T-niveau, vanuit een open katholieke grondslag en met een duidelijke onderwijsvisie. We ondersteunen en stimuleren onze leerlingen in het ontdekken en ontwikkelen van hun kwaliteiten en vaardigheden.

Missie-achtergrond:

- Eigentijds onderwijs wil zeggen dat we onderwijs aanbieden met ondersteuning van moderne hulpmiddelen t.w. interactieve schoolborden, digitale leeromgeving, Chromebooks, ELO, digitale toetsen en een uitgebreid digitaal administratie- en leerlingvolgsysteem. Daarnaast wordt gedacht aan aanvullende actieve onderwijsleervormen die meer in de tijdgeest van de jeugd van nu passen; te denken valt dan aan inzet sociale media, keuzewerktijd voor leerlingen, The Nieuwe Generatie –werkvormen e.d.
- Relaties van de school met haar stakeholders:
 - Intern: leerlingen, ouders en medewerkers;
 - Extern: Basisonderwijs, Voortgezet Onderwijs in Den Bosch e.o., overheid en belangengroepen.
- Inhoud van de centrale doelstellingen in termen van verwachte prestaties;
- Algemene beleidslijnen gebaseerd op managementstijl, organisatiestructuur, HRM, financieel beleid, technologiebeleid en marketing;
- Waarden en opvattingen die het gedrag van management en medewerkers richting geven; de specifieke cultuur van de organisatie.

2.3 Doelstellingen

- De SMM zal haar onderwijsvisie aanpassen aan de eisen van de tijd;
- De SMM zal een fysiek *up to date* onderwijsomgeving realiseren;
- De SMM zal haar personeel uit dagen tot het volgen van relevante opleidingen; in de breedte qua bevoegdheden of in de diepte m.b.t. onderwijskwaliteit;
- De leerlingen krijgen onderwijs in een veilige omgeving waarbinnen maatwerk mogelijk is en er goede onderwijsresultaten gerealiseerd kunnen worden;
- Het onderwijs bereidt voor op vervolgopleidingen en sluit aan op de eisen van de samenleving;
- Het personeel, de leerlingen en de ouders zijn trots op de school en werken er naar tevredenheid.

Doelstellingen korte termijn c.q. schooljaar 2020 – 2021

- Borgen en finetunen van het nieuwe onderwijsconcept in de bovenbouw;
- Opbrengsten projectgroepen bedden in organisatie;
- Flankerend onderwijs zichtbare plek geven in het onderwijsprogramma in de bovenbouw (BB);
- Doelstelling vernieuwd onderwijsconcept BB borgen, finetunen en concreet maken:
 - Aanpassing aan PTA in de BB en toetsen in de OB (onderbouw): minder toetsen, anders toetsen en vakken anders afsluiten voordat het laatste examenjaar begint;
 - Uitwerken nieuwe begeleidingsstructuur voor leerlingen;
- Verhoogde instroom nieuwe leerlingen realiseren
- Uit het Inspectierapport aandachtspunten verwerken en daarmee weer een basisarrangement op de kwaliteitskaart realiseren, te weten een hoger rendement IDU OB & BB (doorstroom), nog verder verbeteren van eindexamenresultaten en duidelijke richting t.a.v. toekomstvisie Sancta als onderwijsaanbieder in de stad Den Bosch in een duurzaam construct.
- Afronding vernieuwbouw hoofdgebouw.
- Financiële stabiliteit borgen

2.4 Financiële stabiliteit

Instroom leerlingen

Het aantal nieuwe aanmeldingen is voor sept 2021 weer bemoedigend; 86 in klas 1. Het gevolg van deze instroom is echter nog steeds wel dat de baten in januari 2022 zullen teruglopen want het totaal aantal leerlingen blijft dalen , vanwege een relatief grote uitstroom in de bovenbouw. Het meerjarenperspectief zal n.a.v. deze leerlingeninstroom in april 2021 opnieuw worden vastgesteld. De formatie dient a.g.v. bovenstaande wederom te worden afgeslankt. Vooralsnog is in de functiegroepen van OP en OOP in het verleden al een flinke stap gemaakt om de formatie in balans te brengen. De functiegroep directie is nog ongemoeid gelaten in 2020 en behoeft aanpassing aan het nieuwe verlaagde leerlingaantal.

Jaarrekening 2020

Er is een negatief eindresultaat van de jaarrekening 2020 van € 230.025,-.

Onderstaande heeft bijgedragen tot dit tekort:

- Het vertrek van de directeur-bestuurder de heer R. van der Thiel (o.a. VSO) – kosten van zijn vertrek komen helemaal ten laste van 2020;
- De regelingen (VSO's) voor vertrekkend personeel die getroffen zijn op het einde van het schooljaar 2019 -2020;
- Het relatief grote en dure aandeel van contracten met detachingsbedrijven ter vervanging van ziekte, met name in de OOP-sfeer;
- Het verschil tussen toegekende en ingezette formatie van ca 3 fte.

Het tekort wordt aangevuld uit de algemene reserves. De beschikking t.a.v. het boekjaar 2021 is op basis van de verwachte terugloop van leerlingen per 1 oktober 2021 weer lager. Ook 2021 zal een beroep doen op de algemene reserves.

Formatie

De formatie 20-21 is gekrompen t.o.v. het jaar daarvoor.

Aan de baten kant met bijna 4 fte, aan de lasten kant met ca 3 fte.

De tabellen hieronder geven een preciezere weergave. Voor meer informatie verwijs ik graag naar het formatieplan 2020 - 2021.

Formatie toegekend op basis 350 lln. 1 okt. 2020

Omschrijving	FTE
Directie	2,063
Basisformatie onderwijzend personeel	19.88
Onderwijzend Ondersteunend personeel	3.3436
Totaal	25, 2872

Formatie toegekend op basis 395 lln. 1 okt. 2019**Formatie ingezet '20-'21**

Omschrijving	FTE
Directie	2,8
Basisformatie onderwijzend personeel	19,7371
Onderwijzend Ondersteunend personeel	5,9471
Totaal	28,4842

Omschrijving	FTE
Directie	2,4115
Basisformatie onderwijzend personeel	22,8217
Onderwijzend Ondersteunend personeel	3,9072
Totaal	29,1401

Formatie ingezet '19-'20

Omschrijving	FTE
Directie	2,4667
Basisformatie onderwijzend personeel	22,4630
Onderwijzend Ondersteunend personeel	5,9471
Totaal	30,8768

Er had wellicht nog meer formatief gekrompen moeten worden, (lees minder fte's), maar de kosten om dit te realiseren, bleken zo hoog dat het middel erger was dan de kwaal. De stap die gemaakt is, vooral krompen op de inzet van het personeel bij (natuurlijk) verloop van personeel per 1 augustus 2020, heeft plaatsgevonden: vroeg-pensionering (2x); positieverbetering (2x); baanverandering op eigen verzoek (2x); VSO (2x). In totaal dus 8 personen, ongeveer 20%, aan verloop d.w.z. collega's die de Sancta hebben verlaten in en op het einde van het schooljaar. In 2021 zal nog een aantal mensen vrijwillig minder gaan werken of met deelpensioen gaan en komt de formatie weer beter in balans met de inkomsten op basis van het leerlingenaantal per 1 okt. 2020.

Noot: de kosten van het vertrek van de directeur die per 1 mei 2021 uit dienst is gegaan komen in zijn totaal ten laste van het boekjaar 2020.

2.5 Aantrekkelijk werkgever

De doelstelling voor aantrekkelijk werkgeverschap met een verloop < 5% is niet gehaald. Er is een uitstroom meer ca 20% aan het einde van het schooljaar 2019-2020 geweest. Vroeg pensionering tweemaal, positieverbetering tweemaal, baanverandering op eigen verzoek 2x en VSO 2x.

Formatieve ruimte

Mede door deze uitstroom is de terugloop in formatie voor een deel opgevangen. In 2021 zal nog een aantal mensen vrijwilligs minder gaan werken en worden tijdelijke contracten zo mogelijk niet verlengd. Zo komt de formatie wellicht in balans met het leerlingaantal per 1 okt 2021. De formatieve vacatureruimte in de docentengeleding als gevolg van de uitstroom is goed opgevuld, maar ziekte en zwangerschapsvervangingen verliepen via detacheringscontracten. Vooral in de OOP-sfeer van ICT, Zorg en administratie. Dat zijn erg dure contracten.

In de organisatiestructuur is met name de functiegroep Directie en OOP te groot t.o.v. de organisatieomvang. De teruggang van het aantal leerlingen vraagt om een extra inspanning om deze functiegroepen in balans te brengen. Er is de wens om meer verantwoordelijkheden lager in de organisatie te laten komen. Dit kan met het relatief hoge aandeel LC-docenten.

Een en ander leidt tot een traject om te komen tot een organisatie met een kleinere directie, en indien mogelijk kleinere OOP-laag.

Beschikbaarheidsregeling

Ten aanzien van de beschikbaarheidsregeling is voor het nieuwe schooljaar (2020 -2021) een bijstelling gedaan dat de aanwezigheidsplicht wat is versoepeld. M.i.v. schooljaar 2020 -2021 is aanwezigheid verplicht tussen 08.30 – 15.30 uur. Daar omheen is beschikbaar zijn van kracht conform de Cao-regeling. Als er buiten deze tijden geen afspraken op school meer staan, dan kan er gekozen worden voor Eigen Werktijd op eigen plek en op eigen tijdstippen. Eind van het schooljaar wordt wederom de aanwezigheidsplicht i.c.m. de beschikbaarheidsregeling geëvalueerd.

Op het vigerende Taakbeleid 2019 - 2021 heeft de MR, na een positieve peiling met het hele personeel en met een krappe tweederde meerderheid, instemming op verleend. Op 80% van de inhoud was consensus, de overige 20% bleken lastiger; beschikbaarheidsregeling met opnieuw een aanpassing, het aantal effectieve lesweken, ontwikkeltijd en facilitering mentoraat nieuwe stijl zullen aandachtspunten blijven. Desalniettemin is er een nieuw Taakbeleid en dat is een goed resultaat!

Aanbestedingsbeleid

Conform de regelgeving was er over jaar 2020 niets aan te besteden. De Sancta onderzoekt desondanks de mogelijkheid om aan te sluiten bij een extern leermiddelen mantelnetwerk van de ORION-scholen, maar dat kan pas als een nieuwe aanbesteding is opgepakt. Tot die tijd blijft de fa. Heutink aan de Sancta leermiddelen leveren.

Huisvesting

In januari 2020 is daadwerkelijk gestart met de vernieuwbouw van het hoofdgebouw van de Sancta. De vernieuwbouw van het hoofdgebouw is, in samenspraak met architectenbureau Voss na de ontwerp- en planfase, in december 2019 in de uitvoering beland. Het hele bouwtraject heeft geen noemenswaardige vertraging opgelopen door de coronacrisis. Op 22 juni 2020 is de eerst bouwoplevering geweest en op 21 augustus 2020 heeft de definitieve oplevering plaats gehad. In week 34 is alles ingericht door de eigen vakdocenten en er is 'gewoon' gestart op maandag 24 augustus 2020.

Ten aanzien van bouwinhoudelijk zaken is vooral belangrijk te melden dat er een taakstellend budget was. Het voortdurend scherp in de gaten houden van het meer- en minderwerk, resulteerde uiteindelijk in een klein overschot van ca € 80,- op het bouwbudget van € 4.512.000,- . Een prestatie van formaat!

De inrichting van de nieuwe open leercentra was als investering meegenomen. Dit gold ook voor de aanpassing van de aula naar de BENG-norm waardoor de grote wandfoto kwam te vervallen. In samenspraak met leerlingen is er met leerlingen een nieuwe beschildering in een art-impressie gekregen. Deze beschildering is in stijl met de kluisjes van de leerlingen. Ook deze kluisjes hebben in een workshop en later in uitvoering met leerlingen een nieuwe aanblik gekregen. Hiermee werd het punt IHP overtuigend gehaald. De bouw is afgerond.

Als gevolg van de verbouwing zijn een aantal onderhoudscontracten afgesloten en die worden verwerkt in het MOP (meerjarigonderhoudsplan) dat in 2021 opgesteld gaat worden:

- | | |
|-------------------------|---------------------------------------|
| - CV-installatie | - Alarminstallatie |
| - Schilderwerk | - Luchtbehandelingskasten |
| - Warmtepompinstallatie | - Zonwering: hoofdgebouw en PB-gebouw |
| - Sportzaalinrichting | - Brandmiddelen en noodverlichting |
| - Liften | - Tuinonderhoud |

2.6 Onderwijs en kwaliteit

Het aantal leerlingen van de school bedraagt:

Telling 1-10-'20	Telling 1-10-'19	Telling 1-10-'18	Telling 1-10-'17	Telling 1-10-'16	Telling 1-10-'15
350	393	425	436	418	437

- Het aantal brugklassers voor het schooljaar 2020 -2021 bedroeg 66.
- Dat betekende dat er 3 brugklassen zijn geformeerd. Inmiddels is bekend dat het aantal nieuwe leerlingen voor het schooljaar 2021 - 2022 rond de 86 komt te liggen. Hiervoor zullen weer 3 brugklassen worden geformeerd.
- In het verslagjaar 2020 zijn voor alle leerjaren de gerealiseerde lesuren binnen de bandbreedte van de 1000-uren norm, respectievelijk 700-uren norm voor de vierde klassen gekomen.

Het IDU-schema doorstroom 2019 - 2020:

	Klas 1	Klas 2	Klas 3	Klas 4
Doorstroom	93%	93%	86%	98%
Totaal lln. 19 - 20	88 lln.	113 lln.	108 lln.	84 lln.

De doorstroom in de OB en de BB komt boven de 90% te liggen. Als gevolg hiervan is voor dit kwaliteitskenmerk een voldoende op de Kwaliteitskaart gekregen; voor meer informatie zie het inspectierapport.

Sancta heeft er altijd voor gekozen om daar waar nodig de leerling de kans te geven om een jaar opnieuw te mogen doen. Met voortschrijdende inzichten is een beleidswijziging in de maak voor wat betreft de instroom en doorstroom van leerlingen in de OB. Met die insteek zal uiteindelijk de instroom gericht zijn op VMBO-t leerlingen en zullen in principe alle leerlingen doorstromen naar de BB.

Voor de komende jaren echter is een driestromenland het uitgangspunt:

1. Doorstroom conform verwachting op basis van advies PO;
2. Doorstroom naar leerjaar 3 met signaal op doubleren in klas 3;
3. Doorstroom naar K-niveau op andere school in Den Bosch e.o.

Kwaliteit

Met een doorstroom in 2020 van 90% over alle leerjaren voldeden we aan de inspectienorm. Het blijft echter een uitdaging om dat ook in de toekomst te kunnen realiseren en structureel een voldoende doorstroom te genereren.

In 2020 is vanwege de coronapandemie geen CE afgenomen. De eindresultaten van de Sancta zijn dus de resultaten van de schoolexamens, zoals overal in het land. Het gemiddelde van de schoolresultaten zat net onder het landelijk gemiddelde en gaf een percentielscore van 10 (van 100), terwijl een percentielscore van ca. 50 ons streven is.

Hiermee voldeden we dus niet aan de inspectienorm.

De ervaring leert ook dat de meeste van onze leerlingen succesvol doorstromen in het MBO; ver boven het landelijke gemiddelde.

De doelstelling van het halen van de landelijke slagingsnorm is op de Sancta in het reguliere tempo niet haalbaar en vraagt om een aanpassing van het instroom- aannames beleid in 2021.

Waarom aanpassing instroom- en aannamesbeleid?

Ruim 50% van de leerlingen op de Sancta stroomt in met een gemengd K-/T-advies én heeft vaak een zwakke(re) CITO-score; laagste percentiel t.o.v. de landelijke benchmark (bron: inspectie). De VAS-toetsen laten daarbij zien dat de instroom op taal, begrijpend lezen en rekenen ook zwak is. Met deze feitelijke data is een ononderbroken leerroute tot het diploma voor een groot deel van de leerlingen bijna niet haalbaar. Ongeveer 30% heeft ergens in hun loopbaan een extra jaar nodig en haalt vervolgens mét die verlenging van onderwijstijd wel het VMBO-T-diploma.

