

(FINANCIEEL) JAARVERSLAG

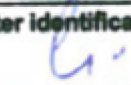
2021

Onderwijsstichting "St. Michaël"
te Zaandam

GROENENDIJK
onderwijsadministratie

Bezoekadres Antillenstraat 21, Beverwijk
Postadres Postbus 387, 1940 AJ Beverwijk

T 085 040 88 80
<http://www.groenendijk.nl/>

ter identificatie

VAN REE ACCOUNTANTS

INHOUDSOPGAVE

A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG

Bestuursverslag	1
Verslag toezichthoudend bestuur	53
Kengetallen	58

B JAARREKENING

B1 Grondslagen	59
B2 Balans per 31 december 2021	64
B3 Staat van baten en lasten 2021	66
B4 Kasstroomoverzicht 2021	66
B5 Toelichting behorende tot de balans	68
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	76
B7 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen	83
B8 Gebeurtenissen na balansdatum	84
B9 Statutaire regeling omtrent bestemming resultaat	85

C OVERIGE GEGEVENS

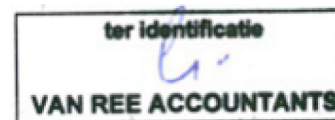
C1 Controleverklaring	86
-----------------------	----

Bestuursverslag Onderwijsstichting “St. Michaël” Jaarrekening 2021



Versie 0.5 17-3-2022

Mei 2022

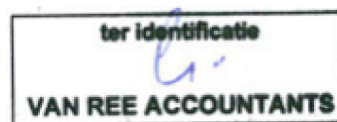


Inhoud

A Voorwoord	4
B Profiel SMC.....	4
C Organogram.....	4
1 Beleid en organisatie	5
1.1 Missie en visie.....	7
1.2 Bestuur en beleid	7
1.2.1 Schoolplan 2020 - 2024	7
1.2.2 Kwaliteitszorg als instrument.....	8
1.2.3 Verwerking realisatie jaarplan in 2021.....	8
1.2.4 Horizontale verantwoording en samenwerking	9
1.2.5 Beleid fysieke en sociale veiligheid.....	9
2 Onderwijs.....	10
2.1 Onderwijsontwikkelingen: nu en in de toekomst.....	14
2.1.1 Onderwijskundige en onderwijsprogrammatische zaken	14
2.1.2 Onderwijsprestaties	14
2.1.3 Toegankelijkheid en het toelatingsbeleid	14
2.1.4 Onderzoek, ontwikkeling en toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderzoek	14
2.1.5 Internationalisering.....	15
2.1.6 Toetsing en examinering.....	15
2.1.7 Passend Onderwijs.....	15
2.2 Onderwijs en het schoolplan: doelstellingen, beleidsvoornemens, tussenstand en toekomstverwachting	17
2.2.1 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderwijs ...	18
3 Personeel	19
3.1 Ontwikkelingen	22

3.1.1 Verzuim en preventie	22
3.1.2 Besteding middelen Prestatiebox	22
3.1.3 Voorziening persoonlijk budget	23
3.1.4 Functiemix	23
3.1.5 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van personeel	23
3.2 Personeel en het schoolplan: doelstellingen, beleidsvoornemens, tussenstand en toekomstverwachting.....	24
3.3 Kwaliteitszorg en het schoolplan: doelstellingen, beleidsvoornemens, tussenstand en toekomstverwachting	25
3.3.1 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van kwaliteitszorg	25
4 Bedrijfsvoering	26
4.1 Facilitaire zaken	28
4.1.1 Huisvesting	28
4.1.2 Bouw en duurzaamheid	28
4.1.3 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van huisvesting 28	
4.1.4 ICT	29
4.2 Financiën	30
4.2.1 Algemeen.....	30
4.2.2 Staat van baten en lasten en toelichting daarop	30
4.2.3 Balans en toelichting daarop	34
4.2.4 Kengetallen	35
4.2.5 Treasuryverslag	37
4.2.6 Investerings- en financieringsbeleid.....	37
4.2.7 Algemene verordening gegevensbescherming	37
4.3 Continuïteitsparagraaf	38
4.3.1 Leerlingenprognose en meerjarenformatie	38
4.3.2 Meerjaren financieel	39

4.3.3 Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem en risicomanagement	47
E De invloed van Corona	49
5.1 De invloed van de coronacrisis in 2021	50
5.1.1 Invloed op het onderwijs	50
5.1.2 Invloed corona op de fysieke en sociale veiligheid	50
5.1.3 Financiële impact van de Coronacrisis	51
F Governance.....	52
6.1 Algemeen	53
6.2 Verslag Toezichthoudend Bestuur	53



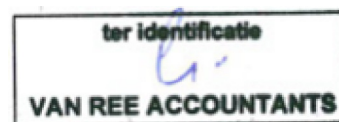
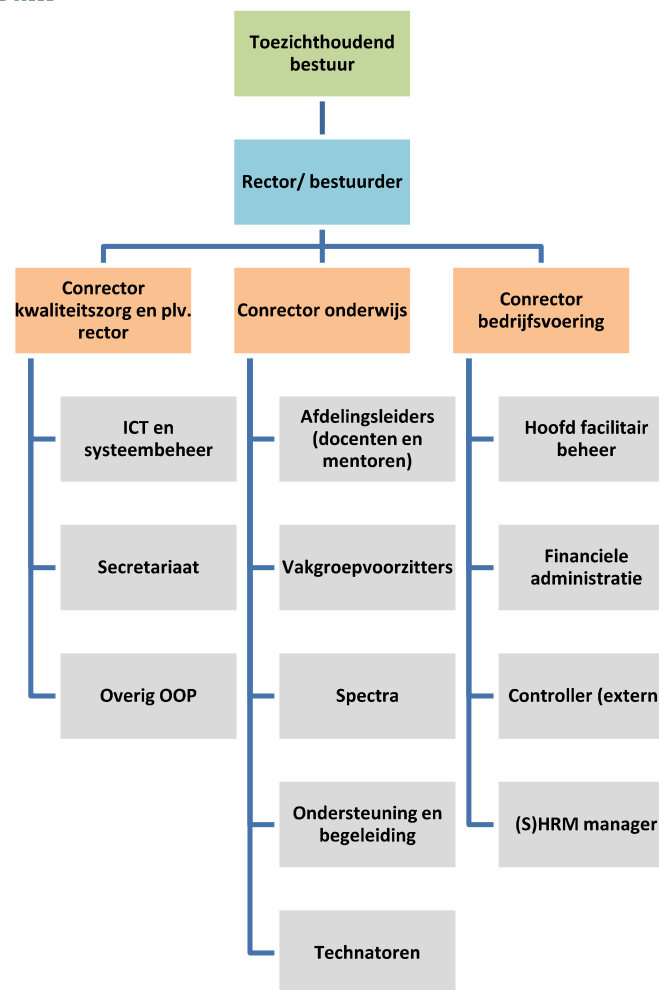
A Voorwoord

Het bestuur van het St. Michaël College brengt met dit verslag belangrijke ontwikkelingen van het afgelopen jaar in kaart. Gekoppeld aan de ambities, doelstellingen en beleidsvoornemens uit het schoolplan 2020-2024 en de jaarplannen wordt teruggeblikt op de relevante beleidsgebieden: onderwijs, personeel, maatschappelijke ontwikkelingen, bedrijfsvoering en risicomanagement. Het verslag is geschreven volgens de geldende regeling jaarverslag.

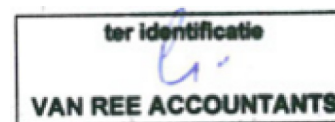
B Profiel SMC

Het SMC is een zelfstandige school voor havo-vwo in de Zaanstreek. Mede dankzij het zelfstandige karakter van de school heeft het SMC organisatorisch een kleinschalig karakter behouden. De schoolorganisatie kenmerkt zich door korte lijnen en geringe afstanden. Het SMC wenst dat kleinschalige karakter ook de komende jaren te behouden. Statutair is het SMC een rooms-katholieke school. Bij de laatste statutenwijziging is die rooms-katholieke identiteit onaangetast gelaten, met dien verstande dat toen uit de statuten de bepaling is geschrapt dat een statutenwijziging de goedkeuring behoeft van de Katholieke Schoolraad. Een beslissing over de identiteit van de school is uitsluitend aan het SMC.

C Organogram

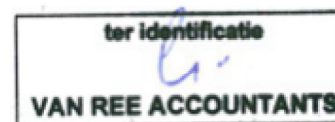


1 Beleid en organisatie





Technasium



1.1 Missie en visie

Het SMC is een bruisende school voor hoogwaardig bijzonder onderwijs dat in een open, veilig, zorgzaam en uitdagend schoolklimaat jonge mensen uitdaagt zich te ontplooiën tot bewuste en verantwoordelijke wereldburgers in een continu veranderende maatschappij.

Het SMC vormt een inspirerende leer- en leefgemeenschap voor en door samenwerkende leerlingen, medewerkers en ouders, die stimuleert tot een houding van leer- en nieuwsgierigheid en waarin ruimte is voor vernieuwing. Het SMC stelt hoge, heldere en haalbare eisen aan leerlingen en medewerkers en daagt ze zo uit hun kwaliteiten maximaal te benutten door gevarieerd en uitdagend onderwijs waarin scholaire en spectrascholaire activiteiten elkaar versterken. Het SMC heeft een professionele schoolcultuur waarin het zijn medewerkers vele mogelijkheden biedt om zich duurzaam persoonlijk en professioneel te ontwikkelen zodat zij het beste uit zichzelf en de leerlingen kunnen halen. Bij al ons handelen staan vijf kernwaarden centraal: begrip, rechtvaardigheid, samenwerking, respect en vrede.

Toelichting op de missie en visie

In de missie brengen wij tot uitdrukking dat het SMC een ambitieuze school is. Op schoolniveau, op medewerkersniveau, op leerlingniveau en op ouder niveau bieden we ruimte voor ambities. De wettelijke kaders van het reguliere onderwijs worden ingevuld en aangevuld met de verbreding die spectrascholaire activiteiten kunnen bieden en vormen daarmee een integraal onderdeel van onze onderwijsvisie. Alle betrokkenen vormen samen het SMC. Het is daarbij het individu binnen het SMC, en niet het individu én het SMC. Veiligheid, autonomie, relatie en competentie zijn essentieel voor de ontplooiing van onze leerlingen en medewerkers.

1.2 Bestuur en beleid

1.2.1 Schoolplan 2020 - 2024

In het schoolplan 2020-2024 gaan we voort op de koers die in 2016 is ingezet. We verduurzamen deze ingezette koers in vier ambities. Per ambities zijn doelstellingen geformuleerd. De doelstellingen worden concreet gemaakt in beleidsvoornemens die worden opgenomen in de jaarplannen. We maken werk van de volgende ambities:

Een excellente schoolcultuur

Het SMC wil een professionele leef- en leergemeenschap zijn met een cultuur die gericht is op ontwikkeling voor zowel leerlingen als medewerkers. Leerlingen worden in een veilige en ordelijke omgeving het meest gemotiveerd en innovatie krijgt een kans. We zetten in op flexibilisering van ons onderwijsaanbod. Kwaliteitszorg is een zaak van ons allen. Iedereen werkt aan de continue verbetering van ons onderwijs.

Doelstellingen

- Verhogen (leer)rendement
- Kwaliteitscultuur
- Versterken professionele cultuur

Brede vorming

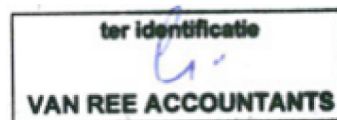
Het SMC biedt expliciete aandacht aan de drievoudige opdracht van het onderwijs: kwalificatie, socialisatie en persoonsvorming.

Doelstellingen

- Recht doen aan verschillen door een breed aanbod
- Spectra-activiteiten

Talentontwikkeling voor elke leerling

Individuele talenten van leerlingen staan centraal. Leerlingen worden uitgedaagd om optimaal te presteren en hun talenten te ontwikkelen. Wij streven ernaar de structuur de leerling te laten volgen en niet andersom. We bieden leerroutes die aansluiten bij interesses en talenten en die keuzevrijheid bieden om te differentiëren en recht te doen aan autonomie.



Doelstellingen

- Verhogen van de motivatie
- Uitdagend onderwijs

Duurzame ontwikkeling (HRM)

Het SMC koppelt onderwijsontwikkeling aan personeelsontwikkeling. Het SMC investeert in de professionalisering van al zijn medewerkers zodat zij het beste uit zichzelf en onze leerlingen kunnen halen. Continue professionalisering richt zich op “de goede dingen doen” en op “de dingen goed willen doen”. Wij zetten daarbij in op zorg voor elkaar en onze omgeving door zorgvuldige en duurzame relaties aan te gaan. Wij werken samen met een breed scala aan partners om goed onderwijs te realiseren. Door samenwerking bereiken we meer.

Doelstellingen

- Stimulerend personeelsbeleid
- Continu leren en verbeteren
- Samenwerkingspartners

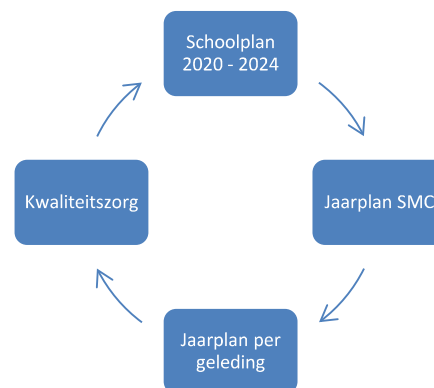
1.2.2 Kwaliteitszorg als instrument

Het St. Michaël College heeft de ambitie continu te werken aan het verhogen van de kwaliteit van het onderwijs. Hiervoor is een goede kwaliteitszorg onontbeerlijk. Op vrijwel alle plekken in de school worden aan de hand van kwaliteitszorg instrumenten, resultaten en processen gemonitord. We omschrijven kwaliteitszorg als het geheel van activiteiten die ondernomen worden om de kwaliteit van de school te onderzoeken, te borgen of te verbeteren en openbaar te maken. Kwaliteitszorg kent twee aspecten: het systeem waarbinnen planmatig gewerkt wordt aan behoud en verbetering van de kwaliteit en ten tweede afspraken over hoe dit systeem aangestuurd en bewaakt wordt (voorwaarden).

De belangrijkste functies van kwaliteitszorg zijn:

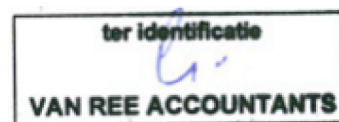
- verbeteren van de prestaties van de organisatie op de diverse niveaus
- verantwoording van de prestaties van de organisatie
- communicatie over de prestaties van de organisatie
- tijdig signaleren van zwakke plekken

We geven kwaliteitszorg vorm in een cyclisch proces van ‘Plan, Do, Check, Act’. Dat wil zeggen dat in de beleidscyclus als afronding een evaluatie van de opbrengst gegeven wordt en, daaraan gekoppeld, aanzetten voor nieuw beleid. Daarbij willen we, ook in de toekomst, niet uit het oog verliezen dat de instrumenten die we inzetten in het kader van kwaliteitszorg nadrukkelijk beschouwen als instrumenten en niet als doel. Het doel is het verbeteren van het onderwijs en de daar aan gerelateerde processen.



1.2.3 Verwerking realisatie jaarplan in 2021

Het jaarplan van het SMC komt voort uit het strategische schoolplan. In de komende hoofdstukken wordt per hoofdstuk uitgelegd welke beleidsvoornemens voortkomen uit de gestelde ambities. We geven inzicht in de realisaties, de processen die gaande zijn en een vooruitblik voor het komend jaar.



1.2.4 Horizontale verantwoording en samenwerking

Kwaliteit heeft alles te maken met vertrouwen. De overheid biedt ruimte door op scholen die voldoen aan geformuleerde kwaliteitsaspecten minder toezicht uit te oefenen. Hierdoor worden de horizontale relaties veel belangrijker.

Hiertoe is het Project Scholen op de kaart (voorheen: Vensters voor Verantwoording) van de VO-raad in het leven geroepen. Wij onderschrijven de doelstellingen uit het project Scholen op de kaart van de VO-raad. Via de website van de school kunnen ouders, bezoekers van de site en overige belangstellenden kennis nemen van de stand van zaken van een aantal meetbare indicatoren van Scholen op de kaart. Door onze “stakeholders” goed te informeren, o.a. door onze website actueel te houden, jaarlijks 4 nieuwsbrieven uit te brengen, en hen te betrekken bij ons onderwijs, houden wij iedereen betrokken.

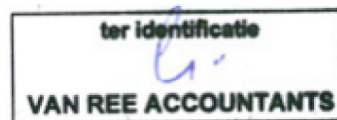
Het SMC werkt actief en duurzaam samen met de omgeving waarvan het deel uitmaakt. Er zijn samenwerkingsverbanden met AZ, Hogeschool InHolland, Technasium Netwerk Noord-Holland, Stichting Werkring, Pre University College (PUC), de ALO, het Samenwerkingsverband Zaanstreek voor Passend Onderwijs en de Academische Opleidingsschool (AONHW). Het SMC voert periodiek bestuurlijk overleg met de overige Zaanse onderwijsbesturen en neemt deel in de Regionale Aanpak Personeelstekort (RAP) binnen de arbeidsmarktregio Zaanstreek - Waterland.

1.2.5 Beleid fysieke en sociale veiligheid

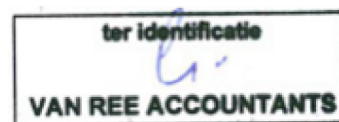
De kwaliteit van ons onderwijs wordt in belangrijke mate bepaald door onze medewerkers. De omgeving en omstandigheden waarin zij moeten werken, richten wij zo goed mogelijk in binnen de geldende wet- en regelgeving. Het SMC beschikt over een geactualiseerd ARBO- en veiligheidsplan en een personeelsbeleidsplan. Dit beleidsplan is belangrijk om risico's voor veiligheid en gezondheid zoveel mogelijk te voorkomen zodat medewerkers en leerlingen in een gezonde en veilige omgeving onderwijs kunnen geven en volgen. In de tweede helft van 2021 is de RI&E uitgevoerd. Onderdeel van de RI&E is de afname van de PSA enquête. De schoolleiding bespreekt de uitkomsten met de medewerkers en de PGMR. De ARBO werkgroep komt periodiek bij elkaar (ten tijde van

Corona vindt dit overleg vaker plaats) om de relevante thema's te monitoren en waar nodig te verbeteren. In het hoofdstuk dat speciaal aan Corona besteed is, wordt dieper ingegaan op de impact van corona op de fysieke en sociale veiligheid.

Het is onze doelstelling dat klachten in goed overleg opgelost worden. Onze structuur en manier van werken zorgen daar in de meeste gevallen ook voor. Het SMC is aangesloten bij de landelijke klachtencommissie voor het onderwijs. Er zijn bij de landelijke commissie geen klachten gemeld in 2021.



2 Onderwijs



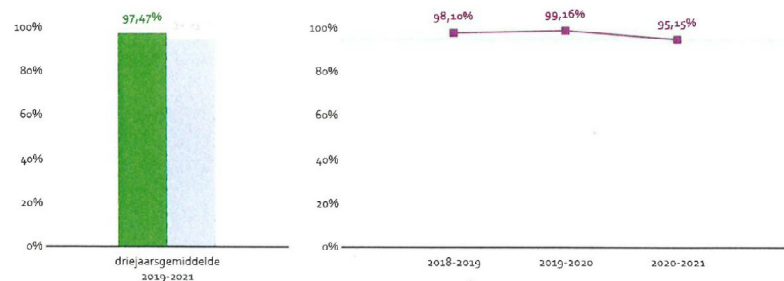
Onderwijsprestaties 2021

Wat is de onderwijspositie in leerjaar 3 t.o.v. het basisschooladvies (gebaseerd op de laatste drie schooljaren) voor de scholen binnen uw bestuur?

School en vergelijkingsgroep		Driejaarsgemiddelde	18-19	19-20	20-21
St. Michaël College (havo / vwo)	02TZ-000		8,41 %	0,91 %	8,76 %

■ Schoolscore, op of boven de norm
■ Schoolscore, onder de norm
■ Inspectienorm voor uw school

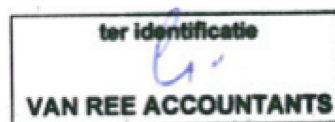
Wat is de onderbouwsnelheid (gebaseerd op de laatste drie schooljaren)?



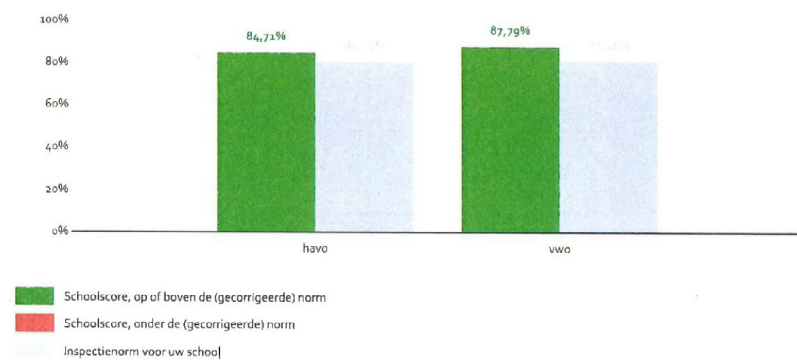
■ Schoolscore, op of boven de (gecorrigeerde) norm
■ Schoolscore, onder de (gecorrigeerde) norm
■ Inspectienorm voor uw school

Het driejaarsgemiddelde laat zien dat de onderwijspositie van leerlingen in leerjaar 3 op het SMC boven de norm is.

Het percentage leerlingen dat de onderbouw zonder vertraging doorloopt (onderbouwsnelheid) ligt voor het SMC boven de norm.



Wat is het bovenbouwsucces per onderwijssoort (gebaseerd op de laatste drie schooljaren)?



Voor zowel de havo als de vwo afdeling van het SMC geldt dat het bovenbouwsucces boven de inspectienorm ligt

Slaagpercentage

In onderstaande tabel wordt weergegeven wat het slaagpercentage is voor uw school, uitgesplitst naar de verschillende onderwijssoorten. Daarnaast wordt informatie gegeven over het landelijk gemiddelde, het percentiel, het aantal deelnemers en de trend.

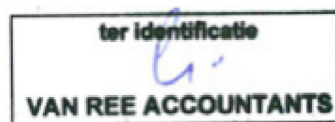
Wat is het slaagpercentage voor uw school in 2020-2021?

	Slaagpercentage 2020-2021	Landelijk gemiddelde	Percentiel	Aantal deelnemers	Historie				
					16-17	17-18	18-19	19-20	20-21
havo	92,9%	90,7 %	59	140	92%	90%	83%	98%	93%
Cultuur/Maatschappij	94,4%	91,6 %	52	18	100%	86%	67%	100%	94%
Economie/Maatschappij	94,2%	91,0 %	57	52	87%	89%	78%	100%	94%
Natuur/Gezondheid	87,5%	90,8 %	29	24	97%	89%	89%	95%	88%
Natuur/Techniek	92,9%	88,9 %	45	14	89%	96%	92%	100%	93%
Profielcombinatie (EMCM)	100,0%	93,0 %	100	7	100%	77%	100%	100%	100%
Profielcombinatie (NTNG)	92,0%	88,5 %	53	25	92%	94%	90%	95%	92%
vwo	88,2%	94,0 %	14	102	89%	99%	94%	100%	88%
Economie/Maatschappij	82,6%	93,8 %	11	23	100%	100%	95%	100%	83%
Natuur/Gezondheid	70,6%	92,0 %	6	17	82%	100%	100%	100%	71%
Natuur/Techniek	91,3%	95,0 %	20	23	90%	100%	93%	100%	91%
Profielcombinatie (EMCM)	100,0%	95,0 %	100	4	94%	100%	86%	100%	100%
Profielcombinatie (NTNG)	97,1%	94,1 %	60	35	87%	96%	97%	100%	97%

Legenda percentielscore

- Percentielscore 75 of hoger (25% best presterende scholen)
- Percentielscore tussen 25 en 75
- Percentielscore 25 of lager (25% slechtst presterende scholen)
- Percentielscore (nog) niet bepaald

In 2021 zijn de examenresultaten wisselend. Het resultaat voor de havo was boven het landelijk gemiddelde, voor het vwo lag het gemiddelde van het SMC er onder.



