

(FINANCIEEL) JAARVERSLAG

2022



Onderwijsstichting "St. Michaël" te Zaandam

Versie 18-04-2023

GROENENDIJK
onderwijsadministratie

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

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

VAN REE  ACCOUNTANTS

Ondertekend door drs. L.M.W. van der Vliet RA
op 26-04-2023 22:11 vanaf IP x.x.x.52

INHOUDSOPGAVE

A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG

Bestuursverslag	1
Jaarverslag toezichhoudend bestuur	55
Kengetallen	59

B JAARREKENING

B1 Grondslagen	60
B2 Balans per 31 december 2022	65
B3 Staat van baten en lasten 2022	67
B4 Kasstroomoverzicht 2022	67
B5 Toelichting behorende tot de balans	69
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	77
B7 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen	84
B8 Gebeurtenissen na balansdatum	85
B9 Ondertekening jaarverslag	86

C OVERIGE GEGEVENS

C1 Statutaire regeling omtrent bestemming resultaat	87
C2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	88

Bestuursverslag Onderwijsstichting “St. Michaël” Jaarrekening 2022



Versie 0.5 WJ MB

April 2023

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 2022	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	13
2.1.1 Onderwijskundige en onderwijsprogrammatische zaken	13
2.1.2 Onderwijsprestaties	13
2.1.3 Toegankelijkheid en het toelatingsbeleid	13
2.1.4 Onderzoek, ontwikkeling en toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderzoek	13
2.1.5 Internationalisering	14
2.1.6 Toetsing en examinering	14
2.1.7 Passend Onderwijs	14
2.2 Onderwijs en het schoolplan: doelstellingen, beleidsvoornemens, tussenstand en toekomstverwachting	16
2.2.1 Excellente schoolcultuur	16
2.2.2 Brede vorming	17
2.2.3 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderwijs	18
3 Personeel	19
3.1 Ontwikkelingen - Strategisch personeelsbeleid	22
3.1.1 Verzuim en preventie	22
3.1.2 Voorziening persoonlijk budget	23
3.1.3 Functiemix	23
3.1.4 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van personeel	23
3.1.5 Werkdrukmiddelen	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	33
4.2.4 Kengetallen	34
4.2.5 Treasuryverslag	36
4.2.6 Investerings- en financieringsbeleid	37
4.2.7 Algemene verordening gegevensbescherming	37
4.3 Continuïteitsparagraaf	38

4.3.1	Leerlingenprognose en meerjaren formatie	38
4.3.2	Meerjaren financieel	39
4.3.3	Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem en risicomanagement.....	47
E	Nationaal Programma Onderwijs	49