Onderwijskwaliteit handhaven c.q. verbeteren

In juni 2020 heeft een heronderzoekt herstelopdracht inspectie plaatsgevonden. De rapportage daarvan is in oktober vrijgekomen en in november vastgesteld. Het oordeel is 'wel op de goede weg, onvoldoende verbetering gezien'. Ook de RvB werd aangesproken op haar functioneren; met

name de scheiding tussen het toezichthoudend deel en uitvoerend deel van de RvB behoeft aandacht. Daarmee heeft de Sancta opnieuw een verbeteropdracht gekregen. De RvB heeft diensgevolge een directeur-bestuurder a.i. aangesteld met een focus op onderwijs, HR, imago en PR. De directeur-bestuurder is gestart om samen met Leren Verbeteren een plan van aanpak ter verbetering van de onderwijskwaliteit vorm te geven.

Kwaliteitskaart 2020

De kwaliteitskaart geeft een onvoldoende voor het schooljaar 19-20. Dit oordeel is gebaseerd op een gemiddelde van drie schooljaren. De onvoldoende is vooral het gevolg van:

- a) Te laag rendement in de BB van de examenkandidaten;
- b) Doorstroom resultaten klas 3 naar 4 onder landelijk gemiddelde.
- c) Onderbouwsnelheid i.c. rendement in de OB wordt een risico genoemd;
- d) Onderwijspositie t.o.v. PO is ruim bovengemiddeld.

Door de onvoldoende op de Kwaliteitskaart door het IvHO (Inspectie van het Onderwijs) gegeven in oktober 2020, is, met de komst van de nieuwe directeur-bestuurder, een vernieuwd verbetertraject op gang gekomen. Dit traject zal ertoe leiden dat de kwaliteit van het onderwijs op de Sancta verbetert. De inspectie monitort via periodieke voortgangscontroles. De verwachting is dat de kwaliteitskaart in de loop van het schooljaar 2021 –2022 weer voldoende kan worden.

Maatschappelijke betrokkenheid

Normaal gesproken doen alle leerlingen in het derde leerjaar een Maatschappelijke Stage (MAS) van 48 uren. Leerlingen kunnen voorts meedoen aan de Internationale Award for Young People. Dit is een vrijwillige verdiepende MAS over de jaren heen, waarin een prestatie wordt geleverd op de onderdelen: maatschappelijke betrokkenheid, individueel talent, sport en een expeditie. In 2020 zijn drie docenten weer opgeleid als begeleider. Vanwege de corona pandemie zijn de activiteiten van de leerlingen niet uit de verf gekomen.

Zorg

De afdeling zorg heeft vanaf het najaar 2020 te kampen gehad met ziekte van de zorgcoördinator. Ook de vervanging daarvan verliep niet naar wens. Vanuit het SWV is extra zorg ingeregeld en vanaf december 2020 is externe ondersteuning ingezet.

In het verslagjaar hebben zich geen bijzonderheden voorgedaan met betrekking tot de leerlingenzorg. Gebleken is dat de in de afgelopen jaren neergezette zorgstructuur een goede basis vormt zodat de invoering van het Passend Onderwijs voor de Sancta weinig problemen heeft opgeleverd. Wel is er een toename van de complexe zorg rondom de leerlingen op de Sancta. Als gevolg hiervan worden meer arrangementen aangevraagd bij SWV de Meierij om maatwerk te kunnen bieden. De ambulante zorg voor leerlingen is daarom iets uitgebreid.

ICT

Ook de afdeling ICT heeft sinds de zomer met langdurige uitval te kampen gehad. Tot in 2021 is het hoofd ICT afwezig.

Vanuit inspirerend onderwijs zijn er echter op de Sancta volop mogelijkheden om de ontwikkeling naar digitaal leren op te pakken. De infrastructuur is daar helemaal voor ingericht, de keuze om door te schakelen naar meer digitale leermiddelen wordt steeds groter. Op basis van deze ontwikkeling kiest de Sancta ervoor om voor alle leerlingen een Chromebook aan te schaffen m.b.v. een externe partij. De kosten worden op huur-/koopbasis verrekend. Vaksecties kiezen steeds nadrukkelijk voor een volledige of gedeeltelijk digitale leermethode.

2.7 Personeel

De personele bezetting in fte (full-time equivalent; formatie taakeenheden) is als volgt:

Omschrijving	2020	2019	2018	2017
Directie	2,8000	2,8000	2,8000	2,8000
Onderwijzend personeel	19,7371	22,4630	25,2820	23,7920
Onderwijsondersteunend personeel	5,9471	5,9471	6,3471	6,2471
Totaal	28,4842	30,8768	34,2131	32,8391

In 2020 hebben acht medewerkers de Sancta verlaten:

- 4 x op vrijwillige basis – positieverbetering/ baan verandering;
- 2 x ontbinding van contract
- 2x vroeg pensionering.

Er liepen in 2020 zeven cases vanwege langdurig ziekteverlof:

- 1 x zwangerschapsverlof;
- 1 x langdurig ziek met uitstroom in WIA in februari 2020;
- 2 x langdurig ziekteverlof (ICT, Zorg);
- 1 x langdurig met terugkeer 1^e spoor per januari 2019 en vervolgens detachering bij derden.
- 1 x langdurig ziekteverlof met pensionering in april 2021
- 1 x langdurig ziekteverlof met pensionering in oktober 2021.

De Raad van Beheer gaat uit van een optimale schoolbezetting van ± 425 leerlingen en een personele bezetting van ± 32 formatieplaatsen. Qua aantal leerlingen duikt de Sancta daar al onder sinds 1 okt 2019. Vanwege een lage instroom in 2019, een hoge uitstroom in juli 2019 in komt het leerlingenaantal in 2020 rond de 350 leerlingen en komt de Sancta voor het eerst sinds jaren onder de prognoselijn van DUO uit; zie hiervoor het formatieplan 2020-2021.

Om goed te kunnen anticiperen op de fluctuering van de leerlingenaantallen, werd begin 2020 een geactualiseerde MJB en MJF opgesteld. Bij de start van schooljaar 2020 -2021 werd weer een flinke ingreep in de formatieve inzet gedaan. Daarmee is de 10% over-inzet die de afgelopen jaren 'gebruikelijk' was teruggedraaid en is de balans tussen de verschillende functiegroepen redelijk hersteld.

Formatief zal er in 2021 weer bijgesteld moeten gaan worden maar de verwachting is dat dit ook gaat lukken. De flexibele schil en het natuurlijk verloop op basis van pensionering geeft in de **functiegroep OP** de komende jaren ruimte om mogelijke terugval als gevolg van het dalend leerlingenaantal op te vangen. Door vervolgens de ontstane vacatures niet helemaal op te vullen en indien mogelijk te kiezen voor jonge nieuwe mensen, gaan de personele lasten in ieder geval verder naar beneden.

Opgemerkt moet worden dat de **functiegroep OOP** veel groter lijkt dan op basis van de leerlingenaantallen de norm is. Dit ontstaat doordat een aantal specialistische functies, zijnde hoofd ICT en coördinator leerlingenzorg, als OOP-functie in het functiebouwwerk zijn opgenomen; samen goed voor 1,6 fte. In veel andere scholen is dit een specialistische taak binnen de functiegroep OP. De **functiegroep Directie** zit boven de norm op basis van de leerlingenaantallen. Ondanks het feit dat de twee directeuren ook een onderwijstaak vervullen is herbezinning noodzakelijk.

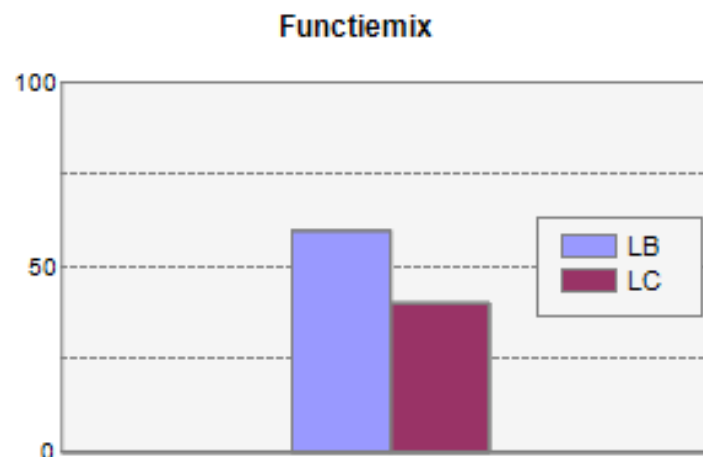
Functiemix

Ten aanzien van de functiemix in 2020:

- 2 docenten zijn doorgestroomd naar LC, daarbij stijgt het percentage LC-docenten naar 40,2 % (2019: 29,81%). Het doel zoals afgesproken in Convenant Leerkracht in 2014 is daarmee bereikt.

Bestuur: 74050 Sancta Maria Stichting

Schaal	Dienstverbanden	WTF	% WTF
LB	16	13,0900	59,80
LC	10	8,8000	40,20
Totaal	26	21,8900	100,00



Kerngetallen Ziekteverzuim 2020

De ziekteverzuimpercentages liggen hoger dan in 2019, maar ook ruim boven het landelijk gemiddelde, met name door het aandeel langdurig zieken. Dat zijn er in 2020 vijf in totaal. De re-integratietrajecten bij drie van deze vijf werknemers zijn actief opgepakt. Bij de twee andere langdurig zieken zijn afspraken gemaakt ter afronding van hun dienstverband.

De tabellen en grafieken hieronder geven een samenvattend beeld m.b.t. kerngetallen en de duur van het ziekteverzuim.

Verzuimcijfers Sancta Maria, 01-01-2020 tot 01-01-2021

Kerngetallen

Geslacht	Aantal	Aantal fte	Meldingen in periode	Lopende meldingen	ZMF	GZVD	ZVP
Man	18	13,71	7	8	0,44	28,00	6,40%
Vrouw	28	18,49	23	27	0,85	35,97	19,12%
Totaal	46	20,51	30	45	0,69	33,92	13,71%

Definitie	Omschrijving
Aantal	Het aantal mannen, vrouwen en totaal aantal werknemers met een dienstverband dat geheel of gedeeltelijk in de geselecteerde verslagperiode valt.
Aantal fte	De totale FTE factor welke wordt berekend door het aantal beschikbare dagen te delen door het aantal dagen dat in de geselecteerde verslagperiode ligt.
Meldingen in periode	Aantal verzuimmeldingen waarvan de eerste ziektedag binnen de verslagperiode ligt.
Lopende meldingen	Aantal verzuimmeldingen waarvan er minimaal één ziektedag binnen de verslagperiode valt.
ZMF	De ZiekMeldFrequentie (ZMF) betreft een maat voor het gemiddelde aantal verzuimmeldingen per werknemer, omgerekend naar jaarbasis.
GZVD	De Gemiddelde ZiekteVerzuimDuur (GZVD) betreft een maat voor de gemiddelde duur van verzuimmeldingen die in de verslagperiode zijn afgerond.
ZVP	Het ZiekteVerzuimPercentage (ZVP) betreft een percentage die het ziekteverzuim weergeeft ten opzichte van de beschikbaarheid van werknemers.

Verzuim per maand in 2020

Maand	Verzuimpercentage
Januari	7,73%
Februari	12,31%
Maart	16,81%
April	19,04%
Mei	13,30%
Juni	11,46%
Juli	10,38%
Augustus	10,62%
September	15,64%
Oktober	15,79%
November	14,79%
December	16,99%

Definitie	Omschrijving
Verzuimpercentage	Het verzuimpercentage betreft een percentage dat het ziekteverzuim weergeeft ten opzichte van de beschikbaarheid van werknemers in de betreffende maand van de verslagperiode waarop de regel van toepassing is.

2.8 Zaken met een maatschappelijk of politiek impact

Strategisch personeelsbeleid

De Sancta stond gedurende het gehele 2020 onder verscherpt toezicht van de inspectie en werkt planmatig en gestructureerd aan een herstelopdracht.

Via het uitrollen van een 10-tal projectgroepen werd een integrale verbetering van de organisatie beoogd. De kwaliteit van het personeel is daarin cruciaal.

Er werd systematisch en planmatig gewerkt via de pdca cyclus.

In januari 2021 bleek dat doel ook voor een groot gedeelte te zijn bereikt.

De projectgroepen hadden te maken met de kwaliteit van het onderwijs en de verantwoording daarvan (o.a. traject Leren Verbeteren; Vakwerkplannen; Professionele cultuur).

Binnen de **HR kwaliteitscyclus (gesprekscyclus)** kwam de verantwoording aan de orde:

- **Individuele gesprekken (voortgangsgesprekken)** over welbevinden, ambities, doelen, afspraken;
- **Individuele gesprekken (inzet)** voor het verantwoorden van de realisatie van de doelen en vastleggen van het vervolg;
- **Sectiegesprekken (doelen)** in het begin van het schooljaar om de sectie doelen scherp te zetten;
- **Sectiegesprekken (realisatie en bijstellen)** aan het einde van het schooljaar om te verantwoorden en vervolgafspraken te maken.

De RvB heeft vanwege de Herstelopdracht Inspectie periodiek contact gehad met een klankbordgroep bestaande uit ouders en docenten.

De RvB heeft vanwege de herstelopdracht meer dan 2x contact gehad met de MR waarin een veelheid van onderwerpen aan de orde kwam, onder andere het uitgevoerde personeelsbeleid.

Op sancta@net is hiervan verslaggeving terug te vinden.

Corona

In maart 2020 gingen alle VO-scholen door corona dicht. Leerlingen hebben vanuit thuis via de Google omgeving onderwijs genoten, de centrale examens zijn afgelast en docenten hebben de lessen in grote mate moeten aanpassen voor het afstandsonderwijs.

Vanaf 17 maart 2020 konden alle lessen op de Sancta online doorgang vinden. De eerdere investering en de ontwikkeling op ICT-gebied hielpen ons om snel te kunnen schakelen. De (corona)impact op lesuitval viel mee. Docenten en leerlingen waren relatief snel aan de nieuwe online lessituatie gewend. Echter, er is wel veel flexibiliteit van onze medewerkers en leerlingen gevraagd. Extra ICT-trainingen, hygiëne maatregelen en onderwijskundige aanpassingen zijn gedaan. Pas in 2021 zal duidelijk worden of/en in welke mate leerlingen onderwijsachterstanden hebben opgelopen.

Meerkosten door corona:

- Personele lasten (o.a. aanvullende inzet studentassistenten voor opvang lessen en inlopen achterstanden): +/- € 23.000,-
- Materiële lasten (o.a. mondkapjes) en schoonmaakkosten: +/- € 12.000,-

Verwachting meerkosten tgv corona in 2021

Er wordt een corona achterstand verwacht die ingehaald zal worden door een aanbod van meer gepersonaliseerd leren (maatwerk). Daarvoor worden extra personeelskosten gemaakt voor het uitvoeren van de extra begeleiding, voor de ontwikkeling van aangepast lesmateriaal en voor met de vaardigheidstrainingen. Daarnaast wil de school extra aandacht besteden aan de sociaal emotionele ontwikkeling van de kinderen en geeft extra aandacht aan de vaardighedenleerlijn, maar ook aan allerlei extra (buiten les) activiteiten.

De school volgt daarin in 2021 de richtlijnen zoals opgesteld voor het programma NPO.

Toetsing en examinering

De laatste twee jaren van de VMBO-t vormen de examenperiode.

Gedurende deze gehele periode is het Examenreglement van kracht. Elke leerling die deel uitmaakt van een van deze leerjaren ontvangt uiterlijk 1 oktober van het lopende schooljaar een exemplaar van dit reglement. Hierin zijn belangrijke regels en afspraken over de gang van zaken bij het (school)examen opgenomen. Naast het Examenreglement ontvangen de leerlingen ook een actuele versie van hun Programma van Toetsing en Afsluiting (PTA). Hierin staat precies vermeld welke toetsen meetellen voor het schoolexamen (SE), hoe zwaar ze wegen, wanneer ze worden afgenomen en of ze herkanst kunnen worden.

Het examensecretariaat is belast met de organisatie van het eindexamen. Er is een aparte examensecretaris. Eventuele klachten rondom de gang van zaken van het (school)examen kunnen in de eerste plaats op schoolniveau door de examenfunctionaris worden afgehandeld. Tegen uitspraken van de examenfunctionaris kan bezwaar worden aangetekend bij de Commissie van Beroep.