2.1 Onderwijsontwikkelingen: nu en in de toekomst

2.1.1 Onderwijskundige en onderwijsprogrammatische zaken

Werkgroep OOG

Formatief handelen en het geven van persoonlijke feedback zijn ingebed binnen het lesgeven. De werkgroep OOG vervult een voortrekkersrol in het onderzoek naar wat formatief handelen kan betekenen voor kwaliteitsverhoging van ons onderwijs en hoe wij de betrokkenheid van leerlingen én leraren bij lessen kunnen versterken. Het doel van OOG is om het onderwijs op het SMC verder te ontwikkelen door docenten te ondersteunen. OOG-leden zijn niet alleen goed op de hoogte van de ontwikkelingen binnen het onderwijs, ze zijn ook getraind om docenten te coachen bij hun ontwikkeling. Leren van en met elkaar.

In de training hebben de deelnemers gewerkt aan hun:

1. communicatieve vaardigheden
2. coachende vaardigheden
3. creëren van draagvlak en zorgen voor verspreiding (Olievlek).

Vakgroepen

De vakgroepen zijn geschoold in formatief handelen en onlinelesgeven. In het Onderwijsplan SMC ligt vastgelegd hoe het onderwijs op afstand wordt vormgegeven. Vakgroepen hebben tweejaarlijks voortgangsgesprekken met het MT om daarin verslag uit te brengen van de onderwijskundige ontwikkelingen die er binnen de vakgroep plaatsvinden. Actie- en ontwikkelpunten worden vastgelegd in het jaarplan van de vakgroep. Elke vakgroep beschrijft beleidsvoornemens (jaarplan) aan de hand van een vast format. De gesprekken vinden volgens een vast stramien plaats in november/december en mei/juni.

Technasium

De docenten Technasium zijn geschoold in het monitoren van competenties. De competentie-monitor heeft gezorgd voor een kwaliteitsimpuls ten aanzien van het begeleiden en beoordelen van onze leerlingen. De nieuwe docenten O&O worden via beeldcoaching extra begeleid. De landelijke visitatie heeft plaatsgevonden op 2 maart 2021.

VwoXtra

Tijdens studiedagen hebben de docenten hun kennis ten aanzien van het lesgeven aan (meer)begaafde leerlingen verder ontwikkeld. De docenten hebben getraind met praktische tools. De ontwikkeling van hun executieve functies zijn bij alle vwoXtra-leerlingen in kaart gebracht. Daarnaast is er gewerkt aan het implementeren van 'werken aan executieve functies' in het mentorenprogramma.

2.1.2 Onderwijsprestaties

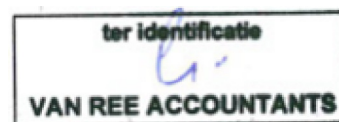
Het MT monitort jaarlijks de inspectie-indicatoren en enquêtes uit Vensters en bespreekt deze samen met de resultaten van het schooljaar 2021-2022 met de vakgroepen in december. In mei /juni bespreekt het MT de jaarplannen van de vakgroepen volgens de PDCA cyclus. De percentages en cijfers (zie blz. 11 t/m 13) ten aanzien van de inspectie-indicatoren liggen allemaal boven de normen.

2.1.3 Toegankelijkheid en het toelatingsbeleid

In de Zaanstreek zijn in het kader van de aanmelding en inschrijving centrale afspraken gemaakt over de toegankelijkheid en het aanmeldings- en toelatingsbeleid. De afspraken zijn vastgelegd in de Zaanse POVO Overstap. Aanmelding bij het St. Michaël College is mogelijk voor alle leerlingen van wie het schooladvies overeenkomt met de op onze school aangeboden opleiding (havo en vwo). Op het SMC zijn twee nieuwkomers onderdeel van ons reguliere onderwijs. Zij werden in 2021 als zodanig bekostigd vanuit het Rijk.

2.1.4 Onderzoek, ontwikkeling en toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderzoek

In juni 2020 is het SMC toegetreden tot de academische opleidingsschool Noord-Holland-West. Hierdoor kunnen we optimaal gebruik maken van de nieuwste onderwijskundige inzichten die vanuit studenten en lerarenopleiding de school binnenkomen. Gezien alle ontwikkelingen op het gebied van online onderwijs blijven we ons optimaal inzetten om efficiënt en optimaal gebruik te maken van de mogelijkheden van ICT en eigentijdse leermiddelen. Er is een budget vrijgemaakt voor innovatie, waarbij ICT één van de instrumenten is om de verdere innovatie van ons onderwijs vorm te geven.



Eén van de medewerkers voert in het kader van de studie Pedagogiek onderzoek uit binnen de eigen onderwijsorganisatie en deelt bevindingen intern. We zien het toepassen van onderzoek door zowel studenten als eigen medewerkers als leerlingen als een belangrijke ontwikkeling die we in de toekomst intensiever gaan inzetten. Eigen onderzoek door leerlingen heeft een nieuw ontwerp voor de kantine opgeleverd en begin 2022 is onderzoek door leerlingen gestart over de toekomstige inrichting van het buitenterrein. Door het binnenhalen van wetenschappelijke inzichten, maken we het onderwijs en de leer- en werkomgeving op het SMC beter.

2.1.5 Internationalisering

Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen het afgelopen jaar m.b.t. internationalisering

Met veel enthousiasme heeft het SMC deelgenomen aan twee Erasmus + projecten. De projecten zijn georganiseerd samen met het Nationaal Agentschap Erasmus+ en de buitenlandse partnerscholen. Vanwege COVID-19 hebben we het programma wat voor dit schooljaar gepland stond niet geheel kunnen uitvoeren. In oktober 2021 is er één reis naar Denemarken geweest. Leerlingen en begeleiders kijken met tevredenheid terug op deze reis, dat vanuit het thema duurzaamheid tot relevante opbrengsten heeft geleid. Het volgende deel van deze uitwisseling zal de komst zijn van de partnerscholen uit Denemarken en Frankrijk in april 2022.

Verwachte toekomstige ontwikkelingen op het gebied van internationalisering

In het nieuwe kalenderjaar worden de nog lopende Erasmusprojecten afgerond en worden er plannen gemaakt voor nieuwe Erasmusprojecten inzake klimaat in het algemeen en de problematiek rond fijnstof in het bijzonder. Ook staan er voor de jaren erna internationale ervaringen op het programma in Nepal en in Afrika. Daarnaast zal er een verkennend bezoek plaatsvinden van een aantal docenten van een Zweedse school.

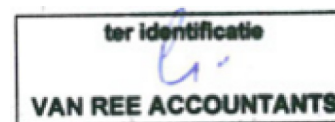
2.1.6 Toetsing en examinering

Het SMC wil een professionele leef-en leergemeenschap zijn met een cultuur die gericht is op ontwikkeling voor leerlingen en medewerkers. Iedereen werkt aan de continue verbetering van ons onderwijs. We hebben in september 2020 een nieuwe examencommissie samengesteld die in 2021 in vaste samenstelling heeft gefunctioneerd. De commissie evalueert de werkzaamheden. Ze maken bij de werkzaamheden gebruik van:

- Het SE-kwaliteitszorgplan: hierin staat beschreven op wat voor wijze wij de kwaliteit van onze schoolexamens borgen.
- Het toetsprotocol: hierin staat beschreven hoe wij de kwaliteit van onze toetsing borgen.
- De schoolexaminering: hierin staat onze visie en de taken en bevoegdheden ten aanzien van schoolexaminering beschreven.

2.1.7 Passend Onderwijs

In het kader de Wet Passend Onderwijs heeft de school zitting in de Algemene Ledenvergadering van het Samenwerkingsverband Zaanstreek (SVZ). Het SVZ heeft een regionaal ondersteuningsplan 2018-2022 opgesteld waarin beschreven wordt hoe er gezorgd wordt voor een dekkend netwerk in onze streek. Ook is afgesproken wat de streekbrede basisondersteuning is die iedere school biedt. Op basis van het ondersteuningsplan heeft iedere school een schoolondersteuningsprofiel opgesteld waarin is vastgelegd welke extra ondersteuning de school kan bieden aan leerlingen die ondersteuning nodig hebben die boven de basisondersteuning uitstijgt. Het St. Michaël College geeft de extra ondersteuning vorm in twee arrangementen: de Trajectgroep en de Ondersteuning hoogbegaafden. Voor de leerlingen die in aanmerking komen voor extra ondersteuning wordt een OPP (ontwikkelingsperspectiefplan) opgesteld, waarin de doelen en de geboden ondersteuning worden vastgelegd. Het OPP wordt minimaal ieder schooljaar geëvalueerd.



In het schooljaar 20/21 zijn de streefcijfers in de meeste jaarlagen gehaald. In het jaarlijkse schoolbezoek heeft de directeur van het Samenwerkingsverband aangegeven heel tevreden te zijn over de voorzieningen. In het bijzonder heeft zij de kwaliteit van de monitoring en evaluatie vanuit de Trajectgroep geroemd, daarbij uitsprekend dat de evaluatieaanpak en product als voorbeeld voor de andere scholen van het Samenwerkingsverband zouden kunnen dienen.

Verantwoording rechtmatigheid

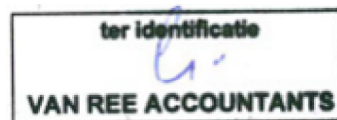
De scholen ontvangen van het Samenwerkingsverband financiële middelen voor de lichte en de extra ondersteuning en voor de ondersteuning aan hoogbegaafde leerlingen. In schooljaar 2020/2021 heeft het St. Michaël College in totaal ruim €247.000 ontvangen van het SWV. Hiervan worden de trajectgroepbegeleiders bekostigd, alsmede dat deel van de inzet van de coördinator ondersteuning en begeleiding, de hoogbegaafdenbegeleiders en de leerlingbegeleiders (counselers) dat ten goede komt aan de leerlingen met een extra ondersteuningsbehoefte. Daarnaast is een deel van de middelen in het kader van de Corona situatie ingezet voor extra opvang van kwetsbare leerlingen en voor extra huiswerk- en PALbegeleiding van trajectgroepleerlingen en scholing van de trajectgroepbegeleiders.

Verantwoording doelmatigheid

De begeleiding binnen de arrangementen is er op gericht om de kans te vergroten dat leerlingen met een extra ondersteuningsbehoefte binnen het regulier onderwijs kunnen functioneren en hun diploma behalen.

We werken met de volgende streefcijfers:

- * 60% van de leerlingen haalt onvertraagd het diploma h/v
- * 20% van de leerlingen haalt het diploma h/v met vertraging
- * 20% van de leerlingen heeft uiteindelijk een andere ondersteuning nodig dan wij ze kunnen bieden, dan wel hebben toch niet het cognitieve niveau voor een h/v diploma. Er wordt jaarlijks geëvalueerd door de betrokken functionarissen en verantwoordelijk schoolleider. De evaluatie betreft de resultaten en de aanpak.



2.2 Onderwijs en het schoolplan: doelstellingen, beleidsvoornemens, tussenstand en toekomstverwachting

Verbeteren van de effectiviteit van lessen

De ambitie talentontwikkeling heeft geleid tot de doelstelling *verhogen van de motivatie door uitdagend onderwijs*. Dit is vastgelegd in het beleidsvoornemen *het verbeteren van effectiviteit van lessen*.

Het afgelopen jaar zijn de leden van de werkgroep OOG volgens planning geschoold in coaching en didactisch handelen. In 2021 is deze scholing afgerond. Eind 2021 is het proces gestart waarbij de werkgroep andere docenten gaat begeleiden bij het verbeteren van de effectiviteit van lessen. Iedere vakgroep is in het jaargesprek gevraagd de onderwijsontwikkeling in een jaarplan vast te leggen. Scholing die daarvoor nodig is, is vastgelegd in het scholingsplan.

In 2022 zal met iedere vakgroep de ontwikkeling van de lessen onderwerp zijn van het tweejaarlijks gesprek, zal de databank ontwikkeld zijn en gaan de OOG leden individuele docenten coachen bij het versterken van de effectiviteit van hun lessen.

Ontwikkelen en borgen van leerroutes

De ambitie talentontwikkeling heeft geleid tot de doelstelling *verhogen van de motivatie door uitdagend onderwijs*. Dit is vastgelegd in het beleidsvoornemen *ontwikkelen en borgen van de leerroutes*.

De leerlingen hebben binnen de bijzondere leerroutes (vwoxtra, technasium, spectra) keuzevrijheid gekregen en het accent ligt op competentieontwikkeling. Docenten zijn geschoold in het monitoren van deze competentieontwikkeling. Leerlingen hebben maatwerkcertificaten gekregen bij het afronden van een bijzondere leerroute, zoals het Technasium of vwoxtra.

Voor overige leerroutes, zoals bijvoorbeeld de rol van leerlingen bij bestuursvergaderingen, Spectra of surveillancetaak, zijn in 2021 certificaten (zogenoemde plusdocumenten) ontwikkeld en ook voor het eerst uitgereikt. In 2021 zijn ook de vakwerkplannen van de accentmodules geactualiseerd en begin 2022 zal een evaluatie over de

accentmodules plaatsvinden voorafgaand aan de invulling van het programma voor het nieuwe schooljaar.

Verbeteren en borgen van het leerrendement

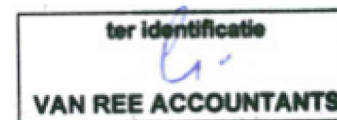
De ambitie excellente schoolcultuur heeft geleid tot de doelstelling *verhogen leerrendement*. Dit is vastgelegd in het beleidsvoornemen *verbeteren en borgen van het leerrendement*.

In 2021 is het kwaliteitszorgplan inzake toetsystematiek en de schoolexaminering geactualiseerd. De nieuwe examencommissie heeft het eerste jaar in deze samenstelling gewerkt en evalueert de werkzaamheden en is op onderdelen tot verbeteringen gekomen.

Breed aanbieden van maatwerk

De ambitie brede vorming heeft geleid tot de doelstelling *recht doen aan verschillen door een breed aanbod*. Dit is vastgelegd in het beleidsvoornemen *breed aanbieden van maatwerk*.

Het afgelopen jaar hebben de decanen loopbaancompetenties ontwikkeld om zo te werken aan een succesvollere doorstroming naar het vervolgonderwijs. Er is een hoogbegaafdheidsplan opgesteld en collega's zijn geschoold zodat zij sneller kunnen signaleren wanneer een leerling ondersteuning nodig heeft. Het maatwerk dat op school wordt aangeboden (onder andere vakken versneld afronden of op een hoger niveau) is vastgelegd in een beleidsplan. Dit jaar voldeden we aan de norm. Het komend jaar streven we naar de zelf omschreven norm (of hoger) qua aantal leerlingen dat gebruik maakt van een uitdagend maatwerktraject.

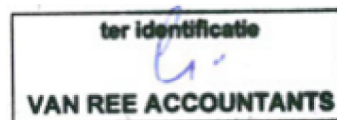


2.2.1 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderwijs

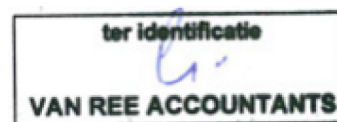
In het schoolplan 2020 - 2024 van het SMC is de stip aan de horizon omschreven waar we als school naar toewerken. Van de afgelopen twee jaren met de coronacrisis is veel geleerd hoe de digitalisering kan bijdragen om het onderwijs te versterken.

Het aanbieden van maatwerk en formatief handelen zijn instrumenten voor de ontwikkeling van ons onderwijs. De verdere ontwikkeling van maatwerktrajecten, waar nu al steeds meer leerlingen gebruik van maken door versneld of op een hoger niveau examen te doen, zal worden geïntensiveerd. Er wordt gewerkt aan een pilot met keuzewerktijd.

Met de opbrengsten van de afgelopen twee jaar zal het SMC inzetten op gepersonaliseerd leren dat leerlingen in staat moet stellen vanuit een grotere eigen verantwoordelijkheid het eigen leerproces en de eigen ontwikkeling vorm te geven.



3 Personeel



Leeftijdsopbouw OP



■ 19-24 ■ 25-34 ■ 35-44 ■ 45-54 ■ 55-64 ■ 65+

Op het SMC zien we dat het grootste deel van het onderwijzend personeel jonger is dan 45 jaar. Voor alle leeftijdsgroepen binnen het SMC voeren we levensfasebewust personeelsbeleid zodat we kunnen aansluiten op de specifieke wensen die passen bij onze docenten. De leeftijdsopbouw OP is t.o.v. 2020 niet wezenlijk veranderd. *

Leeftijdsopbouw OP



■ 19-24 ■ 25-34 ■ 35-44 ■ 45-54 ■ 55-64 ■ 65+

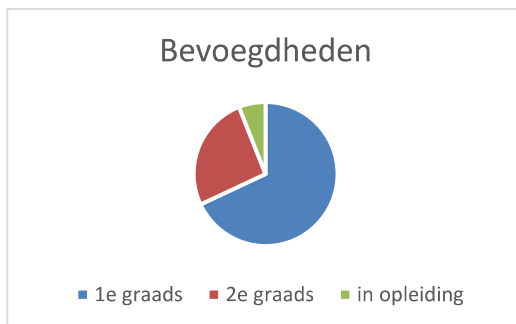
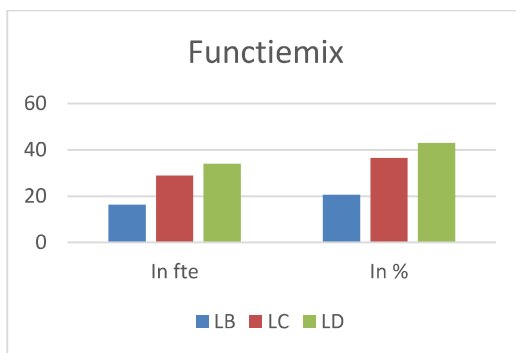
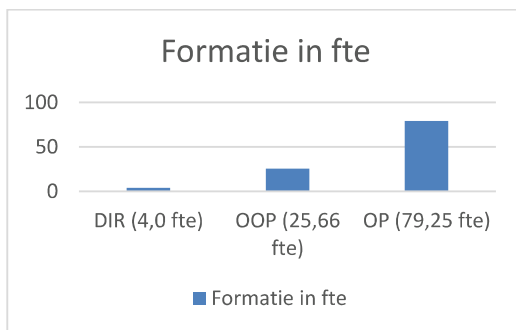
Het OOP is qua leeftijdsopbouw voor meer dan de helft ouder dan 45 jaar. Ook voor ons OOP geldt dat actief wordt ingespeeld op de levensfase en werken met elkaar aan duurzame inzetbaarheid. Ten opzichte van 2020 is de leeftijdscategorie 25-34 toegenomen in omvang. Dit komt door de gepensioneerde collega's die worden vervangen door jongere, nieuwe collega's*

Leeftijdsopbouw DIR



■ 15-25 ■ 25-35 ■ 35-45 ■ 45-55 ■ 55-65 ■ 65+

De leeftijdsopbouw van de directie is in 2021 niet veranderd.*

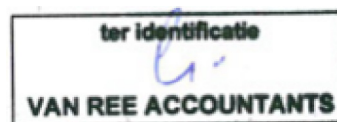


In hoofdstuk 5 zal worden toegelicht dat de omvang van het aantal fte's OOP en OP ook in 2021 onder invloed van de coronacrisis is gestegen. De extra formatie is ingezet om de continuïteit van het onderwijs in ons gebouw te borgen en opgelopen achterstanden in het leerproces aan te pakken.*

In 2021 heeft in het kader van de functiemix geen nieuwe promotieronde plaatsgevonden. Het SMC voldoet ruimschoots aan de streefwaarden die met de PGMR overeen zijn gekomen.* De waardes zijn in 2021 nagenoeg gelijk ten opzichte van 2020.

Om het hoogwaardig onderwijs steeds verder te ontwikkelen, zet het SMC in op verdere professionele ontwikkeling van het onderwijzend personeel. Dit uit zich onder andere in een grote omvang van eerstegraads bevoegde docenten.* De verhouding 1^e/2^e/in opleiding is in 2021 nauwelijks veranderd ten opzichte van 2020.

* de informatie in deze grafieken komt uit het formatieplan dat is besproken en gedeeld met de PGMR op 14-10-2021



3.1 Ontwikkelingen

Het SMC wil kwalitatief hoogwaardig en uitdagend onderwijs bieden en ook een aantrekkelijke en goede werkgever zijn. De kwaliteit van het onderwijs wordt bepaald door de man/vrouw voor de klas. In tijden van een schaarse arbeidsmarkt investeert het SMC het afgelopen jaar en de komende jaren fors in scholing en begeleiding om de kwaliteit verder te vergroten en te borgen.

In het Onderwijsactiviteiten- en scholingsplan 2021-2022 ligt vastgelegd hoe we scholing, (beeld)coaching en begeleiding inzetten om zo de motivatie en het leerrendement te verhogen, uitdagend onderwijs te bieden en recht te doen aan verschillen door een breed aanbod.

Om in de huidige krappe arbeidsmarkt goed kwalitatief personeel aan het SMC te binden, voert het SMC een actief beleid. Dit is onder andere herkenbaar in het predicaat Academische Opleidingsschool. Dit is in 2020 behaald na een zorgvuldig voorbereide accreditatie. We zijn bijzonder trots op deze erkenning. Het SMC ziet in de Academische Opleidingsschool een goede mogelijkheid om toekomstige vacatures te kunnen invullen met voor het SMC bekende studenten en docenten en tevens is de AONHW een goed leernetwerk voor onze HRM vraagstukken.

Naast de AONHW maken we actief gebruik van de PAL (persoonlijk assistent leraar) studenten. Deze meestal oud-leerlingen worden benoemd ter ondersteuning van leerlingen, vakgroepen en docenten. Het is voor hen een relevante kennismaking met het onderwijs in een andere rol en leidt in meerdere gevallen tot de keuze een lerarenopleiding te gaan volgen. Twee docenten volgen in 2021 een opleiding in het kader van de Lerarenbeurs en één collega studeert in het kader van een zijstroomsubsidie.

We constateren met elkaar dat de werkdruk in het onderwijs in het algemeen, en in Coronatijd in het bijzonder, hoog ligt. In goed overleg met de PGMR heeft het SMC werkdrukverlichtende maatregelen genomen in 2021, zoals bijvoorbeeld het toekennen van extra ontwikkeltijd, extra ruimte te maken voor het mentoraat, het aannemen van extra ondersteunend personeel en scholing en facilitering op het gebied van

ICT en thuiswerken. Tijdens de Coronacrisis is gebruik gemaakt van de subsidieregeling “Extra handen voor klas.” Het SMC heeft door extra inzet van PAL studenten en personeel de extra middelen geheel ingezet op het primaire proces om daarmee het onderwijsproces extra te ondersteunen. Gebeurtenissen met behoorlijke persoonlijke betekenis hebben zich niet voorgedaan.

3.1.1 Verzuim en preventie

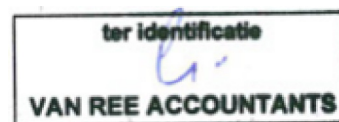
Het SMC heeft veel aandacht voor signalen die met arbeidsomstandigheden en het persoonlijk functioneren van onze medewerkers te maken hebben. We maken al deze signalen bespreekbaar.