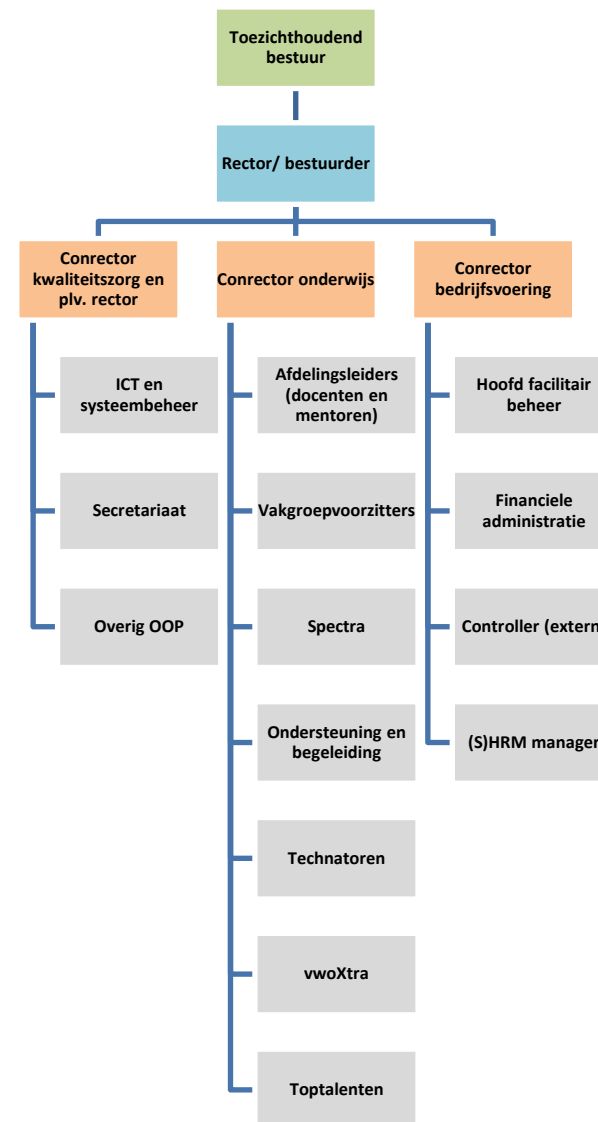
A Voorwoord

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



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 scholair en spectrascholair 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 leerlingenniveau en op ouderniveau bieden we ruimte voor ambities. De wettelijke kaders van het reguliere onderwijs worden ingevuld en aangevuld met de verbreding die spectrascholair activiteiten kan 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 strategisch beleidsplan, hierna genoemd 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: ten eerste 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 2022

Het jaarplan van het SMC komt voort uit het 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 Werkkring, 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. De ARBO commissie komt periodiek bijeen en bespreekt bijvoorbeeld de impact van de renovatie op de arbeidsomstandigheden.

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 2022.

2 Onderwijs

Onderwijsprestaties 2022

Wat is de Onderwijspositie t.o.v. advies po voor deze vestiging?

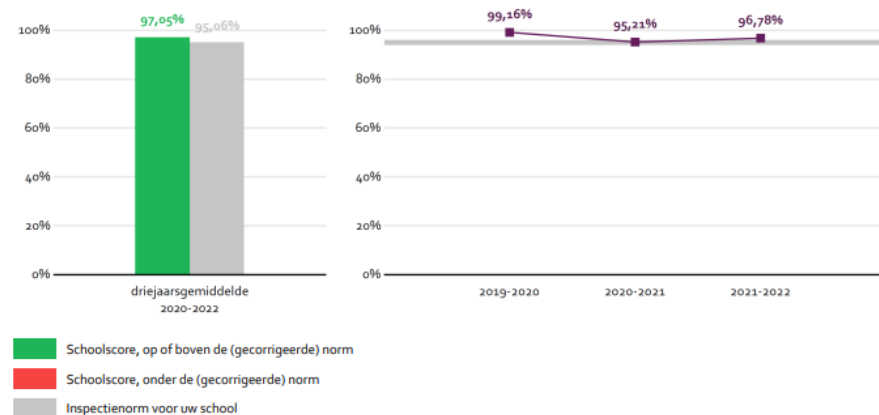
	Driejaarsgemiddelde	Inspectienorm	2019-2020	2020-2021	2021-2022
Onderwijspositie t.o.v. advies PO	7,16%	4,75%	0,91%	8,76%	11,59%

Legenda

- Inspectienorm voor deze vestiging
- Score, op of boven de norm
- Score, onder de norm

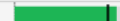
Het driejaarsgemiddelde laat zien dat de onderwijspositie van leerlingen in leerjaar 3 op het SMC boven de norm is. Leerlingen met een havo advies een vwo diploma halen, levert een hogere onderwijspositie op en dus een hoger percentage. Als school dienen we, genomen over drie jaar, boven de grens van 4,75% te blijven.

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



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

Wat is het Bovenbouwsucces per onderwijssoort?

