

(FINANCIEEL)
JAARVERSLAG
2021

Sancta Maria Stichting
te 's-Hertogenbosch



24 juni 2022– AM van Lanen directeur-bestuurder a.i.

INHOUDSOPGAVE

A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG

A1 Bestuursverslag

1. Juridische structuur en organisatie	3
met Veranderd uitvoerend deel RvB managementsamenvatting	4
2. Kernactiviteiten	8
2.1 Visie	8
2.2 Missie	9
2.3 Doelstellingen	10
2.4 Financiële stabiliteit	11
2.5 Aantrekkelijke werkgever	14
2.6 Onderwijs en kwaliteit	17
2.7 Personeel	23
2.8 Zaken met een maatschappelijke of politieke impact	29
3. Rapportage van Raad van Beheer	34
4. Financiële verantwoording	38
5. Financiële gang van zaken	41
6. Treasury verslag	45
6.1 Treasury statuut	46
7. Risicoanalyse/ Continuïteitsparagraaf	47
7.1 Belangrijke ontwikkelingen	48
7.2 Investerings	50
7.3 Continuïteitsparagraaf	51
7.4 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden	56
7.5 Prognose leerlingenstroom	61
Bijlage 1: Interne processen financiële administratie (IO/AC) Sancta Maria Mavo	95 e.v.
Bijlage 2: Treasury statuut	112 e.v.

A2 Kengetallen

62

INHOUDSOPGAVE (VERVOLG)

B JAARREKENING

B1 Grondslagen	63
B2 Balans per 31 december 2021	69
B3 Staat van baten en lasten 2021	71
B4 Kasstroomoverzicht 2021	72
B5 Toelichting behorende tot de balans	73
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	78
B7 Overzicht verbonden partijen	83
B8 Wet Normering Topinkomens (WNT)	84
B9 Niet uit de balans blijken activa en verplichtingen	87
B10 Gebeurtenissen na balansdatum	88
B11 Statutaire regeling omtrent bestemming resultaat	89

C OVERIGE GEGEVENS

C1 Controleverklaring	90
C2 Ondertekening jaarverslag	94

A. TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG

A1. BESTUURSVERSLAG 2021

1. Juridische structuur en organisatie

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

Het bestuur van de stichting bestaat in boekjaar 2021 uit de volgende personen:

Bestuur	Personen
Voorzitter	Dhr. M.A.G. Smits
Portefeuillehouder financiën	Mw. M. van de Donk
Portefeuillehouder personele zaken	Dhr. Y.J. van der Haring <i>tot 1 september 2021</i>
Portefeuillehouder algemene zaken	Dhr. D. Verbeek
Portefeuillehouder algemene zaken	Dhr. E. Saçan <i>tot 1 juni 2021</i>
Ambtelijk secretaris/notulist	Mw. I. Trommels

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

De Sancta gebruikt, geheel in lijn met de Wet Code Goed Bestuur (Code Goed Onderwijsbestuur VO van de VO-raad, het One-tier model in de vorm van een Raad van Beheer (RvB)). Ook de vergaderstructuur is afgestemd op de richtlijnen van de Code Goed Bestuur. Eenmaal per jaar vergadert het bestuur zonder de directeur -bestuurder. Dan wordt het eigen functioneren en de relatie met het directieteam en de school geëvalueerd. Hiervan wordt verslag gedaan aan het directieteam.

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

- Directeur-bestuurder: mw. Drs. A.M. van Lanen ad interim
- Afdelingsdirecteur onderwijs: dhr. A.P.W.C. van Weert
- Afdelingsdirecteur organisatie: 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.

Het directieteam legt verantwoording af aan de Raad van Beheer door tijdens de reguliere bestuursvergaderingen, zowel mondelinge als schriftelijke toelichtingen te geven over de voortgang van de school in relatie tot de herstelopdracht van de inspectie. In deze periodieke rapportages wordt ook gesproken over de opdracht van de interim-bestuurder.

Veranderd uitvoerend deel Raad van Beheer en managementsamenvatting

De Sancta staat al meerdere jaren onder verscherpt toezicht van de onderwijsinspectie. Toen het verbetertraject stagneerde heeft de Raad van Beheer eind 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.

Met het aantrekken van een nieuwe directeur-bestuurder (ad interim) koos het bestuur van de Sancta voor een nieuwe leider en inspiratiebron om nieuw elan te brengen aan de onderwijskwaliteit en de onderwijscultuur van de Sancta: open, transparant en betrokken. De directeur-bestuurder is in december 2020 gestart om samen met Leren Verbeteren een plan van aanpak ter verbetering van de onderwijskwaliteit vorm te geven. Het enerzijds planmatig en gestructureerd werken van data naar doelen en anderzijds het werken vanuit de overtuiging dat iedere docent een taaldocent is, zijn de grondslagen voor de veranderingen in het onderwijs op de Sancta. Het afgelopen jaar heeft de Sancta veel en zorgvuldig werk gemaakt van de herstelopdracht 'bestrijden taalachterstand'. De school kent nu een breed gedragen taalbeleid.

Dit traject heeft, naast alle andere thema's die aandacht hebben gekregen, ertoe geleid dat de kwaliteit van het onderwijs op de Sancta is verbeterd.

Alle inspanningen om niet alleen intern zaken op orde te krijgen, maar ook de beeldvorming over de Sancta in de buitenwereld te verbeteren hebben hun vruchten afgeworpen. In september 2021 startte 89 leerlingen in het 1e jaar op de Sancta.

In 2021 is het instroom- en aannamebeleid aangepast. Ondanks deze aanpassing is het aantal nieuwe aanmeldingen voor sept 2022 bemoedigend; 62 leerlingen voor klas 1 met minstens vmbo-t advies.

De inspectie heeft in 2021 strak de vinger aan de pols gehouden via periodieke voortgangscontroles in januari, april en juni 2021. In oktober 2021 vond een laatste herstelonderzoek plaats door de inspectie. De conclusie van dat onderzoek (dat in januari 2022 is vastgesteld) is dat de inspectie de kwaliteit van het onderwijs op de afdeling mavo als Voldoende beoordeelt.

In kwalitatieve zin is 2021 dus een positief jaar gebleken. De Sancta zit duidelijk in de lift met het prachtig gerenoveerde en meest duurzame schoolgebouw van Den Bosch, de verbeteringen in onderwijskwaliteit en de vergroting van het slagingspercentage. De verandering van directeur-bestuurder en de gestructureerde en planmatige aanpak van verschillende processen voortvloeiend uit de inspectierapportages hebben geleid tot duidelijkheid, transparantie, zeggenschap, eigen regie en verandering van de interne cultuur.

De inspirerende en optimistische energie is voelbaar vanuit het voltallige onderwijsteam! Dit komt de algehele sfeer in de school en de veilige, prettige en vertrouwde leeromgeving voor de leerlingen ten goede.

Na vijf moeilijke jaren, waarin de Sancta onder verscherpt toezicht van de onderwijsinspectie stond, is 2021 het schooljaar gebleken, waarin de Sancta een moeilijk hoofdstuk echt kon afsluiten. Het kalenderjaar 2021 is afgerond met een positieve beoordeling van de inspectie op de onderwijskwaliteit. De Sancta heeft bovendien een duidelijk perspectief voor een duurzame toekomst.

In kwantitatieve zin was 2021 een minder spectaculair jaar voor de Sancta. In 2021 is veel energie gestoken in het herstellen van 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 binnen alle functiegroepen. De begroting 2021 was vastgesteld op een negatief resultaat van circa €111K. Het daadwerkelijke gerealiseerde resultaat over 2021 komt uit op circa € 65.054 negatief. Het begrotingsjaar is daarmee € 46.457 positiever afgerond dan vooraf ingeschat. Mede vanwege de vrijgekomen NPO gelden, maar daarmee toch een bemoedigend resultaat, gezien de kwalitatieve, onderwijsinhoudelijke resultaten die zijn behaald.

Beseft mag worden dat zowel de kwalitatieve als kwantitatieve resultaten gerealiseerd zijn in 2021; een jaar waar scholen alle zeilen moesten bijzetten om de gevolgen van de corona-epidemie en de daarbij door het Rijk opgelegde maatregelen het hoofd te bieden. Er is veel schakelkracht en flexibiliteit van personeel en leerlingen gevraagd. In dit licht is het extra bijzonder dat de Sancta zulke grote sprongen voorwaarts heeft gemaakt.

Samenstelling en werkwijze Raad van Beheer

Zie het onderdeel juridische structuur en organisatie van dit verslag.

Vergoeding Raad van Beheer

De bestuursleden vervullen hun taak onbezoldigd. Het bestuur heeft de intentie om de werkzaamheden in 2022 wel te vergoeden.

Verantwoordingscyclus Raad van Beheer

De Raad van Beheer ontvangt als toezichthouder regelmatig informatie over de bedrijfsvoering en kwaliteit van de organisatie. Om dit inzicht te borgen bestaat er tussen RvB en de directeur-bestuurder een verantwoordingscyclus in de vorm van een maandelijkse rapportage volgens vast format, waarin ontwikkelingen op de verschillende beleidsgebieden staan genoemd. **Denk aan: algemene ontwikkelingen, leerlingenaantallen, marktaandeel, informatie uit LVS, beoordeling van de school door de inspectie, (vroeg)tijdige signalering door de school, uitkomsten van onderzoek naar leerlingen-, medewerkers- en oudertevredenheid en klachten.**

Werkgeversrol Raad van Beheer

De toezichthouder hanteert in 2021 een cyclus van Functionerings- en Beoordelingsgesprekken voor de interim directeur-bestuurder, gerelateerd aan de opdracht en het contract.

Adviesrol Raad van Beheer

De Raad van Beheer heeft naast de taak van toezichthouder en werkgever ook een klankbordfunctie voor de directeur-bestuurder. De leden van de RvB worden geraadpleegd op basis van hun expertise, die heel divers is.

Medezeggenschapsraad (MR)

De Raad van Beheer vergadert bij bijzondere gelegenheden, maar tenminste 2x per jaar met de Medezeggenschapsraad (MR). De directeur-bestuurder is de vaste gesprekspartner van de MR. Onderwerpen als de begroting, het financieel jaarverslag, het schooljaarplan, het schooljaarverslag en de vaststelling van de schoolkosten en PTA-programma zijn standaard gespreksonderwerpen. Daarnaast betreft de directeur-bestuurder de MR ook bij beleidsvoornemens door de MR tijdig te betrekken en informatie uit te wisselen.

Net als in 2020 heeft de RvB ook in 2021 meerdere malen met de MR gesproken. Reden hiervoor was de herstelopdracht van de inspectie en de wens om voorgenomen, nieuwe beleidskeuzes goed door te spreken of toe te lichten. Ook de aan de herstelopdracht gekoppelde opdracht om voor de school een duurzame toekomst te zoeken kwam tijdens deze gesprekken aan de orde.

De MR ontvangt 2x per jaar een toelichting op de begroting en/of het financieel jaarverslag door de penningmeester en de directeur-bestuurder. Ook het schooljaarplan en het schooljaarverslag worden door bestuur en MR gezamenlijk besproken. Het schooljaarverslag is dit jaar aangepast aan de herstelopdracht inspectie.

Het personeelsdeel van de MR (de PMR) voert 2-wekelijks overleg met de directeur-bestuurder over vast agendapunten. Daarnaast wordt dit moment ook gebruikt om elkaar over nieuwe zaken te informeren of worden zaken die verdere uitwerking nodig hebben voorbesproken.

De oudergeleding van de MR (de OMR) bestond in 2021 grotendeels uit 2 leden. In het najaar is een 3^e ouder als lid toegetreden. Om inspraak door leerlingen vorm te geven is er in het najaar van 2020 (als eerste stap) een leerlingenparlement opgericht. In 2021 zijn vanuit dit leerlingenparlement 2 leerlingen doorgestroomd als lid in de MR. Daarmee zijn alle belangen nu goed vertegenwoordigd binnen de MR.

De inspectie constateert eind 2021 dat: “de samenwerking met de medezeggenschapsraad (MR) in een open sfeer en in goede harmonie verloopt. De MR krijgt tijdig stukken aangeleverd en het is voor de MR duidelijk welke vraag (advies of instemming) er ligt bij de desbetreffende stukken.”

Ouders

Ouders maken deel uit van de MR. Daarnaast kent de school ook een oudervereniging c.q. oudercontactgroep (OCG). Naast de interactie binnen en met MR en OCG vindt er ook een dialoog plaats met de ouders tijdens de ouderavonden. Daarnaast ontvangen ouders regelmatig informatie over de school en het onderwijs. Dit gebeurt via de jaarlijkse schoolgids, een digitale nieuwsbrief die 4x per jaar wordt verzonden (aan het einde van iedere periode) en een brief of e-mail wanneer relevant. De ouders kunnen gedurende het gehele jaar inloggen op het besloten deel van de website www.desancta.nl en in Magister en kunnen zo informatie ophalen over roosters, geconstateerde aanwezigheid, huiswerk en de door hun kind(eren) behaalde cijfers.

Verbonden partijen en externe contacten

De stichting Bestuursfonds Sancta Maria Mavo is een verbonden partij. Deze stichting heeft het ondersteunen van het onderwijs aan de Sancta tot doel en een constructieve relatie tussen stichting en school is evident.

In 2021 heeft de Sancta er ook bewust voor gekozen om uitdrukkelijk aanwezig en constructief te werken aan de relaties met en binnen de gemeente en andere samenwerkingsverbanden.

De Sancta is lid van 'de vereniging van katholiek en christelijk onderwijs' ([Verus](#)) en 'de vereniging van scholen in het voortgezet onderwijs' ([VO-raad](#)). Ook maakt de school deel uit van het Onafhankelijk Regionaal Interscolair Onderwijs Netwerk ([ORION](#)). Binnen het ORION-netwerk houden 14 onafhankelijke schoolbesturen in Zuidoost-Brabant elkaar scherp, inspireren elkaar en werken nauw samen op het terrein van onderwijsontwikkeling, personeelszaken en beheer. De Sancta is actief binnen Directeuren-Overleg Voortgezet Onderwijs en Primaire onderwijs (DOVO/ POVO).

Daarnaast onderhoudt zowel het Directieteam als de staf goede relaties met onder meer de gemeente, politie en het Samenwerkingsverband de Meierij (SWV-de Meierij).

Klachten

Binnen de Sancta hanteren we een helder klachtenprocedure. Binnengekomen klachten worden in eerste instantie door het Directieteam, dan wel de aangewezen externe vertrouwenspersonen met de betrokkenen besproken en afgehandeld. In het geval dit niet tot tevredenheid bij alle betrokken partijen leidt, bestaat de mogelijkheid om contact op te nemen met de Orion Klachtencommissie Onderwijs (OKC). Als ook hier de klacht niet naar tevredenheid wordt afgehandeld bestaat er de mogelijkheid om gebruik te maken van de landelijke klachtencommissie.

In 2021 zijn er geen officiële klachten door derden ingediend bij de Sancta, zijn er geen klachten over de Sancta binnengekomen bij de OKC en zijn er ook geen officiële klachten van ouders, leerlingen of personeelsleden bij het bestuur van de landelijke klachtencommissie ingediend.