De school zet in op een hoge mate van cohesie tussen medewerkers, stuurt op een sterk verantwoordelijkheidsgevoel voor het eigen werk door verantwoordelijkheden laag neer te leggen in de organisatie en geeft een duidelijke rol aan direct leidinggevendenden bij verzuim en heldere afspraken over ziekmelding. In 2021 is in het kader van NPO gelden een laagdrempelige, geheel vrijblijvende mogelijkheid geboden voor OP en OOP voor een coachingstraject. De veerkracht en inzetbaarheid staan in deze crisis onder druk en met deze coaching is een waardevolle manier gevonden om het personeel te ondersteunen. Er is brede tevredenheid over de effecten van dit instrument.

Personeel wordt standaard al gefaciliteerd in het werken aan de verbetering van hun gezondheid en welzijn middels een bijdrage aan een sportabonnement, mogelijkheid tot sporten op school en bijdragen aan diverse “lifestyle” cursussen. In 2021 is geen sprake geweest van beheersingsmaatregelen in het kader van ontslag.

3.1.2 Besteding middelen Prestatiebox

De middelen uit de prestatiebox zijn grotendeels toegevoegd aan de lumpsum. De gelden uit de Prestatiebox zijn ook voor het komende jaar zoveel mogelijk ingezet op het primaire proces en de professionalisering van ons personeel. We blijven van mening dat goed onderwijs valt of staat met de kwaliteit van de man/vrouw voor de klas.



Bijna de helft van de gelden van de Prestatiebox wordt ingezet voor de professionalisering binnen onze school. Het onderwijskundige speerpunt van formatief handelen en het geven van feedback, wordt ook dit jaar gestimuleerd door het inzetten van coachings- en trainingsprogramma's. Er vindt teamscholing en individuele scholing plaats. Het vwoXtra docententeam krijgt training in het differentiëren en er wordt gewerkt aan het vwoXtra-curriculum. Het SMC heeft goede ervaringen met het inzetten van (*beeld*)*coaching on the job*, die wordt ingezet bij het begeleiden van nieuwe collega's, mentoren en vakgroepvoorzitters.

Het OOP (rooster, facilitair, ICT, P&O) werkt ook binnen de beschikbaar gestelde middelen aan de deskundigheidsbevordering. Deze middelen staan los van de persoonlijke scholingsbudgetten. Vanuit de Prestatiebox worden tevens abonnementen en leerlingactiviteiten gefinancierd. Deze activiteiten hebben betrekking op diverse vormen van ons onderwijs: VWOx, Technasium, MEP, betapartners, olympiades.

Voor de begeleiding van leerlingen zijn ook gelden van de Prestatiebox ingezet. Dat gebeurt door gebruik te maken van de voor het SMC kenmerkende PAL-len (Persoonlijk Assistent Leraar). Ook vakgroepen zetten een PAL in voor ondersteunde werkzaamheden. De toptalenten van het SMC worden door PAL-len extra begeleid om met maatwerk hun topsport of culturele ontwikkeling samen te laten gaan met hun middelbare schooltijd.

Er is extra lestijd ingeroosterd voor de (kern)vakken Nederlands, Frans en Duits in vwo 4. Een deel van de gelden is wederom ingezet op Cambridge Engels/Fast Lane Engels bovenbouw, inclusief de havo en de vwoXtra klas, Dele, Delf en Goethe.

3.1.3 Voorziening persoonlijk budget

In de huidige CAO-VO is het persoonlijk budget opgenomen. De administratieve verwerking van het persoonlijk budget kost jaarlijks extra tijd en geld. Er is door het SMC beleid geformuleerd hoe in de regeling te komen tot een goede balans tussen het individueel recht, de verlofmogelijkheden en de organisatorische stabiliteit van de school. Voor de toekomstige verplichtingen die ontstaan doordat het persoonlijk budget kan worden gespaard, is een voorziening opgenomen op de

balans. Er kan met ingang van de CAO-VO 2016-2017 "oneindig" worden gespaard. Er zal dus blijvend een voorziening van voldoende omvang opgenomen dienen te worden op de balans.

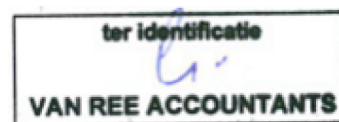
3.1.4 Functiemix

In het formatieoverleg met de PGMR is vastgesteld dat in het kalenderjaar het SMC ruim voldoet aan de streefwaarde functiemix, zoals die is vastgesteld met de PGMR. Er heeft dan ook geen promotieronde plaatsgevonden. Marktwerving ten aanzien van vacatures in vakken waarbij schaarste is blijft een zeer actueel (landelijk) aandachtspunt.

3.1.5 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van personeel

In de wetenschap dat de arbeidsmarkt krap is en voorlopig zal blijven voor een flink aantal tekortvakken, participeert het SMC actief binnen de subsidieaanvraag RAP Zaanstreek-Waterland (Regionale Aanpak Personeelstekort). In 2021 is het digitale platform gelanceerd dat in 2020 werd aangekondigd. Het platform is een manier om diverse mogelijkheden binnen de regio kenbaar te maken: zij-instroom, vacatures en overige mobiliteit. Tevens worden de diverse activiteiten die binnen deze samenwerking worden georganiseerd, op dit platform gepubliceerd, zoals bijvoorbeeld kennismakingsdagen.

Het komend jaar vindt de nadere invulling plaats van de wervingsactiviteiten. Tevens vinden er uitwisselingen plaats tussen de deelnemende VO-besturen op het gebied van o.a. leiderschapontwikkeling, PAL studenten en onderlinge mobiliteit. Als SMC proberen we een aantrekkelijk werkgever te zijn en te blijven en proactief kansen te benutten als gaat om het versterken van ons team van docenten en onderwijsondersteunend personeel.



3.2 Personeel en het schoolplan: doelstellingen, beleidsvoornemens, tussenstand en toekomstverwachting

Samenwerkingspartners

De ambitie *Duurzame HRM* heeft geleid tot de doelstelling *het bestendigen en verkennen van duurzame bestuurlijke regionale samenwerking*.

In 2021 hebben de deelnemende besturen in het kader van de RAL/RAP bestuurlijke opdrachten gegeven aan de werkgroep voor het uitvoeren van een aantal acties (waaronder het al genoemde arbeidsmarktplatform) om zo uitvoering te geven aan de toegekende subsidie en daarmee de arbeidsmarkt in de regio gunstig te beïnvloeden. De bestuurders van de VO-besturen komen daartoe enkele malen per jaar bij elkaar.

Het gezamenlijk optrekken tussen de Zaanse VO besturen heeft geleid tot het indienen van het SHP. De gemeenteraad heeft dit plan overgenomen en het IHP is vastgesteld in juni 2021.

Binnen de gemeente Zaanstand hebben de VO-besturen in gezamenlijkheid opgetrokken bij het opstellen van het Strategisch Huisvestingsplan (SHP), dat de basis is voor het Integraal Huisvestings Plan (IHP) dat door de gemeenteraad moet worden vastgesteld. Tevens is een schoolleider lid van de auditcommissie van het samenwerkingsverband.

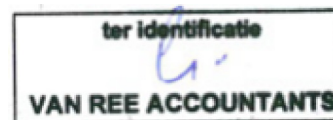
In 2021 heeft een nieuwe financiële risicoanalyse plaatsgevonden met betrokkenheid van relevante stakeholders. Het SMC zal actief betrokken blijven in de diverse bestuurlijke overleggen.

Duurzame ontwikkeling HRM

De ambitie *Duurzame HRM* heeft geleid tot de doelstelling: *stimulerend personeelsbeleid*. Dit is vastgelegd in het beleidsvoornemen: *duurzame ontwikkeling HRM*.

Nadat in 2020 werkgroep HRM geactualiseerde docentcompetenties heeft gemaakt met per docentfunctie gekoppelde gedragsindicatoren, is in 2021 verder gewerkt. Vanuit de notitie *Duurzaam HRM*, die in mei 2021 is gepresenteerd, is een set van instrumenten ontwikkeld die gericht zijn op persoonlijke en professionele ontwikkeling van de docenten. Deze instrumenten zijn goedgekeurd door de PGMR en tot stand gekomen met behulp van diverse docenten. In 2022 zal de werkgroep HRM de werkzaamheden verleggen naar het OOP. Ook voor die groep zal een notitie worden geschreven waar OOP leden aan moeten voldoen en een weg beschreven hoe zij zich verder kunnen ontwikkelen binnen de diverse competentiegebieden.

Vanuit de diverse subsidieregelingen (RAL/RAP, Prestatiebox, AONHW) heeft het SMC één medewerker in 2021 voor een groot deel vrij gemaakt van overige taken voor de rol van Strategisch HRM manager. Hij is in augustus 2021 begonnen en heeft onder andere als taak gekregen het integreren van de diverse opleidingstrajecten. Die opdracht past goed bij zijn andere rol van coördinerend schoolopleider. Door deze strategische keuze kiest het SMC voor een duurzame invulling van het HRM beleid op school voor zowel OP, OOP als MT gericht op ontwikkeling met als doel docenten te binden, te boeien en het voorzien in de vraag naar goede docenten voor de klas.



3.3 Kwaliteitszorg en het schoolplan: doelstellingen, beleidsvoornemens, tussenstand en toekomstverwachting

Update van de kwaliteitskalenders

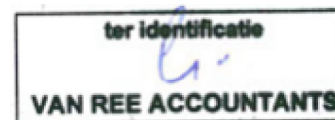
De ambitie *excellente schoolcultuur* heeft geleid tot de doelstelling: *kwaliteitszorg onderwijs*. Dit is vastgelegd in het beleidsvoornemen: *update van de kwaliteitskalenders*.

In 2021 hebben alle vakgroepen gesprekken gevoerd met het MT in het kader van kwaliteitszorg. De verbeterpunten zijn vastgelegd in de jaarplannen van de vakgroepen. Met betrokken geledingen is gesproken wat er met kwaliteitszorg wordt bedoeld, hoe de kalender er uit moet komen te zien en de opbrengsten zijn in het MT besproken waarna tot publicatie kan worden overgegaan.

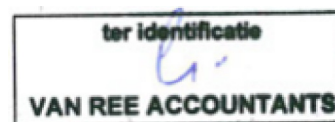
Daarnaast zijn in 2021 ook de kwaliteitskalender voor de Zorg (en trajectgroep) en de conciërges geactualiseerd.

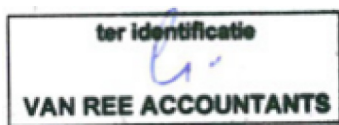
3.3.1 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van kwaliteitszorg

Na het actualiseren van de kwaliteitskalenders binnen de diverse gremia zoals die in 3.3 zijn beschreven, blijft de kwaliteitszorgcyclus een vast onderdeel van de werkzaamheden. De schoolleiding blijft met de diverse gremia in gesprek om zo de opbrengsten te borgen en het proces van verbeteringen te volgen en te faciliteren. Op deze manier dient de kwaliteitszorg binnen het SMC verinnerlijkt te worden.



4 Bedrijfsvoering





4.1 Facilitaire zaken

4.1.1 Huisvesting

De verbetering van onze huisvesting is vastgelegd in ons meerjaren onderhoudsplan en een meerjaren investeringsplan. Beiden worden jaarlijks geactualiseerd. Na de renovatie, die uit verschillende fases bestaat, zal het MJOP geheel worden herzien. Dankzij de actualisatie per jaar is het plan een goed werkdocument, voorspellend met betrekking tot de noodzakelijke financiële middelen en worden onderhoud en beheer planmatig uitgevoerd. Belangrijke onderhoudswerkzaamheden het afgelopen jaar vonden plaats binnen lokaal 001, het aanbrengen van extra valramen in De Brug Voorbij, waar ook de vloeren zijn vervangen. Ook is de bekabeling volgens planning vervangen.

4.1.2 Bouw en duurzaamheid

In de zomer van 2021 heeft een asbestsanering plaatsgevonden van het nog resterende asbest dat zich nog boven de aula en in de schachten bij de gymzalen bevond. Daarnaast zijn er werkzaamheden verricht (bijvoorbeeld de liggende hemelwaterafvoer vervangen) om het gebouw en terrein gereed te maken voor de renovatie van het bouwdeel uit 1965 dat nog niet gerenoveerd is.

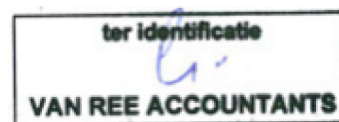
De gemeenteraad heeft voorafgaand aan de zomervakantie akkoord gegeven op de renovatie van het SMC en de daarbij behorende verfijnde raming van de bouwkosten. Na de zomervakantie heeft de afstemming plaatsgevonden met de gemeente over de concrete uitwerking in de beschikking. Deze beschikking met een separate bijlage over de projectkosten van het SMC is in december 2021 ondertekend door zowel de gemeente als het SMC. Dat was het moment waarop de praktische voorbereidingen op de renovatie zijn begonnen.

Nadat de gemeenteraad akkoord had gegeven op de renovatie en de middelen, is begonnen met de Europese aanbesteding van de renovatiewerkzaamheden. Verdeeld over twee percelen is via TenderNed deze aanbesteding gepubliceerd. Onder begeleiding van een extern adviesbureau heeft deze aanbesteding geleid via de selectiefase tot de inschrijvingsfase. Voor het perceel bouwkundig hebben twee partijen een

inschrijving verricht, voor het perceel installaties waren het drie inschrijvingen. In goede samenwerking tussen de gemeente Zaanstad, het SMC en het architectenbureau Gaf is overgegaan tot voorlopige en daarna definitieve gunning eind december 2022. Deze gunning kon plaatsvinden nadat ook bij deze stap instemming van de gemeente was verkregen. Na deze gunning zijn de gesprekken gestart t.a.v. de planning en fasering van de renovatiewerkzaamheden. De renovatie moet leiden tot een goed geïsoleerd, goed ventileerd gebouw met daarin aangebracht eigentijdse onderwijsmaterialen en ICT voorzieningen. Het verduurzamen van ons schoolgebouw is voor het SMC één van de belangrijkste aspecten van het ondernemen zoals dat te herkennen is. Deze verduurzaming is een ingezette ontwikkeling die ook in de toekomst herkenbaar zal zijn. Als bij de aanbesteding van de werkzaamheden is duurzaamheid en circulariteit in het programma van eisen opgenomen. Binnen het vak O&O is duurzaamheid vast onderdeel van de projecten. Zo willen we op allerlei plekken en bij allerlei processen de verduurzaming van onze omgeving concreet vormgeven.

4.1.3 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van huisvesting

Het eerste kwartaal van 2022 zal worden gebruikt voor de voorbereidingen op de eerste fase van de renovatie. Deze eerste fase start in april en zal duren tot en met december 2022. De overige drie fases lopen van december 2022 tot en met augustus 2024. Iedere fase levert weer een nieuw bouwdeel op waarin de ventilatie in ons schoolgebouw sterk wordt verbeterd aangezien er dan sprake zal zijn van de kwalificatie Frisse Scholen klasse B. Dit betekent een periode van werkzaamheden om uiteindelijk ons gebouw goed geïsoleerd, goed ventileerd en voorzien van eigentijdse onderwijsvoorzieningen gereed te hebben voor jarenlang goed onderwijs. Tijdens de werkzaamheden zal er sprake zijn van noodvoorzieningen (tijdelijke huisvesting).



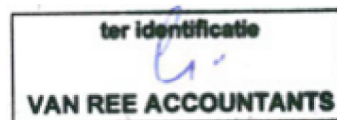
4.1.4 ICT

Jaarlijks wordt een uitgebreide begroting gemaakt voor de uitgaven en investeringen die te maken hebben met ICT. Hierbij zijn de vastgestelde beleidsvoornemens uit het schoolplan 2020-2024 leidend. In 2021 is, voor een beter bereik en snelheid, het wifi netwerk vervangen en waar nodig uitgebreid. In 2021 zijn we geconfronteerd met veel onderwijs op afstand. Om dit zo goed mogelijk vorm te geven, hebben we de thuiswerkplekken van docenten gefaciliteerd. Op studiedagen en in online sessies is gewerkt aan deskundigheidsbevordering van docenten op het gebied van inzet digitale middelen en didactiek. Daarnaast is er vanuit de ICT afdeling vrijwel continue ondersteuning.

In 2020 zijn we gestart met de implementatie van Office 365. In 2021 zijn we verder gegaan met deze implementatie. Veel de accounts van de docenten zijn overgezet naar OneDrive. Hierdoor zijn persoonlijke mappen op de lokale server vervangen door een opslag in de cloud. Het gebruik van SharePoint is uitgebreid naar de afdelingsleiders.

In 2021 is een begin gemaakt met het uitvoeren van het beleidsvoornemen dat is opgesteld t.b.v. de stroomlijning van de diverse ICT platformen die in de school gebruikt worden. We hebben onze huidige situatie besproken met verschillende externe partijen. In 2022 gaan we met een van deze partijen verder.

Het gedeelte van het gebouw De Brug Voorbij dat niet gerenoveerd hoeft te worden, is alvast voorzien van een nieuwe netwerkbekabeling CAT6a. Met deze bekabeling kan een snelheid van 10Gb gehaald worden. Tevens zijn in de lokalen 112-117 de beamers vervangen door touchscreen schermen. In februari 2022 wordt dit ook in de lokalen 012-017 gedaan.



4.2 Financiën

4.2.1 Algemeen

Financieel beleid is het middel om doelen ten aanzien van het onderwijs en het personeel te bereiken. Het kader van het financieel beleid wordt met name bepaald door de middelen die de overheid jaarlijks en/of incidenteel verstrekt en de daarbij behorende wet- en regelgeving. Het beleid is in beginsel erop gericht om personele en materiële uitgaven te doen binnen de normatieve rijksbekostiging. Daarnaast kunnen ook additionele middelen worden aangetrokken die ten dienste komen aan het onderwijsproces. Er wordt zowel gestuurd op een rechtmatige als op een doelmatige besteding van middelen. Effectieve en efficiënte inzet van middelen is het doel waarbij het SMC zich steeds de vraag stelt: "Wat merkt de leerling in de klas ervan?". Het SMC kent één locatie, alle middelen worden derhalve toebedeeld aan de hoofdlocatie.

Administratieve organisatie/interne beheersing

In de afgelopen jaren is de AO/IB (administratieve organisatie/interne beheersing) onder leiding van een extern deskundige beschreven. Uiteraard dient jaarlijks te worden getoetst of de beschreven situatie nog actueel is en adequaat werkt. Het evalueren en updaten van de risicomanagementanalyse is in 2021 uitgevoerd. De uitkomsten hiervan zijn meegenomen in dit bestuursverslag. Ook in de kwartaalrapportages en meerjarenbegroting worden de risico's meegenomen en geactualiseerd.

4.2.2 Staat van baten en lasten en toelichting daarop

Het totaal exploitatieresultaat over 2021 bedraagt € 213.000 positief, afgezet tegen het begrote resultaat over 2021 van € 168.000 negatief. Dit is een positieve afwijking van € 381.000. Het resultaat over 2020 bedroeg € 102.000 negatief. De grotere en/of bijzondere afwijkingen worden verderop in dit verslag nader toegelicht.

Staat van baten en lasten

	2019	2020	2021	2021	2021
Baten	realisatie	realisatie	begroting	realisatie	verschil
3.1 Rijksbijdragen	10.777	11.226	11.002	12.618	1.616
3.2 Overige overh.bijdragen	35	40	32	38	5
3.5 Overige baten	787	595	704	408	296-
	11.599	11.862	11.739	13.064	1.325
Laasten					
4.1 Personeelslasten	8.662	9.607	9.377	10.447	1.070
4.2 Afschrijvingen	242	287	377	363	14-
4.3 Huisvestingslasten	661	747	678	756	78
4.4 Overige lasten	1.413	1.305	1.443	1.259	184-
	10.978	11.945	11.875	12.825	951
Saldo baten en lasten	621	83-	136-	239	375
5 Financiële baten en lasten	2-	18-	32-	25-	7
Resultaat	619	102-	168-	213	381

Bedragen zijn afgerond op € 1.000,-.Daardoor kunnen er verschillen in optellingen ontstaan

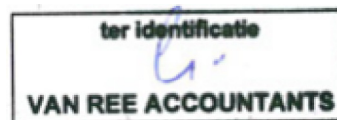
Onderstaand een toelichting op belangrijkste verschillen in de begroting en realisatie over 2021:

Rijksbijdragen

Per saldo is er sprake van een bedrag aan hogere rijksbijdragen van afgerond € 1.616.000. Hieronder staan de belangrijkste verklaringen van deze afwijking ten opzichte van de vastgestelde kalenderjaarbegroting.

NPO baten

In november 2021 zijn NPO middelen 2021-2022 formeel beschikt via DUO en uitgekeerd. Deze NPO baten 2021-2022 zijn conform verslaggevingsregels volledig opgenomen in de exploitatie 2021. Het gaat om een bedrag van € 948.000. Deze bate was niet bekend bij het



opstellen van de begroting. Bij de afsluiting van kalenderjaar 2021 is vastgesteld welk deel van dit bedrag is besteed in 2021. Het niet bestede deel is als bestemmingsreserve opgenomen per 31-12-2021. De NPO middelen zijn door DUO ondergebracht binnen de beschikking met de naam *Strategisch personeelsbeleid, begeleiding en verzuim*. Onder deze subsidienaam zijn meerdere bedragen beschikt voor 2021, zoals voor *strategisch personeelsbeleid* en *aanpak verzuim* (zie onderdeel *Aanpassing rijksbekostiging 2021* hierna).

Aanpassing rijksbekostiging 2021

In juli 2021 is via de Staatscourant de geactualiseerde rijksbekostiging 2021 bekend gemaakt. De aanpassing (stijging) van de bekostiging GPL (= gemiddelde personeelslast) wordt vooral veroorzaakt door de overheveling van het grootste deel van het budget van de prestatiebox naar deze GPL. De reguliere loonbijstelling bedraagt 2,47%. Het positieve effect over heel 2021 is, inclusief de nieuwe bekostiging "*Strategisch personeelsbeleid* en *aanpak verzuim*", in totaal circa € 250.000. Dit was niet bekend bij het opstellen van de begroting. In de forecast van tussentijdse financiële managementrapportage is dit wel meegenomen.

Aanvullende bekostiging eindexamens 2021 VO

In oktober 2021 is door het Ministerie van Financiën een compensatieregeling bekend gemaakt voor reeds gemaakte kosten voor het doen van het centraal eindexamen 2021. Daarvoor zijn diverse maatregelen genomen zodat het centraal examen kon doorgaan met voldoende voorbereidingstijd en flexibiliteit voor leerlingen. Om recht te doen aan de extra kosten die daarvoor zijn gemaakt en de extra werklust voor docenten is door OCW deze compensatieregeling ontwikkeld. Tijdens het opstellen van de begroting was deze incidentele subsidie niet bekend.

Subsidie Extra hulp voor de klas

In 2021 is deze incidentele (rijks)subsidie voor twee tijdvakken aangevraagd en beschikt. De subsidie is aangevraagd via penvoerder Stichting Purmerendse ScholenGroep. Voor het SMC gaat het om een bedrag van € 80.000 voor de periode januari t/m juli en € 82.500 voor de periode augustus t/m december. Daarop is inzet gepleegd met personeel in loondienst.

Hoger dan begrote baten samenwerkingsverband

Op 14 januari 2021 (na vaststelling van de begroting 2021) is in de beschikking van SWV Passend Onderwijs Zaanstreek aangegeven wat er per maand in 2021 daadwerkelijk beschikt ging worden. Dit bedrag was hoger dan bekend ten tijde van het opstellen de begroting 2021. Daarnaast is eind 2021 de eind 2020 gevormde bestemmingsreserve passend onderwijs vrijgevallen ten gunste van het resultaat 2021. De inzet hierop heeft in 2021 plaatsgevonden.

Overige overheidsbijdragen en -subsidies

De realisatie toont een bedrag van € 38.000. Dit is € 5.000 hoger dan begroot. De vergoeding sportaccommodatie vanuit gemeente Zaanstad viel iets hoger uit dan begroot. Inzet hierop wordt gepleegd binnen het vakbudget voor lichamelijke opvoeding.