	Driejaarsgemiddelde	Inspectienorm (na correctie)	2018-2019	2019-2020	2020-2021
havo	 84,79%	80,76%	78,46%	93,13%	82,74%
vwo	 87,79%	81,42%	83,84%	94,32%	85,11%

Legenda

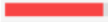
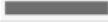
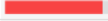
-  Inspectienorm voor deze vestiging
-  Score, op of boven de norm
-  Score, onder de norm

Voor zowel de havo als de vwo afdeling van het SMC geldt dat het bovenbouwsucces boven de inspectienorm ligt. Leerlingen die zonder vertraging (doubleren) de bovenbouw doorlopen, worden in deze indicator als percentage meegenomen. De percentages liggen voor het SMC boven de norm voor beide afdelingen.

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 2021-2022?

	Slaagpercentage 2021-2022	Landelijk gemiddelde	Percentiel	Aantal deelnemers	Historie				
					17-18	18-19	19-20	20-21	21-22
havo	 85,7%	90,5 %	20	112	90%	83%	98%	93%	86%
Cultuur en Maatschappij	 70,0%	94,0 %	6	20	86%	67%	100%	94%	70%
Economie en Maatschappij	 90,0%	90,3 %	40	50	89%	70%	100%	94%	90%
Natuur en Gezondheid	 85,0%	94,1 %	18	20	89%	89%	95%	88%	85%
Natuur en Techniek	 100,0%	90,4 %	100	5	96%	92%	100%	93%	100%
Profielcombinatie EMCM	 100,0%	92,4 %	100	3	77%	100%	100%	100%	100%
Profielcombinatie NTNG	 79,2%	89,5 %	15	24	94%	90%	95%	92%	79%
vwo	 95,7%	92,7 %	65	115	99%	94%	100%	88%	96%
Cultuur en Maatschappij	 100,0%	92,5 %	100	3	100%	75%	100%		100%
Economie en Maatschappij	 92,0%	94,7 %	44	28	100%	95%	100%	83%	93%
Natuur en Gezondheid	 93,3%	94,2 %	49	30	100%	100%	100%	71%	93%
Natuur en Techniek	 100,0%	94,8 %	100	19	100%	93%	100%	91%	100%
Profielcombinatie EMCM	 100,0%	94,9 %	100	5	100%	86%	100%	100%	100%
Profielcombinatie NTNG	 96,7%	94,2 %	56	30	96%	97%	100%	97%	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 2022 zijn de examenresultaten wisselend. Het resultaat voor de havo lag onder het landelijk gemiddelde, voor het vwo lag het gemiddelde van het SMC er boven. Op de havo is gebleken dat de kansrijke doorstroom van 4h naar 5h vanuit een coronajaar onvoldoende effect heeft gesorteerd. Dat geldt ook voor het aangeboden maatwerkprogramma. Op het vwo hebben deze twee factoren juist wel effect gehad.

2.1 Onderwijsontwikkelingen: nu en in de toekomst

2.1.1 Onderwijskundige en onderwijsprogrammatische zaken

Werkgroep OOG (Onderwijs Ontwikkel Groep)

Formatief handelen en het geven van persoonlijke feedback is een belangrijk aandachtspunt 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. De werkgroepleden hebben een belangrijk inhoudelijke rol vervuld bij de invulling van de studiedag in november 2022 en enkele docenten hebben het congres bezocht van de Toetsrevolutie met als onderwerp: feedback geven. De werkgroep komt vijf keer per schooljaar bijeen om de onderwijskundige koers van de school te bespreken en het coachen van docenten te evalueren.

Werkgroep OOG-leden zijn getraind in :

1. communicatieve vaardigheden
2. coachende vaardigheden
3. creëren van draagvlak en zorgen voor verspreiding van formatief handelen en feedback geven.

Vakgroepen

Tijdens studiedagen worden de vakgroepen geschoold in formatief handelen en het geven van feedback. 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 stramen plaats in november/december en mei/juni. De gesprekken worden tijdens MT-bijeenkomsten gemonitord en de voortgang van de onderwijsontwikkeling wordt tijdens deze

bijeenkomsten in kaart gebracht. Per vakgroep wordt bekeken welke acties er nodig zijn om de onderwijsontwikkelingen te stimuleren en/of de resultaten te verbeteren.