2. Kernactiviteiten

2.1 Visie

De Sancta Maria Mavo is een kleine school, waarin de persoonlijke ontwikkeling van de leerling centraal staat.

Componenten die aan deze visie ten grondslag liggen zijn:

- 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?
- Hoe (be)houden we het lerend vermogen van een professionele onderwijsorganisatie en het vermogen tot innovatie?
- Wat verkennen we met betrekking tot onze 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;

Ondanks dat de (kernboodschap van de) visie van de Sancta in 2021 gelijk is gebleven aan voorgaande jaren, is er veel aandacht besteed aan bovengenoemde vragen. Dit in relatie tot de wens een relevante onderwijsinstelling te zijn, de herstelopdracht van de inspectie en in het bijzonder de opdracht om een duurzame toekomst voor de Sancta te realiseren.

2.2 Missie

De Sancta Maria Mavo biedt eigentijds onderwijs 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 zoals interactieve schoolborden, een digitale leeromgeving, Chromebooks, ELO, digitale toetsen en een uitgebreid digitaal administratie- en leerlingvolgsysteem. In aanvulling hierop wordt voor de (nabije) toekomst gedacht aan bij de tijdgeest van de jeugd passende, interactieve leervormen, zoals de inzet van sociale media, keuzewerktijd voor leerlingen, 'De Nieuwe Generatie' –werkvormen en dergelijke.
- Relaties van de school met haar stakeholders:
 - Intern: leerlingen, ouder(s)/verzorger(s)/voogd(en) en medewerkers;
 - Extern: Basisonderwijs, Voortgezet Onderwijs in Den Bosch en omgeving, 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 Sancta Maria Mavo past haar onderwijsvisie waar nodig aan, aan de eisen van de tijd;
- De Sancta Maria Mavo werkt vanuit een fysiek *up to date* onderwijsomgeving;
- De Sancta Maria Mavo stimuleert haar personeel om relevante opleidingen te volgen; in de breedte qua bevoegdheden of in de diepte met betrekking tot onderwijskwaliteit;
- 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 en de leerlingen werken naar tevredenheid op de Sancta;
- Leerlingen, ouders en personeel zijn trots op de school.

Aanvullende doelstellingen schooljaar 2021 – 2022

Naast de algemene doelstellingen die de Sancta structureel hanteert, bestaan er voor schooljaar 2021-2022 nog de volgende aanvullende doelstellingen:

- Uitvoering geven aan verbetertraject inspectie: verwerken van aandachtspunten uit de inspectierapportages, om opnieuw op alle terreinen met een voldoende beoordeeld te worden door de inspectiedienst. Aandachtspunten zijn:
 - De aanneem procedure van 1^e klassers aanpassen aan bevindingen inspectie.
 - Een hoger rendement in doorstroom realiseren (IDU OB & BB).
 - (Nog) verder verbeteren van eindexamenresultaten.
 - Een duurzame toekomst van de Sancta als onderwijsaanbieder in de stad Den Bosch formuleren via een heldere constructie met een fusiepartner.
- Uitvoering geven aan een kwaliteitskalender 2021 – 2023, om daarmee cyclisch werken te borgen.
- Het aantal nieuwe leerlingen dat instroomt in het 1^e jaar verhogen.
- Financiële stabiliteit borgen.
- Stabiliteit binnen personeel realiseren.
- Anticiperen op de coronapandemie door gebruik te maken van NPO-gelden (extra middelen vanuit Nationaal Programma Onderwijs) met daaraan gekoppelde ontwikkeling van OV-uren, PEX-uren, banduren en steunuren.

2.4 Financiële stabiliteit

Om de financiële stabiliteit te vergroten wordt sinds 2021 met een protocollendocument gewerkt, waarin alle financiële processen binnen de school staan beschreven. Dit protocollendocument is als bijlage toegevoegd.

Zie bijlage 1 blz. 64 e.v.: **Interne processen financiële administratie (IO/AO) Sancta Maria Mavo.**

Instroom leerlingen

Alle inspanningen om niet alleen intern zaken op orde te krijgen, maar ook de beeldvorming over de Sancta in de buitenwereld te verbeteren hebben hun vruchten afgeworpen. In september 2021 zijn 89 leerlingen gestart in het 1e jaar op de Sancta. Ondanks het krimpend aantal leerlingen voor het gehele voortgezet onderwijs in Den Bosch en de aanpassingen in het aannamebeleid van de Sancta is ook het aantal nieuwe aanmeldingen voor september 2022 bemoedigend; 62 leerlingen voor klas 1.

Gevolgen leerlingenaantal op formatie en financiële stabiliteit

De totale formatie 2021-2022 is gekrompen ten opzichte van het jaar daarvoor. Binnen de functiegroepen van OP en OOP is eerder al een flinke stap gezet om de formatie in balans te brengen. In 2021 is daarom de functiegroep directie aangepakt. Ook is er in 2021 sprake van natuurlijk verloop, doordat enkele mensen op eigen initiatief elders zijn gaan werken en een enkele collega minder is gaan werken. In twee vakken is sprake van formatieve boventalligheid. Deze boventalligheid is intern in formatie omgezet vanuit NPO gelden.

Gevolgen corona op formatie ~NPO gelden ~ en financiële stabiliteit

Voor het wegwerken van de door corona ontstane leerachterstanden, hebben onderwijsinstellingen in 2021 NPO gelden ontvangen.

De Sancta ontving een bedrag van circa 230K. Dit is in zijn geheel opgenomen als baten voor 2021 en voor een deel ingezet om de NPO-plannen in schooljaar 2021 -2022 te bekostigen. Het restant is opgenomen in de algemene reserve.

Het gebruik van deze gelden heeft dempend gewerkt op de formatiebezuinigingen. Het is daarom belangrijk om onderscheid te maken tussen de formatie exclusief NPO-bestedingen en de formatie inclusief NPO-bestedingen. De krimp aan de baten kant is ca 2,2fte; aan de lastenkant **zonder** NPO-bestedingen 3,5fte en **met** NPO-bestedingen 1,0fte. De tabellen hieronder geven een preciezere weergave.

Formatie toegekend op basis 395 lln. 1 okt. 2019

Omschrijving	FTE
Directie	2,4
Basisformatie onderwijzend personeel	22,8
Onderwijzend Ondersteunend personeel	3,9
Totaal	29,12

Formatie toegekend op basis 349 lln. 1 okt. 2020

Omschrijving	FTE
Directie	2,0
Basisformatie onderwijzend personeel	19,9
Onderwijzend Ondersteunend personeel	3,3
Totaal	25,3

Formatie toegekend op basis van 317 lln. 1 oktober 2021

Omschrijving	FTE
Directie	1,9
Basisformatie onderwijzend personeel	18,2
Onderwijzend Ondersteunend personeel	3,0
Totaal	23.1

Formatie ingezet '20 - '21

Omschrijving	FTE
Directie	2,8
Basisformatie Onderwijzend Personeel	19,7
Onderwijzend Ondersteunend Personeel	6,0
Totaal	28,5

Formatie ingezet '21 - '22 exclusief NPO gelden

Omschrijving	FTE
Directie (excl. Iestaak)	2,2
Basisformatie Onderwijzend Personeel (met OOC)	19.0
Onderwijzend Ondersteunend Personeel (zonder OOC)	3.8
Totaal	25.0

Formatie ingezet '21 - '22 inclusief NPO gelden

Omschrijving	FTE
Directie (excl. lestaak)	2,2
Basisformatie Onderwijzend Personeel (met OOC)	20,7
Onderwijzend Ondersteunend Personeel (zonder OOC))	4,6
Totaal	27,5

Ook in 2022 ontvangt de Sancta NPO gelden. Deze worden als baten opgenomen in de begroting van 2022 en worden vanaf september 2022 ingezet voor de bekostiging van de plannen 2022 -2023. De verwachting is dat hiermee een financiële overloop kan worden gecreëerd, waardoor er geen of nauwelijks (formatieve) boventalligheid ontstaat. Door deze 'tijdswinst' kan er namelijk optimaal gebruik worden gemaakt van het natuurlijk verloop in het personeelsbestand. Maar feit blijft dat de formatie ook in komende boekjaren verder moet worden afgeslankt. Omdat het totaal aantal leerlingen blijft dalen en de instroom in de onderbouw bescheiden blijft, zullen de baten in januari 2023 opnieuw teruglopen. Anticiperend op deze realiteit is het meerjarenperspectief voor de instroom van leerlingen in april 2022 opnieuw vastgesteld.

Voor meer informatie verwijst ik graag naar het formatieplan 2021 – 2022. Hierin wordt ook nader ingegaan op de bestedingen van de NPO-gelden om de corona-achterstanden terug te brengen.

Jaarrekening 2021

De begroting voor 2021 was vastgesteld op -110K. In de loop van 2021 zijn NPO-gelden vrijgekomen. De besteding daarvan hebben het begrotingstekort verlaagd. Het tekort wordt aangevuld uit de algemene reserves.

Vanuit het gelijke kansenonderwijs (Leerplusarrangement VO) heeft de school ook circa 60K ontvangen voor leerlingen uit de postcodegebieden achterstandswijken. Deze zijn geheel als baten opgenomen in 2021.

Een en ander resulteert in een negatief eindresultaat van de jaarrekening 2021 van Euro 65.054.

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

Vooruitblik 2022

De beschikking ten aanzien van het boekjaar 2022 is op basis van de verwachte terugloop van leerlingen per oktober 2022 en de iets hogere inkomsten vanuit de NPO-gelden ongeveer gelijk aan die van 2021, inclusief NPO gelden en leerplusarrangement VO. Ook de baten vanuit het gelijke kansenonderwijs komen terug in 2022. De extra impuls van de NPO-gelden maken dat er in 2022 geen beroep hoeft te worden gedaan op de algemene reserves.

2.5 Aantrekkelijk werkgever

In het meerjarenplan 2019-2023 staan doelstellingen voor aantrekkelijk werkgeverschap beschreven. In 2021 is de kwantitatieve doelstelling door een verloop < 5% niet gehaald. Aan het einde van het schooljaar 2020-2021 was er sprake van een forse uitstroom doordat twee personen met pensioen gingen en drie personen een baan elders vonden. In kwalitatieve zin is 2021 een positief jaar gebleken. De verandering van directeur-bestuurder en de actieve aanpak van verschillende processen voortvloeiend uit de inspectierapportages hebben geleid tot duidelijkheid, transparantie, zeggenschap, eigen regie en verandering van de interne cultuur. De inspirerende en optimistische energie is voelbaar vanuit het voltallige onderwijsteam! Dit komt de algehele sfeer in de school en de veilige, prettige en vertrouwde leeromgeving voor de leerlingen ten goede.

Formatieve ruimte

De aanvullende NPO-gelden hebben de boventalligheid als gevolg van de daling in het leerlingenaantal deels opgevangen. Door extra inspanningen in 2021 is het gelukt om de formatie binnen alle functiegroepen in balans te brengen met de baten. Het Directieteam (DT) is van 2.8fte terug naar 2.2fte. Het Onderwijzend Personeel (OP) is van 19.7 naar 19.0 (zonder inzet NPO gelden) teruggegaan. Het Onderwijsondersteunend personeel (OOP) is teruggebracht van 6.0fte, naar 3,8fte (zonder inzet NPO gelden).

Tijdelijke vervanging

In 2020 werden er met name voor het vervangen van collega's veel personeel via detacheringsbureaus binnengehaald. Dit is relatief duur, maar bleek noodzakelijk door krapte in de arbeidsmarkt. In de loop van 2021 zijn drie door langdurig ziekte afwezige collega's weer volledig hersteld terug in het arbeidsproces (2,6 fte). Twee andere langdurige zieke collega's zijn geheel 2021 ziek gebleven (1,8 fte OP = ca 20%). Ook in 2021 verliep de vervanging via detachingscontracten. Bekostiging van één zieke gebeurt door het UWV. De vacatureruimte die ontstaan is als gevolg van uitstroom binnen de docentengeleding, is via reguliere benoemingen opgevuld.

Beschikbaarheidsregeling

De beschikbaarheidsregeling is voor schooljaar 2021 -2022 bijgesteld. De aanwezigheidsplicht is komen te vervallen, met uitzondering van de momenten dat de medewerker ruim op tijd aanwezig moet zijn om de lestaak goed te vervullen én om in contact met collega's te kunnen komen. Op vrijdagmiddag is iedereen op school aanwezig, tenzij anders is afgesproken. Conform de Cao-regeling is aanwezig zijn buiten deze momenten een vrije keuze en kan er gekozen worden voor werken vanuit het 'anytime-anywhere,' principe.

Taakbeleid

Het vaststellen van een Taakbeleid 2021-2022 heeft enige voeten in aarde gehad. Er waren maar liefst drie peilingen met het gehele personeel nodig, voordat unanieme instemming werd bereikt. Ook de MR verleende uiteindelijk instemming. Dat de keuze om met elkaar het gesprek te blijven voeren uiteindelijk tot een unaniem akkoord heeft geleid is een mooi resultaat.

Aanbestedingsbeleid

In 2021 is er (conform regelgeving) geen aanbesteding geweest. Wel onderzoekt de Sancta de mogelijkheid om aan te sluiten bij een extern leermiddelen mantelnetwerk zodra er meer bekend is over een mogelijke fusiepartner. Tot die tijd blijft de fa. Heutink aan de Sancta leermiddelen leveren. Ook zijn er enkele kleinere contracten (onder de aanbestedingsgrens) gesloten ten gevolge van de verbouwing. (Zie onder huisvesting.)

Huisvesting

De vernieuwbouw van het hoofdgebouw van de Sancta is in 2020 ingezet en begin 2021 afgerond.

In 2021 zijn onderhoudscontracten naar aanleiding van de verbouwing afgesloten en alle contracten in de organisatie die met de huisvesting en organisatie te maken hebben zijn overzichtelijk in kaart gebracht. In 2021 is ook gestart met het opstellen van het Meerjarig Onderhoud Plan (MOP) voor het nieuwe gedeelte van het gebouw.

In 2021 zijn onderstaande contracten erbij gekomen:

Bedrijf	Categorie	Datum Contract/overeenkomst	Datum Eind contract	Opzegperiode	Omschrijving
DVEP energie ELEKTRICITEIT	Facilitair	1-1-2021	31-dec-25	3 maanden	Huidige energie leverancier via energievoorscholen.nl
DVEP energie GAS	Facilitair	1-1-2021	1-jan-26	3 maanden	Huidige energie leverancier via energievoorscholen.nl
Immens SLA Warmtepomp	Facilitair	1-1-2021	1-1-2023	3 maanden	Verwarming
Veeam	ICT	26-11-2021	30-6-2022		Backup software alle servers van Sancta Maria Mavo
Geen Cijfers	Onderwijs	31-8-2021	31-8-2022	10 dagen na factuur	Schriftelijk opzeggen via info@geencijfers.nl ; Software ter vervanging Pebbels. Info BKL
Woordhelder (TextAid)	ICT	25-11-2021	25-11-2024	uiterlijk 2 maanden	Software Audio ondersteuning (vervanging van intowords)
Hoeflake	Facilitair	1-10-2021	1-10-2025	2 maanden	Onderhoudsovereenkomst Per 1 oktober gefactureerd

Vooruitblik 2022

Ook in het schooljaar 2022 -2023 worden de nodige verschuivingen in het personeelsbestand verwacht. Twee personen (=10%) gaan dan genieten van hun pensioen. Ook valt te verwachten dat er ook dan personeelsleden een overstap naar een andere instelling maken. De actieve zoektocht naar een fusiepartner voor de Sancta vormt een natuurlijk moment waarop mensen zich op hun persoonlijke wensen en toekomst bezinnen en verandering of positieverbetering nastreven. Anticiperend hierop voert de directeur-bestuurder nu reeds gesprekken met verschillende medewerkers.