Daarnaast is onder deze rubriek rekening gehouden met een jaarlijkse vrijval van 1e inrichtingsgelden. Het gaat om een bedrag van € 12.400. Dit is o.b.v. de in 2018 reeds ontvangen beschikking van € 124.000, in 10 jaar vrij te vallen ter dekking van afschrijvingslasten uit investeringen.

Overige baten

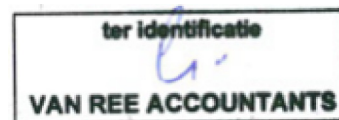
Per saldo zijn de *overige baten* € 296.000 lager dan begroot. Dit komt met name doordat Spectrascholair lager is gerealiseerd dan begroot. Spectrascholair realiseert € 283.000 lager dan was opgenomen in de begroting 2021. De hiermee samenhangende lasten (in rubriek *Overige lasten*) realiseert € 284.000 lager. Daarmee per saldo een gering effect op Spectrascholair t.o.v. de vastgestelde kalenderjaarbegroting.

Personeelslasten

De rubriek personeelslasten bestaat uit twee sub rubrieken:

- Lonen en salarissen (incl. sociale lasten en pensioenlasten) minus de uitkeringen;
- Overige personele lasten.

De totale rubriek overschrijdt de begroting per saldo met (afgerond) € 1.070.000. Dit is een overschrijding van 11,4%.



Lonen en salarissen incl. uitkeringen

De lonen en salarissen zijn per saldo € 1.121.000 hoger dan begroot. De overige personele lasten **onderschrijden** de begroting met € 51.000.

CAO VO

In oktober 2021 heeft de VO-raad met de vakbonden een onderhandelaarsakkoord gesloten voor een nieuwe cao. De cao is, met terugwerkende kracht in op 1 januari 2021, ingegaan en loopt tot 1 januari 2022. Alle medewerkers in het voortgezet onderwijs hebben loonsverhoging gekregen van 1,5%. Tevens is de eindejaaruitkering structureel verhoogd van 8% naar 8,33% waarmee een volledige dertiende maand wordt gerealiseerd. Ook hebben medewerkers eenmalig in 2021 een bedrag van € 800 bij een fulltime dienstverband ontvangen.

Daarnaast zien we een stijging van de fte's gedurende 2021. In de begroting 2021 is rekening gehouden met een inzet van *gemiddeld* 104,7 fte. De realisatie 2021 toont een *gemiddelde* inzet van 115,9 fte. Dat geeft onderstaand beeld van de fte's:

	realisatie gemiddeld	begroot gemiddeld	verschil
DIR	4,00	4,00	-
OOP	31,03	24,70	6,33
OP	80,86	76,02	4,84
	115,89	104,72	11,17

Bron: MijnGroenendijk

De stijging in fte wordt veroorzaakt door incidentele inzet op verschillende subsidies, zoals NPO, extra hulp voor de klas, inzet op Slobgelden en passend onderwijs (voor de laatste 2 subsidies waren eind 2020 bestemmingsreserves gevormd).

Specifiek is extra inzet geweest van PAL-studenten. Vanuit het onderwijsplan worden deze studenten ingezet voor de aanpak van vertragingen en achterstanden. Er is eind 2021 een start gemaakt met het terugbrengen van de inzet van Pallen naar een niveau passend bij de periode voor corona. Het SMC heeft besloten dat de leerlingen in het eerste leerjaar niet in 8 maar in 10 klassen plaatsnemen.

Dat zorgt voor een uitbreiding van het OP van z'n 2 fte. In die formatie is meegenomen een extra docent wiskunde die is aangetrokken in verband met een aanstaande pensionering.

Binnen de salarislasten is inzet geweest op de eind 2019 ontvangen convenantsgelden.

De sub rubriek *uitkeringen* valt hoger uit. De hieronder vallende uitkeringen van het risicofonds vielen € 18.000 hoger uit, de uitkeringen UWV vielen € 8.000 lager uit dan begroot. De lasten hiervan zijn ook opgenomen in de sub rubriek *lonen en salarissen*.

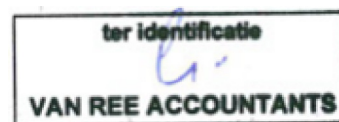
De in het verslag opgenomen fte's zijn bruto conform formatieplan. In de meerjarenbegroting 2021-2025 en 2022-2026 zijn ook bruto fte's weergegeven.

Overige personele lasten

De sub rubriek *overige personele lasten* valt per saldo lager uit dan begroot, een afwijking van € 51.000 op een totaal begroot bedrag van € 594.000. De onderschijding wordt met name veroorzaakt doordat in de realisatie de dotatie aan de voorziening LFBPB niet nodig blijkt te zijn. Dit werd reeds in de forecast van de tussentijdse management-rapportages vermeld. De mutaties op de personele voorzieningen worden bekend gemaakt bij het opstellen van de jaarrekening en hebben ook altijd een effect op de realisatie. Per saldo heeft dit een gunstig effect t.o.v. de begroting, waarin per saldo een hogere dotatielast was begroot.

Afschrijvingslasten

De afschrijvingslasten zijn circa € 14.000 lager dan begroot, dit is een afwijking van 4%. Voor 2021 was in totaal een investering begroot van € 992.000. De realisatie 2021 is € 565.000. Gedurende 2021 zijn er andere keuzes gemaakt. In de volgende tabel staan per categorie de geplande en gerealiseerde investeringen opgenomen:



	begroot		realisatie	
Gebouwen en verbouwingen	€	572.000	€	165.000
Installaties	€	53.000	€	35.000
Vervoersmiddelen	€	-	€	-
Meubilair en inventaris	€	112.000	€	134.000
ICT	€	255.000	€	231.000
Functionals	€	-	€	-
	€	992.000	€	565.000

Bedragen x € 1,-

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn per saldo € 78.000 hoger dan begroot voor 2021. De grootste afwijkingen zijn met name te zien in de posten *klein onderhoud/onderhoudsabonnementen* en *energie en water*. Daarnaast overschrijden schoonmaakkosten ook, doch in mindere mate, het jaarbudget.

De lasten van klein onderhoud bevatten een veelvoud van kleine bedragen en zijn lastiger vooraf te voorspellen. Het schoolgebouw is grotendeels op leeftijd en dat brengt extra lasten met zich mee. Binnen deze lasten van klein onderhoud zijn ook lasten opgenomen m.b.t. onderhoud buitenterrein, controle en reparatie op locatie, huur tijdelijke locatie voor afname eindexamens en alarmopvolgingen. De huur tijdelijke locatie wordt vergoed vanuit Extra handen voor de klas subsidie.

De tarieven van energie zijn, zoals algemeen bekend, gestegen. Daarnaast is vanwege ventilatie ook het verbruik hoger dan begroot.

Mede vanwege Corona en de renovatie/bouw zijn de lasten van (extra) schoonmaak iets toegenomen ten opzichte van de vastgestelde begroting.

Overige instellingslasten

De *onderschrijding* op deze rubriek is per saldo € 184.000 ten opzichte van de begroting. Deze categorie bestaat uit een 3-tal subcategorieën. De afzonderlijke subcategorieën worden hieronder nader toegelicht.

Administratie- en beheerslasten

Deze lasten zijn circa € 9.000 hoger dan begroot, door onder andere iets hoger dan begrote lasten voor telefonie. Per saldo zijn de gerealiseerde lasten 2021 in lijn met de gerealiseerde lasten 2020.

Overige (instellingslasten)

Deze sub rubriek vertoont een veelvoud aan rekeningen en vertoont per saldo een *onderschrijding* van € 149.000. De grootste onderschrijding is te zien bij Spectrascholair. De onder deze rubriek opgenomen lasten m.b.t. Spectrascholair vallen € 284.000 lager uit dan begroot. Vanwege Corona zijn er minder activiteiten geweest m.b.t. buitenlandse reizen. De baten Spectrascholair zijn ook lager dan begroot.

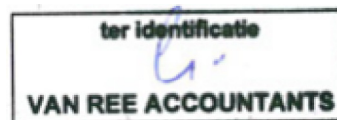
Ook de lasten van excursies achter op de begroting (-/- € 42.000). De daarmee samenhangende baten blijven ook achter.

De grootste overschrijders binnen deze begroting zijn te zien op de posten *leerlingenactiviteiten* en *Lyceo examentraining/ huiswerk-begeleiding*. Deze realiseren respectievelijk € 172.000 en € 56.000 hoger begroot.

Leerling activiteiten mochten in juni weer georganiseerd worden. Het NPO heeft scholen de mogelijkheid gegeven om ook het sociaal-emotionele aspect en het samenwerken door leerlingen weer vorm te geven. Daarvoor is een Masterplan Activiteiten door het SMC ontwikkeld. Voor de diploma-uitreiking moest een locatie elders worden gehuurd in verband met de asbestssanering op het SMC.

Leermiddelen

Deze sub rubriek blijft € 43.000 achter op de begroting. Met name de kosten van informatietechnologie (o.a. abonnementen) blijven achter op de begroting 2021, maar realiseren wel hoger in 2021 t.o.v. de realisatie 2020 door toename van digitale licenties. De besteding leermiddelen is weliswaar hoger gerealiseerd dan de realisatie 2020, echter wel onder het jaarbudget 2021 gebleven door de realisatie van een aantal eigen methodes. Van het jaarbudget 2021 is ruim 93% besteed.



Daarentegen overschrijden de vakbudgetten de begroting. Deze overschrijding is met name veroorzaakt doordat de vakgroep Beeldende Vorming heeft gewerkt aan de inrichting van het nieuwe Beeldende Vorming lokaal door de aanschaf van onderwijsfaciliteiten. Ook bij het Technasium en LO is sprake van overschrijding. Bij Lichamelijke Opvoeding vanwege het extra aanbod aan sportfaciliteiten, bij het Technasium vanwege de start van nieuwe projecten.

4.2.3 Balans en toelichting daarop

Balans					
	per 31-12-	2018	2019	2020	2021
Activa					
Materiële vaste activa *		1.049	974	1.515	1.718
Vorderingen		115	122	137	791
Liquide middelen		5.481	6.357	5.528	4.849
		6.645	7.453	7.180	7.357
Passiva					
algemene reserve		2.019	2.578	2.267	2.101
bestemmingsreserves publiek		1.610	1.670	1.880	2.259
bestemmingsreserves privaat		-	-	-	-
Eigen vermogen		3.629	4.248	4.147	4.360
Voorzieningen		1.452	1.358	1.359	1.412
Langlopende schulden		-	-	102	90
Kortlopende schulden		1.564	1.847	1.573	1.496
		6.645	7.453	7.180	7.357
* waarvan gebouwen en terreinen		614	542	658	749

Bedragen zijn afgerond op € 1.000,- Daardoor kunnen er verschillen in optellingen ontstaan

De vergelijking van de balans per 31-12-2020 en 31-12-2021 geeft een aantal verschillen. De materiële vaste activa zijn toegenomen; de in 2021 gerealiseerde investeringen zijn hoger uitgevallen dan de gerealiseerde afschrijvingen. De kortlopende vorderingen en kortlopende schulden betreffen een momentopname per 31-12 en worden onder andere beïnvloed door het moment van betalen en ontvangen van liquide middelen. De toename van de kortlopende vorderingen wordt met name veroorzaakt door de vordering op de gemeente m.b.t. bouw. Per saldo is het netto werkkapitaal afgenomen.

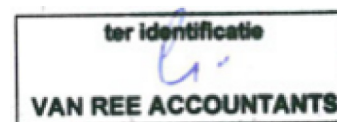
In de balans per 31-12-2021 zijn onder deze kortlopende vorderingen de gemeentelijke bedragen m.b.t. bouw, asbest, eerste inrichting en tijdelijke huisvesting opgenomen. Hieronder is per subsidiestroom een overzicht weergegeven van de t/m 2021 ontvangen bedragen vanuit de gemeente, de t/m 2021 gerealiseerde bestedingen en de daaruit voortvloeiende balansposities per 31-12-2021 zoals opgenomen in de jaarrekening.

	Beschikking	Ontvangen t/m 2021	Uitgaven t/m 2021	Balans per 31-12-2021
Fase 1 en 2	€ 4.341.958	€ 3.852.033	€ 3.987.415	€ -135.382
Eigen bijdrage	€ -	€ -	€ -	€ 151.427
Asbest verwijdering	€ 251.190	€ -	€ 251.190	€ 251.190
Afrekening fase 1 en 2 in 2022	€ 4.593.148	€ 3.852.033	€ 4.238.605	€ 267.235
Fase 3	€ 6.550.000	€ -	€ 365.063	€ 365.063
Eerste inrichting	€ 123.887	€ 123.887	€ -	€ -
Tijdelijke huisvesting	€ 370.000	€ 457.010	€ 516.149	€ 59.139

Bedragen x € 1,-

Het verschil tussen de stand van de liquide middelen per 31-12-2021 t.o.v. de stand per 31-12-2020 is te zien in het kasstroomoverzicht bij de jaarrekening.

Het positieve resultaat over 2021 is terug te zien in de stijging van het eigen vermogen. Het totaal van de voorzieningen is toegenomen, met name bij de personele voorzieningen. Eind 2020 is de langlopende schuld toegevoegd aan de balans. Dit betreft de ontvangen 1^e inrichtingsgelden. Deze gelden vallen in 10 jaar vrij ten gunste van het resultaat.



Bestemmingreserve aanpassing geb/werkpl Technasium

Binnen het eigen vermogen worden een aantal publieke bestemmingsreserves gevormd, waaronder de bestemmingsreserve aanpassing werkplaats Technasium en overige onderwijskundige aanpassingen in het gebouw. Hierop worden reeds middelen voor eigen rekening ingezet. Echter op basis van meest actueel inzicht over de mogelijke eigen bijdrage in bouwfase 3 is deze bestemmingsreserve eind 2021 op hetzelfde peil gehouden als begin 2021.

4.2.4 Kengetallen

Vanuit de balans op peildatum 31-12 en de exploitatie over het kalenderjaar kunnen financiële kengetallen en signaleringswaarden worden gedestilleerd. Deze staan hierna weergegeven.

Kengetallen				
	2020	2021	gemiddelde VO 2020*	Signaleringswaarde inspectie
Kapitalisatiefactor	55,0%	50,7%	49,0%	nb
Solvabiliteit 1	57,8%	59,3%	55,0%	nb
Solvabiliteit 2	76,7%	78,4%	69,0%	minimaal 30%
Liquiditeit	3,6	3,8	2,6	Groot: minimaal 0,75 Middel: minimaal 1,00
Rentabiliteit	-0,9%	1,6%	1,0%	nb
Weerstandsvermogen VO (-/- mva)	23,4%	20,9%	13,1%	nb
Weerstandsvermogen (inspectie)	35,0%	33,4%	34,5%	nb
Huisvestingsratio	6,8%	6,5%	6,4%	nb

* DUO Publicatie financiële gegevens VO 2020, schoolsoortgroep 2.
** middel: baten tussen € 3 mln - € 12 mln, groot: baten > € 12 mln

De berekende kengetallen voor het SMC zijn daarbij als benchmark afgezet tegen de vergelijkbare schoolbesturen binnen de sector VO (publicatie DUO Financiële gegevens VO 2020). Dit betreft schoolsoortgroep 2. Dit zijn scholen voor voorbereidend wetenschappelijk onderwijs, hoger algemeen voortgezet onderwijs en scholengemeenschappen bestaande uit een combinatie van deze scholen.

Deze benchmark is de meest recente set vanuit DUO, die in opdracht van het ministerie is opgesteld. Alle kengetallen van het SMC, waarvoor een ondergrens geldt, liggen boven of redelijk in lijn met het gemiddelde van de referentiegroep. Ook ten opzichte van de huidige signaleringswaarden die vanuit de Onderwijsinspectie gelden doet het SMC het meer dan prima.

Normatief eigen vermogen

De inspectie heeft in 2020 een nieuwe signaleringswaarde geïntroduceerd. Daarvoor is een formule ontwikkeld (gepubliceerd in juni 2020) om te berekenen wat een schoolbestuur redelijkerwijs aan eigen vermogen nodig heeft om bezittingen te financieren en risico's op te vangen. Dit bedrag is het normatieve publieke eigen vermogen. De hoogte ervan is de signaleringswaarde. Als het eigen vermogen groter is dan het normatieve eigen vermogen, kan het bovenmatig zijn. Dit dient in relatie te worden gezien met onze eigen financiële risicoanalyse, zie verderop in dit verslag.

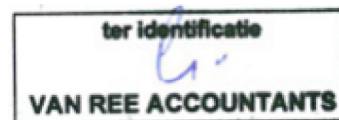
De inspectie kijkt allen naar het publieke deel van het eigen vermogen. Eventueel privaat vermogen valt dus buiten het bestek van de inspectie. Publieke middelen in het onderwijs zijn middelen die zijn verkregen door het DUO, provincies, gemeenten en samenwerkingsverbanden. Private middelen zijn middelen die worden gefinancierd buiten de overheid om.

De inspectie benadrukt dat het normatieve eigen vermogen geen norm is, maar een startpunt voor een gesprek.

Een organisatie kan immers goede redenen hebben om tijdelijk meer eigen vermogen aan te houden. De inspectie gaat de signaleringswaarde gebruiken in het toezicht op de doelmatigheid. De formule is als volgt:

Normatief Eigen Vermogen =

- $0,5 * (\text{aanschafwaarde gebouw} * 1,27)$
- $+ \text{boekwaarde resterende materiële vaste activa}$
- $+ 0,05 * \text{alle baten (onder 12 miljoen oplopend naar 0,1 bij 3 miljoen en daaronder 300.000)}$



Daarbij wordt door de inspectie uitgegaan van de volgende uitgangspunten:

- Er wordt alleen uitgegaan van materiële vaste activa;
- Van alle materiële vaste activa wordt de boekwaarde genomen, met uitzondering van gebouwen;
- Van de gebouwen wordt de halve herbouwwaarde genomen, te berekenen uit de halve aanschafwaarde, geïndexeerd met de bouwkostenindex voor schoolgebouwen over de afgelopen 15 jaar. Deze index bedraagt over de periode 2004 t/m 2018 1,27;
- De risicobuffer wordt bepaald op minimaal 5% van de totale baten (indien deze > € 12 miljoen zijn). Bij het SMC liggen de baten net onder deze grens in 2020.

Op basis van de jaarrekening 2021 geeft dit de volgende uitkomsten voor het SMC:

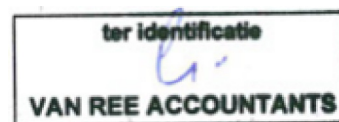
Normatief publiek eigen vermogen		2020	2021	
Gegevens t.b.v. berekening				
aanschafwaarde gebouwen per 31-12	€	1.502.029	€	1.494.263
boekwaarde overige mva per 31-12	€	856.962	€	968.574
eigen vermogen (= EV) per 31-12	€	4.146.879	€	4.360.113
Uitwerking				
0,5 x aanschafwaarde gebouw(en) x 1,27	€	953.788	€	948.857
boekwaarde resterende mva	€	856.962	€	968.574
baten x omvangafhankelijke rekenfactor	€	598.051	€	613.171
normatief publieke EV (in €)	€	2.408.802	€	2.530.602
normatief publieke EV (in % van baten)		20,3%		19,4%
huidig (publiek) EV (in €)	€	4.146.879	€	4.360.113
huidig publieke EV (in % van baten)		35,0%		33,4%
Mogelijk bovenmatig vermogen (volgens de Inspectie)	€	1.738.077	€	1.829.511

Bedragen x € 1,-

Daarmee constateren een afwijking tussen het werkelijk publiek eigen vermogen en het normatief publiek eigen vermogen van afgerond € 1.830.000 per 31-12-2021.

Het SMC is van mening dat dit vermogen niet als bovenmatig dient te worden bestempeld. Immers:

- De “brede” financiële risico inventarisatie en risicoanalyse, die begin 2021 is gehouden, geeft aan dat een eigen vermogen van *minimaal* € 1.546.000 nodig is passend bij ons risicoprofiel. Dit is het *ultieme minimum* aan buffer dat noodzakelijk is om aan te houden.
- In de berekening van het normatief publiek eigen vermogen wordt geen rekening gehouden met bestemmingsreserves. Er zijn, naast de risico's zoals benoemd in de financiële risicoanalyse en meerjaren begroting, nog andere risico's waarmee we als stichting rekening mee willen houden. Dit is te zien in de bestemmingsreserves die zijn gevormd. De bestemmingsreserve (onderwijskundige) aanpassingen en werkplaats Technasium bedraagt conform de laatste jaarrekening per 31-12-2021 € 800.000 en is ter dekking van de toekomstige afschrijvingslasten i.v.m. een verbouwing van een Technasium en/of afdekking van bouwkosten welke niet door de gemeente worden gedragen. Dit is voor fase 3. Daarnaast is er een bestemmingsreserve NPO per 31-12-2021 gevormd ter hoogte van € 479.000.
- De overgang naar de componentenmethode. Het ministerie van OCW geeft schoolbesturen twee jaar extra de tijd om over te stappen op deze gewenste methodiek. Volgens de meest recente berichtgeving dient de begroting 2023, in het najaar van 2022, voor het eerst zijn gebaseerd op deze RJ-methodiek voor de verwerking van groot onderhoud. Deze andere wijze van berekenen van de voorziening voor groot onderhoud gaat leiden tot veranderingen in het eigen vermogen. Door te voorzien op componentniveau verwachten we een eenmalige verschuiving van eigen vermogen naar de voorziening, al weten we nog niet wat het effect zal zijn.



- We verwachten ook een aanpassing in de definitie van signaleringswaarde normatief publiek eigen vermogen. In de huidige signaleringswaarde wordt gerekend met een opslagfactor van 1,27 op de aanschafwaarde van de gebouwen. Deze 1,27 is de index voor 2018, afkomstig uit de bouwkostenindex voor schoolgebouwen. Er wordt uitgegaan van 27% indexatie op onderwijsgebouwen in de laatste 15 jaar (periode 2004 en 2018). Als deze indexatie wordt doorgetrokken naar 2021 of 2022 zal deze opslagfactor hoger worden en daarmee ook het bedrag aan normatief publiek eigen vermogen.

4.2.5 Treasuryverslag

Het bestuur hanteerde in 2021 een Treasurystatuut dat voldoet aan de meest recente voorschriften van de Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW. Hierbij wordt uitgegaan van de regeling van de Minister van Onderwijs Cultuur en Wetenschappen van 6 juni 2016, nr. WJZ/800938 (6670) en de wijziging hierop (zoals is gepubliceerd in de regeling van de Minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap van 5 december 2018, nr. FEZ/1402273).

Treasury heeft primair als doel het zodanig beheren van de middelen dat financiële risico's zo veel mogelijk worden beperkt. De primaire doelstelling van het St. Michaël College is het verzorgen van onderwijs. Financieren en beleggen zijn ondergeschikt en dienend aan de primaire doelstelling.

De algehele doelstelling van de treasuryfunctie is dat deze de financiële continuïteit van de organisatie waarborgt.

Dit wordt in de volgende doelstellingen en voorwaarden gesplitst:

- Liquiditeit op korte en lange termijn
- Lage financieringskosten
- Risicomijdende beleggingen
- Kosteneffectief betalingsverkeer

Er is in 2021 een behoudend beleid gevoerd ten aanzien van de in te zetten instrumenten, enerzijds als gevolg van beperkte mogelijkheden vanuit de huidige markt (lage rente), anderzijds vanuit de beperkingen gesteld in het treasurystatuut qua keuze aan instellingen (op basis van

huidige ratings) bij de inzet van bijvoorbeeld beleggingsproducten. Voor alle tegoeden is in 2020 gebruik gemaakt van bank- en of spaarrekeningen, welke direct opeisbaar zijn.

Schatkistbankieren

In 2021 is de overstap gemaakt naar *schatkistbankieren*. Per 27 december 2021 is de deelname ingegaan.