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 12) ten aanzien van de inspectie-indicatoren liggen op het havo eindexamenpercentage na, 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 waren er in 2022 geen nieuwkomers in ons onderwijs.

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 innovatiebudget opgenomen, 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. Er wordt onderzoek gedaan naar de AZ-leerlingen binnen het SMC

en hoe deze leerlingen beter begeleid kunnen worden. 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 Erasmus+ projecten. De projecten zijn georganiseerd samen met het Nationaal Agentschap Erasmus+ en de buitenlandse partnerscholen. In oktober 2021 is er een reis naar Denemarken geweest. Leerlingen en begeleiders kijken met tevredenheid terug op deze reis, die vanuit het thema duurzaamheid tot relevante opbrengsten heeft geleid. In april 2022 zijn de partnerscholen uit Denemarken en Frankrijk bij ons op bezoek geweest. Het komende jaar onderzoeken we welke plek internationalisering in ons toekomstige onderwijs zou moeten innemen en welke rol internationalisering inneemt in ons onderwijsprogramma. Er is een werkgroep internationalisering samengesteld en leerlingen en ouders worden betrokken bij de beleidsvorming. Er zal een beleidsnotitie worden geschreven waarin staat in welke vorm we internationalisering betekenisvol inzetten in ons onderwijsprogramma. De centrale vraag bij internationaliseringsactiviteiten blijft: wat is de meerwaarde voor leerlingen en ons onderwijs? Er zal advies worden ingewonnen bij NUFFIC.

Verwachte toekomstige ontwikkelingen op het gebied van internationalisering

Ook dit jaar staat er internationale ervaring op het programma, in 2023 in Nepal. Leerlingen bezoeken scholen en zullen zelf lessen verzorgen.

De Spectra-/stedenreizen moeten duurzamer en inclusiever worden vormgegeven. Leerlingen worden betrokken bij de uitvoering/werk van de vernieuwde reizenwerkgroep. Reizen moeten betaalbaar blijven (in

deze duurder wordende tijden) voor zowel ouders als het SMC. De werkgroep zal onderzoek doen naar de kosten van de reizen, het duurzaam en dus milieubewuster reizen (minder vliegen) en de inhoud van de excursieprogramma's.

2.1.6 Toetsing en examinering

We hebben in september 2020 een nieuwe examencommissie samengesteld die sinds 2021 in vaste samenstelling heeft gefunctioneerd. Dit jaar is de commissie geschoold en is er een professionaliseringslag gemaakt ten aanzien van de toetsing en examinering. De commissie evalueert de werkzaamheden, ook mede naar aanleiding van het inspectiebezoek. 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.

De commissie schrijft jaarlijks een evaluatie en brengt verbeteringen aan waar dat noodzakelijk is. Zo zal in 2023 de samenstelling wijzigen en zijn aanpassingen gepland in de herkansingsregeling in het examenreglement.

2.1.7 Passend Onderwijs

In het kader van de Wet Passend Onderwijs moeten leerlingen een plek krijgen op een school die past bij hun kwaliteiten en mogelijkheden en moet in iedere samenwerkingsregio gezorgd worden voor een dekkend aanbod van onderwijsaanbod en -voorzieningen.

Het St. Michaël College heeft zitting in de Algemene Ledenvergadering van het Samenwerkingsverband Zaanstreek (SVZ). Het SVZ heeft een regionaal ondersteuningsplan 2018-2022 opgesteld waarin beschreven staat 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. De middelen van het samenwerkingsverband worden op het St. Michaël College ingezet voor extra ondersteuning in twee arrangementen: de Trajectgroep en de Ondersteuning hoogbegaafden. De keuze voor deze arrangementen is tot stand gekomen in overleg met het Samenwerkingsverband, het MT, en de coördinator ondersteuning en begeleiding en voorgelegd aan de MR. 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.