Aan het einde van schooljaar 2021-2022 wordt de aanwezigheidsplicht in combinatie met de beschikbaarheidsregeling opnieuw geëvalueerd.

Thema's als de beschikbaarheidsregeling, taakuren, en facilitering mentoraat blijven aandachtspunten.

De ICT-infrastructuur vraagt, vanwege ouderdom, om aandacht. In 2022 wordt de reeds bestaande MOP voor het oude gedeelte van het gebouw gerealiseerd.

2.6 Onderwijs en kwaliteit

Het aantal leerlingen van de school bedraagt:

Telling 1-10-'21	Telling 1-10-'20	Telling 1-10-'19	Telling 1-10-'18	Telling 1-10-'17	Telling 1-10-'16	Telling 1-10-'15
317	350	393	425	436	418	437

In schooljaar 2021-2022 heeft de Sancta 89 brugklassers. Dat betekent dat er 3 brugklassen zijn geformeerd. Voor alle leerjaren zijn in 2021 de lesuren binnen de bandbreedte van de 1000-uren norm, respectievelijk 700-uren norm voor de vierde klassen gerealiseerd.

Het IDU-schema doorstroom 2020 -2021:

	Klas 1	Klas 2	Klas 3	Klas 4
Doorstroom	96%	90%	74%	96%
Totaal lln. 20 -21	66 lln.	88 lln.	103 lln.	95 lln.

Voor meer informatie over de doorstroomgegevens zie de doorstroomresultaten van de opbrengstenkaart op blz. 19 en 20.

Onderwijskwaliteit

De kwaliteitskaart gaf, net als de voorgaande jaren, een onvoldoende voor het schooljaar 20-21. Dit oordeel is gebaseerd op een gemiddelde van drie schooljaren. De onvoldoende was vooral het gevolg van:

- Te laag rendement in de Bovenbouw van de examenkandidaten;
- De doorstroom resultaten van leerlingen uit klas 3 naar klas 4 ligt onder het landelijk gemiddelde;
- De onderbouwsnelheid in combinatie met het rendement in de Onderbouw wordt als een risico gezien;
- De onderwijspositie ten opzichte van PO is ruim bovengemiddeld.

Het herstelplan onderwijskwaliteit is in lijn met de herstelopdracht van de inspectie opgesteld en in januari 2021 met de inspectie besproken. Vervolgens is er planmatig gewerkt aan een verbetering van de onderwijskwaliteit. In april 2021 volgde het tweede inspectiebezoek van kalenderjaar 2021. Daarin stond de monitoring van deze herstelopdracht centraal.

Het laatste onderzoek naar de herstelopdracht (derde bezoek) vond plaats in oktober 2021 en resulteerde in een positieve beoordeling over de onderwijskwaliteit op de Sancta. De onderwijskwaliteit is eind 2021 als voldoende beoordeeld en de kwaliteitskaart weer voldoende.

In 2021 is ook het instroom- en aannamebeleid aangepast:

Onderzoek in 2021 heeft geleerd dat ruim 50% van de leerlingen op de Sancta instroomden met een gemengd k/t-advies, met daarbij vaak een zwakke(re) CITO-score; (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, maar haalt vervolgens mét die verlenging van onderwijstijd wel het VMBO-T-diploma.

Met dit voortschrijdend inzicht is eind 2021 een aanzet tot een beleidswijziging voor de instroom en doorstroom van leerlingen in de Onderbouw in gang gezet. De instroom is gericht op VMBO-t leerlingen en in principe stromen alle leerlingen door naar de Bovenbouw.

Voor schooljaar 2021 – 2022 bestond de instroom voor circa 52 % uit leerlingen met een t-advies of hoger. In het schooljaar 2022-2023 heeft 100% van de instroom een vmbo-t advies of hoger. Hoewel het feitelijk aantal leerlingen dat instroomt lager is dan voorheen (resp. 66, 89 en 63 leerlingen in klas 1 per 1 oktober '20, '21 en '22), is het aantal VMBO -t leerlingen dat instroomt over de laatste drie jaren toegenomen (resp. 38, 52 en 63 leerlingen in klas 1 per 1 oktober '20, '21 en '22). Dat is een trend waar we tevreden over zijn.

Het aantal nieuwe leerlingen in klas 1 voor het schooljaar 2022 - 2023 komt rond de 63 te liggen. Hiervoor worden opnieuw drie eerste klassen geformeerd.

Uit de onderwijsresultaten (vastgestelde rapportage januari 2022, naar aanleiding van onderzoek oktober 2021) van de inspectie volgen hieronder de resultaten van de onderwijspositie en onderwijssnelheid onderbouw en het bovenbouwsucces.

Onderwijsresultaten 2022

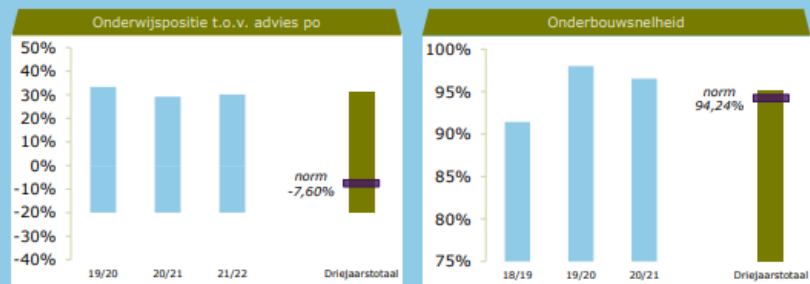
Mavoschool Sancta Maria

5212 CM 's-Hertogenbosch

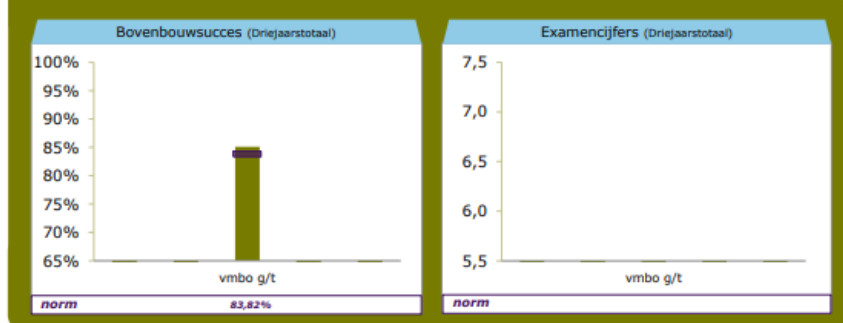
01GV-0

Sancta Maria Stichting

ONDERBOUW



BOVENBOUW



**Berekend
oordeel**

VMBO G/T
voldoende

Berekeningen 2022

Bevoegd gezag	Sancta Maria Stichting	Bevoegd gezag nr.	74050
Naam school	Mavoschool Sancta Maria		
Adres	Aartshertogenlaan 108		
Plaats	5212 CM 's-Hertogenbosch	BRIN-Vestnr.	01GV-0

Onderwijspositie t.o.v. advies po		Onderbouwsnelheid	
Vergelijkingsgroep	VMBO (g)t		
2019-2020	33,33%	2018-2019	91,43%
2020-2021	29,13%	2019-2020	97,99%
2021-2022	30,14%	2020-2021	96,53%
Gem 3 jaar	30,86%	Gem 3 jaar	95,12%
Norm	-7,60%	Norm (na correctie)	94,24%
Resultaat	boven de norm	Resultaat	boven de norm

Bovenbouwsucces	VMBO B	VMBO K	VMBO G/T	HAVO	VWO
2018-2019			81,46%		
2019-2020			90,58%		
2020-2021			83,59%		
Gem 3 jaar			85,11%		
Norm (na correctie)			83,82%		
Resultaat			boven de norm		

Examencijfer	VMBO B	VMBO K	VMBO G/T	HAVO	VWO
2018-2019			6,15		
2019-2020					
2020-2021					
Gem 3 jaar					
Norm (na correctie)					
Resultaat					

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

Verschil SE-CE	VMBO B	VMBO K	VMBO G/T	HAVO	VWO
2018-2019			0,12		
2019-2020					
2020-2021					
Gem 3 jaar					
Norm groot verschil			0,50		
Norm zeer groot verschil			1,00		
Resultaat					

Opmerkingen directeur-bestuurder over CE-resultaten

In mei 2021 is een CE (Centraal Examen) afgenomen. Alhoewel de resultaten van het CE niet meetellen in het kwaliteitsoordeel van de inspectie worden deze wel benoemd.

De eindresultaten van de Sancta zijn de resultaten van de schoolexamens en het CE samen. Het gemiddelde van de schoolresultaten zat voor de Sancta gaf een percentielscore van 56. Daarmee zat de Sancta op het gemiddelde van Nederland.

De percentielscore van het CE was echter 90. Dat betekent dat de leerlingen tijdens hun examens zeer goed hebben gescoord en dat de schoolexamens relatief streng zijn beoordeeld.

We voldeden hiermee dus ruimschoots aan de reguliere inspectienorm van de landelijke slagingsnorm.

Het prettige en ruime schoolgebouw, het feit dat we weinig lesuitval en online aanbod hebben gehad voor onze examenleerlingen hebben hier - naast onze inspanningen vanuit de herstelopdracht inspectie - zeker toe bijgedragen.

Maatschappelijke betrokkenheid

Het is gebruikelijk dat alle leerlingen in het derde leerjaar een Maatschappelijke Stage (MAS) van 48 uren doorlopen. Leerlingen kunnen vervolgens ook 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 opgeleid als begeleider. Door de coronapandemie zijn de activiteiten van de leerlingen over 2021 helaas niet uit de verf gekomen. Ondertussen zijn er vergevorderde plannen gemaakt voor schooljaar 2022 -2023, in de vorm van een activiteitenmiddag in klas 3 waarin deze activiteiten planmatig terugkomen.

Zorg

De afdeling zorg had vanaf het najaar 2020 te kampen met ziekte van de zorgcoördinator. Gedurende het gehele schooljaar 2020 -2021 is er vervanging geweest. Bij de start van schooljaar 2021 -2022 is er een zorgcoördinator gedetacheerd vanuit de Bossche Vakschool. Gebleken is dat de in de afgelopen jaren neergezette zorgstructuur een goede basis vormt, waardoor de invoering van het Passend Onderwijs voor de Sancta weinig problemen heeft opgeleverd. Desondanks zijn er in 2021 drie ontwikkelingen te beschrijven:

1. School Ondersteuning Profiel (SOP) in een nieuw jasje

Het Passend Onderwijs is in 2014 ingevoerd. Hieraan gekoppeld bestaat de verplichting voor elke school om een eigen SOP te ontwikkelen; een school ondersteuningsprofiel. De SOP beschrijft hoe Passend Onderwijs vorm wordt gegeven; welke specialismen de school heeft, welke wegen de school bewandeld, etc. Dit resulteerde in een woud aan verschillende vormen en benamingen. Het Samenwerkingsverband de Meierij (SWV-de

Meierij) heeft aan haar bestuur (alle directeuren/rectoren van de aangesloten scholen) de opdracht opgelegd om in 2021 gezamenlijk een “zorg dashboard” vorm te geven, waarin eenzelfde taal wordt hanteert door alle scholen. Het format voor het nieuwe SOP is door het SWV aangeleverd. Deze inspanning een nieuwe lange en korte versie van het SOP voor de Sancta opgeleverd.

2. Corona gerelateerde zorgvragen

De corona-epidemie heeft de behoefte aan ambulante hulp verhoogt. Ook ouders hadden behoefte aan ondersteuning om de hulpvraag van hun kinderen te kunnen beantwoorden. De Sancta heeft in 2021 verschillende digitale ouderavonden georganiseerd om ouders te helpen met vragen over het (veranderde) schoolse leven.

3. Over-presteerders

Mede uit onderzoeken naar aanleiding van de inspectierapportages is geconstateerd dat een aantal leerlingen op de Sancta ‘over-presteerders’ zijn en van daaruit complexere zorg nodig hebben. ‘Over-presteerders’ zijn leerlingen die slechte resultaten behalen en afwijkend gedrag vertonen (of heel stil en ‘onzichtbaar’, maar zichtbaar ongelukkig of juist het tegengestelde zijn) en die met hun VAS-uitslagen (ver) onder het VMBO-t niveau zitten. De toename van complexere zorg rondom ‘over-presteerders’ heeft tot gevolg dat er meer arrangementen zijn aangevraagd bij SWV de Meierij om maatwerk te kunnen bieden. Daarnaast is de Sancta met de Bossche vakschool in gesprek gegaan om te kijken hoe hier op meer generieke basis mee om te gaan. Dat heeft geresulteerd in een door het SWV gesubsidieerd project genaamd “De Zachte Landing”. De leerlingen die uit het verleden met een k/t-advies bij ons zijn terechtgekomen en daarin niet goed functioneren op zowel cognitief als sociaal emotioneel gebied, begeleiden we nu naar een onderwijsvorm die beter bij hen past.

ICT

Vanuit inspirerend onderwijs zijn er op de Sancta volop mogelijkheden om de ontwikkeling naar digitaal leren op te pakken en door te ontwikkelen. De infrastructuur is daar helemaal op ingericht. De keuze om door te schakelen naar meer digitale leermiddelen wordt steeds groter. Alle leerlingen werken met een Chromebook. De kosten worden op huur-/koopbasis verrekend. Vaksecties kiezen steeds nadrukkelijk voor een volledige of gedeeltelijk digitale leermethode. Docenten hebben in 2021 allen een nieuw en groter chroombook ontvangen.

Ook de afdeling ICT kampte sinds de zomer 2020 met langdurige uitval. Tot ver in 2021 was het hoofd ICT afwezig. De taken zijn gedurende deze afwezigheid overgenomen door een bekwame ZZP-er, waardoor er een continuering van het vigerende ICT beleid was. Zoals eerder vermeld vraagt de ICT-infrastructuur echter, vanwege ouderdom, om aandacht.