Deelname aan schatkistbankieren betekent voor het SMC het volgende:

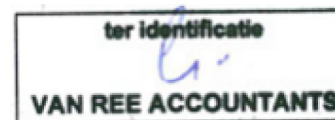
- Per saldo lagere financieringskosten, daarmee geen heffing negatieve rente op tegoeden die zijn ondergebracht bij de Staat;
- Risicoreductie over het saldo. Bij de Rabobank is tot € 100.000 per rekeninghouder per bank gegarandeerd, bij de Staat geldt dit maximum niet.

4.2.6 Investerings- en financieringsbeleid

Het beleid van de stichting is gericht op het zoveel mogelijk met eigen middelen financieren van de investeringen waarvoor geen investeringssubsidie wordt ontvangen. Het uitgangspunt is dat geen vreemd vermogen wordt aangetrokken voor het doen van investeringen. De toekomstige omvang van de liquide middelen is te zien in de toekomstbalans in de continuïteitsparagraaf. Hierbij is rekening gehouden met de geplande investeringen en de onttrekkingen uit de onderhoudsvoorziening. Uit de meerjaren balans blijkt dat de omvang van de liquide middelen de komende jaren meer dan voldoende zal zijn om de lasten, de investeringen en de onttrekkingen uit de voorzieningen te betalen.

4.2.7 Algemene verordening gegevensbescherming

In het kader van de AVG (Algemene Verordening Gegevensbescherming) is per 1 april 2019 een FG (functionaris gegevensbescherming) benoemd. Per 1 augustus 2020 zijn we overgegaan op een maandelijks digitaal AVG overleg. Er hebben zich ook in 2021 geen ernstige beveiligingsincidenten of datalekken voorgedaan.



4.3 Continuïteitsparagraaf

4.3.1 Leerlingenprognose en meerjarenformatie

In april 2021 is een leerlingenprognose gepresenteerd. Deze SMC-prognose is gebaseerd op zogenaamde historische gegevens (de IDU-gegevens en de gegevens van de gemeente over leerlingenpopulatie in groep 8 van de diverse basisscholen, gegevens PVG en KBVO). De historische prognose, 1.331 leerlingen (exclusief Ruttekinderen) is iets lager dan het werkelijke aantal, 1.342 leerlingen (excl. 5 Ruttekinderen op 1 oktober 2021). Het aantal aanmeldingen voor klas 1 was hoger dan geprognosticeerd en het aantal aanmeldingen vmbo-t instromers in havo 4 hoger dan het jaar ervoor.

De aanmelding voor het schooljaar 2021-2022 was hoger dan het aanvankelijk aantal te plaatsen leerlingen, er hebben zich 275 leerlingen uit ons voedingsgebied aangemeld. Uit overleg tussen de besturen is duidelijk geworden dat op de andere havo-vwo scholen voldoende capaciteit was om eventueel door het SMC uit te loten leerlingen in te schrijven. De verdeling van de scholen van voorkeur was bovendien zodanig dat vrijwel alle eventueel uit te loten leerlingen op hun 2e voorkeur ingeschreven zouden kunnen worden. We hebben, ingegeven door de mogelijkheden van het NPO, besloten 10 klassen te formeren in het eerste leerjaar en 39 leerlingen uit te loten.

De school zal bij de meerjarige prognoses rekening dienen te houden met dergelijke factoren en bij alle beleidsvraagstukken op het gebied van Onderwijs, Personeel & Organisatie en financiën. Als éénpitter is het SMC extra kwetsbaar voor een dalend leerlingenaantal. Bij het signaleren van naderende krimp dient de school direct de personele formatie daarop aan te passen. Tegelijkertijd is zichtbaar in de laatste meerjaren prognoses van het PVG uit december 2020 dat de komende 5 jaren volgens de prognoses, het leerlingenaantal voor het SMC tussen 1.361 en 1.452 zal bedragen. Uiteraard zijn dit de "bruto" getallen, waarin de gevolgen van eventuele lotingen niet zijn verwerkt. De gepresenteerde aantallen zijn hoger dan de capaciteit van de school. Bovendien zien we in de daaropvolgende jaren vervolgens in de prognose een gestage stijging. Dit stelt de school voor uitdagingen op het gebied van

huisvesting. Aangezien de renovatie van de school de komende jaren zal worden voortgezet, zal het SMC sowieso het leerlingenaantal goed moeten monitoren in relatie tot de beschikbare ruimte.

In de meerjaren begroting 2022-2026 is rekening gehouden met onderstaande leerlingenprognoses en fte's. Daarbij zijn ook diverse kengetallen weergegeven.

Leerlingenaantallen en kengetallen leerlingenaantallen

kalenderjaar teldatum	2022 1-10-2021	2023 1-10-2022	2024 1-10-2023	2025 1-10-2024	2026 1-10-2025
Onderbouw	470	472	474	473	472
Bovenbouw *	882	867	860	856	853
Totaal	1.352	1.339	1.334	1.329	1.325
leerling- FTE ratio	12,49	13,24	13,65	13,83	14,06
leerling- directie ratio	334,75	333,50	332,25	331,25	332,75
leerling- OP ratio	16,92	17,67	18,31	18,58	18,93
leerling- OOP ratio	55,70	62,69	64,05	64,60	65,47
baten per leerling (excl. financiële baten)	9.376	8.850	8.868	8.880	8.831
lasten per leerling (excl. financiële lasten)	9.389	9.064	8.919	8.908	8.824

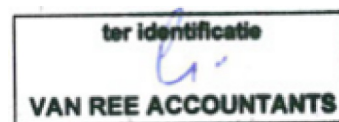
* inclusief 10 VAVO leerlingen

Kengetallen inzet (excl. vervangingen)

gemiddeld per kalenderjaar	2022	2023	2024	2025	2026
Personele bezetting in fte	107,20	100,76	97,34	95,83	94,65
Directie	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00
OP	79,16	75,48	72,59	71,32	70,32
OOP	24,04	21,28	20,75	20,51	20,33

bron: meerjaren personele begroting

In de berekening is voor wat betreft de inzet rekening gehouden met navolgende scenario's:



1. Jaarlijkse afname van de formatie OP én OOP, in verband met:
 - a. Beperkte daling aantal leerlingen en daarmee de personele bekostiging. De afname gaat in per schooljaar 2022-2023;
 - b. Niet doorlopen van NPO baten per 1-1-2023 (op basis van huidig inzicht);
 - c. Stijging van de salarislasten als gevolg van periodieken en tredestijging conform CAO.

Het cumulatieve effect van de daling in personele rijksbekostiging (incl. NPO) én de stijging van de salarislasten heeft geleid tot een begrote aanpassing op de formatie van 1,91 fte in 2023, ingaand per 1-8 van dat jaar. Uiteindelijk is het cumulatieve effect in kalenderjaar 2026 gemiddeld 7,97 fte.
2. Voor de inzet vervangingen t.l.v. het Risicofonds, UWV Zwangerschapsverlof en Ouderschapsverlof is uitgegaan van een stelpost, met een samenhangende omvang aan baten om eventuele resultaat-effecten te voorkomen.
3. Er is rekening gehouden met de financiële en personele consequenties van uitwerking van de onderwijskundige beleidsvoornemens zoals opgenomen in het personele formatieplan 2021-2022, welke gebaseerd is op het schoolplan 2020-2024.
4. Er is rekening gehouden met uitvoering van maatregelen uit de bestaande CAO-VO.
5. Daarnaast is rekening gehouden met de effecten uit het onderhandelaarsakkoord voor een nieuwe CAO die in oktober 2021 is afgesloten. Dit betekent per saldo een structurele verhoging van de salarislasten van 1,8%. Dekking hiervan dient plaats te vinden binnen de bestaande bekostiging.
6. Er is rekening gehouden met financiële consequenties van implementatie van nieuwe relevante wetgeving.

Voor wat betreft de ontwikkeling van het prijspeil, is in de meerjaren begroting uitgegaan van de loonkosten zoals berekend op basis van het prijspeil september 2021. Er is voor de komende jaren reeds gerekend met de meest recente loonkostenparameters.

De inzetcijfers zijn ontleend aan de meerjaren begroting 2022-2026. In deze meerjaren begroting 2022-2026 staat een uitgebreidere toelichting opgenomen.

4.3.2 Meerjaren financieel

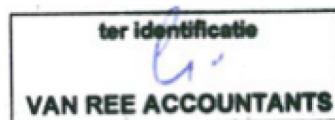
Algemeen

Vanuit de PDCA cyclus wordt jaarlijks de (meerjaren)begroting opgesteld met de dan geldende uitgangspunten, leerlingenprognoses en bekostigingsgegevens. In deze begroting wordt de vertaling naar financiën gemaakt vanuit het schoolplan en het personele formatieplan. De begroting wordt vooraf aan het komende begrotingsjaar opgesteld en door het bestuur en toezichthoudend bestuur goedgekeurd. De goedgekeurde (meerjaren)begroting maakt onderdeel uit van de continuïteitsparagraaf van het jaarverslag.

De opdracht vanuit bestuur en toezichthoudend bestuur is het opstellen van een sluitende meerjarenbegroting resulterend in een sluitende exploitatie. In verband met besteding van middelen uit het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) is het de bedoeling dat er geen sluitende begroting is rekening houdend met 2022 waarin we gaan inzetten op de besteding van de NPO gelden (die in 2021 zijn ontvangen). Onze exploitatie dient in beginsel de komende vijf jaar in evenwicht te zijn teneinde onze financiële gezonde positie te behouden. Dit betekent dat onze pedagogische opdracht, verwoord in onze missie en visie, binnen een financieel kader dient te worden volbracht. De kwaliteit van ons onderwijs en onze kernwaarden zijn leidend bij de inzet van de financiële middelen die ons ter beschikking staan. Kwaliteitsbevorderende investeringen die genomen worden, met als gevolg een niet sluitende begroting, dienen vooraf met bestuur en toezichthoudend bestuur te worden overlegd.

Het meerjaren- personele formatieplan dient uiterlijk per 1 mei voorafgaande aan het nieuwe schooljaar ter instemming te worden voorgelegd aan de PGMR. In oktober wordt de verantwoording van het formatieplan van het betreffende schooljaar voorgelegd aan toezichthoudend bestuur (in de kwartaalrapportage) en aan de PGMR.

De directie (maandelijks) en het toezichthoudend bestuur (kwartaal) worden voorzien van tussentijdse financiële rapportages. Realisatie wordt vergeleken met de begroting en geanalyseerd, waarbij tevens een eindejaarsprognose (forecast) van het resultaat wordt opgesteld. Een



liquiditeitsoverzicht maakt onderdeel uit van deze rapportages. Financiële beschikkingen van het ministerie en het samenwerkingsverband worden gecontroleerd en vergeleken met de gemaakte aannames in de begroting. In de kwartaalrapportages is een risicoparaagraaf opgenomen. Risicomanagement is een belangrijk onderdeel van de planning en control cyclus. Het regelmatig evalueren, actualiseren en mogelijk bijstellen en actie ondernemen zijn een belangrijk punt van aandacht. Het SMC beschikt over zowel een kalenderjaarbegroting als een meerjarenbegroting. Deze worden jaarlijks geactualiseerd. Dit is van belang voor de interne beheersing en het zo veel als mogelijk in control blijven. De financiële gevolgen van de ontwikkelingen in leerlingenaantal en bijbehorende personele bezetting spelen daarbij een belangrijke rol

Rijksbaten en vereenvoudiging bekostiging

De beschikbaarheid van Rijks gelden bepalen hetgeen ingezet kan worden aan personeel en materieel. In het meerjarig perspectief is het moeilijk in te schatten hoe de indexering van de rijksvergoedingen zal worden. Het komt er veelal op neer dat ondanks de beschikbaarheid van meerjaren prognoses de werkelijke invulling van een schooljaar pas op een laat moment gemaakt kan worden en dat het maken van een prognose voor het volgend schooljaar een grote mate van onzekerheid in zich heeft. Het beleid van de overheid toont zich niet altijd even consistent.

Vereenvoudiging bekostiging

De VO-raad en het ministerie van OCW hebben in overleg een nieuw, vereenvoudigd model voor de bekostiging van scholen ontwikkeld. Tijdens de Algemene Ledenvergadering (ALV) van 31 mei 2018 hebben de leden van de VO-raad ingestemd met dit model. De VO-raad en OCW willen een nieuwe bekostigingsmodel invoeren, omdat het huidige model verouderd, complex en niet altijd rechtvaardig is.

De invoering van het nieuwe bekostigingsstelsel was 1 januari 2022. Hiermee is uiteraard in de meerjaren begroting 2022-2026 rekening gehouden. Daarvoor is het Vosabb model gehanteerd dat beschikbaar is gesteld.

Het nieuwe bekostigingsmodel voor het VO is makkelijker en duidelijker voor scholen en besturen. Scholen krijgen een gelijke bekostiging voor gelijke leerlingen. En kunnen daardoor beter plannen hoeveel bekostiging zij van het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW) ontvangen.

De eerdere bekostiging voor middelbare scholen was ingewikkeld. Zo kreeg de ene school voor een havo-leerling een andere bijdrage dan een andere school voor een havo-leerling. Ook als de kosten voor beide leerlingen hetzelfde waren.

Het gaat alleen over de basisbekostiging in het VO. Dit betekent een herverdeling van:

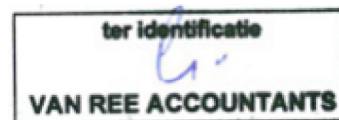
- de lumpsumbekostiging voor personeel en exploitatie;
- het budget voor de regeling spreidingsnoodzaak;
- de oude vaste budgetten voor lom-mlk;
- en het lesmateriaal.

Hieronder staan de in 2021 gepubliceerde bekostigingsbedragen voor 2022 voor het VO.

- € 227.160,97 voor de hoofdvestiging van een school.
- € 113.580,48 voor de nevenvestiging(en) van een school.
- € 7.766,86 voor alle onderbouwleerlingen en voor alle bovenbouwleerlingen in het vwo, havo, mavo en de gemengde leerweg in het vmbo
- € 9.137,49 voor alle leerlingen in het praktijkonderwijs en de bovenbouwleerlingen in het vmbo (basis en kader).

Personele bekostiging en bekostiging kosten exploitatie

Deze maken per 1-1-2021 onderdeel uit van de vereenvoudigde bekostiging.



Nationaal Programma Onderwijs (NPO)

In de meerjaren begroting 2022-2026 is rekening gehouden met de baten uit het NPO. Het gaat voor schooljaar 2021-2022 om een bedrag van € 701.16 per leerling.

In november 2021 is de NPO beschikking gepubliceerd waarin het volledige bedrag (dus periode augustus 2021 t/m juli 2022) in november 2021 is uitgekeerd. Na overleg met onze accountant bleek dat het **gehele** bedrag dat in november 2021 is uitbetaald in de baten 2021 moeten worden opgenomen en dat het niet is toegestaan het niet uitgegeven deel van dit bedrag als nog te besteden subsidie op de balans op te nemen. Wel is, zoals eerder vermeld, een bestemmingsreserve per 31-12-2021 gevormd van het niet bestede deel.

In de meerjaren begroting zijn, naar analogie, de verwachte NPO baten 2022-2023 **volledig** toegerekend naar kalenderjaar 2022. Deze betreft € 500 per leerling, op aangeven door de PO- en VO raad in 2021.

Personele lasten en de onderhandelaarsakkoord

Op 14 oktober 2021 was bekend geworden dat de VO-raad met de vakbonden een onderhandelaarsakkoord heeft gesloten voor een nieuwe cao. Op 15 november 2021 was bekend geworden dat met een zeer ruime meerderheid de leden van de VO-raad hebben ingestemd met het op 14 oktober 2021 overeengekomen onderhandelaarsakkoord voor de CAO VO 2021. Daarmee was het cao-akkoord definitief rond en de CAO VO 2021 een feit.

De cao is met terugwerkende kracht in op 1 januari 2021 ingegaan en liep tot 1 januari 2022. De huidige cao met een looptijd tot 1 januari 2022 is door geen van de cao-partijen opgezegd. Dit betekent dat de cao van rechtswege is verlengd tot en met 31 december 2022, met als gevolg dat de hierin opgenomen arbeidsvoorwaarden in ieder geval tot die datum van toepassing zijn.

Alle medewerkers in het voortgezet onderwijs ontvingen per 1 oktober 2021 een loonsverhoging van 1,5%. Tevens was de eindejaaruitkering structureel verhoogd van 8,0 naar 8,33% waarmee een volledige dertiende maand wordt gerealiseerd. Daarnaast ontvingen de

medewerkers eenmalig een bedrag van € 800 bij een fulltime dienstverband in 2021.

Het SMC zet in op werkgelegenheidsbeleid en anticiperen op leerling-fluctuaties. Dit doet de school om op lange termijn gedwongen ontslagen te voorkomen. Zoals jaarlijks besproken met de PGMR en vastgelegd in het personele formatieplan stuurt de school op ongeveer 10% flexibele en/of tijdelijke contracten. Deze flexibele schil is bedoeld om fluctuaties in de werkgelegenheid op te kunnen vangen. Ook voor de komende jaren zal dit beleid, binnen de kaders van de Wet werk en zekerheid, worden voortgezet. Een ander personeel gerelateerd risico is de mogelijke stijging van pensioenpremies en het niet (volledig) compenseren door de overheid.

Overige (personele) risicobeheersingsmaatregelen zijn:

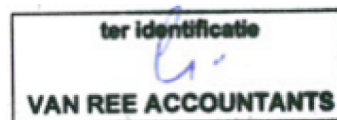
- 1) het aanhouden van een personele reserve van 7,5% van de baten,
- 2) ook is er gezamenlijk met de besturen van stichting Werkring een Sociaal Statuut vastgesteld.
- 3) Een voorziening is opgenomen voor de toekomstige financiële consequenties van het Persoonlijk Budget.

Het SMC participeert al jaren binnen de stichting Werkring. We hebben onze krachten gebundeld om samen te werken op het gebied van duurzaam HRM. Ook is er gezamenlijk met de besturen van de stichting Werkring een Sociaal Statuut vastgesteld.

Materiële lasten

In het meerjaren onderhouds- en investeringsplan zijn het onderhoud en de investeringen opgenomen. Dit plan wordt jaarlijks geëvalueerd en indien nodig aangepast. Voor de grootboekkaarten die betrekking hebben op ICT wordt jaarlijks een gedetailleerde meerjarenbegroting gemaakt.

Er is ook voor komend jaar een nieuwe subsidieaanvraag ingediend om de tijdelijke huisvesting langer te kunnen gebruiken. De duur van de tijdelijke huisvesting hangt af van het toekomstig aantal leerlingen en van de aanbesteding van bouwphase 3 en de daarbij behorende planning. Naar verwachting zal begin 2022 worden besloten of de gemeente deze noodlokalen zal kopen, aangezien dat goedkoper is.



De investeringsruimte van eigen middelen is bepaald in de risicoanalyse en staat als bestemmingsreserve op de balans

In juni 2021 heeft de gemeenteraad het IHP vastgesteld. Doel van het IHP VO is het op basis van een lokale invulling van strategisch/beleidsmatige onderwerpen komen tot een prioritering van nieuwbouw en/of renovatie van schoolgebouwen voor het voortgezet onderwijs. Dat geeft duidelijkheid, samenhang en een gelijke behandeling van alle VO scholen. Daarnaast is het IHP het document waarin wordt vastgelegd aan welke eisen de VO schoolgebouwen moeten voldoen.

Voor de zomervakantie 2021 heeft het college van B&W van de gemeente Zaanstad een positief besluit genomen t.a.v. het beschikbaar stellen van financiële middelen voor de renovatie van het SMC. Deze renovatie maakt onderdeel uit van het IHP. Naast de eigen bijdrage van het SMC gaat het college uit van het bedrag dat tot stand is gekomen in de verfijnde raming zoals die in de lente van 2021 is ingediend. Na de zomervakantie heeft de schoolleiding een concept van de beschikking van het college ontvangen en is in de winter de definitieve versie van de beschikking ondertekend en ontvangen.

Tegelijkertijd met dit traject werd gestart met de Europese aanbesteding van de renovatiewerkzaamheden. Er zijn twee percelen die werden aanbesteed. Perceel 1 betreft de bouwkundige werkzaamheden, perceel 2 de installatietechnische werkzaamheden. De definitieve gunning heeft in december 2021 plaatsgevonden, nadat de beschikking door de gemeente was afgegeven. De planning van de werkzaamheden zal begin 2022 plaatsvinden. De renovatie zal meerdere jaren in beslag nemen, met de gemeente wordt samengewerkt om proces, kwaliteit en financiën op elkaar te stemmen terwijl het primaire proces gewoon blijft plaatsvinden.

Het klimaatakkoord een grote opgave voor iedereen in Nederland betreffende energiebesparing en de omschakeling naar een energiemix waar fossiele brandstoffen geen plaats meer hebben. Het Klimaatakkoord is de opvolger van het Energieakkoord uit 2013 en start met een restopgave die voor 2021 gerealiseerd moet worden.

Het Klimaatakkoord dat momenteel wordt ontwikkeld stuurt op CO2-reductie. De doelstelling is om in 2030 vergeleken met 1990 een CO2-reductie te realiseren van 49% (mogelijk tot 55%). Het einddoel is om in 2050 CO2-arm te zijn. In hoofdlijnen komt het Klimaatakkoord neer op een forse energiebesparing per sector, met per regio in Nederland een energiestrategie om CO2-neutraal te voorzien in de resterende energiebehoefte.

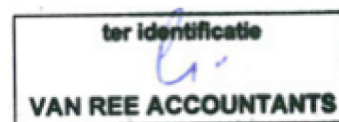
Onderdeel van de sectorale routekaart duurzaamheid is een analyse van de kosteneffectiviteit naar een CO2-arme bouwvoorraad en de financiële doorrekening daarvan. Daarnaast is onderzocht welke concrete doelstellingen haalbaar zijn en wordt ingegaan op welke strategie het meest haalbaar en kosteneffectief is.

In de meerjarenbegroting is voor de post afschrijvingen rekening gehouden met de toekomstige afschrijvingen uit bestaande activa. Deze zijn verhoogd met de afschrijvingen uit geplande investeringen.

Gezien de geprognosticeerde daling van het aantal leerlingen is enige voorzichtigheid geboden bij het structureel ophogen van budgetten (dit schept namelijk verwachtingen).

Meerjaren exploitatie, meerjaren balans en meerjaren kasstroom

De door de toezichthouder goedgekeurde meerjaren begroting en meerjaren balans 2022 t/m 2026 was destijds mede gebaseerd op de *verwachte* eindstand 2021. Inmiddels is de werkelijke eindstand 2021 bekend geworden. Dit betekent uiteraard een wijziging in de meerjaren balans door herzien, actueel inzicht. De goedgekeurde meerjaren exploitatie 2022-2026 is ongewijzigd gebleven. De nieuwe meerjaren balans en de meerjaren kengetallen zijn opnieuw formeel ter goedkeuring aangeboden aan de toezichthouder. Hieronder zijn de door de toezichthouder goedgekeurde meerjaren exploitatie en meerjaren balans weergegeven.