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 2021/2022 heeft het St. Michaël College in totaal ruim €390.000 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 (counselors) dat ten goede komt aan de leerlingen met een extra ondersteuningsbehoefte. Daarnaast is een deel van de middelen ingezet voor extra opvang van kwetsbare leerlingen en voor extra huiswerk- en PAL begeleiding 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 streven ernaar dat de doorstroom van de leerlingen van de trajectgroep per leerjaar vergelijkbaar is met de doorstroom van de betreffende jaarlaag. Afwijkingen worden geanalyseerd en verklaard in de jaarlijkse trajectgroepevaluatie. Daarbij moet worden opgemerkt dat het aantal leerlingen in de trajectgroep beperkt is, waardoor de doorstroomcijfers veel meer fluctueren. Daarnaast heeft een deel van de leerlingen uiteindelijk een andere ondersteuning nodig dan wij ze kunnen bieden, dan wel hebben zij toch niet het cognitieve niveau voor een h/v diploma. Er wordt jaarlijks geëvalueerd door de betrokken functionarissen en de

verantwoordelijk schoolleider. De evaluatie betreft de resultaten en de aanpak.

In het schooljaar 21/22 is het percentage trajectgroepleerlingen dat doorstroomt duidelijk lager geweest dan in voorgaande jaren. De lagere doorstroom is overigens zichtbaar geweest in meerdere jaarlagen binnen de school. In 21/22 was de doorstroom van de Trajectgroep-leerlingen in jaarlaag 1 en in jaarlaag 3 vergelijkbaar met die van de niet trajectgroep-leerlingen. In de overige jaarlagen lag de doorstroom van de trajectgroep-leerlingen duidelijk lager.

De coulanceregeling die werd geadviseerd bij de overgang aan het eind van schooljaar 20/21 zorgde ervoor dat het aantal leerlingen dat bleef zitten toen zeer laag was. In het schooljaar 21/22 werden de opgelopen achterstanden steeds zichtbaarder. De effecten hiervan voor de schoolse prestaties en het mentaal welbevinden zijn nog ingrijpender bij de leerlingen van de trajectgroep dan bij overige leerlingen. Er is voor de niet doorstromende leerlingen op individueel leerlingniveau geanalyseerd wat de reden was van het niet onvertraagd doorstromen. Bij vrijwel alle leerlingen was er sprake van een vertraagde ontwikkeling, evenzeer op sociaal gebied als ook op het terrein van organiseren, plannen en uitvoeren.

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

2.2.1 Excellente schoolcultuur

De ambitie “excellente schoolcultuur” heeft geleid tot de doelstelling “verhogen (leer) rendement.” Dit is vastgelegd in het beleidsvoornemen *het verbeteren van de kwaliteit van het onderwijs*.

We dagen de leerlingen uit om actief te participeren in de dagelijkse lespraktijk. We bereiken dit door het versterken van formatief handelen, feedback geven en differentiatie. Ook vragen we leerlingen om feedback te geven op het handelen van de docent.

We zetten dit schooljaar de tool van leerlingbespreking.nl in. Naar aanleiding van feedback van de docenten schrijven de leerlingen actieplannen. Deze actieplannen zijn onderwerp van gesprek in het driehoeksgesprek. Op deze wijze betrekken we ouders actief bij het leerproces van hun kind. We investeren in het versterken van de ontwikkeling van executieve functies / ontwikkelingsvaardigheden bij docenten en leerlingen.

De leden van de werkgroep OOG zijn volgens planning geschoold in coaching en didactisch handelen. In 2021 is deze scholing afgerond. In 2022 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.

De ambitie “excellente schoolcultuur” heeft geleid tot de doelstelling “kwaliteitscultuur borgen en versterken.” Dit is vastgelegd in het beleidsvoornemen *het vergroten van de sociale cohesie binnen de school*.