2.7 Personeel

De personele bezetting in fte (fulltime equivalent; formatie taakeenheden) is als volgt:

Omschrijving	2021 Exclusief NPO	2021 Inclusief NPO	2020	2019	2018	2017
Directie	2.2	2.2	2,8	2,8	2,8	2,8
Onderwijzend personeel	19.0	20.7	19,7	22,5	25,3	23,8
Onderwijsondersteunend personeel	3.8	4.6	5,9	5,9	6,4	6,3
Totaal	25.0	27.5	28,5	31,2	34,2	32,9

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 te lage instroom in 2021 en een hoge uitstroom in juli 2020 komt het leerlingenaantal in 2021 rond de 316 leerlingen en blijft de Sancta onder de prognoselijn van DUO (zie hiervoor het formatieplan 2020-2021).

Om te anticiperen op de fluctuering van de leerlingenaantallen, is begin 2021 een geactualiseerde MJB en MJF opgesteld.

Bij de start van schooljaar 2021 -2022 is opnieuw 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.

In 2021 hebben 10 medewerkers de Sancta verlaten:

- 5 x op vrijwillige basis vanwege positieverbetering; OP en OOP (Nederlands, aardrijkskunde, ICT, biologie/wiskunde en conciërge);
- 1 x ontbinding van contract (directeur-bestuurder);
- 2 x niet verlengen van tijdelijk contract (economie, Nederlands);
- 2 x pensionering (administratie en kantine) na langdurig ziekteverlof en daarmee tevens afronding van twee langer lopende cases.

Er lopen over geheel 2021 nog drie langdurige cases

- 1 x langdurig ziekte met terugkeer 1^e spoor per januari 2019 en vervolgens detachering bij derden tot december 2023.
- 1 x langdurig ziekte na zwangerschap en geboorte tweeling met verwachting herstel in de loop van schooljaar 2022 – 2023; uitkering via UWV;
- 1 x langdurige ziekte na medische ingreep. Onderzoek naar herstelkansen gestart in 2022.

Opgemerkt moet worden dat de functiegroep OOP erg lijkt te zijn gekrompen. Dit komt doordat er inderdaad is bezuinigd, maar ook omdat de formatie coördinator leerlingenzorg nu als OP-functie in het functiebouwwerk is opgenomen. Dit wordt ook in veel andere scholen zo verwerkt. De functiegroep Directie zit nu op de norm op basis van de leerlingenaantallen. De onderwijstaken van de directeurs zijn bij de formatie OP ondergebracht.

Funciemix

Er waren relatief veel LC-functionarissen op de Sancta.

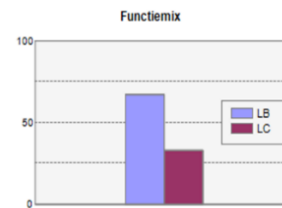
Dit percentage is in 2021 iets teruggebracht:

- 2 functionarissen zijn teruggebracht van LC naar LB (1,8fte)
- 1 LC-functionaris vanwege positieverbetering naar elders (1.0fte)
- 1 LC-functionaris aangenomen in vacatureruimte aardrijkskunde (1 fte)

Hiermee loopt de funciemix beter in de pas.

Peildatum 1 oktober 2021:

Schaal	Dienstverbanden In 2021		WTF In 2021	% WTF In 2021	
LB	18	(16 in 2020)	13,7900	67,12	(59,80 in 2020)
LC	8	(10 in 2020)	6,7547	32,88	(40,20 in 2020)
Totaal	26		20,5447	100,00	100,00



Kerngetallen Ziekteverzuim 2021

De ziekteverzuimpercentages liggen hoger dan in 2020, maar ook ruim boven het landelijk gemiddelde. Dit komt met name door het aandeel langdurig zieken. Dat zijn er in 2021 vijf in totaal. De re-integratietrajecten bij drie van deze vijf werknemers zijn actief en succesvol opgepakt en afgerond in 2021. De drie betrokken collega's werken weer 100%. Bij de twee andere langdurig zieken zijn of worden in 2022 afspraken gemaakt over re-integratie. Deze langdurig zieken beïnvloeden de tabellen.

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

Legenda:

VP=Verzuimpercentage,

GZD=Gemiddelde ziekteverzuimduur,

VP 1-1=Verzuimpercentage 1 tot 2 jaar,

VP tm 1= Verzuimpercentage t/m 1 jaar,

MF=Meldingsfrequentie,

%NV=Nulverzuim

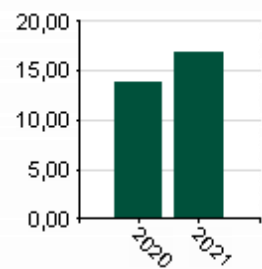
Definitie	Omschrijving
Verzuimpercentage	Het verzuimpercentage betreft een percentage dat het ziekteverzuim weergeeft ten opzichte van de beschikbaarheid van werknemers in het betreffende jaar van de verslagperiode waarop de regel van toepassing is.

Verzuimcijfers in fte.

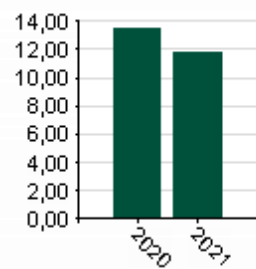
		WTF mw.		VP		VP t/m 1		VP 1 - 2		GZD		MF		%NV	
		2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021
Geslacht	Man	13,7085	12,4966	6,40	7,49	6,40	7,47	0,00	0,02	28,00	50,25	0,44	0,54	61,04	67,36
	Vrouw	18,4895	16,1989	19,12	23,85	18,69	15,14	0,43	8,71	35,79	76,56	0,85	0,81	51,25	43,72
Leeftijd klasse	< 25	0,1658	0,0000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00
	25 - 34	7,7845	6,4029	4,65	17,66	4,65	14,58	0,00	3,08	15,00	1,67	0,85	0,66	43,56	43,53
	35 - 44	4,5497	5,3318	14,31	20,77	14,31	19,95	0,00	0,82	29,36	4,77	2,00	1,75	35,17	31,40
	45 - 54	7,8333	9,1693	7,62	7,79	7,62	7,76	0,00	0,03	32,50	127,00	0,30	0,26	66,38	76,71
	55 - 64	10,1038	4,7670	14,49	11,39	14,49	11,39	0,00	0,00	71,00	41,50	0,33	0,68	70,74	59,79
	> 64	1,7607	3,0244	76,02	43,16	71,52	4,48	4,50	38,69	0,00	365,00	0,39	0,00	19,35	38,15
Totaal		32,1980	28,6954	13,71	16,73	13,46	11,80	0,25	4,93	33,92	67,79	0,69	0,69	55,42	54,01

Overzichten per categorie 2020 en 2021

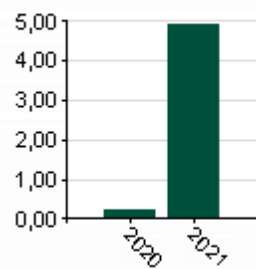
VP



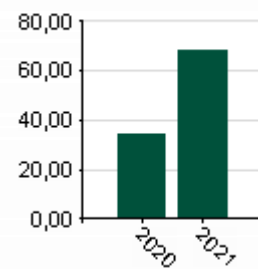
VP t/m 1 jaar



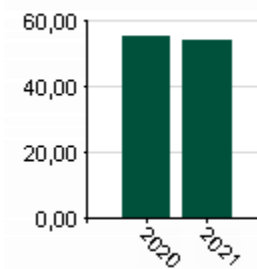
VP 1 tot 2 jaar



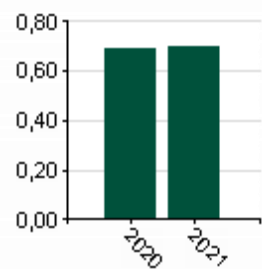
GZD



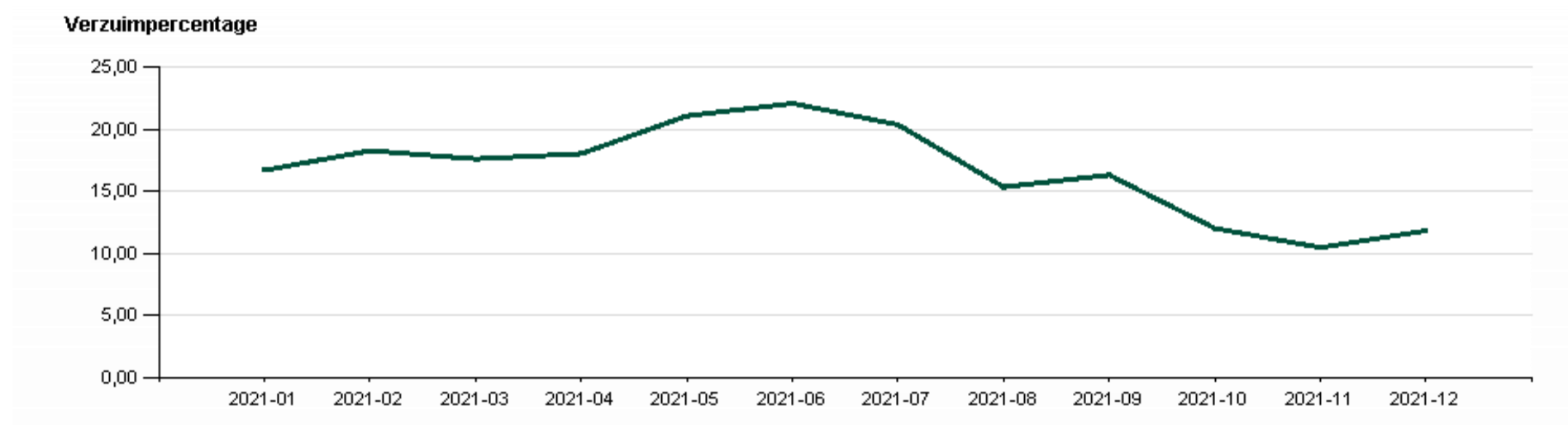
% NV



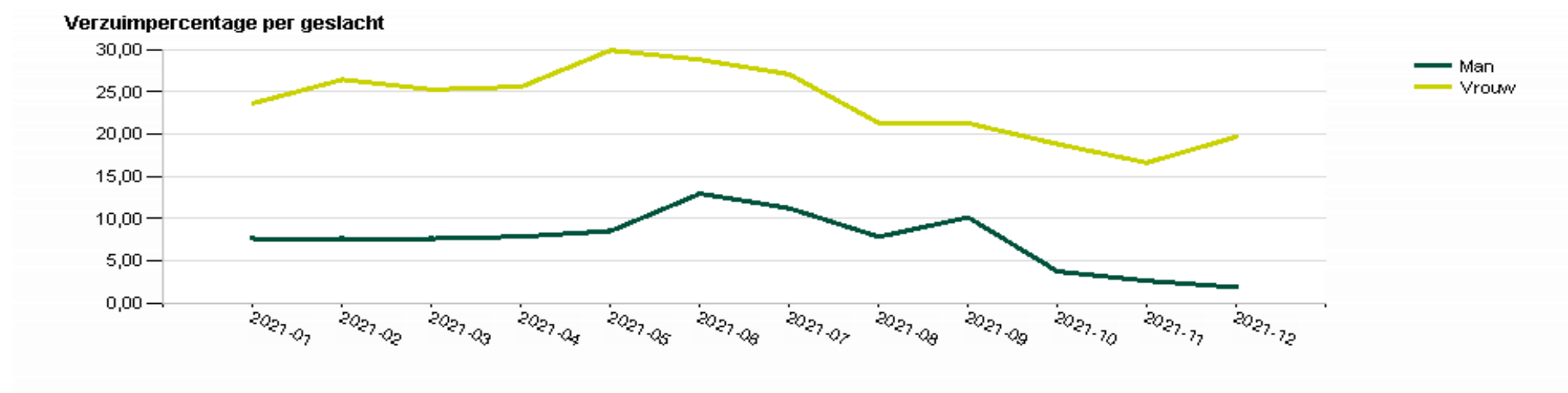
MF

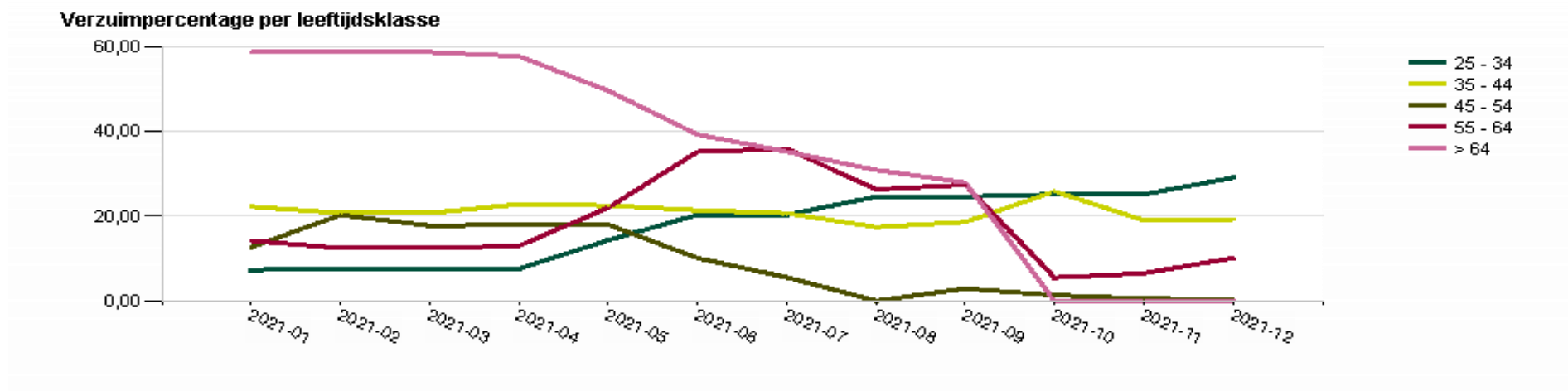


Verzuimpercentages per maand over 2021 in trendoverzichten



Uitgesplitst naar geslacht en in het derde overzicht naar leeftijdsklasse





Wat zeggen deze gegevens?

De tabellen en grafieken hierboven geven een samenvattend beeld met betrekking tot kerngetallen en de duur van het ziekteverzuim. Bij het einde van het schooljaar is een verhoging te zien van het % verzuim, die weer daalt naar het einde van het kalenderjaar. De populatie op de Sancta is relatief klein. Drie langdurig zieken hebben een duidelijk impact op het geheel.

Vooruitblik 2022

Formatief zal er in 2022 weer bijgesteld moeten worden. De verwachting is dat dit ook gaat lukken. De flexibele schil, het natuurlijk verloop op basis van pensionering en de toekenning en inzet van NPO-gelden geven 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.

2.8 Zaken met een maatschappelijk of politiek impact

Strategisch personeelsbeleid

De Sancta stond gedurende een groot deel van 2021 onder verscherpt toezicht van de inspectie. Er is planmatig en gestructureerd gewerkt aan een herstelopdracht met een mooi en bemoedigend resultaat, zoals het herstelonderzoek in oktober 2021 aantoonde.

In 2021 is er systematisch en planmatig gewerkt via de pdca-cyclus.

De kwaliteitskalender 2020 -2022 ondersteunt het werken van deze cyclus.