Staat van baten en lasten (meerjaren)

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Baten						
3.1 Rijksbijdragen	12.618	11.881	11.121	11.104	11.086	11.077
3.2 Ov. overh.bijdragen en -subs.	38	32	32	32	32	32
3.5 Overige baten	408	642	652	650	647	645
	13.064	12.555	11.806	11.786	11.766	11.755
Lasten						
4.1 Personeelslasten	10.447	9.821	9.484	9.309	9.248	9.224
4.2 Afschrijvingen	363	453	460	470	512	490
4.3 Huisvestingslasten	756	738	693	683	673	663
4.4 Overige lasten	1.259	1.560	1.455	1.392	1.370	1.368
	12.825	12.572	12.092	11.854	11.803	11.745
Saldo baten en lasten	239	17-	286-	68-	37-	10
5 Financiële baten en lasten	25-	6-	6-	6-	6-	6-
Resultaat	213	23-	292-	74-	43-	3

Bedragen zijn afgerond op € 1.000,- Daardoor kunnen er verschillen in optellingen ontstaan

Balans (meerjaren)

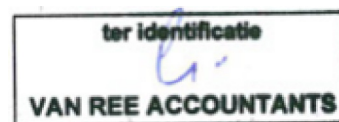
	per 31-12	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Activa							
Materiële vaste activa *		1.718	1.849	1.885	1.761	2.328	2.762
Vorderingen		791	791	791	791	791	791
Liquide middelen		4.849	4.664	4.117	4.043	3.253	2.923
		7.357	7.304	6.793	6.595	6.372	6.476
Passiva							
algemene reserve		2.101	2.078	1.786	1.711	1.668	1.671
bestemm.reserves publiek		2.259	2.259	2.259	2.259	2.259	2.259
bestemm.reserves privaat		-	-	-	-	-	-
Eigen vermogen		4.360	4.337	4.045	3.970	3.927	3.930
Voorzieningen		1.412	1.382	1.163	1.039	859	960
Langlopende schulden		90	77	65	53	40	28
Kortlopende schulden		1.496	1.508	1.521	1.533	1.545	1.558
		7.357	7.304	6.793	6.595	6.372	6.476
* waarvan gebouwen en terreinen		749	781	780	715	1.144	1.613

Bedragen zijn afgerond op € 1.000,- Daardoor kunnen er verschillen in optellingen ontstaan

Op basis van huidig inzicht zal de financieringsstructuur de komende jaren niet sterk wijzigen. In bovengenoemde cijfers zijn de benodigde maatregelen om tot beheersbare resultaten te komen reeds verwerkt. De maatregelen hebben dan vooral betrekking op de beheersing van de loonkosten. Jaarlijks wordt bij de begrotingscyclus een analyse gemaakt van de vermogenspositie.

Op basis van de jaarrekening 2021, de meerjaren balans en de meerjarenbegroting kan een specificatie worden gemaakt van de doorwerking van de primaire stromen (resultaat, investeringen in activa en onttrekkingen uit voorzieningen) op de beschikbare liquide middelen.

Hierna is de meerjaren kasstroom weergegeven volgens de indirecte methode. Dit is dezelfde methode die in de meerjarenbegroting en de jaarrekening is gehanteerd.

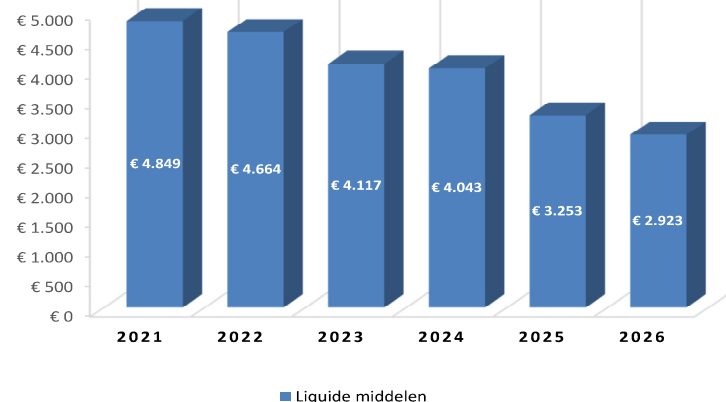


Kasstroom (meerjaren)

Kalenderjaar	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Saldo baten en lasten	239	17-	286-	68-	37-	10
Aanpassingen voor:						
- Afschrijvingen	363	453	460	470	512	490
- Mutaties voorzieningen	53	30-	219-	124-	180-	101
Veranderingen in vlottende middelen:						
- Vorderingen	654-	-	-	-	-	-
- Kortlopende schulden	77-	12	12	12	12	12
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	76-	419	33-	290	307	613
Ontvangen interest	22-	1-	1-	1-	1-	1-
Betaalde interest/bankkosten	3-	5-	5-	5-	5-	5-
Kasstroom uit operationele activiteiten	25-	6-	6-	6-	6-	6-
Investerings in materiële vaste activa	565-	585-	496-	345-	1.079-	924-
Desinvesteringen in materiële vaste activa	-	-	-	-	-	-
Totaal kasstroom uit invest. activiteiten	565-	585-	496-	345-	1.079-	924-
Leningen	12-	12-	12-	12-	12-	12-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	12-	12-	12-	12-	12-	12-
Mutatie liquide middelen	679-	184-	548-	74-	790-	330-
Beginstand liquide middelen	5.528	4.849	4.664	4.117	4.043	3.253
Mutatie liquide middelen	679-	184-	548-	74-	790-	330-
Eindstand liquide middelen	4.849	4.664	4.117	4.043	3.253	2.923

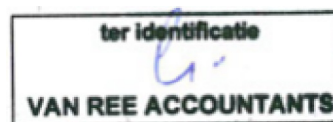
Bedragen zijn afgerond op € 1.000,-. Daardoor kunnen er verschillen in optellingen ontstaan

EINDSTAND LIQUIDE MIDDELEN (x € 1.000)



Meerjaren kengetallen

Vanuit de staat van baten en lasten en de balans kan een aantal kengetallen worden opgesteld. Onderstaand zijn de meerjaren kengetallen 2022-2026 weergegeven die aansluiten bij de door de toezichthouder goedgekeurde meerjaren begroting 2022-2026 en de door de toezichthouder (opnieuw) goedgekeurde meerjaren balans 2021-2026 (met als onderlegger de realisatie per 31-12-2021).



Kengetallen (meerjaren)

	2022	2023	2024	2025	2026	Signalerings waarde inspectie
kapitalisatiefactor	52,0%	50,9%	49,9%	44,4%	41,4%	nb
solvabiliteit 1	59,4%	59,5%	60,2%	61,6%	60,7%	nb
solvabiliteit 2	78,3%	76,7%	76,0%	75,1%	75,5%	minimaal 30%
liquiditeit (current ratio)	3,62	3,23	3,15	2,62	2,38	groot: min. 0,75 middel: min. 1,00
rentabiliteit	-0,2%	-2,5%	-0,6%	-0,4%	0,0%	nb
Weerstandsvermogen VO (-/- mva)	20,9%	19,4%	19,9%	14,4%	10,6%	nb
Weerstandsvermogen (inspectie)	34,5%	34,3%	33,7%	33,4%	33,4%	nb
Huisvestingsratio	6,5%	6,4%	6,5%	6,7%	6,9%	nb

Daarbij worden de volgende definities gebruikt:

kapitalisatiefactor	(totaal activa -/- boekw. gebouwen) / totale baten incl. rentebaten x 100%
solvabiliteit 1	eigen vermogen / totaal passiva x 100%
solvabiliteit 2	(eigen vermogen + voorzieningen) / totaal passiva x 100%
liquiditeit (current ratio)	totaal vlottende activa / kortlopende schulden x 100%
weerstandvermogen VO	(eigen vermogen -/- boekwaarde materiële vaste activa) / Rijksbaten x 100%
weerstandvermogen (insp.)	eigen vermogen / totale baten x 100%
Rentabiliteit	resultaat / totale baten incl. rentebaten x 100%

Op grond van een analyse van de financiële gegevens uit de jaarrekening, de continuïteitsparagraaf uit het jaarverslag of eventuele signalen, bepaalt de inspectie of de positie van de instelling nader moet worden onderzocht. Bij de analyse gebruikt de inspectie ter detectie van de risico's een set kengetallen.

Deze kengetallen zijn nadrukkelijk geen normen waaraan schoolbesturen moeten voldoen. Het onderschrijden van een norm leidt niet automatisch tot aangepast financieel toezicht en het behalen van de norm leidt

omgekeerd niet automatisch tot het opheffen van aangepast financieel toezicht als daar sprake van is. De bepaling van aangepast financieel toezicht vindt plaats in de vorm van een uitvoeriger onderzoek waarbij veel meer aspecten in ogenschouw worden genomen.

Solvabiliteit

Bij de solvabiliteit gaat het er om in hoeverre op lange termijn, ook in tijden van tegenspoed, aan de langlopende verplichtingen kan worden voldaan. De minimum signaleringswaarde van de Inspectie is 30% (bij solvabiliteit 2). Het SMC voldoet hier ruimschoots aan.

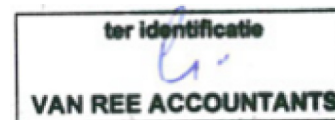
Liquiditeit

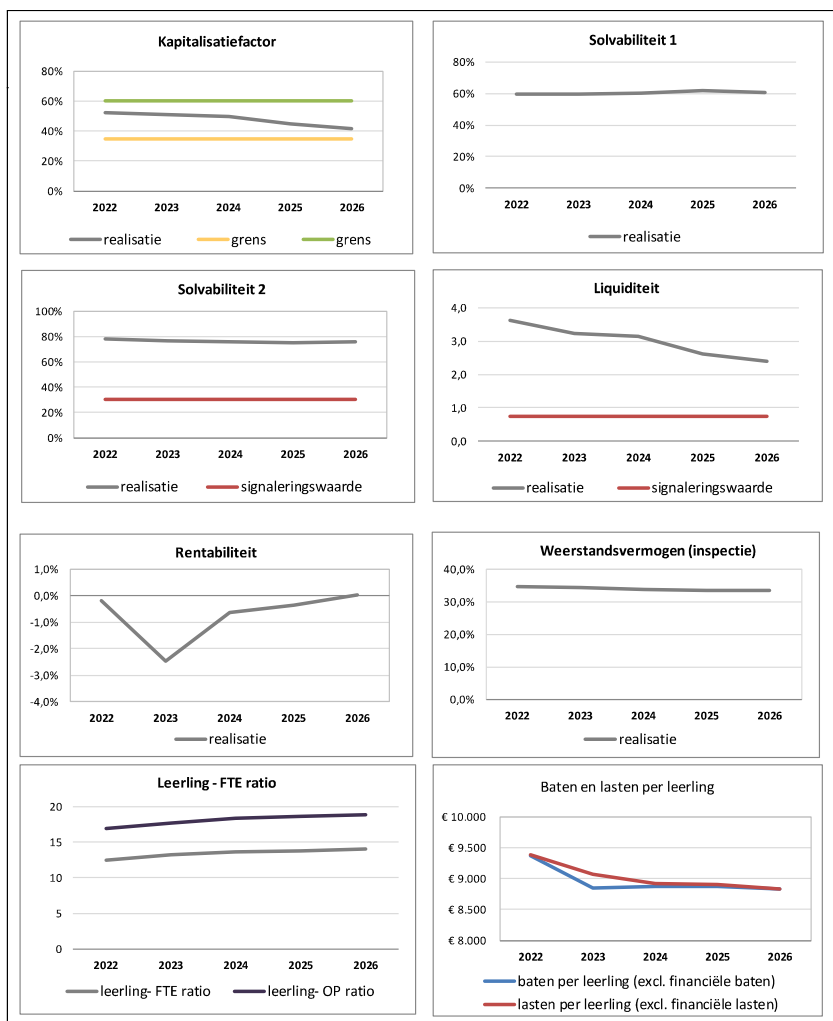
Bij liquiditeit gaat het er om of het SMC in staat is om op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. Dit blijkt uit de verhouding tussen vlottende activa en vlottende passiva. De minimum signaleringswaarde van de Inspectie, passend bij de omvang van het SMC is 0,75. Het SMC voldoet hier ruimschoots aan.

Rentabiliteit

Als indicator is de rentabiliteit een waardevol trendgegeven. Het nettoresultaat wordt uitgedrukt in een percentage van de totale baten. De rentabiliteit (winstgevendheid) is in 2021 positief. De rentabiliteit is voor de jaren 2022 t/m 2025 negatief, in 2026 licht positief. In 2022 en 2023 wordt o.a. ingezet op NPO baten. Per saldo zal het eigen vermogen met circa € 430.000 dalen op basis van de verwachte resultaten 2022 t/m 2026. Over de periode 2021 t/m 2026 daalt het eigen vermogen met afgerond € 216.000.

Hierna staan de diverse kengetallen in grafieken weergegeven. Waar van toepassing is de signaleringswaarden van de onderwijsinspectie opgenomen.





Meerjaren verloop normatief eigen vermogen

Op basis van de meerjaren balans en meerjaren exploitatie staan hieronder het meerjaren verloop van het werkelijk publiek eigen

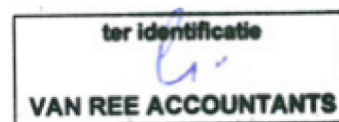
vermogen en het meerjaren verloop van het (volgens de definitie van de Onderwijsinspectie) normatief publiek eigen vermogen weergegeven.

Normatief publiek eigen vermogen					
	2022	2023	2024	2025	2026
Gegevens t.b.v. berekening					
aanschafwaarde gebouwen per 31-12	€ 1.601.913	€ 1.681.370	€ 1.699.835	€ 2.248.328	€ 2.866.128
boekwaarde overige mva per 31-12	€ 1.067.356	€ 1.105.717	€ 1.045.911	€ 1.184.556	€ 1.148.965
eigen vermogen (= EV) per 31-12	€ 4.336.750	€ 4.044.602	€ 3.970.195	€ 3.927.168	€ 3.930.480
Uitwerking					
0,5 x aanschafwaarde gebouw(en) x 1,27	€ 1.017.215	€ 1.067.670	€ 1.079.395	€ 1.427.688	€ 1.819.991
boekwaarde resterende mva	€ 1.067.356	€ 1.105.717	€ 1.045.911	€ 1.184.556	€ 1.148.965
baten x omvangafhankelijke rekenfactor	€ 607.276	€ 597.239	€ 596.947	€ 596.655	€ 596.489
normatief publieke EV (in €)	€ 2.691.846	€ 2.770.626	€ 2.722.253	€ 3.208.900	€ 3.565.445
normatief publieke EV (in % van baten)	21,4%	23,5%	23,1%	27,3%	30,3%
huidig (publiek) EV (in €)					
huidig publieke EV (in % van baten)	€ 4.336.750	€ 4.044.602	€ 3.970.195	€ 3.927.168	€ 3.930.480
	34,5%	34,3%	33,7%	33,4%	33,4%
Mogelijk bovenmatig vermogen (volgens de Inspectie)					
	€ 1.644.904	€ 1.273.975	€ 1.247.942	€ 718.268	€ 365.034

Bedragen x € 1,-

Uit bovenstaande tabel kan geconcludeerd worden dat het normatief publiek eigen vermogen per saldo toeneemt ten opzichte van de stand per 31-12-2021. Dit wordt met name veroorzaakt door geplande investeringen (en boekwaarden) in gebouwen en overige materiële vaste activa. Daarnaast neemt het aanwezige eigen vermogen af door begrote negatieve resultaten voor de kalenderjaren 2022 tot en met 2025.

Bij de vergelijking tussen het aanwezige eigen vermogen en de berekening van het normatief publiek eigen vermogen wordt géén rekening gehouden met bestemmingsreserves. Het SMC heeft binnen het aanwezige eigen vermogen (meerjarig) rekening gehouden met onder andere een bestemmingsreserve (onderwijskundige) aanpassing gebouw/werkplaats Technasium (renovatie) en een bestemmingsreserve NPO. Mede daardoor is het noodzakelijk om het aanwezige eigen vermogen hoger aan te houden dan normatief is bepaald door de Inspectie.



Gevormde reserves

Het SMC heeft per eind 2021 de volgende publieke bestemmingsreserves gevormd:

- bestemmingsreserve personeel
- bestemmingsreserve aanpassing werkplaats Technasium en overige onderwijskundige verbeteringen.
- bestemmingsreserve NPO

De bestemmingsreserve personeel bedraagt per 31-12-2021 € 979.764. Deze reserve is door het bestuur ingesteld ten behoeve van de op korte termijn en langere termijn door te voeren investeringen in personeel. Daarnaast dient deze bestemmingsreserve ter dekking van risico's die voortvloeien uit de risico-inventarisatie die door het bestuur is gemaakt en jaarlijks wordt bijgesteld. De bestemmingsreserve personeel bedraagt ongeveer 7,5% van de totale jaarlijkse baten.

Deze is ter dekking van de volgende risico's:

- Arbeidsconflicten;
- Personeelsverloop;
- Functiemix;
- Deskundigheidsbevordering;
- Gebruik personele voorzieningen;
- Ziekteverzuim en (gedeeltelijke) arbeidsongeschiktheid.

De bestemmingsreserve aanpassing werkplaats Technasium en overige onderwijskundige verbeteringen bedraagt conform de laatste jaarrekening per 31-12-2021 € 800.000 en is ter dekking van de toekomstige afschrijvingslasten i.v.m. een verbouwing van een Technasium en/of afdekking van bouwkosten welke niet door de gemeente worden gedragen. Dit is voor fase 3.

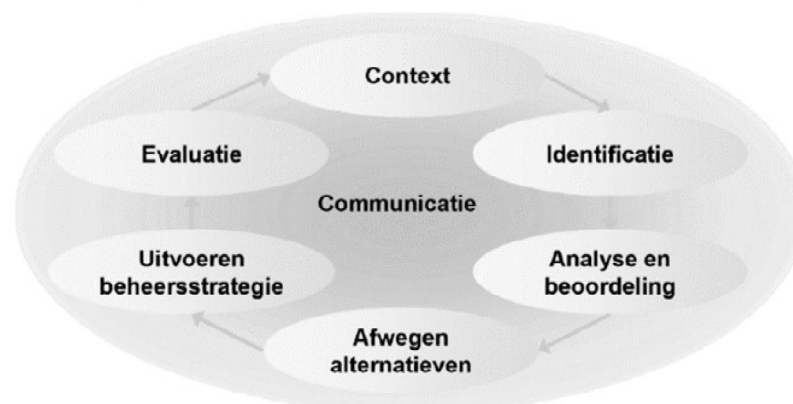
De bestemmingsreserve NPO is gevormd voor nog niet uitgegeven middelen per balansdatum 31-12-2021.

4.3.3 Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem en risicomangement

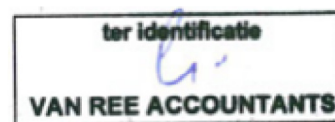
'Policy Governance' is voor het SMC belangrijk. Een grote zelfstandigheid/eenpitterschap, de meer complexe relaties met de overheid, samenwerkingsverband en andere externe belanghebbenden benadrukken de noodzaak voor een doorzichtige en professionele 'governance'. Hierbij gaat het onder andere om het in beeld brengen van risico's voor het realiseren van gestelde doelen en het managen daarvan. Inzicht in risico's stelt de stichting in staat om op verantwoorde wijze besluiten te nemen, zodat toekomstige investeringen op de lange termijn in verhouding staan tot de vermogenspositie van de stichting. Risico wordt hierbij omschreven als de kans op een gebeurtenis met een effect op het behalen van de doelstellingen.

Binnen het SMC vindt risicomangement plaats als vast onderdeel van de planning & control cyclus. Daarin worden de meeste onderdelen van het risicomangementproces zoals hieronder doorlopen.

Aan het begin van 2021 is een "brede" financiële risico inventarisatie en



risicoanalyse gehouden. De risicoanalyse heeft geresulteerd in een onderzoeksrapport. Deze inventarisatie volgt op de vorige van najaar 2016. Risico's en beheersmaatregelen zijn onderzocht en het netto (overblijvend) risico is in beeld gebracht. Voor de identificatie en de



waardering van de belangrijkste financiële risico's is een sessie gehouden met vertegenwoordigers van het SMC.

Deze sessie heeft zich gericht op de volgende activiteiten:

- Identificatie van de belangrijkste financiële risico's;
- In kaart brengen van de (mogelijke) beheersmaatregelen;
- In kaart brengen van de werking van de beheersmaatregelen;
- De inschatting van de kans dat het risico zich openbaart (de 'kansklasse');
- De inschatting van het financieel gevolg wanneer het risico zich openbaart (de 'gevolg-klasse').

Door middel van deze uitgevoerde risicoscan heeft het SMC zicht verkregen op de belangrijkste financiële risico's, de (aanwezige) beheersmaatregelen, de werking van de beheersmaatregelen en de netto risico's waarvoor de vorming van een buffervermogen noodzakelijk is (dit is het absolute minimum aan noodzakelijke buffer). Samen met het toezichthoudend bestuur wordt bepaald of er verandering van het beleid t.a.v. de reservepositie moet worden aangebracht.

De belangrijkste risico's die waren gekwantificeerd zijn:

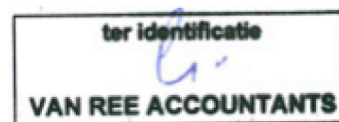
Nr.	Omschrijving
1	Onvoorzienbare en onbeheersbare leerlingfluctuatie
2	Financiële gevolgen van beëindiging arbeidsrelatie ter voorkoming van een geschil of om een bestaand geschil op te lossen (o.a. arbeidsconflicten)
3	Instabiliteit in bekostiging
4	Onvolledige indexatie van bekostiging
5	Hoger dan begrote ziektekosten
6	Arbeidsmarkt schaarste, hoger dan begrote lasten door het moeilijk kunnen vervullen van vacatureruimte
7	Restrisico's
8	Uitvoeringsrisico in de bedrijfsvoering (vaste voet)

In de financiële risicoanalyse is de nadere uitwerking hiervan weergegeven.

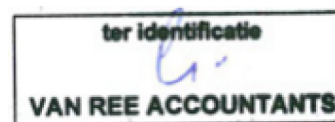
Om de risico's te managen werkt het SMC met een meerjarenbegroting (5 jaar) en meerjaren formatieplan. Via de periodieke management-rapportage beoordeelt de directie de uitputting van de begroting en de vooraf gestelde financiële doelen. Jaarlijks wordt door de directie een meerjarenbegroting geactualiseerd en worden risico's gesignaleerd, dan wel worden reeds gesignaleerde risico's opnieuw gewogen.

De begroting wordt periodiek aangepast aan de actualiteit. Tevens wordt er een liquiditeitsplanning gemaakt en is het risicomanagement geborgd in de administratieve organisatie en planning & control-cyclus.

Het SMC heeft zoals hierboven beschreven diverse beheersmaatregelen getroffen ten behoeve van de risicoreductie. Deze maatregelen zijn gericht op goede procedures, opstellen meerjarenplanningen/cijfers voor zowel onderwijs, personeel, facilitaire zaken (onderhoud)leerlingen-prognoses, financiën, en zorgen voor voldoende buffers. Het sturen op de kwaliteit van onze "core-business", het verzorgen van goed onderwijs is leidend bij de beslissingen die het SMC neemt. Het snel en tijdig anticiperen op ontwikkelingen, gebruik van gezond verstand en waarneming spelen daarbij een belangrijke rol.



E De invloed van Corona



5.1 De invloed van de coronacrisis in 2021

Het onderwijs op het SMC in kalenderjaar 2021 is onmiskenbaar beïnvloed door de Coronacrisis. Periodes van lockdown met het daarbij behorende afstandsonderwijs zorgen voor een extra opdracht voor VO scholen. Niet alleen de cognitieve vertragingen en achterstanden die via een door het NPO mogelijk gemaakt inhaalprogramma, maar zeker ook de sociaal-emotionele ontwikkeling van onze leerlingen heeft onze aandacht en inspanningen gevraagd.

Dit hoofdstuk brengt in kaart welke onderwijskundige keuzes er zijn gemaakt (wel kon wel en wat kon niet), maar ook wat de opbrengsten uit deze periode zijn. Het laatste deel heeft betrekking op de financiële impact van de coronacrisis. Bij de beleidskeuzes van het SMC hebben te allen tijde onze kernwaarden en onderwijskundige uitgangspunten centraal gestaan, te weten veiligheid en welzijn, kansengelijkheid en continuïteit van het onderwijsproces.