De toetsing en examinering in 2020 is goed verlopen.

Passend Onderwijs

De Sancta is een relatief kleine school. Wij besteden veel aandacht en tijd aan leerlingbegeleiding en leerling ondersteuning.

De Sancta is aangesloten bij de SWV De Meierij. Alle schoolbesturen met een vo- of vso-school in onze regio zijn op grond van de Wet Passend Onderwijs hebben zitting in het toezichthoudend bestuur van de SWV De Meierij.

De directeur van SWV - De Meierij was in 2020 dhr. Jos Gerards.

Binnen het samenwerkingsverband wordt overleg gevoerd door een bestuursvergadering (alle directeurs/ rectoren van de aangesloten scholen).

De directeur-bestuurder neemt namens de Sancta deel aan de bestuursvergadering van het Samenwerkingsverband. Een lid van de directie van de Sancta neemt deel aan het scholenoverleg.

Het scholenoverleg SWV – de Meierij, met als voorzitter de directeur van het SWV, bepaalt binnen de wettelijke kaders in gezamenlijkheid de doelen waaraan de middelen vanuit het SWV worden uitgegeven. De directeur legt verantwoording af aan het toezienend bestuur van het SWV – de Meierij.

Binnen de school geeft de directeur bestuurder richting aan de mogelijkheden voor de besteding van de middelen. De directeur bestuurder laat zich daarbij adviseren door interne en externe stakeholders. De directeur bestuurder legt verantwoording over de bestedingen af aan het toezienend houdend deel van de RvB van de Sancta. Maria Mavo.

Om de interne zorgstructuur te versterken ontvangt onze school ondersteuningsmiddelen van het Samenwerkingsverband. Deze worden voor een deel op school aangevraagd. Met deze middelen bieden de scholen ook extra ondersteuning aan individuele leerlingen. De doelmatige besteding van middelen wordt verantwoord aan het Samenwerkingsverband.

Van het samenwerkingsverband is in 2020 ca. €60K aan subsidie ontvangen.

Omschrijving	Bedrag
Zorgcoördinatie	€ 10.000
Extra Ondersteuning / Leerlingbegeleiding Aniek (6u p/w)	€ 10.000
Extra Leerlingbegeleiding mentoren (1 lesuur per klas extra) 16 uur p/w, 0,3 FTE	€ 15.000
Bovenschoolse voorziening	€ 20.000
Scholing docenten op ondersteuning e-wise	€ 4.000
Totaal	€ 59.000

Naast het Samenwerkingsverband werkt de Sancta samen met externe partijen. Er zijn een aantal vaste contactpersonen, zoals de schoolarts en de leerplichtambtenaar. Andere partijen zijn HALT, individuele ondersteuners en SMW. Bij de overgang van de basisschool naar het voortgezet onderwijs is het belangrijk dat leerlingen met een extra ondersteuningsbehoefte direct in beeld komen. Bij de overstap van basisschool naar het voortgezet onderwijs is er een warme overdracht voor alle leerlingen. Tijdens de screening in de opmaat naar het nieuwe schooljaar wordt bepaald wie deze gaat doen; de OCO of de docent, afhankelijk van de zorgvraag.

Convenantmiddelen – aanpak lerarentekort

Voor de Sancta Maria Mavo staan die nog geoormerkt op de bank. In 2021 worden deze geleden ingezet.

3. Rapportage van Raad van Beheer van de Stichting Sancta Maria

De Raad van Beheer legt verantwoording af over het afgelopen kalenderjaar en kijkt vooruit naar risico's en doelen voor het komend jaar.

Code Goed Bestuur

Bij de Stichting Sancta Maria waren de functies van bestuur en intern toezicht onvoldoende gesplitst. Er is gekozen voor een zgn. ONE-TIER-model in de vorm van een Raad van Beheer. De formalisatie naar het model Raad van Beheer – inclusief aangepaste statuten – was per 1 januari 2020 gerealiseerd. Daarnaast is de samenstelling van de Raad van Beheer op volledige sterkte gebracht.

Het bevoegd gezag is de directeur-bestuurder. Het toezicht wordt uitgevoerd door de Raad van Beheer. De directeur-bestuurder heeft gemandateerde bevoegdheden voor bestuurlijke en financiële aangelegenheden. De wijze waarop de functies directeur-bestuurder en bestuur worden onderscheiden, ligt vast in het managementstatuut. Daarin staan de taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden van beide gremia beschreven. De directeur-bestuurder oefent als eindverantwoordelijke het bevoegd gezag van de stichting uit. De directeur-bestuurder en de Raad van Beheer bespreken en bevorderen naleving van de Code Goed Bestuur binnen de stichting.

Er is een integriteitscode vastgesteld en er is minimaal twee keer per jaar overleg met de medezeggenschap door de Raad van Beheer. De directeur-bestuurder heeft regelmatig inhoudelijk overleg met de MR en is op afroep als adviseur aanwezig bij de MR-vergaderingen, minimaal 2 keer per jaar is dit het geval.

Raad van Beheer

De belangrijkste taak van de Raad van Beheer is het zorgdragen voor de besturing van de totale organisatie. Dit is door de Raad van Beheer gemandateerd aan de directeur-bestuurder. Daartoe behoren het uitvoering geven aan de besturingsfilosofie van de organisatie, het richting geven, het verwerven, besteden en beheren van de middelen en het adequaat doen functioneren van de organisatie in algemene zin.

Elk lid van de Raad van Beheer heeft een portefeuille op basis van deskundigheid.

De Raad van Beheer is ook het intern toezichtsorgaan dat toeziet op het functioneren van de organisatie in het algemeen en de RvB in het bijzonder. Daarnaast is de Raad van Beheer belast met de goedkeuring van de begroting, het jaarverslag (inclusief het bestuur verslag en de jaarrekening) en het strategisch beleid. Over de financiën zijn ook separaat van de reguliere vergaderingen

overlegmomenten geweest tussen de portefeuillehouder financiën van de Raad van Beheer en directeur-bestuurder ten aanzien van de jaarrekening en grotere aanbestedingen.

De Raad van Beheer zorgt voor de aanwijzing van de accountant die belast is met de controle van de jaarrekening. De Raad van Beheer zorgt ook voor de inrichting van het bevoegd gezag en vervult de rol van werkgever. De door de Raad van Beheer geformuleerde visie is een voor de directeur -bestuurder richtinggevende opdracht.

In 2020 heeft de Raad van Beheer tienmaal gezamenlijk overleg gehad met de directeur-bestuurder. Daarnaast is er regelmatig één op één werkoverleg tussen voorzitter en directeur-bestuurder. De Raad van Beheer is in 2020 meerdere keren zonder de directeur -bestuurder bij elkaar gekomen. Centraal in dit overleg stond de relatie tot de hertstelopdracht van de inspectie. De Raad van Beheer had voor elk overleg een vooroverleg zonder de directeur-bestuurder.

De Raad van Beheer toetst de realisatie van de opdracht gegeven aan het directeur-bestuurder, voortvloeiend uit het Schoolplan waaronder de herstelopdracht van de inspectie. Kernonderwerpen daarin zijn kwaliteit van het onderwijs, goed werkgeverschap, aantallen leerlingen en financiële kengetallen, beleidsinitiatieven en vraagstukken met financiële risico's, waarbij kritische vragen worden gesteld en gevraagd wordt naar alternatieven en eventuele risico's.

Aandachtspunten in 2020

- Stabiliseren van de financiële situatie;
- Verdere verbetering en borging van de kwaliteit van het onderwijs;
- De in- doorstroom en uitstroom gegevens en het inspectierapport;
- Scenario onderzoek vanuit inspectierapport;
- De vernieuwbouw.

In het schooljaarverslag van 19-20 en het jaarplan 20-21 zijn de resultaten verwoord en de doelen aangegeven.

Naar aanleiding van het inspectierapport is er een addendum op het schoolplan geschreven, is het schoolplan herzien en is er een verbeterplan op gesteld.

Toeziens op naleving wettelijke verplichtingen van de Code Goed Bestuur

- Het bestuur heeft de statuten en de reglementen van de Stichting Sancta Maria aangepast aan de uitgangspunten van de Code Goed Bestuur (Code Goed Onderwijsbestuur VO van de VO-raad). Met externe ondersteuning van Verus wordt de uitvoering,

rolvastheid en de inhoudelijk kant van het toezichthoudende besturen gemonitord. Daarnaast wordt op opgezette tijden de Code en de uitvoering van het toezicht houden geagendeerd om een goede borging mogelijk te maken.

- De Raad van Beheer houdt toezicht op de besteding van de middelen op basis van de kwartaalrapportages die gemaakt worden door de controller van onderwijsbureau GROENENDIJK.
De rapportage wordt door de portefeuillehouder financiën, de directeur-bestuurder en de controller voorbereid, doorgenomen en vervolgens geagendeerd waarin het toezichthoudend deel van het bestuur zijn rol neemt.
- Het toezichthoudend bestuur heeft in 2020 Wijs Accountants de opdracht toegewezen tot controle van het jaarverslag.

Toezichtrol Jaarverslaggeving en begroting

In 2020 heeft de toezichthouder het jaarverslag over 2019, de begroting voor 2021, het formatieplan 20-21, het MJF-plan (meerjarenformatieplan) en de integrale MJB (meerjarenbegroting) goedgekeurd.

Samenstelling Raad van Beheer

In 2020 is er een personele wijzigingen geweest in de Raad van Beheer; 1 lid is na 2 termijnen conform de statuten afgetreden.

De huidige Raad van Beheer heeft de onderstaande samenstelling

- 1) Dhr. M.A.G. Smits, voorzitter
- 2) Dhr. D. Verbeek, algemeen lid
- 3) Dhr. J. van der Haring, portefeuillehouder personeel
- 4) Dhr. E. Sagan, algemeen lid
- 5) Mw. M.J.P.H. van de Donk-Voskamp: lid en m.i.v. 1 januari 2020 portefeuillehouder Financiën

De personen zijn toezichthoudend op hun expertise en hun portefeuilles.

Drie kanten van Good Governance

Good Governance wordt benaderd vanuit drie kanten die onderling een relatie hebben met elkaar: (1) de structuurkant, (2) de communicatiekant en (3) de cultuurkant.

De structuurkant van Good Governance heeft als doel helderheid te verschaffen over taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden en de werking van het bestuursmodel.

-
- 1) De communicatiekant: op papier leggen we zaken vast, maar hoe duidelijk zijn we er over? Naar elkaar en naar onze in- en extern stakeholders? Wat verwachten we van elkaar en op welke manier gaan we soms ook het 'lastige gesprek' aan met elkaar? Wat spreken we af over crisiscommunicatie? En hoe werken we aan de relatie met de MR?
 - 2) De cultuur kant (houding en gedrag): de complexiteit van de samenhang in en tegelijk het onderscheiden van toezichthouden en besturen vraagt om een passende houding en gedrag van de intern toezichthouders. Het gaat dan om stil te staan bij vragen zoals: hoe zorgen we er niet alleen voor dat we 'rolvast' zijn maar ook dat onze rol, houding en gedrag effectief is? Dat we open staan voor feedback en als team(s) blijven leren en ontwikkelen. Het vraagt ook om elkaar op een positief waarderende manier te bevragen waarom er gehandeld wordt zoals er gehandeld wordt. En elkaar aan te spreken als dat aan de orde is.

Tijdens een evaluatiebijeenkomst in juni 2020 is vooral stilgestaan bij de structuurkant van Good Governance. Hierin is vooral stilgestaan bij de rolvastheid.

4. Financiële verantwoording

Financiën op balansdatum

Het jaar 2020 stond in het teken van een herstel in de balans tussen ingezette middelen en baten waar – gezien de leerlingenaantallen - recht op is. Financieel gezien betekende dit het terugbrengen van de grootste kostenpost zijnde de personele inzet in alle functiegroepen. De begroting 2020 was vastgesteld op een klein negatief resultaat van € 2.261 negatief. Het daadwerkelijke gerealiseerde resultaat over 2020 komt uit op € 230.025, - negatief. De afwijking van de begroting bedraagt daarmee € 227.764 negatief.

De belangrijkste verschillen tussen begroting en realisatie zijn:

Omschrijving	Omvang in €
BATEN	
Hogere (rijksbijdrage)	173.536
Lagere overige baten	-46.959
LASTEN	
Hogere personele lasten	-235.370
Lagere afschrijvingen	6.120
Hogere huisvestingskosten	-21.744
Hogere overige instellingslasten	-102.854
Hogere financiële lasten	-493
Uiteindelijk saldo afwijking	-227.764

In deze en de volgende paragraaf zal een aantal aspecten nader aan de orde komen, waarbij tevens op hoofdlijnen wordt ingegaan op eventuele afwijkingen.

Kengetallen

In een afzonderlijk hoofdstuk in dit jaarverslag zijn kengetallen opgenomen over de solvabiliteit, de rentabiliteit en het weerstandsvermogen; zie het Financieel jaarverslag; hoofdstuk kengetallen.

Liquiditeit

Het bestuur acht een liquiditeit (verhouding tussen vlottende activa en liquide middelen ten opzichte van de kortlopende schulden) van tenminste 1 wenselijk. Dit om voornamelijk schommelingen in de onderhoudsvoorziening op te kunnen vangen.

Solvabiliteit

Het bestuur acht een solvabiliteitspercentage (eigen vermogen minus voorzieningen, gedeeld door het balanstotaal) van 50 wenselijk. De solvabiliteit kan worden weergegeven zowel inclusief als exclusief de voorzieningen. Inclusief voorzieningen zit dit percentage ruim boven de 50, exclusief net iets eronder.

Rentabiliteit

De schoolorganisatie is er niet op ingericht exploitatieoverschotten te genereren. Indien de gewenste waarden voor liquiditeit en solvabiliteit zijn bereikt, kan op basis van de begroting gekozen worden voor een volledige benutting van de beschikbare vergoedingen. Gerealiseerde rentabiliteit is 0.

De kengetallen per 31 december 2020 laten een redelijk gezond beeld zien. De liquiditeit is iets gestegen maar ligt boven de norm. De solvabiliteit voldoet aan de streefwaarde. De kengetallen waarvoor een streefwaarde is vastgesteld voldoen aan de gestelde waarden, zodat er geen specifiek beleid hoeft te worden vastgesteld om die doelen (alsnog of versneld) te bereiken.

Materiële vaste activa

Op meubilair en ICT zijn grote investeringen gedaan. Ondanks de afschrijving is er sprake van een stijging van de boekwaarde.

Vorderingen

De vorderingen laten een flinke stijging t.o.v. vorig jaar zien. Dit komt grotendeels door de vordering van het restantbedrag vanuit de gemeente inzake afhandeling van de renovatie.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn ten opzichte van voorgaand jaar sterk gedaald met € 1.448.634, - .

Dit komt mede door de voorfinanciering voor de renovatie vanuit de gemeente die we eind 2019 hadden ontvangen. Nu is de renovatie afgerond en is er nog een bedrag te ontvangen van de gemeente.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen is gedaald t.o.v. aan voorgaand jaar, voornamelijk door het negatieve resultaat.

Voorzieningen

De belangrijkste voorziening betreft de personeelsvoorziening.

De voorziening onderhoud heeft in 2016 een stelselwijziging ondergaan. E.e.a. is toegelicht in B1 Grondslagen.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden geven een normaal beeld. Vorig jaar was deze post extreem hoog door de voorfinanciering van de gemeente.

5. Financiële gang van zaken

Exploitatieresultaat

Het verslagjaar 2020 wordt afgesloten met een negatief resultaat van € 230.025, -.

De verschillen ten op zichte van de begroting zijn onder **4. Financiële verantwoording** uitgewerkt.