In de **HR-kwaliteitscyclus (gesprekscyclus)** komt de verantwoording aan de orde. Hierin is onder meer aandacht voor:

- **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 meer dan 2x contact gehad met de MR waarin een veelheid van onderwerpen aan de orde kwam, onder andere het uitgevoerde personeelsbeleid. De verslagen hiervan zijn op **Sancta@net** terug te vinden.

In oktober 2021 was het nog niet mogelijk om cyclisch werken aan te tonen. Dit resulteerde in een vervolgoopdracht voor de Sancta.

In januari 2022 is wel aangetoond dat ook dit doel grotendeels is bereikt. Het onderzoek van de inspectie is ondertussen positief afgerond.

Nationaal Programma Onderwijs ~NPO gelden

Door de corona epidemie kregen alle VO- scholen, dus ook de Sancta, vanaf maart 2021 de opdracht om leerlingen digitaal onderwijs op afstand aan te bieden. Docenten hebben de lessen in grote mate moeten aanpassen voor het afstandsonderwijs. Ook was het nodig om extra ICT-trainingen, hygiëne maatregelen en onderwijskundige aanpassingen te realiseren. De eerdere investeringen en de ontwikkeling op ICT-gebied hebben de Sancta geholpen om telkens snel te kunnen schakelen.

De impact van corona op lesuitval viel in eerste instantie mee. Docenten en leerlingen waren relatief snel aan de nieuwe online lessituatie gewend. Er is wel veel flexibiliteit van onze medewerkers en leerlingen gevraagd. Pas in de loop van 2021 werd duidelijk wat voor een impact de pandemie heeft op de cognitieve en sociaal emotionele ontwikkeling van veel leerlingen. Hierop besloot het Rijk om NPO-gelden vrij te geven, om scholen in de gelegenheid te stellen de opgelopen achterstanden weg te werken. Toen dat bekend werd is er op de Sancta een analyse gemaakt van de opgelopen achterstanden. Daarna is er met het team een weloverwogen keuze gemaakt voor de bestedingen van de

NPO gelden voor meer gepersonaliseerd leren en meer contacttijd met de leerling. De MR heeft vervolgens ingestemd met de gemaakte keuzes. De lijst van interventies is als volgt:

Menu	Omschrijving	Euro
A	Meer reken- en taalonderwijs in de OB d.m.v. banduren (0,26fte) + ontwikkeling	12.500
	Klas 1 en 2 krijgen 2x per week een banduren waarbij gekozen kan worden uit rekenen of taal; 3 uur taal en 2 uur rekenen.	
D en C	Doorlopende leerlijn vaardighedenontwikkeling in OB en BB.	10.000
	Werken met Tumult in OB en doorzetten naar BB met scholing.	
B	Meer leerlingen in de BB die 6 examenvakken vakken kiezen en als 7de vak het vak OV. (Ondersteunend Vak). Hierin krijgen de leerlingen extra taal – rekenen – vaardigheden en maatwerkondersteuning in examenvakken; 0,8fte OP	67.000
E	Extra persoon om invaluren op de vangen; 0,8fte OOP	40.000
E	Extra middelen om administratief gedeelte BB-concept goed vorm te geven;	5.000
D	Examentraining klas 4; gegeven door Lyceo	28.000
D	Eindexamensite als tegel op Symbaloo klas 3 en 4	1.500
F	Gebruik van Quyan met cursus	2.500
F	Gebruik Nieuwsbegrip	835
F	Scholing NT2 Sardis	10.000
F	Scholing Leren verbeteren	5.000
B	Extra ondersteuning voor de mentor klas 1; 0,2 fte OP	14.000
A	Steunlessen OB 0,28fte = 23K	23.000
F	Chromebook personeel	2.000
E	Extra ondersteuning praktijkvakken 0,1fte OOP	5.000
A	ONVOORZIEN	...
	Totaal	226.335

Dit aanbod van meer gepersonaliseerd leren en meer contacttijd voor de leerling werkt goed.

Een greep uit het aanbod:

- **OV-uren in klas 3 en PEX uren in klas 4:** leerlingen in de bovenbouw die met zes examenvakken veel lesvrij hadden krijgen nu een ondersteunend vak van een docent. Studie en sociale vaardigheden staan hier centraal.
- **Banduren in klas 1 en 2:** in kleine gedifferentieerde groepjes wordt extra taal of rekenles gegeven afhankelijk van de behoefte van de leerling.
- **Steunlessen:** in de onderbouw worden de leerlingen gericht bijgewerkt op achterstanden.
- **Examentraining:** een extern bureau verzorgt examentraining op maat voor de vierdeklassers.

Voor de scholing leren verbeteren en de examentraining van LYCEO zijn externen ingehuurd. Dat is ca. 11,2% van het totale budget van ca. € 246.000 wat is ingezet voor 2021 -2022. In het najaar van 2021 is geconstateerd dat alle afgesproken interventies (zoals hierboven weergegeven) zijn ingezet. Periodiek vinden evaluaties plaats betreffende de kwaliteit en de effecten van de interventies. Vooralsnog zijn we tevreden.

De vierdeklassers hebben in 2021 ondanks de corona epidemie wel les op school ontvangen.

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 staan de 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 worden in de eerste plaats op schoolniveau door de examenfunctionaris afgehandeld. Tegen uitspraken van de examenfunctionaris kan bezwaar worden aangetekend bij de Commissie van Beroep. De toetsing en examinering in 2021 is goed verlopen.

Passend Onderwijs

De Sancta besteedt veel aandacht & tijd aan leerlingbegeleiding en leerling ondersteuning. In onze regio zijn alle schoolbesturen met een vo- of vso-school op grond van de Wet Passend Onderwijs aangesloten bij het samenwerkingsverband SWV De Meierij. Zo ook de Sancta.

Binnen het samenwerkingsverband wordt overleg gevoerd door alle directeuren en of rectoren van de aangesloten scholen via een bestuursvergadering. Vanuit de Sancta neemt de directeur-bestuurder hieraan deel. Een lid van de directie van de Sancta neemt deel aan het scholenoverleg.

Het scholenoverleg SWV bepaalt in gezamenlijkheid en binnen de wettelijke kaders 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 Sancta 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 Raad van Bestuur van de Sancta.

Om de interne zorgstructuur te versterken ontvangt de Sancta ondersteuningsmiddelen vanuit het samenwerkingsverband. Met deze middelen biedt de Sancta ook extra ondersteuning aan individuele leerlingen. De doelmatige besteding van middelen wordt verantwoord aan het samenwerkingsverband. Vanuit het samenwerkingsverband is in 2021 ca. €73,5K aan subsidie ontvangen. Dit is als volgt besteed:

Omschrijving	Bedrag
Zorg coördinatie	€ 10.000
Extra Ondersteuning/ Leerlingbegeleiding (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
PIP	€ 10.000
Handelingsgericht werken	€ 4.500
Totaal:	€ 73.500,-

De Sancta werkt hiernaast ook samen met andere externe partijen. De Sancta kent een aantal vaste contactpersonen, zoals de schoolarts en de leerplichtambtenaar. Andere samenwerkingspartners 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 dit gaat doen; de OCO of de docent, afhankelijk van de zorgvraag.

Convenantmiddelen ~ aanpak lerarentekort

De Sancta heeft in 2021 65.4K gebruikt voor arbeidsmarktvraagstukken.

Om vervanging voor zieken (ICT, leerling ondersteuning, Nask12) te organiseren was het nodig om specialisten in te huren die duurder zijn dan 'reguliere' vervanging. Het bleek niet mogelijk om deze tijdelijke vacatures op regulier wijze in te vullen.

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

Binnen de Sancta is er gekozen voor een Raad van Beheer (RvB) vanuit het zogenaamde ONE-TIER-model. De formalisatie hiervan is, inclusief aangepaste statuten, per 1 januari 2020 gerealiseerd. De RvB legt verantwoording af over het afgelopen kalenderjaar en kijkt vooruit naar risico's en doelen voor het komend jaar.

Samenstelling Raad van Beheer

De RvB is als volgt samengesteld:

- Dhr. M.A.G. Smits, voorzitter
- Dhr. D. Verbeek, algemeen lid
- Dhr. J. van der Haring, portefeuillehouder personeel - *teruggetreden als lid in september 2021*
- Dhr. E. Sagan, algemeen lid – *teruggetreden als lid in mei 2021*
- Mw. M.J.P.H. van de Donk-Voskamp: lid en m.i.v. 1 januari 2020 portefeuillehouder Financiën

Elk lid is toezichthoudend op basis van zijn/haar deskundigheid en zijn/haar portefeuille.

In 2021 zijn er twee personele wijzigingen geweest in de RvB. De procedure voor het invullen van de ontstane vacatures is einde 2021 opgestart.

Taken Raad van Beheer

De belangrijkste taak van de RvB is het zorgdragen voor de besturing van de totale organisatie. Dit is door de RvB 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. De RvB zorgt ook voor de inrichting van het bevoegd gezag en vervult de rol van werkgever. De door de RvB geformuleerde visie is een voor de directeur-bestuurder richtinggevende opdracht.

De RvB 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 RvB belast met de goedkeuring van de begroting, het jaarverslag (inclusief het bestuur verslag en de jaarrekening) en het strategisch beleid. De RvB zorgt voor de aanwijzing van de accountant die de jaarrekening controleert.

In 2021 heeft de RvB 10x gezamenlijk overleg gehad met de directeur-bestuurder. Centraal in dit overleg stond de relatie tot de hertstelopdracht van de inspectie, waaronder het vraagstuk van de toekomst van de Sancta. De RvB had voor elk overleg een vooroverleg zonder de directeur-bestuurder. Daarnaast is er regelmatig één op één werkoverleg tussen voorzitter en directeur-bestuurder. De RvB is in 2021 meerdere keren zonder de directeur-bestuurder bij elkaar gekomen.

De RvB 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.

Code Goed Bestuur

De directeur-bestuurder vormt het bevoegd gezag. Het toezicht wordt uitgevoerd door de RvB. 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 RvB bespreken en bevorderen naleving van de Code Goed Bestuur binnen de stichting. Ook is er een integriteitscode vastgesteld.

Minimaal 2x per jaar overlegt de RvB met de MR. De directeur-bestuurder heeft regelmatig inhoudelijk overleg met de MR en is op afroep als adviseur aanwezig bij de MR-vergaderingen.

Toezien 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 2021 Wijs Accountants de opdracht toegewezen tot controle van het jaarverslag.

Good Governance

Binnen de Sancta benaderen we Good Governance vanuit drie kanten, die onderling een relatie hebben met elkaar: de structuur, de communicatie en de cultuur.

- Aandacht voor de **structuur** heeft als doel helderheid te verschaffen over taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden en de werking van het bestuursmodel.
- Door scherp te blijven op **communicatie** bestaan afspraken en spelregels niet alleen op papier, maar toetsen we deze ook in de praktijk. Richting elkaar en onze in- en extern stakeholders. Door het gesprek hierover levend te houden, is duidelijk wat we verwachten van elkaar. Ook is er aandacht voor de manier waarop we een 'lastige gesprek' met elkaar aangaan. Maken we afspraken over crisiscommunicatie. En blijven we doorbouwen op de ontspannen, open en transparante relatie die met de MR is ontstaan.
- **Cultuur** gaat over 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 interne 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.

Good Governance is een onderwerp dat structureel aandacht vraagt. In 2021 is naar aanleiding van het inspectierapport extra aandacht besteed aan de structuurkant van Good Governance en dan met name de rolvastheid.

Aandachtspunten 2021

De RvB had in 2021 verder ook speciale aandacht voor:

- Het stabiliseren van de financiële situatie;
- De verdere verbetering en borging van de kwaliteit van het onderwijs;
- De in-, door- en uitstroom gegevens;
- De herstelopdracht van de inspectie;
- Het onderzoeken van scenario's en perspectieven voor een duurzame toekomst van de Sancta;
- Afronding vernieuwbouw.

In het schooljaarverslag van 2020-2021 en het verbeterplan Onderwijskwaliteit zijn de resultaten verwoord en de doelen aangegeven. Naar aanleiding van het inspectierapport is het schoolplan in 2021 herzien en is er een verbeterplan op gesteld. Met toestemming van de inspectie fungeert het verbeterplan als schoolplan 2021 -2022.

Toezihtrol Jaarverslaggeving en begroting

In 2021 heeft de toezichthouder het jaarverslag over 2020, de begroting voor 2022, het formatieplan 2021-2022, het Meerjaren Formatieplan (MJF-plan) en de meerjarenbegroting (integrale MJB) goedgekeurd.

4. Financiële verantwoording

Financiën op balansdatum

In 2021 is veel energie gestoken in het herstellen van 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 binnen alle functiegroepen. De begroting 2021 was vastgesteld op een negatief resultaat van circa €111K. Het daadwerkelijke gerealiseerde resultaat over 2021 komt uit op circa € 65.054 negatief. Het begrotingsjaar is daarmee € 46.457 positiever afgerond dan vooraf ingeschat.

De belangrijkste verschillen tussen begroting en realisatie zijn:

Omschrijving	Omvang in €
BATEN	
Hogere Rijksbijdrage	431.195
Hogere overige overheidsbijdragen	2.086
Lagere overige baten	-17.897
LASTEN	
Hogere personele lasten	-264.631
Lagere afschrijvingen	2.758
Hogere huisvestingskosten	-28.022
Hogere overige instellingslasten	-79.449
Lagere financiële lasten	415
Uiteindelijk saldo afwijking	46.457

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

Zie voor kengetallen over de solvabiliteit, de rentabiliteit en het weerstandsvermogen 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 om 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 2021 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 waardes, 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 in 2021 grote investeringen gedaan. Ondanks de afschrijving is er sprake van een stijging van de boekwaarde.

Vorderingen

De vorderingen laten een flinke stijging ten opzichte van 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 van de renovatie vanuit de gemeente, die de Sancta eind 2019 heeft ontvangen. Nu de renovatie is afgerond, is er nog een bedrag te ontvangen van de gemeente.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen is gedaald ten opzichte van voorgaand jaar, voornamelijk door het negatieve resultaat.

Voorzieningen

De belangrijkste voorziening betreft de personeelsvoorziening.

De voorziening onderhoud heeft in 2016 een stelselwijziging ondergaan. Een en ander 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 boekjaar 2021 is afgesloten met een negatief resultaat van € 65.054.