5.1.1 Invloed op het onderwijs

Bij het vormgeven van het onderwijs ten tijde van de coronacrisis hebben de kernwaarden van het SMC altijd voorop gestaan. Ze waren het kompas van de onderwijskundige beslissingen in deze periode. In periodes van afstandsonderwijs hebben de docenten gebruik kunnen maken van goed ingerichte thuiswerkplekken. Nadat in de lente de school weer open is gedaan, heeft een nauwkeurige inventarisatie plaatsgevonden van vertragingen en achterstanden per leerling per vak. De vakgroepen hebben vanuit de eigen professionele ruimte de vraag en de ruimte gekregen welke vorm van maatwerk in het nieuwe schooljaar de juiste is om de opgelopen achterstanden en vertragingen in te lopen. Deze schoolscan heeft geleid tot een uitgebreid pakket aan maatwerk. Extra lessen, maatwerkuren gericht op vaardigheden, inloopuren, verplicht werken, PAL-vragenuurtjes zijn voorbeelden uit dit pakket. De wijze waarop dit maatwerk in het onderwijs is ingebed, ligt vastgelegd in het NPO Onderwijsplan van het SMC. Dit schoolplan is iedere bijeenkomst onderwerp van gesprek en besluitvorming met de PGMR van het SMC.

In navolging van de DUO enquêtes uit 2020, heeft het SMC in 2021 opnieuw tweemaal (voorjaar en winter) een kwalitatief en kwantitatief onderzoek gedaan bij de belangrijke geledingen in onze school: leerlingen, ouders en medewerkers. Door in december dezelfde vragen te stellen als in juni, kunnen de resultaten worden vergeleken en gebruikt voor analyses en besluitvorming. Op deze wijze krijgen wij een goed beeld wat het effect is van het maatwerkpakket dat het SMC heeft ingericht. De opbrengsten van de enquêtes zijn besproken met de MR.

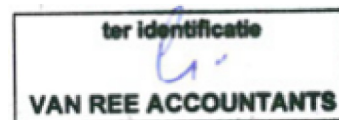
In 2021 is gewerkt met een 45-minutenrooster. Dit verkorte rooster biedt de gelegenheid het uitgebreide programma van extra lessen en maatwerkuren aan te bieden. De lesdagen voor de lessen uit het reguliere lesrooster waren afgelopen om uiterlijk 14.30 uur, waarna leerlingen de maatwerkuren volgen.

5.1.2 Invloed corona op de fysieke en sociale veiligheid

Ook in 2021 staan de veiligheid van leerlingen en medewerkers voorop. De veiligheidsmaatregelen die in 2020 als gevolg van de uitbraak van het coronavirus zijn genomen, zijn in 2021 onverkort van kracht geweest. Bij het nemen, uitvoeren en monitoren van veiligheidsmaatregelen zijn voortdurend instructies vanuit de Rijksoverheid en het RIVM leidend geweest.

Het doel om de fysieke veiligheid van leerlingen en medewerkers zo goed als mogelijk te waarborgen, kwam tot uiting in de volgende meest belangrijke maatregelen:

- Spatschermen op bureau en werkplekken
- Schoonmaakmiddelen in ieder lokaal en op iedere werkplek
- Tape op de grond in lokalen om 1.5 meter t.o.v. docent te waarborgen
- Posters en overige signaleringen met gedragsinstructies
- Inzet extra schoonmaak
- Inrichten extra koffiepunten om bewegingen te beperken
- Toepassen mondkapjesplicht
- Ventilatie-instructies
- Meer inzet van OOP (waaronder toezichthouders) in het gebouw



De impact van corona geldt niet alleen voor de fysieke veiligheid. Het welbevinden en de sociale veiligheid was ook in die periode voor het SMC prioriteit. We hebben ons tot doel gesteld:

- Alle leerlingen voortdurend in het zicht te hebben, ook tijdens afstandsonderwijs. Mentoren houden nauw contact met de mentorleerlingen om hun sociale welbevinden goed te kunnen monitoren.
- Leerlingen bij wie de thuissituatie onderwijs op afstand structureel niet mogelijk maakte, kregen een plek in de opvang voor kwetsbare leerlingen in het gebouw van het SMC.
- Het gesprek aangaan met alle mentorleerlingen bij terugkeer. De sociaal-emotionele ontwikkeling van leerlingen is zeer belangrijk. Binnen het NPO programma dat het SMC heeft ontwikkeld, is niet alleen aandacht voor de cognitieve ontwikkeling. Door het organiseren van het Masterplan Sport en cultuur, werden leerlingen weer uitgedaagd in het samenwerken en was er gelegenheid voor persoonlijk contact. Door de inhuur van Kikid werd het gesprek tussen en met leerlingen verder gestimuleerd. Daarnaast zijn er buitenschoolse activiteiten binnen de afdelingen en voor de gehele school georganiseerd om daarmee invulling te geven aan de gemeenschap die we met elkaar vormen.

5.1.3 Financiële impact van de Coronacrisis

De door de overheid beschikbaar gestelde NPO gelden, zijn door het SMC al vroeg in 2021 ingezet. Door vroeg te anticiperen, hebben we al vanaf het eerste kwartaal voornamelijk middels de extra personele inzet het primaire proces zoveel mogelijk kunnen waarborgen. Dat gold zowel in periodes van lockdown als in de periode dat school open was.

Samen met de verkregen subsidie Extra Handen voor de Klas, heeft het SMC in 2021 op de volgende wijze ingevuld.

Extra handen voor de klas

- Exploitatiekosten	€ 26.000
- Extra loonkosten PNIL	€ 134.000

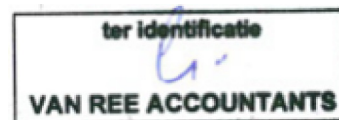
Nationaal Programma Onderwijs

- Exploitatiekosten	€ 362.000
- Extra loonkosten	€ 107.000
- Extra loonkosten PNIL	€ 0

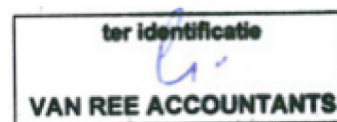
Tot slot

Het bestuur wil zijn dank uitspreken voor de inzet en betrokkenheid van de schoolleiding en het overige personeel van het St. Michaël College in het achterliggende jaar.

Het bestuur van Onderwijsstichting 'St. Michaël' te Zaandam
Mei 2022



F Governance



6.1 Algemeen

De Onderwijsstichting St. Michaël is het bevoegd gezag van het SMC. Het bestuur van de Onderwijsstichting “St. Michaël” bestaat uit onbezoldigde bestuurders. Het schoolbestuur treedt naar de directie op als toezichthoudend bestuur. Bevoegdheden en verantwoordelijkheden zijn geregeld in het bestuursstatuut. Het bestuur van de Onderwijsstichting “St. Michaël” te Zaandam heeft één school onder zijn beheer: het St. Michaël College, een school voor havo en vwo. De school telde in 2020 gemiddeld 1350 leerlingen. Dit aantal leerlingen biedt de school de garantie om zelfstandig te blijven opereren.

Het bestuur onderschrijft de Code Goed Onderwijs VO 2019. De code stimuleert het bestuur om invulling te geven aan de maatschappelijke opgave van het onderwijs: het creëren en zichtbaar maken van publieke waarde met onderwijs van hoge kwaliteit, dat jonge mensen voorbereidt op deelname aan onze samenleving en dat aantoonbaar aansluit op de behoeften van leerlingen en de bredere omgeving van de school. Het bestuur wil bewust omgaan met governance en betrouwbaar zijn. Vanuit de verantwoordelijkheid voor goed onderwijs handelt het in lijn met de kernwaarden van de school. In het jaar 2020 zijn twee bestuursleden afgetreden en in het eerste kwartaal van 2021 is een nieuw lid toegetreden tot het toezichthoudend bestuur.

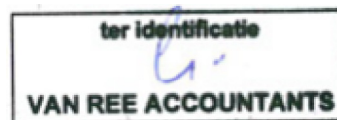
6.2 Verslag Toezichthoudend Bestuur

Het Toezichthoudend Bestuur (TB) is op grond van de statuten belast met het houden van toezicht op de organisatie. Het bestuur heeft zijn bestuurstaken en -bevoegdheden overgedragen aan de rector van het St. Michaël College, met uitzondering van de taken en bevoegdheden die in de statuten uitdrukkelijk zijn voorbehouden aan het bestuur zelf, de expliciete goedkeuringsrechten daaronder begrepen (art. 5.2 Statuten Onderwijsstichting St. Michaël College). Het TB treedt op als werkgever voor de rector (uitvoerend bestuurder).

Het TB baseert zich in zijn handelen op de toezichtfilosofie zoals deze is vastgelegd in de statuten van het St. Michaël College en op de door de VO-raad vastgestelde ‘Code Goed Onderwijsbestuur VO’. Deze code is een bundeling van breed gedragen opvattingen betreffende bestuur en toezicht.

Onderwerpen van toezicht zijn ten minste:

- de uitoefening van de niet aan de rector overgedragen, in de statuten opgenomen bestuurstaken en -bevoegdheden;
- gevraagde en ongevraagde advisering ten aanzien van de aan de rector overgedragen bestuurstaken en -bevoegdheden;
- toezicht op de wijze waarop de rector de bestuurstaken en -bevoegdheden uitoefent en hoe deze de overige verantwoordelijkheden uit hoofde van haar functie vervult.



Het toezicht omvat, buiten de in artikel 10 lid 2 neergelegde goedkeuringsrechten, zoals het goedkeuren van de begroting, het jaarverslag en het strategisch meerjarenplan van de organisatie, in ieder geval:

- toezicht op de naleving van wettelijke bepalingen, de regels met betrekking tot governance daaronder begrepen;
- toezicht op de rechtmatige verwerving en de doelmatige en rechtmatige bestemming en aanwending van de middelen van het St. Michaël College;
- bewaking van het normatieve kader waarbinnen de Stichting en de school opereren, met bijzondere aandacht voor de doelstelling en continuïteit;
- toezicht op de kwaliteit van het onderwijs, alsmede op de wijze waarop visie en missie van de stichting binnen het onderwijs worden ingevuld;
- periodieke beoordeling en evaluatie van het onderlinge functioneren van bestuur en rector;
- het jaarlijks afleggen van verantwoording over de uitvoering van de eigen taken.

Het TB hecht er daarbij grote waarde aan dat de kwaliteit van het onderwijs en de wijze waarop het onderwijs wordt aangeboden en het werkgeverschap wordt uitgeoefend bijdraagt aan de ontplooiing van leerlingen en medewerkers, zoals verwoord in de visie van de school. Vanuit die visie worden integriteit, rechtmatigheid en doelmatigheid bewaakt en wordt niet alleen toezicht gehouden op de gang van zaken zoals die zich heeft voorgedaan, maar ook op de strategie en het beleid voor de toekomst. Daarnaast heeft het TB een klankbordfunctie voor de directie; het reflecteert op de keuzevraagstukken waarmee de directie wordt geconfronteerd.

Het toezicht wordt uitgeoefend via de reguliere vergaderingen van het TB en via gesprekken, tussen de voorzitter van het TB en de rector en tussen de overige leden van het TB en leden van de schoolleiding. Belangrijk uitgangspunt hierbij is dat het handelen van

het TB een toegevoegde waarde dient te hebben. Deze toegevoegde waarde zit in de inbreng en expertise van buiten de organisatie en een opbouwend kritische houding. Het functioneren van het TB wordt gekenmerkt door integriteit en onafhankelijkheid. De leden van het TB hebben in de uitoefening van hun functie geen ander belang dan het uitoefenen van de rol als toezichthouder van het St. Michaël College.

Voor het boekjaar 2020 is Van Ree Accountants BV als accountant benoemd. Het TB is, onder voorbehoud van een positieve evaluatie, voornemens de relatie met Van Ree Accountants BV in 2022 voort te zetten.

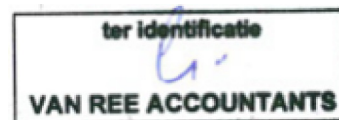
Samenstelling

Het TB bestaat uit vijf onbezoldigde bestuurders, waarvan er één zitting heeft op voordracht van de MR. Nadat in het najaar van 2020 een vacature was gesteld voor de vrijvallende plaats in het TB, is Mw. C. Koningstein in maart 2021 benoemd als bestuurslid op voordracht van de MR.

In 2021 is naast de reeds bestaande audit- en renumerationcommissie een start gemaakt met een drietal commissies:

- de commissie Innovatie en Duurzaamheid die door Dhr. Vis en C. Koningstein wordt ingevuld
- de commissie onderwijs en HR die door C. Koningstein en H. Tamboer wordt ingevuld
- een tijdelijke bouwcommissie door R. Heringa en R. Konijn

Doelstelling van de instelling van commissies is de verdeling van aandachtsgebieden in het bestuur waardoor verdieping op thema's mogelijk is. De bouwcommissie heeft aandacht voor het toezicht op bouwgerelateerde zaken gedurende het renovatietraject van de school.



De samenstelling van het TB per 31 december 2021 is als volgt:

Mevr. H. Tamboer-Walsweer	Voorzitter bestuur/lid renumeratiecommissie
<i>Hoofdfunctie</i>	<i>Nevenfuncties</i>
<i>Sr. Program manager Nyenrode Business Universiteit</i>	<i>Onbezoldigd bestuurder St. Michaël College</i>
	<i>Nationaliteit: Nederlandse</i>
Dhr. R. Heringa	Bestuurslid/lid auditcommissie
<i>Hoofdfunctie</i>	<i>Nevenfuncties</i>
<i>Adviseur fusies en overnames bij iTrans Corporate Finance</i>	<i>Onbezoldigd bestuurder St. Michaël College</i>
	<i>Nationaliteit: Nederlandse</i>
Dhr. R. Konijn	Bestuurslid/vice voorzitter bestuur/ voorzitter renumeratiecommissie
<i>Hoofdfunctie</i>	<i>Nevenfuncties</i>
<i>Group Senior Director Global Sales Development Grundfos</i>	<i>Onbezoldigd bestuurder St. Michaël College</i>
	<i>Nationaliteit: Nederlandse</i>
Dhr. D. Vis	Bestuurslid/lid auditcommissie
<i>Hoofdfunctie</i>	<i>Nevenfuncties</i>
<i>Algemeen Directeur I&DT Software Groep</i>	<i>Onbezoldigd bestuurder St. Michaël College</i>
	<i>Nationaliteit: Nederlandse</i>
Mw. C. Koningstein	Bestuurslid
<i>Hoofdfunctie</i>	<i>Nevenfuncties</i>
<i>Bestuurssecretaris Agora</i>	<i>Onbezoldigd bestuurder St. Michaël College</i> <i>Onbezoldigd bestuurder Stichting Casa Migrante</i>
	<i>Nationaliteit: Nederlandse</i>

VERGADERINGEN

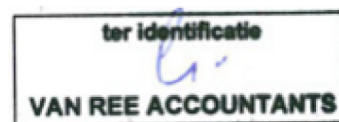
In het verslagjaar 2021 is het TB en de schoolleiding zes maal bijeen geweest.

Onderwerpen die in 2021 op de agenda hebben gestaan, zijn onder meer:

- Onderwijsactiviteiten en professionaliseringsplan 2021, onderwijsplan SMC 20, 21, 22 (uitwerking NPO);
- overige onderwijskundige zaken: aanmeldingen & inschrijvingen, examenresultaten, examenreglement, ICT en online onderwijs;
- bestuurlijke zaken, ontwikkelingen (online) onderwijs tijdens de COVID19 pandemie, effecten COVID19 pandemie op sociaal emotionele ontwikkeling leerlingen;
- jaarstukken (inclusief accountantsverslag);
- begroting, meerjarenbegroting;
- personele formatieplanning, verhouding personele inzet OP en OOP, effecten COVID19 op welzijn personeel;
- huisvestingszaken (bouwprojectzaken i.v.m. realisatie Technasiumwerkplaats en renovatiewerkzaamheden);
- managementrapportages;
- bestuurlijke samenwerking VO Zaanstad;
- Academische opleidingsschool, samenwerkingsverband technasiumschole

Het TB heeft eind 2021 een zelfevaluatie gehouden zonder externe begeleiding. Met de MR is één vergadering gehouden.

Eind 2021 is een conceptvoorstel voor een meer op de situatie passend juridisch model van toezicht opgeleverd. Dit zal in 2022 worden verder besproken.

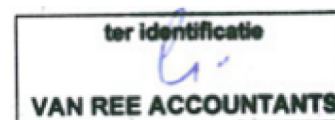


2021 was wederom door de COVID19 crisis en de ingrijpende gevolgen voor het onderwijs een bewogen jaar. De school heeft met de ervaring van 2020 op deze omstandigheden kunnen inspelen. Er is veel aandacht geweest voor het welzijn van alle leerlingen en het personeel. Er is gezocht naar nieuwe vormen en mogelijkheden om leerlingen te ondersteunen bij opgelopen achterstanden op zowel cognitief als sociaal vlak. Het TB ziet dat dit wederom veel leiderschap, inzet, inspanning en flexibiliteit heeft gevraagd van alle betrokken medewerkers, leerlingen en ouders van het SMC. Door de aanhoudende COVID19 crisis en de gevolgen daarvan op het onderwijs maken de komende jaren uitdagend.

Het TB heeft alle vertrouwen in de kracht en de wendbaarheid van het SMC om deze uitdaging het hoofd te kunnen bieden.

H.Y. Tamboer-Walsweer
Maart 2022

Voorzitter Toezichthoudend Bestuur





ter identificatie
[Handwritten signature]
VAN REE ACCOUNTANTS

KENGETALLEN

	2021	2020
Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	3,77	3,60
Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	59,26	57,75
Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	78,45	76,68
Rentabiliteit (<i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	1,64	-0,86
Weerstandvermogen excl MVA (<i>(Eigen vermogen-materiële vaste activa) / Rijksbijdrage*100%</i>)	20,94	23,44
Weerstandvermogen incl MVA (<i>Eigen vermogen / totale baten * 100%</i>)	33,43	35,00
Huisvestingsratio (<i>Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen / totale lasten * 100%</i>)	6,47	6,78
Personele lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	81,44	80,40
Personele baten / totale baten (in %)	69,69	72,28
Materiële lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	18,56	19,60
Materiele lasten / totale lasten in %	18,56	19,60

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.

Huisvestingslasten

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

B1 GRONDSLAGEN

ALGEMEEN

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

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

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

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

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

De jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Als ondergrens voor de te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar wordt €1.500 aangehouden.

De activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:

Gebouwen en terreinen: 20 jaar.

Technische zaken: diverse afschrijvingstermijnen op basis van geschatte levensduur.

Meubilair: algemeen 10 jaar.

ICT: computers, servers en printers 3 jr; netwerkbekabeling 20 jr; digitale schoolborden 10 jr.

Vervoermiddelen: 5 jaar.

Functionals: 5 jaar.

Vorderingen

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

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

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

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

overlopende activa.

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

Liquide middelen

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

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

Eigen Vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve die voortkomt uit de door (semi-) overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten, bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen.

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 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 verlichtingen en risico's niet op activa in minderling zijn gebracht. De voorzieningen worden opgenomen voor de nominale waarde, met uitzondering van de voorziening jubilea. Deze wordt opgenomen voor de contante waarde.

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

Voorziening jubilea:

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

Voorziening spaarverlof:

Voor op balansdatum bestaande verplichtingen uit hoofde van spaarverlof is een voorziening gevormd. Betaalde bedragen inzake spaarverlof worden ten laste van de voorziening gebracht.

Voorziening levensfasebewust personeelsbeleid (LFBPB):

De voorziening heeft betrekking op het basisbudget en het aanvullend budget.

Het basisbudget is voor personeelsleden, die maximaal 50 klokuren verlof (per fte) hebben gespaard en dit in de toekomst willen gaan opnemen. Deze uren zijn gewaardeerd tegen de loonkosten per uur. Dit is verhoogd met de werkgeverslasten.

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 groot onderhoud:

De voorziening voor de gelijkmatige verdeling van onderhoudslasten wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten voor cyclisch groot onderhoud voor de komende 20 jaar op basis van het meerjarenonderhoudsplan. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van de voorziening gebracht.

Langlopende en kortlopende schulden en overige verplichtingen

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

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

Kasstroomoverzicht

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten 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.

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

Personele lasten

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 110,2%
Per ultimo 2020 was deze 93,5%

Afschrijvingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Huisvestingslasten

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

Overige instellingslasten

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

Financiële baten en lasten

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

Financiële instrumenten en risicobeheersing

Algemeen

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

Marktrisico

De instelling is werkzaam in Nederland. Het valutarisico is daarmee nihil. De instelling loopt geen prijsrisico's. De instelling loopt renterisico over de rentedragende vorderingen en rentedragende schulden.