Nieuwe mentoren zijn geschoold en ervaren mentoren krijgen een scholing op maat. Er zijn extra sociale activiteiten voor personeel en leerlingen georganiseerd om de sociale cohesie te vergroten. We moeten alert zijn op incidenten die onze sociale cohesie beïnvloeden. We streven naar een goede sociale veiligheid op het SMC en dat de meting van

veiligheid boven de benchmark ligt. De goede sociale veiligheid merkbaar houden in de school heeft onze volle aandacht.

De ambitie “excellente schoolcultuur” heeft geleid tot de doelstelling “digitale vaardigheden van leerlingen te versterken”. Dit is vastgelegd in het beleidsvoornemen *versterken digitale geletterdheid*.

Het versterken van digitale geletterdheid zodat leerlingen begrijpen welke persoonlijke en maatschappelijke gevolgen digitale technologie heeft. Leerlingen zijn vaardig met digitale technologie, bijvoorbeeld in het contact met de overheid, het vinden van werk en het regelen van financiële zaken. Het vak ICT heet nu Digitale Vaardigheden en het curriculum wordt geactualiseerd.

De ambitie “excellente schoolcultuur” heeft geleid tot de doelstelling “verhogen leerrendement en verhogen motivatie.” Dit is vastgelegd in het *beleidsvoornemen versterken en ontwikkelen van het taalonderwijs*.

Taal is de poort tot kennis inzicht en vaardigheden. De taalvaardigheden worden versterkt om zowel het algehele leerrendement te verhogen als de leesmotivatie te verhogen. Er is een taalbeleidsplan gemaakt en de taalcoördinator wordt geschoold en begeleid door De Talengroep. Er is een werkgroep in het leven geroepen om het proces schoolbreed te coördineren.

De ambitie “excellente schoolcultuur” heeft geleid tot de doelstelling “verhogen leerrendement.” Dit is vastgelegd in het beleidsvoornemen *versterken en ontwikkelen van het rekenonderwijs*.

Het leerrendement gaan we verhogen op het gebied van rekenonderwijs voor alle leerlingen. De leerlingen ontwikkelen daardoor meer inzicht in rekenopgaven en krijgen meer samenhang in strategieën. Het ontwikkelen van inzicht in rekenvaardigheden is een vast onderdeel van het wiskundecurriculum. Rekenvaardigheden worden steeds meer vakoverstijgend aangeboden. Er is een werkgroep gevormd die de ontwikkelingen ten aanzien van het rekenonderwijs vormgeeft.

2.2.2 Brede vorming

De ambitie “brede vorming” heeft geleid tot de doelstelling “recht doen aan verschillen door een breed aanbod.” Dit is vastgelegd in het beleidsvoornemen *versterken/ontwikkelen van burgerschap*.

We hanteren de eisen uit de Wet Burgerschapsvorming en werken aan het curriculum burgerschap op onze school. De leerlingen kennen de basiswaarde van onze democratische rechtstaat en weten hiernaar te leven. De leerlingen leveren een bijdrage aan de eigen leefomgeving en nemen hier verantwoordelijkheid voor en de leerlingen leren te handelen vanuit hun eigen normen en waarden. Bij alle vakken wordt er aandacht besteed aan maatschappelijke vraagstukken. Er is een logisch en samenhangend doorlopend aanbod van het burgerschapsonderwijs in alle jaarlagen. Het schoolklimaat is een oefenplaats in overeenstemming met de basiswaarden. Inzicht in hoeverre de leerdoelen bereikt zijn door het afnemen van landelijke enquêtes met een benchmark (de enquêtes worden afgenomen door onderzoeksbureau Rovict). Op grond van dat inzicht worden leerdoelen geborgd en of bijgesteld. Uit Vensters, GGD, en panelgesprekken en relevant overleg vanuit de afdelingen en de zorg blijkt dat het klimaat op school zodanig is dat iedereen zich veilig en geaccepteerd voelt.

De ambitie “brede vorming” heeft geleid tot de doelstelling “recht doen aan verschillen door een breed aanbod.” Dit is vastgelegd in het beleidsvoornemen *onderzoek naar uitbouwen internationalisering*.