Hieronder nogmaals de belangrijkste verschillen tussen begroting en realisatie, zoals ook in paragraaf 4 getoond, maar nu toegelicht:

Omschrijving	Omvang in €
BATEN	
Hogere Rijksbijdrage	431.195
Hogere overige overheidsbijdragen	2.086
Lagere overige baten	-17.897
LASTEN	
Hogere personele lasten	-264.631
Lagere afschrijvingen	2.758
Hogere huisvestingskosten	-28.022
Hogere overige instellingslasten	-79.449
Lagere financiële lasten	415
Uiteindelijk saldo afwijking	46.457

Toelichting op de verschillen ten opzichte van de begroting

Rijksbijdragen

De Sancta heeft in 2021 een hogere Rijksbijdrage ontvangen van € 431.195 dan begroot. Dit komt voornamelijk door:

- De vergoeding voor het personeel is € 113.508 hoger dan Sancta Maria Stichting heeft begroot. Dit komt met name omdat de Sancta Maria Stichting geen inschatting in de begroting heeft gemaakt voor een stijging van de GPL door de CAO-verhoging en de premiepercentages en omdat door het vervallen van de prestatiebox-gelden een deel van het beschikbare geld is toegevoegd aan de personele bekostiging.
- De prestatiebox is € 130.217 lager dan begroot. Dit geld is zoals hierboven aangegeven deels toegevoegd aan de personele bekostiging en voor een deel opnieuw toebedeeld onder de nieuwe subsidies strategisch personeelsbeleid, begeleiding en verzuim (€ 40.215).
- Daarnaast heeft Sancta Maria Stichting onder andere een aantal subsidies voor het terugdringen van corona gerelateerde achterstanden ontvangen, die voor het grootste gedeelte niet waren begroot namelijk: extra hulp voor de klas € 47.093, inhaal- en ondersteuningsprogramma's € 18.381, Nationaal Programma Onderwijs € 245.654 en aanvullende bekostiging eindexamens € 32.544.
- Ontvangen bekostiging vanuit het samenwerkingsverband. Deze is hoger dan begroot omdat er nog een verrekening vanuit 2020-2021 is ontvangen van ruim € 23.000.
- Verder heeft een vermindering voor collectieve uitkeringskosten € 10.757 positiever uitpakket dan begroot. Enerzijds door een positieve afrekening en anderzijds door een (te) conservatieve inschatting.

Overige baten

Bij de overige baten zien we € 17.897 minder ontvangsten dan begroot. Dit komt met name door:

- **Ouderbijdragen**

De opbrengst van ouderbijdragen is € 9.695 lager dan begroot, ondanks dat in de begroting voor 2021 al rekening is gehouden met minder inkomsten. De ouderbijdrage is vrijwillig en leerlingen kunnen meedoen met activiteiten die de school organiseert, ook als ouders de vrijwillige ouderbijdrage niet betalen. Ondanks dat zijn er blijvende inspanningen om deze bijdragen alsnog te ontvangen.

- **Reizen en excursie**

Voor deze post is bijna € 8.000 minder ontvangen dan begroot. Dit komt doordat er door de maatregelen als gevolg van de corona-epidemie geen excursies zijn geweest. Hier staan ook geen kosten tegenover onder de overige instellingslasten.

- **Opbrengst kantine**

Als gevolg van de corona-epidemie is er veel digitaal onderwijs op afstand (thuisonderwijs) gegeven. Door het geringe aantal leerlingen op de schoollocatie is er minder gebruik gemaakt van de kantine, met navenant minder opbrengsten.

- **Bijdrage van derden**

De bijdrage van derden valt € 3.808 positiever uit dan begroot.

Personele lasten

Bij de personele lasten zien we € 264.631 hogere uitgaven dan begroot. Dit komt met name door:

- **Hogere lonen en salarissen** (inclusief pensioen en sociale lasten)

De loonkosten directie zijn lager dan begroot. Deels omdat een groot deel van deze kosten al voor rekening van het jaar 2020 zijn gekomen. Daar is bij het opstellen van de begroting 2021 slechts deels rekening mee gehouden.

Bij de salariskosten de loonkosten Onderwijzend Personeel een verhoging te zien. Dit komt enerzijds door een hoger cao-loon en daarbij behorende sociale lasten en hogere pensioenlasten door een hogere pensioengrondslag. Ook zijn de kosten voor ouderschapsverlof hoger uitgevallen dan begroot. Ten opzichte van voorgaand jaar is er echter wel een duidelijke daling van salariskosten te zien, gerelateerd aan de daling in het aantal FTE.

- **Hogere overige personele lasten**

In 2021 waren er hogere kosten voor schoolbegeleiding, een dotatie aan de wachtgeldvoorziening, lagere kosten t.l.v. prestatie box veroorzaakt door het afschaffen van de prestatie box en veel hogere kosten voor het inhuren van extern personeel via detacheringsbureaus, voor langdurige vervanging van zieke medewerkers, besteding van subsidiegelden en interim werkzaamheden.

De hogere ontvangen uitkeringen in verband met ziekte van personeel. Er is € 81.901 meer aan uitkeringen ontvangen dan begroot van het risicofonds als gevolg van langdurig ziekteverlof personeel;

Afschrijvingslasten

De afschrijvingslasten zijn € 2.758 lager dan begroot. Dit komt door het gecontroleerd aangaan van nieuwe investeringen (en bijbehorende afschrijvingen).

Huisvestingskosten

De huisvestingskosten zijn € 28.022 hoger dan begroot. Dit komt met name door niet-begrote kosten van een onderhoudscontract voor de technische (klimaat-)installaties, fors hogere energiekosten (elektriciteit) en hogere schoonmaakkosten als gevolg van de corona-epidemie.

Overige instellingslasten

Per saldo is onder overige lasten € 79.449 meer uitgegeven dan begroot.

De accountantskosten zijn € 10.196 hoger dan begroot. Dit komt enerzijds door te laag begrote kosten voor de controle van de jaarrekening 2020 en anderzijds door overige controles en adviezen die in 2021 zijn gedaan.

Verder zijn de bestuurskosten van de RvB € 10.703 hoger dan begroot ten gevolge van extra vergaderkosten en kosten voor de begeleiding van het proces voor de keuze van scenario's. Ook waren er extra kosten voor PR namelijk € 5.202 meer dan begroot, grotendeels voor werving van leerlingen. De kosten voor drukwerk waren daarentegen € 6.419 lager dan begroot.

In de overige instellingslasten is een bedrag van € 33.186 voor besteding van OCW-subsidies, evenals de inkomsten van deze subsidies niet begroot. Tevens waren de kosten voor leerling zorg (€ 19.443) en bijdragen aan het samenwerkingsverband (€ 17.854) hoger dan begroot.

De kosten voor leermiddelen waren uiteindelijk € 7.400 lager dan begroot.

Financiële baten en lasten

De rentelasten waren in 2021 € 415 lager dan begroot.

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.

Soorten en omvang van de beleggingen en beleningen

In het volgende overzicht zijn de beleggingen opgenomen op balansdatum 31 december 2021

Omschrijving	Balanswaarde in €	Rating
Bedrijfsrekening	106.365	AAA
Deposito Rabobank	0	AAA
Totaal	106.365	

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, is verantwoordelijk voor het uitvoeren van de in het statuut opgenomen beleid. Jaarlijks wordt de begroting door het bestuur vastgesteld en daarmee 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 pas plaats na goedkeuring door het bestuur.

In **bijlage 2** is de geactualiseerde versie van het Treasurystatuut opgenomen.

7. Risicoanalyse/ Continuïteitsparagraaf

Het jaarverslag vereist dat er een zogenaamde continuïteitsparagraaf wordt opgenomen. De verdichte staat van baten en lasten van deze MJB 2022 – 2026 is verderop in dit punt opgenomen.

Verdere invulling

- Maandelijks wordt in de bestuursvergaderingen verslag gedaan over de financiële situatie van de Sancta aan de hand van de actualiteit;
- 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 komend jaar wordt in november opgesteld in samenspraak met de portefeuillehouder financiën en de directeur-bestuurder van de Sancta. Deze wordt gemaakt op basis van de werkelijke cijfers van het voorgaande boekjaar aangeleverd door het administratiekantoor;
- Er is een MJB 2022-2026 opgesteld. Er is besloten om deze in het voorjaar 2022 vast te stellen, als zicht is op het aantal nieuwe leerlingen dat zal instromen.
- Het administratiekantoor wordt als actieve partner betrokken bij de financiële bedrijfsvoering om zo de interne processen te verbeteren en te optimaliseren. Als nodig wordt het administratiekantoor voor aanvullende dienstverlening ingehuurd.

2021 was in financieel opzicht een matig jaar. De jaarrekening valt beter uit dan was begroot door veel incidentele baten vanuit het Nationaal Programma Onderwijs. Het verlies wordt in mindering gebracht van de algemene reserves met € 65.054.

De extra personele kosten als gevolg van langdurig zieken en als gevolg daarvan extra vervangingskosten bij derden en inhuur van interim trekken ook in 2022 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

2021 is voor de Sancta een ontzettend positief jaar gebleken. De Sancta zit duidelijk in de lift met het prachtig gerenoveerde en meest duurzame schoolgebouw van Den Bosch, de verbeteringen in onderwijskwaliteit en de vergroting van het slagingspercentage. Door de komst van een ad interim directeur-bestuurder en haar doortastende, maar ook open en transparante aanpak is de inspirerende en optimistische energie weer voelbaar vanuit het voltallige onderwijsteam. Er is gestructureerd en planmatig gewerkt aan de herstelopdracht van de inspectie. Na verschillende moeilijke jaren is 2021 het schooljaar gebleken, waarin de Sancta een moeilijk hoofdstuk echt kon afsluiten. De Sancta heeft bovendien een duidelijk perspectief voor een duurzame toekomst. Er zijn in 2021 drie belangrijke ontwikkelingen geweest die hier kort worden toegelicht.

Her-/verbouw van het hoofdgebouw

De vernieuwbouw van het hoofdgebouw van de Sancta is begin 2021 afgerond. 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. Het Pieterborgebouw en de aula van het hoofdgebouw waren reeds volledig gerenoveerd in de periode 2013-2015.

Huisvesting

In 2022 is er een overeenkomst gesloten met het schoolbestuur Spoor 10-14 Onderwijs 's-Hertogenbosch voor inhuizing per 1 augustus 2022. Deze overeenkomst is opgesteld vanuit een budgetneutrale gedachte.

Herstelopdracht van inspectie

De Sancta stond al enige tijd onder verscherpt toezicht van de inspectie. De rapportage van het herstelonderzoek door de inspectie gedaan in juni 2020 (november 2020 vastgesteld) was helder: 'Wel op de goede weg, maar onvoldoende verbetering gezien'. Daarmee kreeg de Sancta opnieuw een verbeteropdracht.

Met het aantrekken van een nieuwe directeur-bestuurder (ad interim) in november 2020 koos het bestuur van de Sancta voor een nieuwe leider en inspiratiebron om nieuw elan te brengen aan de onderwijskwaliteit en de onderwijscultuur van de Sancta: open, transparant en betrokken. De directeur-bestuurder is in december 2020 gestart om samen met Leren Verbeteren een plan van aanpak ter verbetering van de onderwijskwaliteit vorm te geven; Het enerzijds planmatig en gestructureerd werken van data naar doelen en anderzijds het werken vanuit de overtuiging dat iedere docent een taaldocent is, zijn de grondslagen voor de veranderingen in het onderwijs op de Sancta. Het afgelopen jaar heeft de Sancta veel en zorgvuldig werk gemaakt van de herstelopdracht 'bestrijden taalachterstand'. De school kent nu een breed gedragen taalbeleid.

Dit traject heeft, naast alle andere thema's die aandacht hebben gekregen, ertoe geleid dat de kwaliteit van het onderwijs op de Sancta is verbeterd. In oktober 2021 vond een laatste herstelonderzoek plaats door de inspectie. De conclusie van dat onderzoek (dat in januari 2022 is vastgesteld) is dat de inspectie de kwaliteit van het onderwijs op de afdeling mavo als Voldoende beoordeelt.

Herstellen financiële balans

In 2021 is veel energie gestoken in het herstellen van 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 binnen alle functiegroepen. De begroting 2021 was vastgesteld op een negatief resultaat van circa €111K. Het daadwerkelijke gerealiseerde resultaat over 2021 komt uit op circa € 65.054 negatief. Het begrotingsjaar is daarmee € 46.457 positiever afgerond dan vooraf ingeschat. En daarmee toch geen verkeerd resultaat, gezien de kwalitatieve onderwijsinhoudelijke resultaten die zijn behaald.

Deze drie grote ontwikkelingen zijn gerealiseerd in 2021, een jaar waar scholen alle zeilen bij moesten zetten om de gevolgen van de corona-epidemie en de daarbij door het Rijk genomen maatregelen het hoofd te bieden. Er is veel schakelkracht en flexibiliteit van personeel en leerlingen gevraagd. In dit licht is het extra bijzonder dat de Sancta zulke grote sprongen voorwaarts heeft kunnen maken.

7.2 Investerings

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

Voor 2021 is er voor € 44.680 in facilitaire zaken geïnvesteerd. Binnen de categorie ICT is er voor €17.525 geïnvesteerd. Dit was grotendeels een investering in Chromebooks.

Contractactiviteit Derde geldstroom

Aanvullende geldstromen zijn er in twee vormen:

1. Projectgelden
2. Structurele dienstverlening naar ORION-leernetwerk

Ad 1) Projectgelden

- Samenwerkingsproject met Bossche Vakschool – PIP project “Zachte landing”
- NPO-gelden
- Gelijke kansenonderwijs (Leerplusarrangement VO)
- Subsidie Corona metingen leerachterstanden

Ad2) Contractactiviteiten

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

1. Inzet personeel via de participatiewet voor 0,4 fte, waarvan 50% loonwaarde gesubsidieerd is. Met deze inzet 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.
2. 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 opgestelde meerjarenbegroting 2022-2026.