Rijksbijdragen

Bij de bijdragen zien we € 173.536 hogere inkomsten dan begroot. Dit komt met name door:

- a) De vergoeding voor het personeel is € 72.220 hoger dan we hebben begroot. Dit komt met name omdat we niet uitgegaan zijn van een stijging van de GPL door de CAO-verhoging en de premiepercentages. Dit is werkelijk een verhoging van 3,2%.
- b) Overige subsidies waren niet begroot, maar er is voor ruim € 73.000, - aan subsidie ontvangen voor “inhaal-en achterstandsprogramma” Deze is voor € 49.519 meegenomen als extra bijdrage en de rest is voor 2021. Hier zijn ook kosten voor gemaakt (zie onder overige instellingslasten).
- c) De Prestatiesubsidie VSV is met € 11.781 hoger dan begroot. Met de begroting gaan we uit van het vaste deel van € 8.950. De extra inkomsten is het variabele deel en wordt pas lopend het verslagjaar toegekend.
- d) Ontvangen bekostiging vanuit het samenwerkingsverband.
Deze is hoger dan begroot omdat er nog een na verrekening vanuit 19/20 is ontvangen van ruim € 12.000, - . Daarnaast heeft dat ook op de toezegging voor 2020 effect gehad.

Overige baten

Bij de overige baten zien we € 46.959 minder ontvangsten dan begroot. Dit komt met name door:

a) Ouderbijdragen

Opbrengst van de ouderbijdrage van het schooljaar 2020/2021 blijft flink achter met een bedrag van € 22.822. Dit komt omdat er begroot is op een hoger leerlingaantal dan werkelijk. Ook corona heeft invloed op de opbrengst. Minder ouders hebben betaald. In 2021 is nog een extra actie uitgevoerd om de bijdrage van de overige leerlingen te ontvangen.

b) Reizen en excursie

Voor deze post is bijna € 14.000 minder ontvangen dan begroot. Dit komt doordat er door de corona maatregelen geen excursies zijn geweest. Hier staan ook geen kosten tegenover onder de overige instellingslasten.

c) Opbrengst kantine

Door de coronamaatregelen (veel thuisonderwijs) werd er door de leerlingen weinig gebruik gemaakt van de kantine. Daardoor vallen de inkomsten tegen.

d) Overige baten

Deze € 9.520,- zijn grotendeels ontvangen door belaste kosten van Samenwerkingsverband arrangementen van andere scholen vanuit de regio.

Personele lasten

Bij de personele lasten zien we € 235.370,- hogere uitgaven dan begroot. Dit komt met name door:

a) Hogere lonen en salarissen (inclusief pensioen en sociale lasten)

Bij de salariskosten zien we bij de loonkosten directie een verhoging. Deze wordt veroorzaakt door extra loonkosten i.v.m. toerekening van kosten vanuit 2021. De salariskosten van het OP en OOP zijn toegenomen, ondanks inkrimping van de formatie. Ook de cao-verhoging speelt mee, maar daarvoor hebben we ook meer bekostiging ontvangen.

b) Hogere overige personele lasten

Hogere adviseurskosten omdat het verkrijgen van advies nodig is geweest; hogere scholingskosten en lagere kosten t.l.v. Prestatiebox veroorzaakt door hogere vergoeding van de Prestatiebox en ook de extra middelen vanuit het SWV, maar ook grotendeels het nog niet kunnen uitputten i.v.m. corona, Veel hogere kosten voor het inhuren van extern personeel via detacheringsbureaus voor langdurige vervanging van zieke medewerkers en Interimwerkzaamheden.

De hogere ontvangen uitkeringen in verband met ziekte van personeel. Er is € 158.382,- meer aan uitkeringen ontvangen dan begroot van het risicofonds als gevolg van langdurig ziekteverlof personeel;

De uitkering transitievergoeding was lager dan begroot. Het begrote bedrag is met de controle van de jaarrekening 2019 t.g.v. 2019 gekomen. De uitkering nu is nog 25% van het begrote bedrag i.v.m. voorzichtigheid bij het begroten.

Afschrijvingslasten

De afschrijvingslasten zijn € 6.120, - lager dan begroot. Dit komt door het gecontroleerd aangaan van nieuwe investeringen (en bijbehorende afschrijvingen) en dat er met de begroting wordt uitgegaan dat het hele jaar wordt afgeschreven.

Huisvestingskosten

Bij de huisvestingskosten zien we hogere uitgaven van bijna € 22.000, - t.o.v. de begroting. Dit komt grotendeels doordat in de begroting zijn de kosten van de schoonmaak te laag begroot, in totaal met € 13.000. Dit zijn grofweg de kosten van het naleven van de voorzorgsmaatregelen die voorgeschreven zijn door het RIVM inzake de coronapandemie. De kosten voor onderhoud laten ook een overschrijding van € 16.000, - zien. De kosten daarin vallen voor de onderhoudscontracten en tuinonderhoud weer positief uit met een bedrag van € 5.000 t.o.v. de begroting. Daarnaast valt op dat, in tegenstelling met voorgaand jaar, kosten voor Energie & Water toch met € 7.000 hoger zijn dan begroot. Er is meer energie verbruikt dan gehoopt. Daarnaast is er voor een bedrag van € 15.646, - aan extra kosten voor energie en gas voor de tijdelijke aansluitingen zijn er kosten gemaakt. En een andere kostenpost die niet was begroot was, € 10.295, -, voor de kosten die niet in het bouwbudget vallen voor de renovatie. Een meevaller is dat er geen dotatie groot onderhoud is geboekt. De Raad van Beheer heeft ervoor gekozen om de kosten groot onderhoud vanaf boekjaar 2020 te activeren en af te schrijven. Deze keuze geeft een positief resultaat van € 40.000. Voor de overige kosten voor huur terrein, heffingen, bewaking, beveiliging en overige huisvestingslasten is een overschrijding van € 5.000 t.o.v. de begroting.

Overige instellingslasten

Per saldo is onder overige lasten € 102.853,- meer uitgegeven dan begroot.

De bestuurskosten van de RvB zijn € 5.343 hoger dan begroot ten gevolge van extra vergaderkosten en kosten voor de begeleiding van het proces voor de keuze van scenario's. Daarna waren er ook extra kosten, namelijk € 5.059, voor PR, grotendeels voor de open dag.

In de overige instellingslasten is een bedrag van € 49.519 niet begroot, daarnaast ook vele afwijkingen zowel negatief dan wel positief voor een per saldo positief bedrag van € 5.596 . De kosten voor leermiddelen zijn hoger dan begroot t.w.v. € 48.528,-

Financiële baten en lasten

De rentelasten zijn € 493,- hoger dan begroot. De rentetarieven zijn in 2020 nog verder gedaald, verder dan was voorzien in de begroting. Daarbij komt dat er negatieve rente over het vermogen wordt gerekend boven de € 1.000.000.

6. Treasuryverslag

Beleid en uitvoering ten aanzien van beleggen en belenen

In het treasurystatuut van de Sancta Maria Stichting is het beleid ter zake beleggen en belenen vastgelegd. De volgende aspecten komen in het statuut naar voren:

- Doelstelling van de treasury functie;
- Interne organisatie rond de treasury functie;
- Het jaarlijkse treasuryplan;
- Kredietwaardigheid beoordelingen.

Het bestuur heeft besloten overtollige liquiditeiten vast te zetten op deposito. In voorkomende situaties kan het bestuur besluiten een deel van het deposito te beleggen in (risicoarme) beleggingen.

De soorten en omvang van de beleggingen en beleningen

In het volgende overzicht zijn de beleggingen opgenomen op balansdatum 31 december 2020

Omschrijving	Balanswaarde in €	Rating
Bedrijfsrekening	381.365	AAA
Deposito Rabobank	0	AAA
Totaal	381.365	

Uit dit overzicht blijkt dat de ingenomen posities voldoen aan de 'Regeling'beleggen, lenen en derivaten OCW 2016' (regeling van OCW van 6 juni 2016) van het ministerie van OCW. Bovendien is voldaan aan de interne eisen die aan beleggingen en beleningen worden gesteld zoals verwoord in het Treasurystatuut. Er is daardoor voldaan aan de eis ter zake het risicomijdend beleggen met hoofdsomgarantie van overtollige publieke middelen.

De looptijden van de beleggingen en beleningen

In het volgende overzicht zijn de beleggingen opgenomen naar looptijd en de rentevergoeding van de ingenomen posities.

Omschrijving	Periode	Percentage
Bedrijfsrekening	Maand	0
Deposito Rabobank	Jaar	0

Uit dit overzicht kan worden geconcludeerd dat duidelijk rekening wordt gehouden met het beschikbaar zijn van liquiditeiten. Vast onderdeel van de begroting vormt het treasuryplan. Ten aanzien van de posities die tijdens het begrotingsjaar vrijkomen, zal in het treasuryplan worden voorzien in de vorm van een (her)beleggingsvoorstel.

6.1 Treasurystatuut

Het Treasurystatuut is 24 mei 2017 vastgesteld door het bestuur van de Sancta Maria Stichting. De treasurycommissie, bestaande uit de penningmeester van het bestuur en de directeur van de school zijn verantwoordelijk voor het uitvoeren van de in het statuut opgenomen beleid. Jaarlijks wordt door middel van het vaststellen van de begroting door het bestuur het treasuryplan voor het komende jaar definitief. De treasurycommissie voert het treasuryplan uit en kan hiertoe een treasuryfunctionaris benoemen. Jaarlijks vindt door middel van het (voorliggende) treasuryverslag verantwoording plaats over het uitgevoerde treasuryplan. Niet in het plan opgenomen treasuryactiviteiten vinden eerst plaats na goedkeuring door het bestuur.

In **bijlage 1** is de geactualiseerde versie van het Treasurystatuut opgenomen.

7. Risicoanalyse/ Continuïteitsparagraaf

Om te voldoen aan het vereiste dat in het jaarverslag een zogenaamde continuïteitsparagraaf wordt opgenomen, is de verdichte staat van baten en lasten van deze concept MJB 2021-2025 verderop in dit punt.

Verdere invulling:

- Maandelijks wordt in de bestuursvergaderingen a.d.h.v. de actualiteit verslag gedaan over de financiële situatie van de Sancta.
- Per kwartaal wordt een uitdraai van de draaitabel besproken in de vergadering RvB in de vorm van Q 1 t/m 4;
- De begroting voor ieder komende jaar wordt in november opgesteld in samenspraak met de portefeuillehouder financiën en de directeur-bestuurder van de school; gemaakt met input van de werkelijke cijfers van het afgelopen boekjaar aangeleverd door het administratiekantoor;
- Er is wel een MJB 2021-2025 opgesteld maar er is besloten om deze in het voorjaar 2021 vast te stellen, zodat we ook de nieuwe leerling-instroom dan ook weten vastgesteld.
- Vanuit het administratiekantoor wordt indien nodig aanvullende dienstverlening ingehuurd welke als actieve partner wordt betrokken bij de financiële bedrijfsvoering om zo de interne processen te verbeteren en te optimaliseren.

2020 was in financieel opzicht een slecht jaar. De jaarrekening valt slechter uit dan was begroot door veel incidentele kosten door diversen redenen. Dit verlies wordt in mindering gebracht van de algemene reserves met € 230.000.-.

De extra personele kosten als gevolg van langdurig zieken en als gevolg daarvan extra vervangingskosten bij derden en inhuur van interim trekken nog steeds een stevige wissel op de personele kosten.

Externe ondersteuning/advieskosten

Als gevolg van het inspectierapport is er nadrukkelijk inzet gepleegd op extra externe ondersteuning en zijn de advieskosten hoger dan gebruikelijk. Deze kosten zijn gemaakt om in de proceskant de juiste interpretaties en acties te kunnen maken ten gunste van de naam van de Sancta. De advisering heeft vooral op het niveau van de Raad van Beheer plaats gehad, terwijl er op uitvoerend niveau veel ondersteuning is ingevlogen om uiteindelijk te komen tot een verbetering van de onderwijsrendementen en zo snel als mogelijk tot een voldoende op de kwaliteitskaart.

7.1 Belangrijke ontwikkelingen

Her-/verbouw van het hoofdgebouw

De Sancta Maria Mavo heeft de vernieuwbouw van het hoofdgebouw die is gestart in 2019 in augustus 2020 afgerond.

Het Pieterborgebouw en de aula van het hoofdgebouw waren reeds volledig gerenoveerd in de periode 2013-2015. De vernieuwbouw van het hoofdgebouw van de Sancta was opgenomen in het IHP van 2019 en werd gestart in december 2019 met de plaatsing van de tijdelijke huisvesting. De daadwerkelijke bouwactiviteiten zijn gestart op 6 januari 2020.

De vernieuwbouwkosten werden volledig voorgoed, gebaseerd op een berekening van € 1200,- per m² bruto vloeroppervlakte in een toegekend bouwbudget van de Gemeente Den Bosch van € 4,5 miljoen. De school heeft net als bij de vorige vernieuwbouw, deze vernieuwbouw in eigen bouwheerschap gerealiseerd. Dit hield in dat er een totaal taakstellend budget beschikbaar gesteld werd en dat de Stichting Sancta Maria de vernieuwbouw zou regisseren. Realisatie was augustus 2020.

De verbouwing betreft op hoofdlijnen:

- Verduurzamen van het hoofdgebouw;
- Klimatologisch aanpassen naar de norm frisse scholen klasse A;
- Electra, data en verlichting aanpassen naar de norm van nu;
- Aanpassen van de indeling van het gebouw naar het vernieuwde onderwijsconcept;
- Schilderen en vloerbedekking vernieuwen;
- Isoleren van het hele gebouw;
- Plaatsen van een Warmtewaterpomp als energievoorziening;
- Vernieuwen van het dak.

Het gebouw

- Economisch eigendom van de gemeente;
- Juridisch eigendom van de Stichting, twistpunt vanuit de gemeente;
- Niet door gedecentraliseerd.

7.2 Investeringsen

Jaarlijks wordt een investeringsbudget van € 55.000,- gehanteerd. Hiervan is € 35.000,- bestemd voor ICT aanverwante zaken en € 20.000,- voor facilitaire zaken.

Voor 2020 is er voor € 71.170 in facilitaire zaken geïnvesteerd. Qua ICT is er voor €22.475 geïnvesteerd vooral als voorbereiding om meer in de Cloud te brengen en als voorbereiding op de veranderende infrastructuur tijdens de verbouwing.

Contractactiviteit Derde geldstroom

Aanvullende geldstromen zijn er in twee vormen:

1. Projectgelden
2. Structurele dienstverlening naar ORION-leernetwerk

Ad 1) Projectgelden

Geen aanvullende incidentele project geldstroom in 2020.

Ad2) Contractactiviteiten

Structureel is er sprake van een tweetal aanvullende contracten op de afdeling ICT:

1. Orion websitebeheerwerkzaamheden; omgerekend 0,1 fte tijdelijk uitbreiding op de personeelsformatie OOP. Per schooljaar wordt bekeken of deze werkzaamheden worden voortgezet. Vooralsnog is dit voor 19-20 weer het geval.
2. Inzet personeel via de participatiewet voor 0,4 fte waarvan 50% loonwaarde gesubsidieerd is. Met de inzet van deze persoon voldoet de Sancta aan haar opdracht personen met een fysiek handicap werkgelegenheid te bieden. Mooi om te kunnen melden dat dit echt een win-win meerwaarde heeft.
3. Detachering Docent bij Cosmo Academy in Den Bosch voor een omvang van 0,6 fte en een looptijd van tenminste een heel schooljaar.

7.3 Continuïteitsparagraaf

Deze paragraaf is opgesteld met de concept opgestelde meerjarenbegroting 2021-2025. De definitieve meerjarenbegroting 2021-2025 wordt nadat de definitieve leerlingen instroom die half maart bekend is voor het schooljaar 2020-2021 op nieuw op- en vastgesteld.