Kredietrisico

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

Liquiditeitsrisico

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

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden

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

B2 BALANS PER 31 december 2021

(na verwerking resultaatbestemming)

	<u>31 december 2021</u>		<u>31 december 2020</u>	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Gebouwen en terreinen	748.987		658.105	
Installaties	165.078		146.324	
Vervoermiddelen	6.225		10.375	
Meubilair en inventaris	361.290		298.787	
ICT	413.519		373.155	
Functionals	<u>22.461</u>		<u>28.321</u>	
		1.717.561		1.515.067
Vlottende activa				
Vorderingen				
Overlopende activa	58.144		84.614	
Overige vorderingen	<u>732.900</u>		<u>52.848</u>	
		791.044		137.462
Liquide middelen		<u>4.848.680</u>		<u>5.527.708</u>

7.357.284

7.180.237

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
Baten			
Rijksbijdragen	12.617.958	11.002.002	11.226.288
Overige overheidsbijdragen en subsidies	37.655	32.400	40.396
Overige baten	408.418	704.204	595.499
	<u>13.064.032</u>	<u>11.738.606</u>	<u>11.862.182</u>
Lasten			
Personele lasten	10.447.189	9.376.748	9.606.920
Afschrijvingen	362.881	377.102	286.657
Huisvestingslasten	756.234	678.000	747.150
Overige instellingslasten	1.259.076	1.442.889	1.304.627
	<u>12.825.381</u>	<u>11.874.739</u>	<u>11.945.353</u>
Saldo baten en lasten	<u>238.650</u>	<u>-136.133</u>	<u>-83.171</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	-22.173	-27.000	-14.299
Financiële lasten	3.242	5.000	4.075
Financiële baten en lasten	<u>-25.415</u>	<u>-32.000</u>	<u>-18.375</u>
Resultaat	<u>213.235</u>	<u>-168.133</u>	<u>-101.545</u>

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2021

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

	2021		2020	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		238.650		-83.171
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	362.881		286.657	
- Mutaties voorzieningen	<u>53.042</u>		<u>985</u>	
		415.923		287.642
Veranderingen in vlottende middelen				
- Vorderingen	-653.582		-15.235	
- Kortlopende schulden	<u>-76.842</u>		<u>-274.350</u>	
		-730.424		-289.585
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-75.850		-85.114
- Ontvangen interest	-22.173		-14.299	
- Betaalde interest	<u>-3.242</u>		<u>-4.075</u>	
		-25.415		-18.375
Kasstroom uit operationele activiteiten		-101.265		-103.488
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-562.375		-827.516	
Desinvesterings in materiële vaste activa	<u>-3.000</u>		<u>0</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-565.375		-827.516
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen leningen	<u>-12.388</u>		<u>102.207</u>	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-12.388		102.207
Mutatie liquide middelen		<u>-679.028</u>		<u>-828.797</u>
Beginstand liquide middelen	5.527.708		6.356.506	
Mutatie liquide middelen	<u>-679.028</u>		<u>-828.798</u>	
Eindstand liquide middelen		<u>4.848.680</u>		<u>5.527.708</u>

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	748.987	658.105
Installaties	165.078	146.324
Vervoermiddelen	6.225	10.375
Meubilair en inventaris	361.290	298.787
ICT	413.519	373.155
Functionals	22.461	28.321
	<u>1.717.561</u>	<u>1.515.067</u>

	Gebouwen en verbouwingen	Installaties	Vervoer- middelen	Meubilair en inventaris	ICT	Functionals	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde 31-12-2020							
Aanschaffingswaarde	1.502.029	286.368	20.750	604.254	745.516	75.671	3.234.587
Cumulatieve afschrijvingen	-843.924	-140.043	-10.375	-305.467	-372.361	-47.350	-1.719.520
Boekwaarde 31-12-2020	<u>658.105</u>	<u>146.324</u>	<u>10.375</u>	<u>298.787</u>	<u>373.155</u>	<u>28.321</u>	<u>1.515.067</u>
Mutaties							
Investerings	161.740	34.863	0	134.202	231.569	0	562.375
Desinvesterings	-172.506	-82.533	0	-93.799	0	0	-348.838
Afschrijvingen	-73.858	-16.110	-4.150	-71.699	-191.205	-5.859	-362.881
Afschr. desinvesterings	175.506	82.533	0	93.799	0	0	351.838
Mutaties boekwaarde	<u>90.882</u>	<u>18.753</u>	<u>-4.150</u>	<u>62.503</u>	<u>40.364</u>	<u>-5.859</u>	<u>202.493</u>
Boekwaarde 31-12-2021							
Aanschaffingswaarde	1.491.263	238.698	20.750	644.657	977.085	75.671	3.448.124
Cumulatieve afschrijvingen	-742.276	-73.620	-14.525	-283.367	-563.566	-53.209	-1.730.563
Boekwaarde 31-12-2021	<u>748.987</u>	<u>165.078</u>	<u>6.225</u>	<u>361.290</u>	<u>413.519</u>	<u>22.461</u>	<u>1.717.561</u>

Afschrijvingspercentages

	van	t/m
Gebouwen / verbouwingen	5,00 %	10,00 %
Installaties	6,66 %	10,00 %
Vervoermiddelen	20,00 %	20,00 %
Meubilair/ inventaris	6,66 %	20,00 %
ICT	10,00 %	33,33 %
Functionals	20,00 %	20,00 %

Omschrijving WOZ waarde Gebouwen en terreinen, Leeghwaterweg 7+9
Bedrag € 8.177.000
Peildatum 31 december 2021

Omschrijving WOZ waarde conciërge woning, Leeghwaterweg 7+9
Bedrag € 271.000
Peildatum 31 december 2021

Omschrijving Verzekerde waarde gebouwen en terreinen
Bedrag € 18.538.224
Peildatum 31 december 2021

Onderwijsstichting "St. Michaël", Zaandam

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Vorderingen		
Overige vorderingen	732.900	52.848
Overlopende activa	58.144	84.614
	<u>791.044</u>	<u>137.462</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	58.144	84.614
	<u>58.144</u>	<u>84.614</u>
Overige vorderingen		
Gemeente Zaanstad sportaccomodatie	23.747	25.067
Gemeente Zaanstad afwikkeling fase 1 en 2	267.235	0
Gemeente Zaanstad fase 3	365.063	0
Gemeente Zaandam tijdelijke huisvesting	59.138	0
Overige vorderingen	17.717	27.780
	<u>732.900</u>	<u>52.848</u>
	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Liquide middelen		
Kasmiddelen	1.465	4.266
Banktegoeden	4.822.214	5.523.443
Overige	25.000	0
	<u>4.848.680</u>	<u>5.527.708</u>
Kasmiddelen		
Kas	340	1.105
Kas Spectrascolair	1.126	3.161
	<u>1.465</u>	<u>4.266</u>
Banktegoeden		
Betaalrekening bestuur	0	526.032
Betaalrekening Spectrascolair	13.556	16.589
Betaalrekening ouderbijdrage	210.338	78.078
Spaarrekening	3.589.213	4.902.743
Schatkistbankieren	1.009.107	0
	<u>4.822.214</u>	<u>5.523.443</u>
Overige		
Kruisposten	25.000	0
	<u>25.000</u>	<u>0</u>

PASSIVA

Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1- 2021	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12- 2021
Stichtingskapitaal	45	0	0	45
Algemene reserve	2.266.963	-165.954	0	2.101.009
Bestemmingsreserves publiek				
Reserve personeel	897.731	82.033	0	979.764
Reserve aanpas. geb/werkpl Technasium	800.000	0	0	800.000
Reserve Passend onderwijs	37.139	-37.139	0	0
Reserve "Slob"- gelden	145.000	-145.000	0	0
Bestemmingsreserve NPO	0	479.295	0	479.295
Bestemmingsreserves publiek	1.879.870	379.189	0	2.259.059
Totaal bestemmingsreserves	1.879.870	379.189	0	2.259.059
Eigen vermogen	4.146.878	213.235	0	4.360.113

Toelichting reserves conform Regeling reserves VO 2007

De algemene reserve is deels vastgelegd in de materiele vaste activa en staat deels ter vrije beschikking van de stichting.

De reserve personeel is door het bestuur ingesteld ten behoeve van de op korte termijn en langere termijn door te voeren investeringen in personeel. Daarnaast dient deze bestemmingsreserve ter dekking van risico's, die voortvloeien uit de risico-inventarisatie die door de school is gemaakt. De bestemmingsreserve personeel bedraagt 7,5% van de totale jaarlijkse baten.

In 2016 is de reserve onderwijskundige aanpassingen gebouw/werkplaats Technasium gevormd, deze reserve is ter dekking van een nieuw te bouwen ruimte, speciaal ingericht voor de technasium richting en overige (onderwijskundige) verbeteringen aan het gebouw.

De bestemmingsreserve Passend onderwijs bestaan uit niet bestede middelen van een aanvullende beschikking over 2020 ten behoeve van extra ondersteuning arrangementen. Voor deze middelen geldt de verantwoordingsplicht op gebied van doelmatigheid en rechtmatigheid. Deze voorziening is in 2021 vrijgevallen.

De bestemmingsreserve "Slob" gelden bestaan uit niet bestede middelen van een eenmalige regeling, bedoeld voor meer ontwikkeltijd, werkdrukverlichting, begeleiding van startende leraren, begeleiding van zij-instromers, onderwijsinnovatie of maatregelen arbeidsmarktvraagstukken. Uitgekeerd in november 2019, moet besteed zijn in kalenderjaren 2020 en 2021. Deze voorziening is in 2021 vrijgevallen.

In het kader van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) ontvangen onderwijsinstellingen extra bekostiging. Deze regeling eindigt op 31 juli 2023. Het bestuur heeft besloten om voor de bedragen die per 31 december van het jaar nog niet besteed zijn een bestemmingsreserve genaamd reserve NPO te vormen.

Onderwijsstichting "St. Michaël", Zaandam

	Saldo 01-01-2021	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Saldo 31-12-2021
Voorzieningen					
Personeel:					
LFBPB	363.150	81.563	0	-16.284	428.428
Jubilea	63.866	21.489	-3.077	0	82.278
Spaarverlof	104.065	0	-824	0	103.242
Wachtgeld	10.972	1.113	-11.569	0	516
	542.053	104.165	-15.470	-16.284	614.464
Overig:					
Groot onderhoud	816.535	160.000	-179.369	0	797.166
	816.535	160.000	-179.369	0	797.166
Voorzieningen	1.358.589	264.165	-194.839	-16.284	1.411.630

De looptijd voor de voorziening LFBPB is voor € 14.548 kort, en € 378.787 middel en € 35.094 langlopend.

De looptijd voor de voorziening jubilea is voor €26.088 middel en €56.190 langlopend.

De looptijd voor de voorziening spaarverlof is €103.242 langlopend.

De looptijd voor de voorziening wachtgeld is € 516 kortlopend

De looptijd voor de voorziening groot onderhoud is €189.590 kortlopend, € 607.576 is middellang.

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Langlopende schulden		
Overige langlopende schulden	89.819	102.207
	<u>89.819</u>	<u>102.207</u>

	Boekwaarde 01-01-2021	Ontvangen Vrijval subsidies	2021	Boekwaarde 31-12-2021	Looptijd < 1 jaar	Looptijd 1-5 jaar	Looptijd 5 > jaar
	€	€	€	€	€	€	€
Investerings subsidies							
Gemeente	102.207	123.887	-12.388	89.819	12.389	49.556	27.875
	<u>102.207</u>	<u>123.887</u>	<u>-12.388</u>	<u>89.819</u>	<u>12.389</u>	<u>49.556</u>	<u>27.875</u>

Het deel met een looptijd van < 1 jaar wordt gepresenteerd onder de overlopende passiva.

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Kortlopende schulden		
Crediteuren	137.122	255.686
Vooruitontvangen bedragen	0	59.386
Belasting en premie sociale verzekeringen	526.518	439.007
Schulden terzake van pensioenen	144.127	124.229
Overige kortlopende schulden	59.649	91.353
Overlopende passiva	<u>628.305</u>	<u>602.902</u>
	<u>1.495.722</u>	<u>1.572.564</u>

Vooruitontvangen bedragen

Gemeente Zaandam, bouw	0	63.266
Gemeente Zaandam, asbest	0	-3.880
	<u>0</u>	<u>59.386</u>

Belasting en premie sociale verzekeringen

Loonheffing	379.656	318.860
Omzetbelasting	1.297	1.663
Premies sociale verzekeringen	<u>145.565</u>	<u>118.484</u>
	<u>526.518</u>	<u>439.007</u>

Overige kortlopende schulden

Nog te betalen bedragen	59.649	91.353
	<u>59.649</u>	<u>91.353</u>

Onderwijsstichting "St. Michaël", Zaandam

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Overlopende passiva		
OCW studieverlof	17.502	10.201
OCW prestatiesubsidie VSV	12.000	16.750
Subsidie Erasmus	40.946	47.497
Subsidie Europese aanbesteding	17.591	17.591
Wil Waardijk fonds	7.712	0
Subsidie elevator pitch	45.389	45.389
Nog te betalen vakantiegeld	306.035	288.708
Nog te betalen bindingstoelage	28.303	26.064
Vooruitontvangen ouderbijdrage	106.714	104.463
Investeringsubsidies gemeente inzake 1e inrichting	12.388	12.389
Overige	33.725	33.850
	<u>628.305</u>	<u>602.902</u>

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

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

Omschrijving	Toewijzing	de prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking		
		Kenmerk	datum	geheel uitgevoerd en afgerond aankruisen wat van toepassing is
Subsidie voor studieverlof	1091443		22-09-2020	x
Subsidie voor studieverlof	1164966		23-08-2021	x
Subsidie voor studieverlof	1177054		27-07-2021	x
Aanvraag Capaciteitentesten	Cap21-78001-02TZ		03-10-2021	x
Subsidie Zijnstroom	VO/1091439		22-06-2020	x

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

G2.A. Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag van de toewijzing		Subsidie- ontvangsten t/m verslagjaar	Overige ontvangsten	Eigen bijdrage	Totale kosten per 31 december 2021	Saldo per 31 december 2021 <i>(naar balanspost</i>
		Kenmerk	datum	€	€	€	€	€

G2.B. Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag van de toewijzing		Ontvangen per 01 januari 2021	Subsidie- ontvangsten in verslagjaar	Overige ontvangsten in verslagjaar	Eigen bijdrage in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Totale kosten per 31 december	Saldo per 31 december
		Kenmerk	datum	€	€	€	€	€	€	€



B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021**Baten**

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
Rijksbijdragen			
Vergoeding personeel	9.103.915	8.557.744	8.574.014
Vergoeding materiele instandhouding	1.065.213	1.044.586	1.047.910
Niet-geoordeelde subsidies	2.117.591	1.190.788	1.226.918
Inhaal en ondersteuningsprogramma	0	0	119.700
Rijksbijdrage SWV en overige gelden	331.239	208.884	257.746
	<u>12.617.958</u>	<u>11.002.002</u>	<u>11.226.288</u>

Overige overheidsbijdragen en subsidies

Gemeente: huur buitensportaccommodaties	25.266	20.000	31.104
Gemeente: vrijval investeringssubsidies	12.389	12.400	9.292
	<u>37.655</u>	<u>32.400</u>	<u>40.396</u>

Overige baten

Verhuur medegebruik	7.392	6.000	6.950
Opbrengst schoolkosten	127.465	124.000	109.308
Erasmus subsidie	8.827	26.804	8.698
Aonhw	32.577	0	18.905
Spectrascholar	45.263	328.300	220.187
Ouderbijdragen	174.050	187.800	178.616
Vergoeding salaris detachering	12.236	21.300	18.630
Ral- Rap gelden	0	15.000	31.621
Verkoop activa	2.950	0	2.319
Opbrengst schoolkluisjes	-2.341	-5.000	265
	<u>408.418</u>	<u>704.204</u>	<u>595.499</u>

Lasten**Personele lasten**

Lonen en salarissen	7.556.550	6.817.038	6.990.427
Sociale lasten	969.477	1.008.869	874.944
Pensioenlasten	1.228.627	1.121.841	1.064.816
Risicofonds	324.372	0	308.703
Overige personele lasten	543.423	594.000	588.766
Uitkeringen (-/-)	-175.259	-165.000	-220.736
	<u>10.447.189</u>	<u>9.376.748</u>	<u>9.606.920</u>

Lonen en salarissen

Salariskosten directie	542.289	529.495	629.166
Salariskosten onderwijzend personeel	5.109.636	4.841.150	4.814.474
Salariskosten onderwijs ondersteunend personeel	1.875.534	1.423.393	1.519.981
Werkkosten PSA	29.090	23.000	26.806
	<u>7.556.550</u>	<u>6.817.038</u>	<u>6.990.427</u>

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
Sociale lasten			
Sociale lasten	969.477	1.008.869	874.944
	<u>969.477</u>	<u>1.008.869</u>	<u>874.944</u>
Pensioenlasten			
Pensioenlasten	1.228.627	1.121.841	1.064.816
	<u>1.228.627</u>	<u>1.121.841</u>	<u>1.064.816</u>
Risicofonds			
Risicofonds	324.372	0	308.703
	<u>324.372</u>	<u>0</u>	<u>308.703</u>
Overige personele lasten			
Nascholing	101.852	100.000	107.236
Kosten arbo	22.171	18.000	16.992
Wachtgelders	0	0	9.185
Dotatie wachtgeld	1.113	0	10.972
Dotatie voorziening LFBPB	0	65.000	114.977
Vrijval voorziening LFBPB	-16.284	0	0
Dotatie voorziening jubilea	21.489	0	-1.670
Onttrekking voorziening spaarverlof	-824	0	-77.522
Werving personeel	1.376	10.000	7.901
Reiskosten en dienstreizen	0	1.000	45
Advieskosten	129.811	125.000	148.510
Huishoudelijke uitgaven	4.641	10.000	7.960
Kosten uitbesteding	159.689	150.000	138.029
Overige personeelskosten	98.127	65.000	57.655
Werkkosten FA	20.261	50.000	48.497
	<u>543.423</u>	<u>594.000</u>	<u>588.766</u>
Uitkeringen (-/-)			
UWV uitkeringen	-82.293	-90.000	-117.952
Risico fonds	-92.966	-75.000	-102.785
	<u>-175.259</u>	<u>-165.000</u>	<u>-220.736</u>

WNT-verantwoording 2021

De WNT is van toepassing op St Michael college

Het voor St. Michael college toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021: € 149.000

Gemiddelde baten 4 complexiteitspunten.

Gemiddeld aantal leerlingen 1 complexiteitspunt.

Het aantal gewogen onderwijssoorten is 2 complexiteitspunten.

Dit totaal van 7 complexiteitspunten correspondeert met WNT Klasse C

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

Bedragen x € 1	M. Ruigrok	R. Stammers
Functiegegevens	rector / bestuurder	conrector
Aanvang en einde functievervulling in 2021		
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	01/01-31/12	01/01-31/12
Dienstbetrekking	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 130.648	€ 101.314
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 21.847	€ 19.234
<i>Subtotaal</i>	€ 152.495	€ 120.548
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 149.000	€ 149.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen	€ 0	€ 0
Bezoldiging	€ 152.495	€ 120.548

*) Er is sprake van een overschrijding van het WNT-bezoldigings maximum bij mevrouw Ruigrok van € 3.495. Dit betreft de afkoop van 100 vakantieuren, opgebouwd in de jaren 2009 (deels), 2010 en 2011 (deels). In deze jaren is de ruimte beschikbaar tussen de bezoldiging en het toen geldend maximum.

Gegevens 2020

Bedragen x € 1	M. Ruigrok	R. Stammers	P. van Eerden
Functiegegevens	rector / bestuurder	conrector	rector
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-30/09
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 131.377	€ 95.537	€ 97.846
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 20.675	€ 16.882	€ 15.414
<i>Subtotaal</i>	€ 152.052	€ 112.419	€ 113.261
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 143.000	€ 143.000	€ 107.250
Bezoldiging	€ 152.052	€ 112.419	€ 113.261

*) Er is sprake van een overschrijding van het WNT- bezoldigings maximum bij mevrouw Ruigrok van € 9.053. Dit betreft een uitbetaling van € 9.053 ontstaan door afkoop van vakantie dagen en spaarverlof, opgebouwd in de jaren 2009. Deze overschrijding wordt toegekend aan de jaren 2009(deels), 2010 en 2011 (deels).

In deze jaren is de de ruimte beschikbaar tussen de bezoldiging en het toen geldend maximum.

*) Er is sprake van een overschrijding van het WNT-bezoldigingsmaximum bij mevrouw van Eerden van € 6.011. Dit betreft de salarisuitbetaling inzake uitdiensttreding.

Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Naam Topfunctionaris	Functie
mevr. H. Tamboer-Walsweer	Voorzitter
de heer. R. Heringa	Lid
de heer D. Vis	Lid
de heer R. Konijn	Lid

Personeelsbezetting

	2021	2020
	Aantal FTE's	Aantal FTE's
DIR	4,00	4,88
OP	80,85	79,44
OOP	31,03	25,34
	<u>115,88</u>	<u>109,66</u>

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Afschrijvingen			
Gebouwen en terreinen	73.858	93.946	63.093
Meubilair en inventaris	71.699	56.687	64.501
ICT/ Audiovisueel	191.205	210.446	141.556
Vervoermiddelen	4.150	4.150	4.150
Machines en installaties	16.110	5.873	7.722
Functionals	5.859	6.000	5.634
	<u>362.881</u>	<u>377.102</u>	<u>286.657</u>

Huisvestingslasten

Dotatie onderhoudsvoorziening	160.000	160.000	160.000
Klein onderhoud/onderhoudsabonnementen	191.331	150.000	210.461
Energie en water	145.363	118.000	126.436
Schoonmaakkosten	247.859	240.000	238.218
Belasting /Heffingen	11.680	10.000	12.035
	<u>756.234</u>	<u>678.000</u>	<u>747.150</u>

Overige instellingslasten

Administratie- en beheerslasten

Accountantskosten	17.422	15.000	16.815
Telefoonkosten	19.582	14.000	14.936
Kosten bestuur en beheer	3.007	4.000	7.441
Overige administratie en beheerslasten	22.372	20.000	23.645
	<u>62.382</u>	<u>53.000</u>	<u>62.836</u>

Onderwijsstichting "St. Michaël", Zaandam

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
<i>Overige</i>			
PR en representatiekosten	28.692	25.000	29.222
Contributies/bijdrage	52.347	54.000	58.553
Leerlingactiviteiten	202.445	30.000	103.880
Schoolreis	20.000	20.000	89.991
Excursies/brugklaswerkweek	42.658	85.000	19.526
Spectrascholar	43.931	328.300	225.015
Medezeggenschap	118	3.000	62
Verzekeringen	12.672	15.000	13.088
Portikosten/drukwerk	8.263	9.000	9.235
Inhaal en ondersteuningsprogramma	0	0	57.040
Lyceo examentraining & huiswerkbegeleiding	76.456	20.000	5.440
Kosten Erasmus	6.551	31.039	4.234
Kosten passend onderwijs	15.614	20.000	6.680
Leerlingenraad	60	3.000	60
(Kerst)vieringen & diploma uitreiking	43.163	35.000	29.351
Lustrum	11.798	25.000	0
VAVO leerlingen	47.652	50.000	26.175
Kosten bedrijfsauto	3.922	3.000	3.683
Solidariteitsfonds	0	6.500	90
Dyslexie en stap-in-traject	1.495	4.500	4.220
	617.838	767.339	685.545
<i>Leermiddelen</i>			
Besteding leermiddelen	271.877	292.000	245.458
Informatietechnologie	204.361	248.700	169.833
Kopieerkosten	19.845	26.000	22.590
Vakbudgetten	82.774	55.850	118.364
	578.857	622.550	556.246
Totaal Overige instellingslasten	1.259.076	1.442.889	1.304.627
Financiële baten en lasten			
Financiële baten			
Rente	-22.173	-27.000	-14.299
	-22.173	-27.000	-14.299
Financiële lasten			
Bankkosten	3.242	5.000	4.075
	3.242	5.000	4.075
Totaal financiële baten en lasten	-25.415	-32.000	-18.375
	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
Specificatie honorarium	15.422	15.000	16.815
Onderzoek jaarrekening	2.000	0	0
Andere controleopdrachten	0	0	0
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controle-diensten	0	0	0
Totaal accountantslasten	17.422	15.000	16.815

Model E

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	Deel name %	Cons- solidatie Ja/Nee
Swv Zaanstreek Stichting	Stichting	Wormerveer	4	n.v.t.	N.v.t.	Nee		Nee

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

B7 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen

Er zijn meerjaren verplichtingen aangegaan met :

Engie van 1 augustus 2017 tm 31 december 2022, contractwaarde gaslevering € 119.000,- en € 31.000,- levering electriciteit.

Schoonmaakbedrijf Succes B.V. van 1 mei 2015 tm 30 april 2018 ad € 110.000,- jaarlijks, verlengd met 2 jaar tot 30 april 2022. In 2022 vindt de aanbesteding plaats voor een nieuwe schoonmaakovereenkomst.

Iddink 1 maart 2015 tot en met 28 februari 2019, verlengd tot 28 februari 2022. De contactwaarden zijn € 170.000,- voor schoolboeken, € 5.000,- abonnementen en € 30.000,- licenties per jaar. In 2022 vindt de aanbesteding plaats voor een nieuwe leermiddelenovereenkomst.

Overige rechten en verplichtingen:

De stichting heeft in 2018 met Buko Huisvesting een overeenkomst gesloten inzake de huur van tijdelijke huisvesting gedurende de renovatie en nieuwbouwactiviteiten, die in 2019 van start zijn gegaan. Deze overeenkomst is aangegaan voor een periode van 1 tot 3 jaar. De kosten hiervan bedragen (afhankelijk van de werkelijke huurperiode) € 241.000,- tot € 513.000,- inclusief BTW. De Gemeente Zaanstad draagt de kosten voor de noodlokalen. De gemeente Zaanstad zal na afloop van het contract (februari 2022) de noodlokalen aankopen.

In de jaarrekening is conform de regeling "regeling onvoorziene gevallen bij invoering vereenvoudiging bekostiging VO 2018" geen vordering opgenomen op het ministerie van OCW, welke is ontstaan bij de overgang van de bekostiging van schooljaren naar kalenderjaren. De hoogte van deze vordering bedraagt ten hoogste 7,5% van de personele bekostiging van het desbetreffende jaar.

Betaalbaarstelling van de vordering geschiedt op het moment dat de stichting heeft opgehouden met verrichten van onderwijsactiviteiten. Voor 2021 is het bedrag van deze vordering bepaald op € 690.316

B8 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

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

B9 Statutaire regeling omtrent bestemming resultaat

	<u>2021</u> €
Resultaat algemene reserve	-165.954
Resultaat reserve personeel	82.033
Resultaat NPO gelden	479.295
Resultaat reserve leermiddelen	-37.139
Resultaat SLOB	<u>-145.000</u>
Resultaat eigen vermogen	<u>213.235</u>

C1 CONTROLEVERKLARING

Controleverklaring invoegen blad 1

Controleverklaring invoegen blad 2