Personele bezetting en leerlingaantallen

Personele bezetting in FTE:	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Management/Directie (Dir)	2,80	2,13	1,38	0.8	0.8	0.8	0.8
Onderwijzend Personeel (OP)	23,0	20,93	16,34	15,92	15,34	14,97	14,97
Overige medewerkers (OOP)	6,40	5,64	3,90	3,90	3,90	3,90	3,90
Leerlingenaantallen	394	350	317	301	311	312	310

Meerjarenbalans 2020 - 2026

	realisatie 2020	realisatie 2021	begroting 2022	begroting 2023	begroting 2024	begroting 2025	begroting 2026
Balans							
<i>Vaste Activa</i>	284.771	278.009	255.926	258.843	261.760	264.677	267.594
Immaterieel							
Materieel	284.771	278.009	255.926	258.843	261.760	264.677	267.594
Financieel							
<i>Vlottende Activa</i>	951.836	697.767	798.748	821.142	881.968	987.295	1.110.844
Vorderingen	428.931	87.459	87.459	87.459	87.459	87.459	87.459
Liquide Middelen	522.905	610.307	711.288	733.682	794.508	899.835	1.023.384
Totaal Activa	1.236.607	975.776	1.054.674	1.079.985	1.143.728	1.251.972	1.378.438
<i>Eigen Vermogen</i>	566.748	501.694	578.592	601.903	663.646	769.890	894.356
Algemene reserve	206.253	141.199	283.490	306.801	368.544	474.788	599.254
Bestemmingsreserves	360.495	360.495	295.102	295.102	295.102	295.102	295.102
<i>Voorzieningen</i>	18.827	40.289	42.289	44.289	46.289	48.289	50.289
<i>Langlopende schulden</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>Kortlopende schulden</i>	651.032	433.793	433.793	433.793	433.793	433.793	433.793
Totaal Passiva	1.236.607	975.776	1.054.674	1.079.985	1.143.728	1.251.972	1.378.438

Staat / Raming van baten en Lasten 2020 – 2026

	realisatie 2020	realisatie 2021	begroting 2022	begroting 2023	begroting 2024	begroting 2025	begroting 2026
<i>Baten</i>	3.268.824	3.306.304	3.031.625	2.744.151	2.776.880	2.847.355	2.886.854
Rijksbijdragen	3.149.337	3.200.249	2.920.636	2.619.520	2.652.155	2.721.939	2.761.438
Overige overheidsbijdr. en subs.	0	2.086	0	0	0	0	0
Overige baten	119.487	103.969	110.989	124.631	124.725	125.416	125.416
<i>Lasten</i>	3.497.356	3.369.773	2.952.727	2.718.840	2.713.137	2.739.111	2.760.388
Personeelslasten	2.758.611	2.703.336	2.355.897	2.160.714	2.156.687	2.175.020	2.194.881
Afschrijvingen	62.791	68.967	47.083	47.083	47.083	47.083	47.083
Huisvestingslasten	193.350	166.272	169.998	171.332	172.693	174.082	175.498
Overige lasten	482.603	431.199	379.750	339.711	336.675	342.926	342.926
Saldo baten en lasten	-228.532	-63.469	78.898	25.311	63.743	108.244	126.466
Saldo rentebaten -/- rentelasten	-1.493	-1.585	-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
Totaal resultaat	-230.025	-65.054	76.898	23.311	61.743	106.244	124.466
Leerlingen (voorafgaand per 1 oktober)	350	349	317	301	311	312	310

Kasstroomoverzicht 2020-2026

	realisatie 2021	realisatie 2021	begroting 2022	begroting 2023	begroting 2024	begroting 2025	begroting 2026
Kasstroom uit operationele activiteiten							
Saldo baten en lasten	-228.532	-63.469	78.898	25.311	63.743	108.244	126.466
Aanpassingen voor:							
- Afschrijvingen	62.791	68.967	47.083	47.083	47.083	47.083	47.083
- Mutaties voorzieningen	-12.410	21.462	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Veranderingen in vlottende middelen							
- Vorderingen	-240.525	341.472	0	0	0	0	0
- Kortlopende schulden	-934.821	-217.239	0	0	0	0	0
Kasstroom uit bedrijfsoperaties							
- Ontvangen interest	0	0	0	0	0	0	0
- Betaalde interest	-1.493	-1.585	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
Kasstroom uit operationele activiteiten	-1.354.990	149.608	125.981	72.394	110.826	155.327	173.549
Kasstroom uit investeringsactiviteiten							
Investerings in materiële vaste activa	-93.644	-62.205	-25.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-93.644	-62.205	-25.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
Kasstroom uit financieringsactiviteiten							
Nieuw opgenomen leningen	0	0	0	0	0	0	0
Aflossing langlopende schulden	0	0	0	0	0	0	0
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	0	0	0	0	0	0	0
Mutatie liquide middelen	-1.448.634	87.402	100.981	22.394	60.826	105.327	123.549
Beginstand liquide middelen	1.971.539	522.905	610.307	711.288	733.682	794.508	899.835
Mutatie liquide middelen	-1.448.634	87.402	100.981	22.394	60.826	105.327	123.549
Eindstand liquide middelen	522.905	610.307	711.288	733.682	794.508	899.835	1.023.384

Kengetallen 2020 -2026

	realisatie 2020	realisatie 2021	begroting 2022	begroting 2023	begroting 2024	begroting 2025	begroting 2026	Signalerings waarde
Liquiditeit	1,46	1,61	1,84	1,89	2,03	2,28	2,56	< 0,75
Solvabiliteit	45,83%	51,41%	54,86%	55,73%	58,02%	61,49%	64,88%	
Solvabiliteit 2	47,35%	55,54%	58,87%	59,83%	62,07%	65,35%	68,53%	< 30%
Rentabiliteit	-7,04%	-1,97%	2,54%	0,85%	2,22%	3,73%	4,31%	
Weerstandsvermogen (excl. Activa)	8,95%	6,99%	11,05%	13,10%	15,15%	18,56%	22,70%	
Huisvestingsratio	5,69%	5,17%	6,01%	6,58%	6,64%	6,63%	6,63%	
Materiële lasten/ tot.lasten	21,12%	19,78%	20,21%	20,53%	20,51%	20,59%	20,49%	
Personele lasten / tot.lasten	78,88%	80,22%	79,79%	79,47%	79,49%	79,41%	79,51%	

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)
Leerling prognoses 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

Interne risicobeheersing- en controlesystemen zijn erop gericht te waarborgen dat de belangrijkste risico's worden geïdentificeerd en dat passende beheersingsmaatregelen worden getroffen. Binnen de Sancta 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. Dit maakt snel bijsturen mogelijk.

Risico	Resultaten
Leerling prognoses zijn niet juist	- De bestaande prognose tot 2023 bleek onjuist. In maart 2022 is 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 2021 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 2022.
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.
Onverwachte stijging ziekteverzuim personeel	Langdurige ziekte en de daarmee samenhangende vervangingen spelen in 2021 een grote rol. De ingeschatte impact 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 met name in de advies- en ondersteuning van cases in 2 ^e spoortrajecten. De financiële afwikkeling van het arbeidscontract met de directeur-bestuurder kwam ten laste van 2020.

Onverwacht verloop van personeel	In juni 2021 zijn onverwacht vacatures ontstaan in de vaksectie wiskunde, Nederlands, aardrijkskunde en economie. Deze hebben we echter zowel intern als extern op kunnen vangen op reguliere basis.
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. 2021 is een definitief rapport verschenen n.a.v. het verbetertraject. Met trots kan gesteld worden dat eind 2021 de Sancta weer voldoende scoort op onderwijskwaliteit. ▪ Zowel in kwalitatieve als in kwantitatieve presteert de Sancta naar de norm van de inspectie voldoende. ▪ De immateriële impact van activiteiten die naar aanleiding van de rapportage hebben plaatsgevonden zoals transparante communicatie naar interne (ouders en lln) en externe stakeholders zijn positief gekanteld. ▪ Qua media-aandacht heeft er herstel plaatsgevonden.
Onzekerheden omtrent de hoogte en het moment van ontvangst van de te ontvangen rijksbijdragen	n.v.t.

Doelmatige besteding van de middelen

De 'commissie Financiën' bestaande uit de directeur-bestuurder, portefeuillehouder Financiën en de controller van het Administratiekantoor (AK) hebben in 2021 meermaals vergaderd om onder meer de begroting, de MJB en het concept-jaarverslag te bespreken.

Bij de bespreking van deze stukken is naast aandacht voor rechtmatigheid, ook aandacht besteed 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

2021 heeft een negatief eindsaldo op de jaarrekening. Hierdoor blijft de Sancta financieel kwetsbaar. 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 circa 300.000 in een overgangsregeling van vijf jaar. Dit geeft de bedrijfsvoering van de Sancta extra ruimte.

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 stabiliseert rond de 90-100 leerlingen. In sept 2021 was de leerlingeninstroom 89.

De Sancta startte het nieuwe schooljaar 2020-2021 in een compleet vernieuwd en verduurzaamd hoofdgebouw, met een frisse en moderne uitstraling. Dat heeft meestal een goede invloed op de instroom van nieuwe leerlingen. Dat bleek ook voor het aantal inschrijvingen voor september 2021. Dat aantal is iets onder de 90 leerlingen. In combinatie met een grote uitstroom zet de fikse daling

in aantal leerlingen echter door. Voor september 2022 is de instroom 63 leerlingen met vmbo-t advies. Het aantal leerlingen met vmbo-t advies laat over de laatste jaren een stijgende lijn zien.

Overzicht verwachte leerlinginstroom van klas 1

Het schema op de volgende pagina laat een overzicht van de instroom van de afgelopen jaren zien en een inschatting van de instroom de komende jaren. De inschatting is gebaseerd op een gemeentelijke prognose tot 2031, waarbij er nauwelijks sprake is van 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. Dit 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 leerlinginstroom.

Bij terugloop van leerlingen wordt de formatie bijgesteld,

- door de kleine tijdelijke uitbreidingen teniet te doen.
- door natuurlijk verloop als gevolg van pensionering, dan wel vertrek van eigen personeel op vrijwillige basis.
- door de verwachte vacatures deels of helemaal niet meer te her-bezetten; eventueel met behulp van het ORION-mobiliteitsplan.

Daarnaast zet de Sancta in geval van vacatures vooral in op het aantrekken van jonge, net afgestudeerde docenten. Zoals het zich nu laat aanzien, zal er van gedwongen ontslag geen sprake hoeven zijn.

Huisvesting

Huisvesting blijft een speerpunt bij de gemeente 's-Hertogenbosch. Er zijn geen verdere plannen voor uitbreiding/nieuwbouw van het schoolgebouw.

Investerings

Anders dan de gebruikelijke jaarlijkse (vervangings-)investeringen staan er geen grote investeringen in de planning.

Verwachte mutaties in reserves

Vooralsnog is de verwachting dat er komende jaren er met name mutaties op de algemene reserve zullen zijn. Daarnaast is er het voornemen om de reserve aanvullende bekostiging vrij te laten vallen ten gunste van de algemene reserve. Mede omdat de convenantgelden die dit betreft al zijn uitgegeven zoals eerder in dit verslag valt te lezen. Of dit ook daadwerkelijk gebeurd moet de RvB nog over besluiten.

7.5 Prognose leerlingenstroom najaar 2021

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

KENGETALLEN

	2021	2020
Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	1,61	1,46
Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	51,41	45,83
Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	55,54	47,35
Rentabiliteit (<i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	-1,97	-7,04
Weerstandvermogen excl. MVA (<i>Eigen vermogen - materiële vaste activa</i>) / rijksbijdragen * 100%)	6,99	8,95
Weerstandvermogen incl. MVA (<i>Eigen vermogen / totale baten * 100%</i>)	15,17	17,34
Huisvestingsratio (<i>(Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen) / totale lasten * 100 %</i>)	5,17	5,69
Personele lasten / totale lasten (in %)	80,22	78,88
Materiële lasten / totale lasten (in %)	19,78	21,12
Personele lasten / totale lasten + fin.lasten (in %)	80,19	78,84
Materiële lasten / totale lasten + fin.lasten (in %)	19,81	21,16

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 weerstandvermogen.

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

Weerstandvermogen

Het weerstandvermogen 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.

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 en de voorziening levensfasebewust personeelsbeleid. Deze worden opgenomen voor de contante waarde.

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

Voorziening jubilea:

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

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

Overige overheidsbijdragen en subsidies

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

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

Overige baten

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

Personeelsbeloningen

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

Pensioenen

De instelling heeft een toegezegd pensioenregeling bij Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte en contractuele basis premies betaald door de instelling. ABP hanteert het middelloon als pensioengevende salarisgrondslag. ABP probeert ieder jaar de pensioenen te verhogen met de

gemiddelde stijging van de lonen in de sectoren overheid en onderwijs. Wanneer de dekkingsgraad lager is dan 105% vindt er geen indexatie plaats. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een 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 2021 is 110,6%
Per ultimo 2020 was deze 93,5%

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 KASTROOMOVERZICHT

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.

B2 BALANS PER 31 december 2021

(na verwerking resultaatbestemming)

		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1				
Gebouwen en terreinen		107.892		71.057	
Meubilair		128.488		157.164	
ICT		<u>41.628</u>		<u>56.550</u>	
			278.008		284.771
Vlottende activa					
Vorderingen	2				
Overlopende activa		87.459		116.483	
Overige vorderingen		<u>0</u>		<u>312.447</u>	
			87.459		428.931
Liquide middelen	3		<u>610.308</u>		<u>522.905</u>
			<u>975.775</u>		<u>1.236.607</u>

Ter identificatie
 Wijss Accountants
 Eindhoven

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
Baten			
(Rijks)bijdragen	3.200.249	2.769.053	3.149.337
Overige overheidsbijdragen en subsidies	2.086	0	0
Overige baten	103.969	121.866	119.487
	<u>3.306.304</u>	<u>2.890.919</u>	<u>3.268.824</u>
Lasten			
Personele lasten	2.703.336	2.438.705	2.758.611
Afschrijvingen	68.967	71.725	62.791
Huisvestingslasten	166.272	138.250	193.350
Overige instellingslasten	431.199	351.750	482.603
	<u>3.369.774</u>	<u>3.000.430</u>	<u>3.497.356</u>
Saldo baten en lasten	<u>-63.469</u>	<u>-109.511</u>	<u>-228.532</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële lasten	1.585	2.000	1.493
Financiële baten en lasten	<u>-1.585</u>	<u>-2.000</u>	<u>-1.493</u>
Resultaat	<u>-65.054</u>	<u>-111.511</u>	<u>-230.025</u>

B4 Kasstroomoverzicht 2021

	2021		2020	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		-63.469		-228.532
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	68.967		62.791	
- Mutaties voorzieningen	<u>21.462</u>		<u>-12.410</u>	
		90.429		50.381
Veranderingen in vlottende middelen				
- Vorderingen	341.472		-240.525	
- Kortlopende schulden	<u>-217.240</u>		<u>-934.821</u>	
		<u>124.233</u>		<u>-1.175.346</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		151.193		-1.353.497
- Betaalde interest	<u>-1.585</u>		<u>-1.493</u>	
		<u>-1.585</u>		<u>-1.493</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		149.608		-1.354.990
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	<u>-62.205</u>		<u>-93.644</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-62.205		-93.644
Mutatie liquide middelen		<u>87.403</u>		<u>-1.448.634</u>
Beginstand liquide middelen	522.905		1.971.539	
Mutatie liquide middelen	<u>87.403</u>		<u>-1.448.634</u>	
Eindstand liquide middelen		<u>610.308</u>		<u>522.905</u>

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
1 Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	107.892	71.057
Meubilair	128.488	157.164
ICT	41.628	56.550
	<u>278.008</u>	<u>284.771</u>

	Gebouw- en en terreinen	Meubilair	ICT	Totaal
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde 31 december 2020</i>				
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>
<i>Mutaties</i>				
Investerings	44.680	0	17.525	62.205
Afschrijvingen	-7.844	-28.676	-32.447	-68.967
Mutaties boekwaarde	<u>36.836</u>	<u>-28.676</u>	<u>-14.922</u>	<u>-6.762</u>
<i>Boekwaarde 31 december 2021</i>				
Aanschaffingswaarde	197.121	426.941	253.532	877.594
Cumulatieve afschrijvingen	-89.228	-298.454	-211.904	-599.586
Boekwaarde 31 december 2021	<u>107.892</u>	<u>128.488</u>	<u>41.628</u>	<u>278.008</u>

Afschrijvingspercentages

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

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
2 Vorderingen		
Overige vorderingen	0	312.447
Overlopende activa	87.459	116.483
	<u>87.459</u>	<u>428.931</u>
Overige vorderingen		
Gemeente huisvesting	0	312.447
	<u>0</u>	<u>312.447</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	70.252	84.952
Verstreckte voorschotten	803	0
Overige overlopende activa	16.404	31.532
	<u>87.459</u>	<u>116.483</u>
	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
3 Liquide middelen		
Kasmiddelen	2.833	2.426
Banktegoeden	607.475	520.479
	<u>610.308</u>	<u>522.905</u>
Kasmiddelen		
Kas	2.833	2.426
	<u>2.833</u>	<u>2.426</u>
Banktegoeden		
Betaalrekening bestuur	501.110	139.114
Spaarrekening	106.365	381.365
	<u>607.475</u>	<u>520.479</u>