Personele bezetting en leeringenaantal

Personele bezetting in FTE:	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
- Management/Directie (Dir)	2,80	2,80	1,80	1,38	0.8	0.8	0.8
- Onderwijzend Personeel (OP)	24,50	23,0	19,3	16,34	15,92	15,34	14,97
- Overige medewerkers (OOP)	6.50	6,40	4,85	3,90	3,90	3,90	3,90
Leerlingenaantallen	427	394	350	327	316	324	347

Meerjarenbalans 2019 -2025

Balans MJP 2019 - 2025	realisatie	realisatie	begroting	begroting	begroting	begroting	begroting
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Balans							
<i>Vaste Activa</i>	253.917	284.770	238.045	193.475	164.448	143.239	125.715
Immaterieel							
Materieel	253.917	284.770	238.045	193.475	164.448	143.239	125.715
Financieel							
<i>Vlottende Activa</i>	2.160.001	951.837	889.560	839.217	1.024.772	1.401.940	1.968.596
Overlopende Activa	188.462	428.931	185.000	185.000	185.000	185.000	185.000
Liquide Middelen	1.971.539	522.905	704.559	654.216	839.771	1.216.939	1.783.595
Totaal Activa	2.413.918	1.236.607	1.127.605	1.032.692	1.189.220	1.545.179	2.094.311
<i>Eigen Vermogen</i>	796.773	566.748	455.246	357.833	511.861	865.320	1.411.952
Algemene reserve	436.278	206.253	160.144	62.731	216.759	570.218	1.116.850
Bestemmingsreserve	360.495	360.495	295.102	295.102	295.102	295.102	295.102
<i>Voorzieningen</i>	31.237	18.827	21.327	23.827	26.327	28.827	31.327
<i>Langlopende schulden</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>Kortlopende schulden</i>	1.585.908	651.032	651.032	651.032	651.032	651.032	651.032
Totaal Passiva	2.413.918	1.236.607	1.127.605	1.032.692	1.189.220	1.545.179	2.094.311

Staat / Raming van baten en Lasten

	realisatie	realisatie	begroting	begroting	begroting	begroting	begroting
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Staat/ Raming van Baten en Lasten							
<i>Baten</i>	3.427.638	3.268.824	2.890.928	2.621.185	2.586.990	2.696.824	2.927.864
Rijksbijdragen	3.278.695	3.149.337	2.769.053	2.501.136	2.467.401	2.575.441	2.804.720
Overige overheidsbijdr. en subs.	0	0	0	0	0	0	0
Overige baten	148.943	119.487	121.875	120.049	119.589	121.383	123.144
<i>Lasten</i>	3.203.998	3.497.356	3.000.430	2.716.598	2.430.962	2.341.365	2.379.232
Personeelslasten	2.530.924	2.758.611	2.438.705	2.194.731	1.930.344	1.843.733	1.870.582
Afschrijvingen	61.053	62.791	71.725	44.570	29.027	21.209	17.524
Huisvestingslasten	155.349	193.350	138.250	138.250	138.250	138.250	138.250
Overige lasten	456.672	482.604	351.750	339.047	333.341	338.173	352.876
Saldo baten en lasten	223.640	-228.532	-109.502	-95.413	156.028	355.459	548.632
Saldo rentebaten -/- rentelasten	-1.087	-1.493	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
Saldo buitengewone baten en lasten	0	0	0	0	0	0	0
Incidentele baten en lasten	0	0	0	0	0	0	0
Totaalresultaat	222.553	-230.025	-111.502	-97.413	154.028	353.459	546.632

Leerlingen (voorafgaand per 1 oktober)	427	393	350	327	316	324	347
Kasstroomoverzicht 2019-2025	realisatie	begroting	begroting	begroting	begroting	begroting	begroting
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Kasstroom uit operationele activiteiten							
Saldo baten en lasten	223.640	-228.532	-109.502	-95.413	156.028	355.459	548.632
Aanpassingen voor:							
- Afschrijvingen	61.053	62.791	71.725	44.570	29.027	21.209	17.524
- Mutaties voorzieningen	4.606	-12.410	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
Veranderingen in vlottende middelen							
- Vorderingen	-37.928	-240.469	243.931	0	0	0	0
- Kortlopende schulden	1.275.156	-934.876	0	0	0	0	0
Kasstroom uit bedrijfsoperaties							
- Ontvangen interest	0	0	0	0	0	0	0
- Betaalde interest	-1087	-1.493	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
Kasstroom uit operationele activiteiten	1.525.440	-1.354.989	206.654	-50.343	185.555	377.168	566.656
Kasstroom uit investeringsactiviteiten							
Investerings in materiële vaste activa	-6.664	-93.644	-25.000	0	0	0	0
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-6.664	-93.644	-25.000	0	0	0	0
Kasstroom uit financieringsactiviteiten							
Nieuw opgenomen leningen	0						
Aflossing langlopende schulden	0						
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	0	0	0	0	0	0	0
Mutatie liquide middelen	1.518.776	-1.448.634	181.654	-50.343	185.555	377.168	566.656
Beginstand liquide middelen	452.763	1.971.539	522.905	704.559	654.216	839.771	1.216.939
Mutatie liquide middelen	1.518.776	-1.448.634	181.654	-50.343	185.555	377.168	566.656
Eindstand liquide middelen	1.971.539	522.905	704.559	654.216	839.771	1.216.939	1.783.595

Kengetallen 2019 -2025

Kengetallen 2019-2025	realisatie 2019	realisatie 2020	begroting 2021	begroting 2022	begroting 2023	begroting 2024	begroting 2025
Liquiditeit	1,36	1,46	1,37	1,29	1,57	2,15	3,02
Solvabiliteit	33,01%	45,83%	40,37%	34,65%	43,04%	56,00%	67,42%
Solvabiliteit 2	34,30%	47,35%	42,26%	36,96%	45,26%	57,87%	68,91%
Rentabiliteit	6,52%	-6,99%	-3,79%	-3,64%	6,03%	13,18%	18,74%
Weerstandsvermogen (excl. Activa)	16,56%	8,95%	7,84%	6,57%	14,08%	28,04%	45,86%
Huisvestingsratio	5,08%	5,74%	4,86%	5,36%	5,99%	6,22%	6,12%
Materiële lasten/ tot.lasten	21,01%	21,12%	18,72%	19,21%	20,59%	21,25%	21,38%
Personele lasten / tot.lasten	78,99%	78,88%	81,28%	80,79%	79,41%	78,75%	78,62%

7.4 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

Risico	Maximale impact per risico (a)	Kans dat risico zich voordoet in % (b)	Berekende verwachte impact in € (a x b)
Leerlingprognoses zijn niet juist	50K ¹	10-25	5.000 – 12.500
Dalende leerlingaantallen	75K	25-50	18.750 – 37.500
Onverwachte stijging ziekteverzuim personeel	75K	25-50	18.750 – 37.500
Financiële gevolgen van arbeidsconflicten	75K	25-50	18.750 – 37.500
Onverwacht verloop van personeel	50K	25-50	12.500 – 25.000
Beperkingen in het aannemen van tijdelijke werknemers door de invoering van de Wet Werk en Zekerheid	Impact niet in te schatten	5-10	---
Overschrijdingen van de WNT als gevolg van verlaging van de WNT- norm door invoering punten inschalingsysteem per 1 januari 2016	Impact niet in te schatten	<5	---
Negatieve beoordeling onderwijsinspectie	Impact niet in te schatten	25-50	150.000
Onzekerheden omtrent de hoogte en het moment van ontvangst van de te ontvangen rijksbijdragen	Impact niet in te schatten	<5	< 100.000

¹ K = x € 1.000,-

Kans:

- | | |
|----------------------------|--------------|
| 1. Zeer onwaarschijnlijk | < 5% |
| 2. Onwaarschijnlijk | 5% < > 10% |
| 3. Waarschijnlijk | 10% < > 25% |
| 4. Meer dan waarschijnlijk | 25% < > 50% |
| 5. Zeer waarschijnlijk | 50% < > 100% |

Aanwezigheid en werking interne risicobeheersing- en controlesystemen

Intern risicobeheersing- en controlesystemen zijn erop gericht te waarborgen dat de belangrijkste risico's worden geïdentificeerd en dat passende beheersingsmaatregelen worden getroffen. Binnen de Sancta Maria Mavo wordt gebruik gemaakt van de PDCA-cyclus. Zoals hierboven beschreven wordt maandelijks de financiële situatie in de vergadering van de RvB besproken en wordt ieder kwartaal door de directeur-bestuurder en de penningmeester, de kwartaalstand extra doorgenomen. Acties kunnen op basis hiervan snel en het toekomstperspectief.

Risico	Resultaten
Leerlingprognoses zijn niet juist	- De bestaande prognose tot 2023 bleek onbetrouwbaar. Er werd in maart 2020 een nieuwe prognose gemaakt waarop de MJB en MFP zijn gebaseerd. Hierdoor is een reëler beeld ontstaan t.a.v. de verwachte schommelingen en dus ook t.a.v. de meerjaren prognoses. - Het aantal leerlingen maakt in 2020 een flinke daling als gevolg van een lage instroom en een hoge tussentijdse uitstroom van lln. met als gevolg dat de financiering achterblijft. De verwachting is dat de daling zich doorzet in 2021 waardoor de MJB en het MFP zal worden geactualiseerd.
Dalende leerlingaantallen	De daling van leerlingen wordt nu nog enigszins 'positief' beïnvloed doordat er met name in de BB meer leerlingen blijven zitten. Als gevolg van nieuw uit te voeren beleid m.b.t. de doorstroom van leerlingen in OB en BB zal deze "positieve beïnvloeding" verminderen; zie eerder in dit verslag.
Onverwachte stijging ziekteverzuim personeel	Langdurige ziekte en de daarmee samenhangende vervangingen spelen in 2020 een grote rol. De ingeschatte impact van 75K blijkt te kloppen mede als gevolg van inzet personeel via externe detacheringsbureaus als Goud Grijs en Derec .

Financiële gevolgen van arbeidsconflicten	Er zijn extra onkosten geweest t.a.v. arbeidsconflicten en bemiddeling, met name in de advies- en ondersteuning van cases dan wel in 2 ^e spoortrajecten. Er wordt gestreefd naar oplossingen binnen de organisatie dan wel via detacheringen waardoor onkosten enigszins binnen de perken blijven. Ook de financiële afwikkeling van het arbeidscontract met de directeur-bestuurder komt ten laste van 2020.
Onverwacht verloop van personeel	In juni 2020 zijn onverwacht vacatures ontstaan in de vaksectie Wiskunde, Nederlands, Engels/Frans en Economie. Deze hebben we echter zowel intern als extern op kunnen vangen.
Beperkingen in het aannemen van tijdelijke werknemers door de invoering van de Wet Werk & Zekerheid	n.v.t.
Overschrijdingen van de WNT door invoering punten inschalingsysteem per 1 januari 2016	n.v.t.
Negatieve beoordeling onderwijsinspectie	▪ In okt. 2020 is een definitief rapport verschenen n.a.v. het verbetertraject n.a.v. de onvoldoende bij het terugkombezoek van de IvhO in juni 2020. In dit rapport zijn wederom een aantal risicofactoren benoemd en heeft de Sancta een opnieuw een Verbeterplan moeten indienen teneinde deze risico's binnen een paar maanden op te lossen dan wel vergaand te verkleinen. ▪ De Kwaliteitskaart is als onvoldoende beoordeeld. ▪ Dus zowel in kwalitatieve als in kwantitatieve presteert de Sancta naar de norm van de inspectie onvoldoende. ▪ Het verbeterplan heeft wel een verbetering van de opbrengsten tot gevolg gehad maar de IvhO vond dit nog niet voldoende om de eerder toegekende risico's ongedaan te maken. ▪ De immateriële impact van activiteiten die naar aanleiding van deze rapportage hebben plaatsgevonden zoals transparante communicatie naar interne (ouders en Iln) en externe stakeholders lijkt naar het positieve gekanteld te zijn. ▪ Qua media-aandacht heeft er herstel plaatsgevonden. M.b.v. een externe mediadeskundige is geanticipeerd op nieuwe ontwikkelingen. Daarmee lijkt de impact qua kritische berichtgeving veel kleiner dan weleer.

	▪ Het relatief groot aantal nieuwe inschrijvingen in maart 2021 heeft op een positieve manier de media gehaald.
Onzekerheden omtrent de hoogte en het moment van ontvangst van de te ontvangen rijksbijdragen	n.v.t.

Kwaliteit VO/Regeling Prestatiebox VO

De regeling Kwaliteit VO is sinds 2012 opgegaan in de regeling Prestatiebox Voortgezet Onderwijs. In eerste instantie zou deze regeling gelden voor de jaren 2012-2017. Mede als gevolg van het NOA-akkoord in het najaar 2013 hebben deze gelden een meer structureel karakter gekregen en loopt deze subsidie ook de komende jaren nog door. In beginsel zijn deze gelden onderdeel van de Lumpsum financiering, waardoor besturen van scholen bewust meer ruimte wordt gegeven bij de besteding ervan. De minister en staatssecretaris van OCW hebben wel afspraken gemaakt over de besteding van deze middelen. De afspraken liggen vast in het Bestuursakkoord van 14 december 2011. Besturen krijgen bewust veel ruimte in de besteding. Het Bestuursakkoord zegt daarover:

“Aan de afspraken in dit Bestuursakkoord wordt op schoolniveau handen en voeten gegeven: dáár gebeurt het immers. Scholen verschillen van elkaar, ze hebben eigen onderwijskundige visies, eigen identiteit en achtergrond en zullen dus ook op verschillende manieren invulling geven aan de doelen uit dit Bestuursakkoord. Daarom wordt zoveel mogelijk uitgegaan van de reguliere verbeterprocessen in de scholen. Het totaal van alle inspanningen op scholen moet echter wel aantoonbaar bijdragen aan het behalen van de landelijke doelen”. Door er geld, ondersteuning en monitoring aan te verbinden, kunnen scholen de nodige versnelling en verdieping realiseren.

Deze gelden zijn officieel niet geoormerkt, scholen moeten zich verantwoorden voor het behalen van de doelen en niet op hoe de middelen besteed zijn. Wel dient het geld uit de Prestatiebox besteed te worden aan de streefdoelen. Schoolbesturen leggen verantwoording af via Vensters voor Verantwoording. De resultaten die alle scholen samen boeken, geven inzicht in een beweging op Sectorniveau.

De Sancta Maria Mavo geeft met deze gelden uitvoering aan de volgende doelen:

- a. Leerlingen behalen goede prestatie op de kernvakken én worden breed gevormd;
- b. Scholen werken systematisch aan het maximaliseren van prestaties van leerlingen, d.w.z. ze werken opbrengstgericht;
- c. Docenten signaleren de verschillen tussen leerlingen – niet alleen de gemiddelde leerlingen maar ook de cognitief zwakkere en sterkere leerlingen – en gaan hier op een adequate manier mee om;
- d. Op scholen is sprake van een ambitieuze leercultuur waar excellentie wordt gestimuleerd en hoogbegaafdheid wordt ondersteund; dit laatste komt bij ons niet of nauwelijks voor;
- e. Op scholen is er sprake van een lerende cultuur waarin het niet alleen draait om het leren van leerlingen maar ook om het leren van docenten en schoolleiders.

Voor de komende jaren zal een deel van de toegezegde GOVAK-gelden via deze subsidie beschikbaar worden gesteld.

Doelmatige besteding van de middelen

De 'commissie Financiën' bestaande uit de directeur-bestuurder, portefeuillehouder Financiën en de controller van het Administratie-kantoor (AK) hebben in 2020 enige malen vergaderd. Zo werden met onder meer de begroting, de MJB en het concept-jaarverslag besproken.

Bij de bespreking van deze stukken is naast de aandacht voor rechtmatigheid tevens aandacht gegeven aan de doelmatigheid van de besteding van middelen. Bij de bespreking hiervan stonden de volgende vragen centraal:

- Passen de uitgaven binnen het onderwijsdoel?
- Is er een zakelijk belang?
- Is er gepaste soberheid?
- Zijn er voor kosten gemotiveerde keuzes gemaakt?
- Zijn de kosten proportioneel in relatie tot de activiteiten?

Toekomstbeeld

2020 heeft een negatief eindsaldo op de jaarrekening. Hierdoor is de Sancta financieel kwetsbaarder geworden. Er is blijvend aandacht nodig voor de verwachte instroom van nieuwe leerlingen, de levensader van iedere school dus ook van de Sancta. De tussentijdse uitstroom van leerlingen is een tweede kritieke factor en daarmee komt het totale leerlingenaantal onder druk te staan. De ontwikkeling van een duurzaam scenario voor de Sancta als een van de opdrachten van de RvB vanuit de herstelopdracht Inspectie moet die kwetsbaarheid verminderen.