Er is een werkgroep internationalisering samengesteld en leerlingen en ouders worden betrokken bij de beleidsvorming. Er wordt een beleidsnotitie geschreven waarin staat in welke vorm we internationalisering betekenisvol inzetten in ons onderwijsprogramma. Er zal tijdens dit proces ook advies worden ingewonnen bij NUFFIC.

De ambitie “brede vorming” heeft geleid tot de doelstelling “recht doen aan verschillen door een breed aanbod.” Dit is vastgelegd in het beleidsvoornemen *onderzoek doen naar de mogelijkheden en kansen van een verlengde brugperiode*.

Er wordt onderzoek gedaan naar de mogelijkheden en kansen van een verlengde brugperiode om hiermee kansengelijkheid te bevorderen door later te selecteren en te differentiëren. Dit onderzoek zal worden besproken en gedeeld binnen de organisatie en er zal worden verkend of er besluitvorming moet gaan plaatsvinden.

De ambitie “brede vorming” heeft geleid tot de doelstelling “recht doen aan verschillen door een breed aanbod.” Dit is vastgelegd in het beleidsvoornemen *versterken en ontwikkelen van maatwerk en de accentmodules*.

Er wordt 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 afsluiten) is vastgelegd in een beleidsplan. Dit jaar voldeden we aan de norm. Het komend jaar streven we ernaar de zelf omschreven norm (of hoger) qua aantal leerlingen dat gebruik maakt van een uitdagend maatwerktraject te behalen. Er wordt een visiestuk ontwikkeld over de toekomstbestendige invulling van de accentmodules met daarin opgenomen concrete voorstellen voor een nieuw programma.

De ambitie “brede vorming” heeft geleid tot de doelstelling “het bevorderen van kansengelijkheid.” Dit is vastgelegd in het beleidsvoornemen *Spectra duurzaam vormgeven in maatschappelijke context*.

De Spectra-/stedenreizen moeten duurzamer en inclusiever worden vormgegeven. Leerlingen worden betrokken bij de uitvoering/werk van de vernieuwde reizenwerkgroep. Reizen moeten betaalbaar blijven (in deze duurder wordende tijden) zodat net als voorheen altijd het geval was, iedereen mee kan. De werkgroep zal onderzoek doen naar de kosten van de reizen, het milieubewuster reizen (minder vliegen) en de inhoud van de excursieprogramma's.

2.2.3 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 drie jaren met de coronacrisis is veel geleerd hoe de digitalisering kan bijdragen om het onderwijs te versterken.

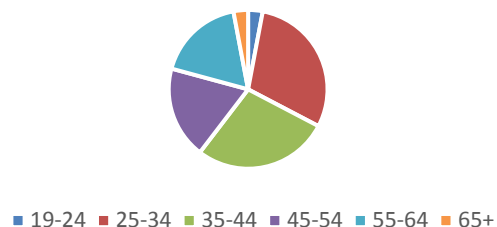
Formatief handelen en het geven van (positieve) feedback zijn instrumenten voor de ontwikkeling van ons onderwijs. De tool van leerlingbespreking.nl wordt gebruikt als belangrijk middel voor het geven van feedback en het maken van actieplannen. De verdere ontwikkeling van maatwerktrajecten, waar nu al steeds meer leerlingen gebruik van maken door versneld of op een hoger niveau examen te doen, zal worden geïntensiveerd.

Met de opbrengsten van de ingezette onderwijsontwikkeling 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.

In 2023 is het SMC voornemens het traject voor het schoolplan 2024 - 2028 op te starten zodat dit nieuwe strategisch beleidsplan met ingang van schooljaar 2024 - 2028 de nieuwe basis is waarop we ons onderwijs verzorgen.