PASSIVA

4 Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1- 2021	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12- 2021
Algemene reserve	206.253	-65.054	0	141.199
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	566.747	-65.054	0	501.694

	Saldo 1-1- 2021	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Saldo 31-12- 2021
5 Voorzieningen					
Personeel:					
Jubilea	18.827	0	0	-2.727	16.100
Wachtgeld	0	24.189	0	0	24.189
	18.827	24.189	0	-2.727	40.289
Voorzieningen	18.827	24.189	0	-2.727	40.289

Verloop voorzieningen

	Saldo 31-12-2021	Kortlopend < 1 jaar	Middellang lopend 1 - 5 jaar	Langlopend > 5 jaar
Personeel:				
Jubilea	16.100	1.503	2.811	11.786
Wachtgeld	24.189	19.481	4.708	0
	40.289	20.984	7.519	11.786
Voorzieningen	40.289	20.984	7.519	11.786

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
6 Kortlopende schulden		
Crediteuren	110.200	163.543
Belasting en premie sociale verzekeringen	130.234	110.742
Schulden terzake van pensioenen	32.683	31.658
Overige kortlopende schulden	150	382
Overlopende passiva	160.526	344.707
	<u>433.793</u>	<u>651.032</u>
Belasting en premie sociale verzekeringen		
Loonheffing	120.818	110.654
Premie risicofonds	9.416	88
	<u>130.234</u>	<u>110.742</u>
Overige kortlopende schulden		
Netto loon	150	382
	<u>150</u>	<u>382</u>
Overlopende passiva		
OCW niet geoormerkt: DUO lerarenbeurs	10.001	3.200
OCW niet geoormerkt: Overige	16.000	30.581
OCW niet geoormerkt: Verrekening uitkeringskosten	6.679	0
Nog te betalen vakantiegeld	67.104	78.567
Nog te betalen bindingstoelage	7.635	6.932
Vooruitontvangen bedragen	12.731	17.099
Overige	40.376	208.327
	<u>160.526</u>	<u>344.707</u>

Sancta Maria Stichting, 's-Hertogenbosch

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

G1. Subsidies waarbij het eventueel niet aangewende deel van de subsidie, mits de activiteiten volledig zijn uitgevoerd, kan worden besteed aan andere activiteiten waarvoor bekostiging wordt

Omschrijving	Toewijzing		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
	Kenmerk	datum	
Subsidie inhaal- en ondersteuningsprogramma's onderwijs 2020-2021	IOP-74050-VO	20-08-2020	ja
Studieverlof	2021/2/17150252	27-07-2021	nee

G2A. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, aflopend per ultimo verslagjaar

G2A. Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangsten t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Te verrekenen per 31 december verslagjaar
	Kenmerk	datum							
			€	€	€	€	€	€	
		totaal	€	€	€	€	€	€	

G2B. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar.

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Saldo per 31 december verslagjaar
	Kenmerk	datum							
			€	€	€	€	€	€	€
		totaal	€	€	€	€	€	€	€

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021

Baten

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
(Rijks)bijdragen			
Vergoeding Personeel	2.214.959	2.101.451	2.329.115
Vergoeding Materiele Instandhoud.	307.456	302.527	339.437
Vergoeding lesmateriaal	114.538	112.658	126.499
Prestatiebox	0	130.217	134.013
Prestatiesubsidie VSV	15.891	9.000	20.731
Subs. strat.Pers.beleid, begeleiding en verzuim	40.215	0	0
Leerplusarrangement VO	96.896	95.000	107.790
Bekostiging nieuwkomers	4.243	0	2.910
Subs. Extra hulp in de klas	47.093	0	0
Subs. Nationaal Programma Onderwijs	245.654	0	0
Subs. aanvullende bekostiging eindexamens	32.544	0	0
Subs. PIP	5.000	0	0
Overige subsidies OCW	21.581	0	49.519
Niet-geoordeelde subsidies overig	4.857	3.200	6.286
Vermindering verr.coll. uitkeringskosten	-24.243	-35.000	-29.615
Ontv. doorbet. Rijksbijdrage SWV	73.564	50.000	62.652
	<u>3.200.249</u>	<u>2.769.053</u>	<u>3.149.337</u>

Overige overheidsbijdragen en subsidies

Gemeente: overige vergoedingen	2.086	0	0
	<u>2.086</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Overige baten

Detachering personeel	48.478	51.984	51.544
Ouderbijdragen	35.359	45.054	44.484
Bijdrage digitalisering	0	0	152
Opbrengst kantine	6.996	10.000	6.481
Reizen en excursies	0	8.000	1.030
Kluishuur	-402	0	36
Bijdrage uit SWV	0	0	5.630
Bijdrage van derden	10.637	6.829	8.834
Overige baten	2.902	0	1.296
	<u>103.969</u>	<u>121.866</u>	<u>119.487</u>

Lasten

Personele lasten

Lonen en salarissen	1.625.076	1.632.731	1.995.970
Sociale lasten	370.919	305.590	379.917
Pensioenlasten	286.850	244.470	289.236
Overige personele lasten	642.728	396.250	283.356
Uitkeringen (-/-)	-222.237	-140.336	-189.868
	<u>2.703.336</u>	<u>2.438.705</u>	<u>2.758.611</u>

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
Lonen en salarissen			
Loonkosten directie	201.092	223.103	383.537
Loonkosten OP	1.587.295	1.511.747	1.669.349
Loonkosten OOP	332.434	322.693	342.412
Loonkosten tlv UWV	0	0	11.800
Loonkosten inzake ziektevervanging	15.620	8.823	25.026
Loonkosten detachering	62.721	63.809	64.666
Loonkosten transitievergoeding	0	0	79.714
Loonkosten projecten	10.162	9.582	9.593
Loonkosten ouderschapsverlof	29.148	9.743	17.866
Loonkosten onbetaald verlof	3.063	0	0
Loonkosten seniorenregeling	33.016	28.791	56.366
Loonkosten opleiden in de school	5.813	0	0
Correctie sociale lasten	-370.919	-305.590	-379.917
Correctie pensioenen	-286.850	-244.470	-289.236
Werkkosten PSA	2.479	4.500	4.795
	<u>1.625.076</u>	<u>1.632.731</u>	<u>1.995.970</u>
Sociale lasten			
Sociale lasten	370.919	305.590	379.917
	<u>370.919</u>	<u>305.590</u>	<u>379.917</u>
Pensioenlasten			
Pensioenlasten	286.850	244.470	289.236
	<u>286.850</u>	<u>244.470</u>	<u>289.236</u>
Overige personele lasten			
Kosten schoolbegeleiding	18.703	0	1.959
Kosten Arbo/BHV	19.285	15.000	12.573
Adviseurskosten inzake personeel	3.796	10.000	12.172
Dotatie voorziening jubilea	0	2.500	0
Vrijval voorziening jubilea	-2.727	0	-12.410
Dotatie voorziening wachtgeld	24.189	0	0
Wervingskosten personeel	643	1.500	0
Reis en verblijf	0	500	16
Nascholing en cursussen	13.928	17.500	28.232
Kosten tlv prestatiebox	2.806	50.000	28.690
Extern personeel	516.510	288.750	202.011
Personeelskantine	0	1.500	1.011
Werkkosten FA	9.189	1.500	4.835
Overige personeelskosten	36.406	7.500	4.268
	<u>642.728</u>	<u>396.250</u>	<u>283.356</u>
Uitkeringen (-/-)			
Uitkeringen RF/UWV -/-	-222.237	-140.336	-173.382
Uitkeringen transitievergoeding -/-	0	0	-16.486
	<u>-222.237</u>	<u>-140.336</u>	<u>-189.868</u>

Personeelsbezetting (standaard formatietaakeenheden)

	2021	2020
	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.

	2021	2020
	Aantal gem.FTE's	Aantal gem.FTE's
DIR	2,13	2,80
OP	20,93	23,00
OOP	5,64	6,40
	<u>28,70</u>	<u>32,20</u>

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
Afschrijvingen			
Gebouwen en terreinen	7.844	5.615	5.610
Meubilair, inventaris en apparatuur	28.676	32.110	26.282
ICT	32.447	34.000	30.900
	<u>68.967</u>	<u>71.725</u>	<u>62.791</u>
Huisvestingslasten			
Onderhoud gebouw/installaties	12.716	10.000	26.003
Onderhoudscontracten	13.853	7.500	3.169
Tuinonderhoud	6.659	8.000	6.659
Energie en water	54.254	33.250	40.136
Energie / gas verbouwing	-588	0	15.646
Kosten schoonmaakbedrijf	65.100	57.500	58.226
Overige schoonmaakkosten	7.600	10.000	18.608
Heffingen	1.099	6.000	6.110
Bewaking en beveiliging	2.028	5.000	6.884
Bijdrage huisvestingslasten, inzake verbouwing	-1.186	0	10.295
Overige huisvestingslasten	4.737	1.000	1.613
	<u>166.272</u>	<u>138.250</u>	<u>193.350</u>
Overige instellingslasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	32.411	30.000	29.088
Accountantskosten	21.196	11.000	10.578
Bestuurskosten	20.703	10.000	15.343
Telefoonkosten	7.669	6.500	7.392
Public relations en marketing	12.702	7.500	10.059
Porti / drukwerk	4.331	10.750	7.922
Juridische zaken	11.996	10.000	6.567
Overige administratie- en beheer	8.030	7.500	4.427
	<u>119.038</u>	<u>93.250</u>	<u>91.376</u>
<i>Inventaris en apparatuur</i>			
Onderhoud vervanging meubilair	349	2.500	4.240
	<u>349</u>	<u>2.500</u>	<u>4.240</u>

Sancta Maria Stichting, 's-Hertogenbosch

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
<i>Overige</i>			
Representatiekosten	1.080	1.000	52
Contributies	11.363	11.500	12.709
Sportdag en vieringen	681	2.500	656
Excursies / werkweek	10.419	10.000	8.352
Medezeggenschap	1.300	2.500	2.291
Verzekeringen	-7.553	2.500	892
Kantinekosten	11.902	10.000	11.235
Culturele vorming	2.499	0	2.667
Schooltest / onderzoek / begeleiding	34.443	15.000	10.256
Lasten OCW subsidies	33.186	0	49.519
Bijdrage aan SWV	19.354	1.500	3.911
Bijdrage aan derden	14.297	15.000	15.892
Kosten VAVO leerlingen	3.383	0	2.417
Overige uitgaven	856	2.500	25.612
	137.211	74.000	146.459
<i>Leermiddelen</i>			
Gebruiksartikelen	16.219	15.000	23.528
Digitale leermiddelen	62.705	50.000	89.022
Verzamelde leermiddelen	46.707	32.000	52.480
Boeken met elektronisch component	-1.329	20.000	15.649
Informatietechnologie	44.178	55.000	51.197
Kopieerkosten	6.121	10.000	8.652
	174.600	182.000	240.528
Totaal Overige instellingslasten	431.199	351.750	482.603
Financiële baten en lasten			
Financiële lasten			
Rentelasten	915	1.000	878
Overige financiële lasten	670	1.000	615
	1.585	2.000	1.493
Totaal financiële baten en lasten	-1.585	-2.000	-1.493
	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
Specificatie honorarium			
Onderzoek jaarrekening	17.747	11.000	10.578
Andere controleopdrachten	3.449	0	0
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controle-diensten	0	0	0
Totaal accountantslasten	21.196	11.000	10.578

B7 Overzicht verbonden partijen

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische Vorm 2021	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen 31-12-2021 EUR	Resultaat jaar 2021 EUR	Art.2:403 BW Ja/Nee	Deelname % Ja/Nee	Consolidatie Ja/Nee
SWV De Meierij VO Stichting		's-Hertogenbosch		4 n.v.t.	n.v.t.	nee	n.v.t.	nee

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

B8 Wet Normering Topinkomens (WNT)**WNT-verantwoording 2021 Sancta Maria Stichting**

De WNT is van toepassing op Sancta Maria Stichting.

Het voor Sancta Maria Stichting toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021: € 124.000.

Gemiddelde baten 2 complexiteitspunten.

Gemiddeld aantal leerlingen 1 complexiteitspunt.

Het aantal gewogen onderwijssoorten is 1 complexiteitspunt.

Dit totaal van 4 complexiteitspunten correspondeert met WNT Klasse A.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2021	A.M. van Lanen	R.S.J. van der Thiel
Bedragen x € 1		
Functiegegevens	interim directeur	directeur/bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/11 - 31/12	01/01 - 30/04
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking	Nee	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 20.723	€ 30.594
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0	€ 6.661
<i>Subtotaal</i>	€ 20.723	€ 37.255
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 20.723	€ 40.767
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag	€ 0	€ 0
Totaal bezoldiging 2021	€ 20.723	€ 37.255
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.

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)	1,0
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
Totaal bezoldiging 2020	€ 123.498

Sancta Maria Stichting, 's-Hertogenbosch

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

Bedragen x € 1 Functiegegevens	A.M. van Lanen interim directeur	
Kalenderjaar	2021	2020
Periode functievervulling in het kalenderjaar (Aanvang - einde)	01/01 - 30/10	26/11 - 31/12
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	10,0	2,0
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	1120,0	152,0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 199	€ 193
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ 236.800	€ 53.600
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 246.408	
Bezoldiging (alle bedragen exclusief BTW)		
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	ja	
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 148.960	€ 20.216
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0	
Totale bezoldiging, exclusief BTW	€ 169.176	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	

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

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

Gegevens 2021	
Naam Topfunctionaris	Functie
M.A.G. Smits	Voorzitter
D.L. Verbeek	Lid
Y.J. van der Haring	Lid
M.J.P.H. van de Donk	Lid
E. Saçan	Lid

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

B9 Niet uit de balans blijkende 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 2021 een waarde van € 166.122.

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.

B10 Gebeurtenissen na balansdatum

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

B11 Statutaire regeling omtrent bestemming resultaat

Het bestuur verdeelt het resultaat over 2021 ad € -65.054 als volgt over de reserves.

	2021 €
Resultaat algemene reserve	-65.054
Resultaat Eigen vermogen	<u>-65.054</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 intern toezichthoudend orgaan van
Sancta Maria Stichting
Aartshertogenlaan 108
5212 CM 'S-HERTOGENBOSCH

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Sancta Maria Stichting te 's-Hertogenbosch gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Sancta Maria Stichting op 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2021 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021.

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

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



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 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.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

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

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

De andere informatie 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 op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021 is vereist.

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



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

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

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

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en het intern toezichthoudend orgaan voor de jaarrekening

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

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd 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 instelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.



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

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.

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

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn,
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en



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

- het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
 - het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
 - het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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 2022
Wijs Accountants

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

Kenmerk: 2022.0186.conv

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....