De invoering van de nieuwe bekostigingssystematiek, per 1 januari 2022, zal de Sancta wat extra financiële ruimte geven over 2022. Op den duur zal er dan structureel een grotere vaste voet in de financiering worden meegerekend van ca 300.000,- die de bedrijfsvoering van de Sancta extra ruimte zal geven. Als de prognoses kloppen, zou het gaan om een structurele verhoging van het batenbudget met ongeveer € 300.000,- in 5 jaar in een overgangsregeling.

Buiten de nieuwe bekostigingssystematiek om, zou de Sancta in control zijn van haar financiën en zou zij verantwoord als zelfstandige stichting de toekomst in kunnen mits de leerlingenstroom zich zou stabiliseren rond de 90-100 leerlingen. In sept 2020 was de leerlingeninstroom 66.

Met de start van het nieuwe schooljaar 2020-2021 heeft de Sancta een compleet vernieuwd en verduurzaamd hoofdgebouw betrokken met een frisse en moderne uitstraling en dat heeft meestal een goede invloed op nieuwe instroom van leerlingen. Dat blijkt ook voor het aantal inschrijvingen voor september 2021. Dat aantal is iets onder de 90 leerlingen. Maar in combinatie met een grote uitstroom zet de fikse daling in aantal leerlingen door.

Overzicht verwachte leerlingeninstroom van klas 1

Het schema hieronder laat een overzicht van de instroom van de afgelopen jaren zien en een inschatting van de instroom in de eerste klas. De inschatting is gebaseerd op een gemeentelijke prognose tot 2031 waarbij er nauwelijks sprake is van een krimp in Den Bosch.

Voor de Sancta is er op basis van die prognose een stabiele instroom van rond de 90 leerlingen in klas 1 te verwachten omdat de Sancta een categorale en kleine Mavoschool is met een goede naam waar tot nu toe zowel leerlingen met een T- als met een K/T-advies welkom waren. Een veranderend aannamebeleid richting alleen T-advies in de toekomst kan van invloed zijn op de leerlingenstroom.

Bij terugloop van leerlingen wordt de formatie bijgesteld

- door de kleine tijdelijke uitbreidingen teniet te doen,
- door natuurlijk verloop a.g.v. pensionering dan wel voortijd vertrek van eigen personeel op vrijwillige basis en
- door de verwachte vacatures deels of helemaal niet meer te herbezetten; eventueel m.b.v. het ORION-mobiliteitsplan.

Daarnaast zullen we ingeval van vacatures vooral jonge, net afgestudeerde docenten proberen aan te trekken. Zoals het zich nu laat aanzien, zal gedwongen ontslag voorkomen kunnen worden.

7.5 Prognose leerlingenstroom

Peildatum	Leerjaren				Totaal	bekostiging voor het jaar
	1	2	3	4		
01-10-2010	102	106	97	85	390	2011
01-10-2011	106	100	116	79	401	2012
01-10-2012	97	102	112	98	409	2013
01-10-2013	85	101	104	110	400	2014
01-10-2014	138	83	110	95	426	2015
01-10-2015	100	140	87	110	437	2016
01-10-2016	90	99	138	88	415	2017
01-10-2017	105	96	105	130	436	2018
01-10-2018	101	112	96	118	427	2019
01-10-2019	88	113	108	84	394	2020
01-10-2020	66	86	102	96	350	2021
01-10-2021	88	63	77	99	327	2022
01-10-2022	95	87	57	77	316	2023
01-10-2023	95	93	78	57	324	2024
01-10-2024	95	93	84	75	347	2025

Bijlage 1: Treasurystatuut

Treasurystatuut van Stichting Sancta Maria

Vastgesteld door de Directeur-Bestuurder na goedkeuring door het Toezichthoudend Bestuur van Stichting Sancta Maria d.d. 24 mei 2017

Toelichting

Onderwijsbesturen die worden gefinancierd door het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap moeten deze subsidies(rijksvergoedingen) inzetten voor het onderwijs. Door het realiseren van exploitatieresultaten en het verschil tussen het moment van ontvangst van de rijksvergoeding en het doen van uitgaven ontstaan er tijdelijk overtollige middelen of tijdelijke tekorten van middelen. Het proces van beheer van deze geldstromen heet treasury

In de Regeling Beleggen, Lenen en Derivaten OCW 2016 heeft het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap zijn de regels vastgelegd rondom treasury van de door haar gefinancierde instellingen. In het **verplichte** Treasurystatuut worden het Treasuryproces en de geldende regels nader uitgewerkt.

Het bijgevoegd model is een raamwerk dat door de onderwijsbesturen op maat moet worden gemaakt. Een aantal onderwerpen mogen niet ontbreken in het treasurystatuut (Hoofdstuk 3 en 5) vanuit de regeling. In dit treasurystatuut wordt verder de term beleggingen gebruikt voor het uitzetten van middelen. De term beleggingen is daarom breder want ook het uitzetten van middelen op een spaarrekening of een depositorekening wordt hieronder verstaan.

Inhoud

1. Inleiding	44
2. Doelstelling treasuryfunctie	60
3. Richtlijnen en limieten	63
3.1. Algemene richtlijnen	63
3.2. Richtlijnen inzake beleggingen	63
3.3. Richtlijnen inzake leningen	64
3.4. Richtlijnen privaat vermogen	64
3.5. Treasuryinstrumenten	64
4. Organisatie van de treasuryfunctie	65
4.1. Plaats in de organisatie	65
4.2. Treasurystatuut	65
4.3. Verantwoordelijkheden, taken en bevoegdheden	66
5. Verantwoording	67
6. Evaluatie	67

1. Inleiding

Onder 'treasury' is te verstaan: het sturen en het beheersen van, het verantwoorden over en het toezicht houden op de financiële posities en stromen en de hieraan verbonden risico's. In het kader van dit statuut betreft treasury met name het beheer van het vermogen c.q. van de reserves en voorzieningen van Stichting Sancta Maria. In dit treasurystatuut wordt het beleid ten aanzien van het vermogensbeheer geformuleerd en worden de bevoegdheden en verantwoordelijkheden en de organisatie van de treasuryfunctie vastgelegd.

In het statuut worden afspraken over onderwerpen als beheersing van rentekosten en risico's, financierings- en beleggingsvraagstukken vastgelegd. Dit treasurystatuut is van toepassing op de publieke en private middelen van Stichting Sancta Maria.

2. Doelstelling treasuryfunctie

Het treasurybeleid is ondergeschikt en dienend aan de primaire doelstelling van Stichting Sancta Maria, namelijk het geven van onderwijs. Hiervan afgeleid is de doelstelling van het financieel beleid het borgen van de financiële continuïteit van de organisatie.

Deze doelstelling valt uiteen in het realiseren en borgen van:

- voldoende liquiditeit
- lage financieringskosten
- risicomijdende uitzettingen
- kosteneffectief betalingsverkeer
- beheersen en bewaken financiële risico's

a. Voldoende liquiditeit

In het geval van tijdelijk overtollige middelen kan een deel van de beschikbare middelen zodanig worden uitgezet dat deze zonder al te veel kosten snel liquide te maken zijn. Om de liquiditeitspositie zo goed mogelijk aan te laten sluiten op de liquiditeitsbehoefte, wordt er periodiek en minimaal eens per jaar, een liquiditeitsprognose opgesteld, die een periode van vijf jaar beslaat.

b. Lage financieringskosten

Ook het aantrekken van benodigde middelen vindt plaats op basis van een (actuele) liquiditeitsprognose. Bij het aantrekken van langlopende geldleningen worden offertes opgevraagd bij minimaal 3 partijen.

c. Risicomijdende uitzettingen

Middelen die niet direct noodzakelijk zijn om liquide aan te houden, worden uitgezet. De directeur/bestuurder besluit welke treasuryinstrumenten worden ingeschakeld. Desgewenst wordt de huisbankier verzocht om een beleggingsvoorstel. Uit de beleggingen mogen nooit nieuwe risico's ontstaan. Het beleggingsvoorstel omvat een kredietwaardigheidsbeoordeling van de instelling. De kredietwaardigheid wordt minimaal eens per jaar gecontroleerd door de directeur/bestuurder. Voordat een belegging wordt aangekocht, is aan de hand van een liquiditeitsprognose aangetoond dat de betreffende waardepapieren niet verkocht hoeven te worden voor het einde van de looptijd. Onder deze conditie is sprake van een hoofdsomgarantie (de periode van beleggen is eindig en de belegging wordt op een vooraf vastgestelde einddatum terugontvangen) en een belegging kan pas als risicomijdend worden aangemerkt, als er een dergelijke garantie van toepassing is.

d. Kosteneffectief betalingsverkeer

Gezien de omvang van het betalingsverkeer is het van belang dat de financiële logistiek optimaal is ingericht. Het betalingsverkeer van Stichting Sancta Maria is zo ingericht dat het kosteneffectief kan worden beheerd. De bankrelaties van de stichting worden minimaal één keer per vier jaar geëvalueerd.

e. Beheersen en bewaken van risico's

Het treasurybeleid is gericht op het uitsluiten dan wel minimaliseren van het debiteurenrisico, het renterisico en het interne liquiditeitsrisico:

- Het debiteurenrisico is de kans dat belegde middelen niet worden terugontvangen van debiteuren. Dit risico wordt beperkt door te beleggen bij marktpartijen die voldoen aan de in de wet vermelde voorwaarden.
- Het renterisico wil zeggen het gevaar verbonden aan de veranderingen in de rentestructuur. Het renterisico dient te worden afgedekt door het opbouwen van een evenwichtige beleggingsportefeuille in relatie tot de geldende rentestructuur en de verwachtingen ten aanzien van de renteontwikkeling.
- Het interne liquiditeitsrisico is de kans dat opbrengsten worden gemist dan wel kosten worden gemaakt door wijzigingen in de geprognosticeerde financieringsbehoefte en investeringsplannen. Goede interne afspraken en een regelmatige actualisatie van de prognoses van de financieringsbehoefte zullen het liquiditeitsrisico beperken.

Het treasurybeleid maakt deel uit van het financiële beleid van Stichting Sancta Maria. Het vindt plaats binnen de kaders van de Regeling van de Minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap van 6 juni 2016 met kenmerk WJZ/800938, houdende regels over het uitzetten van gelden, het aangaan van leningen en het aangaan van verbintenissen voor financiële derivaten (Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016 RBLD 2016)). De regeling heeft betrekking op de publieke middelen van Stichting Sancta Maria.

In de bedrijfsvoering wordt gestreefd naar een zo hoog mogelijke opbrengst van de (tijdelijk) overtollige middelen tegen een aanvaardbaar risico. Met het oog op het afdekken van financiële risico's en het financieren van geplande investeringen worden reserves en voorzieningen opgebouwd. In het treasurybeleid wordt uitvoering gegeven aan eigen verantwoordelijkheid van Stichting Sancta Maria om alle tot haar beschikking staande middelen risicomijdend uit te zetten. Bij het aantrekken respectievelijk uitzetten van alle benodigde respectievelijk overtollige middelen wordt gehandeld overeenkomstig de in deze regeling gestelde verplichtingen.

3. Richtlijnen en limieten

3.1. Algemene richtlijnen

Het betreft hier richtlijnen voor het uitzetten van gelden, het aangaan van leningen en voor overige middelen, voor zover deze in de administratie niet zijn afgescheiden van de publieke middelen en voor zover het bestuur hiervoor geen aparte richtlijnen heeft vastgesteld. De wettelijke kaders hiervoor zijn vastgelegd in de Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016 van de Minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap van 6 juni 2016 met kenmerk WJZ/800938. De regeling houdt in dat:

- Derivaten, leningen of beleggingen worden alleen aangetrokken dan wel uitgezet bij financiële ondernemingen als bedoeld in de Wet op het financieel toezicht en die:
 - gevestigd zijn in een lidstaat (Een lidstaat is staat die lid is van de Europese Unie of een andere staat die partij is bij de overeenkomst betreffende de Europese Economische Ruimte);
 - minstens een single A-rating hebben, afgegeven door ten minste twee van de drie ratingsbureaus Moody's, Standard & Poors en Fitch.
- Beleggingen, leningen met publieke middelen worden alleen aangetrokken in euro's.
- Stichting Sancta Maria is een niet-professionele belegger.
- Stichting Sancta Maria verzoekt de financiële instelling zich te laten aanmerken als niet professionele belegger bij het aantrekken van leningen en het beleggen van tijdelijk overtollige middelen

3.2. Richtlijnen inzake beleggingen

- Middelen die tijdelijk overtollig zijn kunnen in een belegging worden uitgezet.
- De periode van het beleggen is eindig en de belegging wordt op een vooraf vastgestelde einddatum terugontvangen.
- De hoofdsom van de belegging wordt door de financiële onderneming te allen tijde gegarandeerd.
- Er wordt niet belegd in:
 - a. achtergestelde spaarrekeningen en achtergestelde deposito's;
- Beleggingen moeten vooraf door de directeur/bestuurder ter kennisname aan de Raad van Beheer worden gestuurd.

3.3. Richtlijnen inzake leningen

- Stichting Sancta Maria geeft geen leningen uit aan derden, noch aan personeel, noch aan andere instellingen of organisaties, tenzij deze lening van toepassing is voor de uitvoering van de wettelijke taak van Stichting Sancta Maria en binnen het doel van Stichting Sancta Maria past.
- Bij het aangaan van leningen gaat Stichting Sancta Maria geen extra risico's aan die het voortbestaan van Stichting Sancta Maria of het geven van onderwijs kunnen bedreigen. Stichting Sancta Maria leent alleen bij financiële instellingen die voldoen aan de eisen zoals opgenomen in artikel 4 eerste lid van de 'Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016'.
- Leningen moeten vooraf door de directeur/bestuurder ter kennisname aan de Raad van Beheer worden gestuurd

3.4. Richtlijnen privaat vermogen

Met betrekking tot de private middelen zijn de hiervoor opgenomen richtlijnen eveneens van toepassing, maar in voorkomende gevallen mag hiervan gemotiveerd worden afgeweken. Het is echter niet toegestaan dat met private middelen dermate grote risico's worden aangegaan, dat deze een negatief effect kunnen hebben op de publieke middelen. De private middelen zijn vastgelegd in de jaarrekening en de administratie van de Stichting Sancta Maria en hebben betrekking op de niet door OCW gefinancierde activiteiten.

3.5. Treasuryinstrumenten

Bij het voeren van treasurybeleid zijn de volgende instrumenten toegestaan:

- Rekening-courant
- Kasgeldleningen
- Spaarrekeningen
- Deposito's
- Schatkistbankieren
- Vaste geldleningen, al dan niet bezwaard met een hypotheek
- Onderhandse geldleningen

Als de directeur/bestuurder instrumenten wil inzetten die niet zijn aangegeven in het treasurystatuut, vraagt hij hiervoor de voorafgaande goedkeuring van de Raad van Beheer.

4. Organisatie van de treasuryfunctie

4.1. Plaats in de organisatie

De treasuryfunctie wordt uitgeoefend onder verantwoordelijkheid van de directeur/bestuurder. De directeur/bestuurder is bevoegd om dat deel van de middelen dat niet benodigd is om de liquiditeit te waarborgen, zodanig te beleggen dat een zo hoog mogelijk rendement verkregen wordt. De directeur/bestuurder is tevens bevoegd om uitvoerende werkzaamheden te laten uitvoeren door anderen, bijvoorbeeld een extern administratiekantoor.

4.2. Treasurystatuut

De directeur/bestuurder stelt een treasurystatuut vast dat deel uitmaakt van de begrotingsstukken. In het plan komen de volgende onderwerpen aan de orde.

- De liquiditeitsprognose voor het begrotingsjaar en vier daaropvolgende jaren (artikel 3 lid 1c van de regeling als genoemd in paragraaf 3.1 van dit statuut). Deze prognose is gebaseerd op historische patronen, aangevuld met nadere gegevens omtrent zoals het vermoedelijke verloop van de bekostiging en de personeelskosten, investeringen en groot onderhoud. Uit de prognose blijkt of de omvang van de liquiditeiten gedurende het jaar optimaal is en of reeds ingenomen en eventuele nieuwe posities aangehouden kunnen worden tot het einde van de looptijd.
- De rentevisie van de bank, dit ter ondersteuning voor het opstellen van de begroting, m.n. de financiële baten en lasten.
- Renterisico (voor zover van toepassing): de samenstelling van de huidige leningenportefeuille wordt weergegeven, doorgerekend met enkele rentescenario's.
- Geld- en kapitaalmarktpartijen: hier wordt aangegeven waar de stichting haar middelen belegt of wellicht zal gaan beleggen in het komende begrotingsjaar.

4.3. Verantwoordelijkheden, taken en bevoegdheden

De directeur/bestuurder is verantwoordelijk voor de uitvoering van het treasurybeleid. De directeur/bestuurder is bevoegd tot het aangaan van externe verplichtingen binnen dit treasurybeleid. De directeur en het hoofd administratie zijn verantwoordelijk voor:

- Periodiek (bijvoorbeeld maandelijks) opstellen van een kasstroomprognose.
- Periodiek (bijvoorbeeld maandelijks) bewaken werkelijke kasstroom ten opzichte van de prognose.
- Beheren van de beleggingsportefeuille.
- Risicoanalyse en treffen beheersingsmaatregelen ten aanzien van de treasuryactiviteiten.
- Doen van voorstellen aan de directeur/bestuurder voor wijzigingen in de beleggingsportefeuille
- Periodiek (bijvoorbeeld maandelijks) opstellen van een verantwoording over de treasuryactiviteiten.

De financiële administratie via het administratiekantoor is verantwoordelijk voor:

- De registratie van de transacties voortvloeiende uit de uitvoering van het treasurybeleid.
- De registratie en bewaking van de vorderingen en schulden.
- De voorbereiding van de betalingen.
- De registratie van de betalingen.

De betalingen worden geautoriseerd zoals vastgelegd in de procuratieregeling van Stichting Sancta Maria. Met betrekking tot het kasverkeer is een procedure beschreven met daarin onder andere het maximum kassaldo.

5. Verantwoording

Stichting Sancta Maria doet ieder jaar in het bestuursverslag ten aanzien van de publieke middelen verslag van haar beleid ten aanzien van de beleggingen en leningen, de uitvoering van het beleid in de praktijk, de uitstaande beleggingen en leningen en de aangetrokken en afgesloten leningen. Hierbij wordt:

- a) een vergelijking gemaakt met de gegevens van het voorgaand jaar;
- b) van elke belegging jaarlijks gemeld op welk moment de belegging vrijvalt;
- c) verantwoording afgelegd over het gebruik van derivaten, conform de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- d) een rapportage over het treasurystatuut opgenomen, waarin tenminste verslag gedaan over:
 - het beleid en de uitvoering ten aanzien van beleggen en lenen;
 - de soorten en omvang van de beleggingen, leningen;
 - de looptijden van de beleggingen, leningen.

6. Evaluatie

Eénmaal per jaar (of zoveel vaker als de marktsituatie daartoe aanleiding geeft) initieert de directeur/bestuurder een evaluatie in de vergadering van de Raad van Beheer inzake de uitvoering van het treasurybeleid. Tijdens deze evaluatie komt aan de orde:

- overzicht en analyse van de huidige liquiditeits- en risicopositie;
- prognose van de ontwikkelingen op de financiële markten (rentevisie);
- resultaten ten opzichte van de begroting en het treasurystatuut;
- de transacties die de afgelopen periode zijn aangegaan op de geld- of kapitaalmarkt.

KENGETALLEN

	2020	2019
Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	1,46	1,36
Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	45,83	33,01
Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	47,35	34,30
Rentabiliteit (<i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	-7,04	6,49
Weerstandsvermogen excl. MVA (<i>Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%</i>)	8,95	16,56
Weerstandsvermogen incl. MVA (<i>Eigen vermogen / totale baten * 100%</i>)	17,34	23,25
Huisvestingsratio (<i>(Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen) / totale lasten * 100 %</i>)	5,69	5,08
Personele lasten / totale lasten (in %)	78,88	78,99
Materiële lasten / totale lasten (in %)	21,12	21,01
Personele lasten / totale lasten + fin.lasten (in %)	78,84	78,97
Materiële lasten / totale lasten + fin.lasten (in %)	21,16	21,03

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 huisvestinglasten t.o.v. de totale lasten.

Signaleringswaarden

	Omschrijving	Signaleringswaarden
1	Solvabiliteit 2, ((eigen vermogen + voorzieningen)/totale passiva)	< 0,3
2	Liquiditeit (current ratio), (vlottende activa/kort vreemd vermogen)	Funderend onderwijs < 0,75 Mbo + ho < 0,5
3	Huisvestingsratio ((huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen)/totale lasten)	Funderend onderwijs > 0,10 Mbo + ho > 0,15
4	Weerstandvermogen, (eigen vermogen/totale baten)	< 0,05 mbo nvt
5	Rentabiliteit (resultaat/totale baten),	3-jarig < 0 2-jarig < -0,05 1-jarig < -0,10

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 RJ660 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.

Activiteiten

Sancta Maria Stichting is het bevoegd gezag van Sancta Maria Mavo en de activiteiten bestaan uit het verzorgen van Voortgezet onderwijs in de regio 's-Hertogenbosch.

Vestigingsadres, rechtstvorm en inschrijfnummer handelsregister

Sancta Maria Stichting is feitelijk gevestigd op Aartshertogenlaan 108, 5212 CM te 's-Hertogenbosch en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41080131.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij.

Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van Sancta Maria Stichting en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

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

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 op aanschafwaarde, verminderd met lineair berekende afschrijvingen, gebaseerd op de verwachte economische levensduur (rekening houdend met de rijksbekostiging voor materiële instandhouding). In het jaar van investeren wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

Het economisch eigendom van de schoolgebouwen berust bij de gemeente. Indien een gebouw

door

een school blijvend wordt verlaten, wordt het gebouw "om niet" aan de gemeente overgedragen. De overige activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:

Gebouwen en terreinen : 20 jaar.

Technische zaken: diverse afschrijvingstermijnen op basis van geschatte levensduur.

Meubilair: alle meubilair: 10 tot 20 jaar.

ICT: hard-en software: 3 jaar tot 5 jaar;

Audio-visuele apparatuur: 6 jaar.

Als ondergrens voor te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar, wordt € 500,- aangehouden.

Afhankelijk van de soort aanschaf geldt deze ondergrens voor de prijs per stuk (inclusief b.t.w., b.v.

TV) of de prijs van de "verzamelnaam".

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Voor vaste activa wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat deze activa onderhevig zijn aan bijzondere waardeverminderingen. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. Als het niet mogelijk is de realiseerbare waarde te schatten voor een individueel actief, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort.

Wanneer de boekwaarde van een actief (of een kasstroom genererende eenheid) hoger is dan de realiseerbare waarde, wordt een bijzondere waardevermindering verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

Verder wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er enige indicatie is dat een in eerdere jaren verantwoorde bijzondere waardevermindering is verminderd. Als een dergelijke indicatie aanwezig is, wordt de realiseerbare waarde van het betreffende actief (of kasstroom genererende eenheid) geschat.

Terugneming van een eerder verantwoorde bijzondere waardevermindering vindt alleen plaats als sprake is van een wijziging van de gehanteerde schattingen bij het bepalen van de realiseerbare waarde sinds de verantwoording van de laatste bijzondere waardevermindering. In dat geval wordt de boekwaarde van het actief (of kasstroom genererende eenheid) opgehoogd tot de geschatte realiseerbare waarde, maar niet hoger dan de boekwaarde die bepaald zou zijn (na afschrijvingen) als in voorgaande jaren geen bijzondere waardevermindering voor het actief (of kasstroom genererende eenheid) zou zijn verantwoord.

Vorderingen

De vorderingen 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.

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

Per 31 december 2019 is een bestemmingsreserve "aanvullende bekostiging" gevormd i.v.m. de extra bekostiging ad € 65.393 die in december 2019 is ontvangen in het kader van de Regeling Bijzondere en aanvullende bekostiging PO en VO 2019 (Staatscourant 64683 d.d. 28-11-2019)

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 minderling zijn gebracht. De voorzieningen worden opgenomen voor de nominale waarde, met uitzondering van de voorziening jubilea. Deze wordt 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 %. Voor instellingen met een aantal FTE van 50 of meer wordt gerekend met € 825 per FTE.

Voorziening levensfasebewust personeelsbeleid (LFBPB):

De voorziening (beperkt gespaard) heeft betrekking op het aanvullend budget.

Het aanvullend budget betreft aanvullend verlof voor de oudere werknemers (vanaf 57 jaar). De hoogte van de voorziening is gebaseerd op het aantal uur vermenigvuldigd met de loonkosten per uur. Alleen de bijdrage van de werkgever is in deze voorziening berekend. Er is gerekend met een opnamekans van 80% en een rekenrente van 1% (conform model VO-Raad).

Voorziening (eigen) wachtgelders (overige voorzieningen) :

De voorziening ww uitkeringen is gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting per balansdatum af te wikkelen. In het VO is 75% collectief en 25% individueel per school. Voor het individuele deel wordt een voorziening opgebouwd.

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.

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.

Geoormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekening clausule) 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

middellood als pensioengevende salarisgrondslag. ABP probeert ieder jaar de pensioenen te verhogen met de gemiddelde stijging van de lonen in de sectoren overheid en onderwijs. Wanneer de dekkingsgraad lager is dan 105% vindt er geen indexatie plaats. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

De dekkingsgraad van het ABP ultimo 2020 is 93,2%
Per ultimo 2019 was deze 97,8%

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende immateriële- en materiële vaste activa. In het jaar van investeren wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

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

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.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het

kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering en liquiditeit.

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

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

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
Baten			
(Rijks)bijdragen	3.149.337	2.975.801	3.278.695
Overige baten	119.487	166.446	148.943
	<u>3.268.824</u>	<u>3.142.247</u>	<u>3.427.638</u>
Lasten			
Personele lasten	2.758.611	2.523.241	2.530.924
Afschrijvingen	62.791	68.911	61.053
Huisvestingslasten	193.350	171.606	155.349
Overige instellingslasten	482.603	379.750	456.672
	<u>3.497.356</u>	<u>3.143.508</u>	<u>3.203.998</u>
Saldo baten en lasten	<u>-228.532</u>	<u>-1.261</u>	<u>223.640</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële lasten	1.493	1.000	1.087
Financiële baten en lasten	-1.493	-1.000	-1.087
Resultaat	<u>-230.025</u>	<u>-2.261</u>	<u>222.553</u>

B4 Kasstroomoverzicht 2020

	2020		2019	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		-228.532		223.640
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	62.791		61.053	
- Mutaties voorzieningen	<u>-12.410</u>		<u>4.606</u>	
		50.381		65.659
Veranderingen in vlottende middelen				
- Vorderingen	-240.525		-37.873	
- Kortlopende schulden	<u>-934.821</u>		<u>1.275.101</u>	
		<u>-1.175.346</u>		<u>1.237.228</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-1.353.497		1.526.527
- Betaalde interest	<u>-1.493</u>		<u>-1.087</u>	
		<u>-1.493</u>		<u>-1.087</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		-1.354.990		1.525.440
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	<u>-93.644</u>		<u>-6.664</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-93.644		-6.664
Mutatie liquide middelen		<u><u>-1.448.634</u></u>		<u><u>1.518.776</u></u>
 Beginstand liquide middelen	 1.971.539		 452.763	
Mutatie liquide middelen	<u>-1.448.634</u>		<u>1.518.776</u>	
Eindstand liquide middelen		<u><u>522.905</u></u>		<u><u>1.971.539</u></u>

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS
(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
1 Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	71.057	76.667
Meubilair	157.164	112.275
ICT	56.550	64.975
	<u>284.771</u>	<u>253.917</u>

	Gebouw- en en terreinen	Meubilair	ICT	Totaal
	€	€	€	€

Boekwaarde 31 december 2019

Aanschaffingswaarde	152.441	463.463	538.439	1.154.343
Cumulatieve afschrijvingen	-75.774	-351.187	-473.464	-900.426

Boekwaarde 31 december 2019

	<u>76.667</u>	<u>112.275</u>	<u>64.975</u>	<u>253.917</u>
--	---------------	----------------	---------------	----------------

Mutaties

Investerings	0	71.170	22.475	93.644
Desinvesterings	0	-107.691	-324.907	-432.598
Afschrijvingen	-5.610	-26.282	-30.900	-62.791
Afschr. desinvesterings	0	107.691	324.907	432.598

Mutaties boekwaarde

	<u>-5.610</u>	<u>44.888</u>	<u>-8.425</u>	<u>30.853</u>
--	---------------	---------------	---------------	---------------

Boekwaarde 31 december 2020

Aanschaffingswaarde	152.441	426.941	236.007	815.390
Cumulatieve afschrijvingen	-81.384	-269.778	-179.457	-530.619

Boekwaarde 31 december 2020

	<u>71.057</u>	<u>157.164</u>	<u>56.550</u>	<u>284.771</u>
--	---------------	----------------	---------------	----------------

Afschrijvingspercentages

	van	t/m
Gebouwen en terreinen		5,00 %
Meubilair, inventaris en apparatuur	5,00 %	10,00 %
ICT	6,66 %	33,33 %

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
2 Vorderingen		
Overige vorderingen	312.447	80.601
Overlopende activa	116.483	107.805
	<u>428.931</u>	<u>188.406</u>
Overige vorderingen		
Gemeente huisvesting	312.447	0
UWV, inzake transitievergoeding	0	80.601
	<u>312.447</u>	<u>80.601</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	84.952	95.917
Overige overlopende activa	31.532	11.888
	<u>116.483</u>	<u>107.805</u>
	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
3 Liquide middelen		
Kasmiddelen	2.426	0
Banktegoeden	520.479	1.971.539
	<u>522.905</u>	<u>1.971.539</u>
Kasmiddelen		
Kas	2.426	0
	<u>2.426</u>	<u>0</u>
Banktegoeden		
Betaalrekening bestuur	139.114	1.590.174
Spaarrekening	381.365	381.365
	<u>520.479</u>	<u>1.971.539</u>

PASSIVA

4 Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1- 2020	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12- 2020
Algemene reserve	436.278	-230.025	0	206.253
Bestemmingsreserves publiek (A)				
Reserve onderhoud	295.102	0	0	295.102
Reserve aanvullende bekostiging	65.393	0	0	65.393
	360.495	0	0	360.495
Totaal bestemmingsreserves (A + B)	360.495	0	0	360.495
Eigen vermogen	796.773	-230.025	0	566.747

	Saldo 1-1- 2020	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Rente- mutatie	Saldo 31-12- 2020	Kort- lopend deel < 1 jaar	Lang- lopend deel > 1 jaar
5 Voorzieningen								
Personeel:								
Jubilea	31.237	0	-12.410	0	0	18.827	0	18.827
	31.237	0	-12.410	0	0	18.827	0	18.827
Voorzieningen	31.237	0	-12.410	0	0	18.827	0	18.827

Aanvullende informatie

Langlopend deel > 1 jaar te verdelen als volgt :

	Middellang < 5 jaar	Lang > 5 jaar
Jubilea	4.057	14.770

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
6 Kortlopende schulden		
Crediteuren	163.543	159.193
Belasting en premie sociale verzekeringen	110.742	101.479
Schulden terzake van pensioenen	31.658	32.392
Overige kortlopende schulden	382	209
Overlopende passiva	344.707	1.292.580
	<u>651.032</u>	<u>1.585.853</u>
 Belasting en premie sociale verzekeringen		
Loonheffing	110.654	101.476
Premie risicofonds	88	2
	<u>110.742</u>	<u>101.479</u>
 Overige kortlopende schulden		
Netto loon	382	209
	<u>382</u>	<u>209</u>
 Overlopende passiva		
OCW niet geormerkt: DUO lerarenbeurs	3.200	0
OCW niet geormerkt: Overige	30.581	9.000
Nog te betalen vakantiegeld	78.567	79.127
Nog te betalen bindingstoelage	6.932	7.563
Vooruitontvangen Gemeente, inzake verbouwing	0	881.424
Vooruitontvangen Gemeente tijdelijke huisvesting	0	100.000
Vooruitontvangen bedragen	17.099	24.661
Overige	208.327	190.805
	<u>344.707</u>	<u>1.292.580</u>

Model G

Model G: Verantwoording subsidies (bijlage behorend bij RJ 660.402, geldend vanaf het verslagjaar 2014)

G1 Verantwoording van subsidies waarvan het eventuele overschot wordt toegevoegd aan de lump sum

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	de prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking	
	Kenmerk	datum	EUR	EUR	geheel uitgevoerd en afgerond (iisen wat van toepassing is)	nog niet geheel afgerond
Subs. Inhaal- en ondersteuningsprogram ma	2400127146	20-08-2020	71.100	71.100	☐	☒
					☐	☐
totaal			71.100	71.100		

G2 Verantwoording van subsidies die volledig aan het doel / activiteit moeten worden besteed met verrekening van het eventuele overschot

G2.A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag toewijzing	Subsidie- ontvangsten t/m verslagjaar	Overige ontvangsten	Eigen bijdrage	Totale kosten per 31-12-2020	Saldo per 31 december 2020
	Kenmerk	datum	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
totaal			0	0	0	0	0	0

G2.B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag toewijzing	Ontvangen 01-01-2020	Ontvangen in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Totale lasten 31- 12-2020	Saldo nog te besteden ultimo verslagjaar
	Kenmerk	datum	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
totaal			0	0	0	0	0	0

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020

Baten

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
(Rijks)bijdragen			
Vergoeding Personeel	2.329.115	2.256.895	2.400.816
Aanvullende bekostiging	0	0	65.393
Vergoeding Materiele Instandhoud.	339.437	333.598	355.213
Vergoeding lesmateriaal	126.499	124.322	134.128
Prestatiebox	134.013	127.136	136.517
Prestatiesubsidie VSV	20.731	8.950	16.071
Leerplusarrangement VO	107.790	105.900	101.439
Bekostiging nieuwkomers	2.910	0	8.504
Overige subsidies OCW	49.519	0	0
Niet-geoordeelde subsidies overig	6.286	4.000	2.857
Vermindering verr.coll. uitkeringskosten	-29.615	-35.000	-30.682
Ontv. doorbet. Rijksbijdrage SWV	62.652	50.000	88.438
	<u>3.149.337</u>	<u>2.975.801</u>	<u>3.278.695</u>
Overige baten			
Detachering personeel	51.544	52.900	21.538
Ouderbijdragen	44.484	67.306	71.574
Bijdrage digitalisering	152	0	182
Opbrengst kantine	6.481	25.000	27.444
Reizen en excursies	1.030	15.000	11.155
Kluishuur	36	0	68
Bijdrage uit SWV	5.630	0	450
Bijdrage van derden	8.834	6.240	6.807
Overige baten	1.296	0	9.725
	<u>119.487</u>	<u>166.446</u>	<u>148.943</u>

Lasten

Personele lasten			
Lonen en salarissen	1.995.970	1.904.193	1.949.694
Sociale lasten	379.917	308.480	330.204
Pensioenlasten	289.236	267.068	293.626
Overige personele lasten	283.356	124.500	114.232
Uitkeringen (-/-)	-189.868	-81.000	-156.831
	<u>2.758.611</u>	<u>2.523.241</u>	<u>2.530.924</u>

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
Lonen en salarissen			
Loonkosten directie	383.537	319.905	319.173
Loonkosten OP	1.669.349	1.599.599	1.701.177
Loonkosten OOP	347.207	330.214	346.727
Loonkosten tlv UWV	11.800	0	0
Loonkosten inzake ziektevervanging	25.026	20.000	36.915
Loonkosten detachering	64.666	60.940	23.737
Loonkosten transitievergoeding	79.714	82.500	86.263
Loonkosten Projecten	9.593	8.941	7.844
Loonkosten ouderschapsverlof	17.866	10.186	5.186
Loonkosten seniorenregeling	56.366	47.456	46.501
Correctie sociale lasten	-379.917	-308.480	-330.204
Correctie pensioenen	-289.236	-267.068	-293.626
	<u>1.995.970</u>	<u>1.904.193</u>	<u>1.949.694</u>
Sociale lasten			
Sociale lasten	<u>379.917</u>	<u>308.480</u>	<u>330.204</u>
	<u>379.917</u>	<u>308.480</u>	<u>330.204</u>
Pensioenlasten			
Pensioenlasten	<u>289.236</u>	<u>267.068</u>	<u>293.626</u>
	<u>289.236</u>	<u>267.068</u>	<u>293.626</u>
Overige personele lasten			
Kosten schoolbegeleiding	1.959	0	0
Kosten Arbo/BHV	12.573	15.000	15.497
Adviseurskosten inzake personeel	12.172	7.500	227
Dotatie voorziening jubilea	0	2.000	13.207
Vrijval voorziening jubilea	-12.410	0	0
Wervingskosten personeel	0	2.000	332
Reis en verblijf	16	500	97
Nascholing en cursussen	28.232	15.000	7.373
Kosten tlv prestatiebox	28.690	50.000	51.283
Extern personeel	202.011	22.500	17.570
Personeelskantine	1.011	0	8
Werkkosten FA	4.835	2.500	520
Overige personeelskosten	<u>4.268</u>	<u>7.500</u>	<u>8.118</u>
	<u>283.356</u>	<u>124.500</u>	<u>114.232</u>
Uitkeringen (-/-)			
Uitkeringen RF/UWV -/-	-173.382	-15.000	-76.230
Uitkeringen transitievergoeding -/-	<u>-16.486</u>	<u>-66.000</u>	<u>-80.601</u>
	<u>-189.868</u>	<u>-81.000</u>	<u>-156.831</u>

Personeelsbezetting (standaard formatietaakeenheden)

	2020	2019
	Aantal FTE's	Aantal FTE's
DIR	2,50	2,50
OP	21,30	22,46
OOP	5,95	5,95
	<u>30,91</u>	<u>31,19</u>

Personeelsbezetting (gerealiseerd)

De verhoging ten opzichte van de standaard formatietaakeenheden, komt door interne vervangingen.

Deze verhoging is dus gedeeltelijke de veroorzaker van de extra hoge personeelskosten.

Daarnaast is ook de inzet van externen ivm vervangingen het andere gedeelte van de stijging, alleen deze worden niet meegenomen in het gerealiseerde gem. aantal FTE's.

	2020	2019
	Aantal gem.FTE's	Aantal gem.FTE's
DIR	2,80	2,80
OP	23,00	24,50
OOP	6,40	6,50
	<u>32,20</u>	<u>33,80</u>

WNT-verantwoording 2020 Sancta Maria Stichting

De WNT is van toepassing op Sancta Maria Stichting

Het voor Sancta Maria Stichting toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020: € 119.000

Gemiddelde baten 2 complexiteitspunten.	n.v.t.
Gemiddeld aantal leerlingen 1 complexiteitspunt.	n.v.t.
Het aantal gewogen onderwijssoorten is 1 complexiteitspunt.	n.v.t.
Dit totaal van 4 complexiteitspunten correspondeert met WNT Klasse A	n.v.t.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2020	R.S.J. van der Thiel
Bedragen x € 1	
Functiegegevens	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking	Ja

Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 104.117
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 19.381
<i>Subtotaal</i>	€ 123.498
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 119.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag	€ 0
Totaal bezoldiging 2020	€ 123.498

Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan

4.498
bedrag is reeds terug ontvangen

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling nvt

Gegevens 2019	
Bedragen x € 1	
Functiegegevens	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01-01 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking	Ja

Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 96.449
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 17.653
<i>Subtotaal</i>	€ 114.102
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 115.000
Bezoldiging	€ 114.102

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

Gegevens 2020		
Bedragen x € 1	A.M. van Lanen	
Functiegegevens	Interim directeur	
Kalenderjaar	2020	2019
Periode functievervulling in het kalenderjaar (Aanvang - einde)	26/11 - 31/12 N.v.t	
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	2,0	N.v.t
	152,0	N.v.t
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 193	€ 187
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 29.336	
Bezoldiging (alle bedragen exclusief BTW)		
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	ja	
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 20.216	
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0	
Bezoldiging	€ 20.216	€ 0
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	Nvt	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	Nvt	

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

Gegevens 2020	
Naam Topfunctionaris	Functie
M.A.G. Smits	Voorzitter
D. Verbeek	Lid
J. van der Haring	Lid
E. Saçan	Lid
M. van de Donk	Lid

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
Afschrijvingen			
Gebouwen en terreinen	5.610	5.615	7.434
Meubilair, inventaris en apparatuur	26.282	27.796	23.810
ICT	30.900	35.500	29.809
	<u>62.791</u>	<u>68.911</u>	<u>61.053</u>
Huisvestingslasten			
Huur huisvesting/terrein	0	1.000	207
Dotatie onderhoudsvoorziening	0	40.000	0
Onderhoud gebouw/installaties	26.003	10.000	9.808
Onderhoudscontracten	3.169	5.000	3.610
Tuinonderhoud	6.659	10.000	8.149
Energie en water	40.136	33.250	50.389
Energie / gas verbouwing	15.646	0	0
Kosten schoonmaakbedrijf	58.226	56.356	53.538
Overige schoonmaakkosten	18.608	7.500	5.487
Heffingen	6.110	5.000	5.776
Bewaking en beveiliging	6.884	2.500	3.076
Bijdrage huisvestingslasten, inzake verbouwing	10.295	0	12.874
Overige huisvestingslasten	1.613	1.000	2.435
	<u>193.350</u>	<u>171.606</u>	<u>155.349</u>
Overige instellingslasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	29.088	30.000	28.300
Accountantskosten	10.578	11.000	8.399
Bestuurskosten	15.343	10.000	33.970
Telefoonkosten	7.392	4.750	4.669
Public relations en marketing	10.059	5.000	4.768
Porti / drukwerk	7.922	11.000	14.036
Juridische zaken	6.567	5.000	0
Overige administratie- en beheer	4.427	5.000	0
	<u>91.376</u>	<u>81.750</u>	<u>94.142</u>
<i>Inventaris en apparatuur</i>			
Onderhoud vervanging meubilair	4.240	2.500	1.523
	<u>4.240</u>	<u>2.500</u>	<u>1.523</u>
Overige			
Representatiekosten	52	1.000	1.182
Contributies	12.709	11.500	12.445
Sportdag en vieringen	656	5.000	4.498
Excursies / werkweek	8.352	25.000	27.164
Medezeggenschap	2.291	2.000	2.000
Verzekeringen	892	2.500	1.234
Kantinekosten	11.235	25.000	27.534
Culturele vorming	2.667	0	0
Schooltest / onderzoek / begeleiding	10.256	7.500	6.451
Lasten OCW subsidies	49.519	0	0
Bijdrage aan SWV	3.911	7.000	6.300
Bijdrage aan derden	15.892	15.000	22.700
Kosten VAVO leerlingen	2.417	0	4.750

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
Overige uitgaven	25.612	2.000	5.448
	146.459	103.500	121.706
<i>Leermiddelen</i>			
Gebruiksartikelen	23.528	10.000	33.043
Digitale leermiddelen	89.022	45.000	71.000
Traditionele leermiddelen	52.480	32.000	51.741
Boeken met elektronisch component	15.649	40.000	12.261
Informatietechnologie	51.197	55.000	61.616
Kopieerkosten	8.652	10.000	9.640
	240.528	192.000	239.301
Totaal Overige instellingslasten	482.603	379.750	456.672
Financiële baten en lasten			
Financiële lasten			
Rentelasten	878	0	0
Overige financiële lasten	615	1.000	1.087
	1.493	1.000	1.087
Totaal financiële baten en lasten	-1.493	-1.000	-1.087
Specificatie honorarium	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
Onderzoek jaarrekening	10.578	11.000	8.399
Andere controleopdrachten	0	0	0
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controle-diensten	0	0	0
Totaal accountantslasten	10.578	11.000	8.399

B7 Overzicht verbonden partijen

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische Vorm 2019	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen 31-12-2020 EUR	Resultaat jaar 2020 EUR	Art.2:403 BW	Deelname %	Consolidatie Ja / Nee
SWV De Meierij VO Stg.		s Hertogenbosch	4			nee		0 nee

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

Art. 2:403 BW:Nee invullen, tenzij SWV als rechtspersoon behoort tot een groep.

B10 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen

Vordering ministerie OC&W:

Per januari 2006 is het bekostigingsstelsel voor het voortgezet onderwijs vereenvoudigd. Deze vereenvoudiging houdt in dat vanaf 1 januari 2006 de bekostiging niet meer op schooljaarbasis, maar op kalenderbasis plaatsvindt. Op basis van artikel 5 van de regeling 'onvoorziene gevallen bij invoering bekostiging voortgezet onderwijs' (kenmerk: WJZ-2005/54063802) is het toegestaan een vordering op te nemen op het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW). Deze vordering betreft maximaal 7,5% van de personele lumpsum van het boekjaar.

Deze vordering kan pas worden geïnd bij discontinuïteit c.q. opheffing van de onderwijsinstelling. Er is sprake van een voorwaardelijke vordering.

De voorwaardelijke vordering op het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW) heeft per ultimo 2020 een waarde van € 174.684.

Huurovereenkomst:

Dit betreft een huurovereenkomst met Canon voor kopieermachine, ingangsdatum 01-07-2019, looptijd 60 maanden.

De overeenkomst is aangegaan onder de mantelovereenkomst van de Orion scholen en is Europees aanbesteed door de Orion scholen.

De huurverplichting bedraagt in totaal € 310,- per maand.

Levensfasebewust personeelsbeleid :

Met ingang van 1 augustus 2014 is de CAO Voortgezet Onderwijs 2014-2015 in werking getreden, waarin het levensfasebewust personeelsbeleid is opgenomen. De nieuwe cao-afspraken bieden de mogelijkheid een spaartegoed op te bouwen, wat op een later moment tot opname/uitbetaling zal leiden.

Er worden geen uren gespaard. Alle medewerkers maken collectief gebruik van les- of taakvermindering. Jaarlijks wordt dit onder de medewerkers geïnventariseerd.

B11 Gebeurtenissen na balansdatum

Op 29 maart 2021 is uitspraak gedaan door de rechtbank Oost-Brabant, in het kader van een lopende rechtszaak. Beide partijen hebben tot 29 juni 2021 om hoger beroep aan te tekenen. In de jaarrekening zijn de verplichtingen verwerkt op basis van de uitspraak op 29 maart 2021.

B12 Statutaire regeling omtrent bestemming resultaat

Het bestuur verdeelt het resultaat over 2020 ad € -230.025 als volgt over de reserves.

	<u>2020</u>
	€
Resultaat algemene reserve	-230.025
Resultaat Eigen vermogen	<u>-230.025</u>



accountants
onderwijs & kinderopvang

Bogert 16, 5612 LZ Eindhoven
085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

IBAN: NL69 ABNA 0636 0375 33
KVK: 58941487
BTW: NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan het bestuur van
Sancta Maria Stichting
Aartshertogenlaan 108
5212 CM 'S-HERTOGENBOSCH

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Sancta Maria Stichting te 'S-HERTOGENBOSCH gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Sancta Maria Stichting op 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2020 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 2020.

De jaarrekening bestaat uit:

- (1) de balans per 31 december 2020;
- (2) de staat van baten en lasten over 2020; 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 2020 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Sancta Maria Stichting 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.



accountants
onderwijs & kinderopvang

Bogert 16, 5612 LZ Eindhoven
085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

IBAN: NL69 ABNA 0636 0375 33
KVK: 58941487
BTW: NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 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

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- overige gegevens.

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 2020 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 2020 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 overige OCW wet- en regelgeving.



accountants
onderwijs & kinderopvang

Bogert 16, 5612 LZ Eindhoven
085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

IBAN: NL69 ABNA 0636 0375 33
KVK: 58941487
BTW: NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de intern toezichthouder 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.

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.

De intern toezichthouder 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.



accountants
onderwijs & kinderopvang

Bogert 16, 5612 LZ Eindhoven
085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

IBAN: NL69 ABNA 0636 0375 33
KVK: 58941487
BTW: NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020, 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 gereede 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 deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.



accountants
onderwijs & kinderopvang

Wij communiceren met de intern toezichthouder 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.

Eindhoven, 28 juni 2021
Wijs Accountants

Bogert 16, 5612 LZ Eindhoven
085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

IBAN: NL69 ABNA 0636 0375 33
KVK: 58941487
BTW: NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl

Was getekend: Drs. M.H.J. Werner-Hoeks RA

Kenmerk: 2021.0230.conv