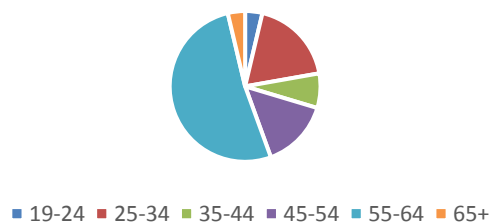
3 Personeel

Leeftijdsopbouw OP



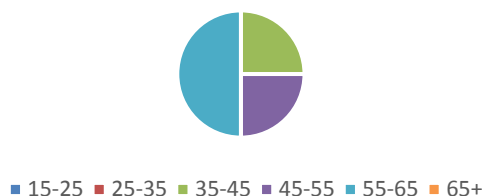
Op het SMC zien we dat een groot deel (60%) van het onderwijzend personeel jonger is dan 45 jaar. Voor alle leeftijdsgroepen binnen het SMC voeren we levensfasebewust personeelsbeleid zodat we kunnen aansluiten op de specifieke wensen die passen bij onze docenten. De leeftijdsopbouw OP is t.o.v. 2021 iets veranderd; de groepen 35-44 en 45-54 zijn relatief en absoluut groter geworden. *

Leeftijdsopbouw OOP

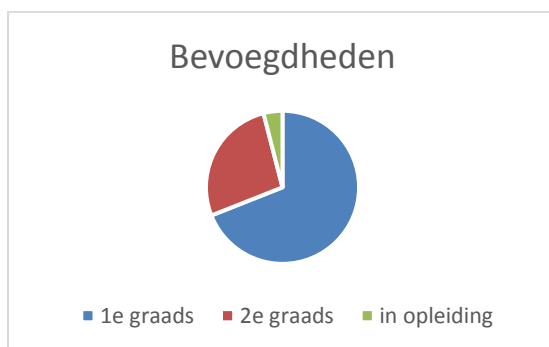
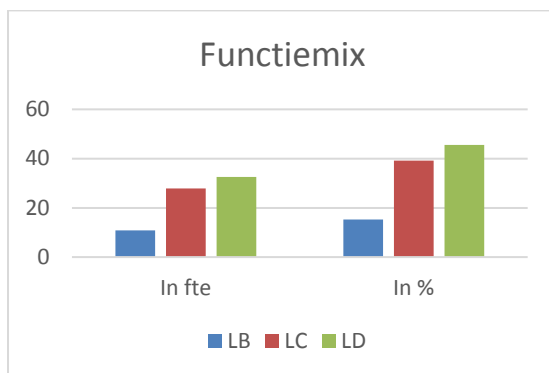
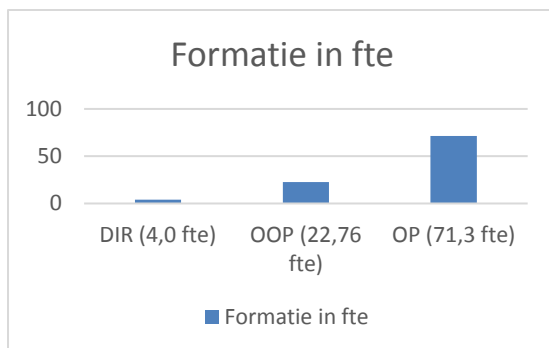


Het OOP is qua leeftijdsopbouw voor een groot deel (70%) ouder dan 45 jaar. Door pensioneringen is het aantal 65+ collega's binnen het team van het OOP gedaald t.o.v. 2021. Ook voor ons OOP geldt dat actief wordt ingespeeld op de levensfase en werken we met elkaar aan duurzame inzetbaarheid. *

Leeftijdsopbouw DIR



De leeftijdsopbouw van de directie is in 2022 niet veranderd.*



Schooljaar 2022-2023 is begonnen zonder coronabeperkingen en ons reguliere 60 minutenrooster is operationeel. Dus de extra coronaformatie van vorig schooljaar is per 1-8-2022 teruggebracht naar de reguliere formatie.*

In 2022 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 LC en LD zijn in 2022 relatief gestegen ten opzichte van 2021, terwijl het totaal aantal fte's in 2022 is afgenomen t.o.v. 2021.

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 2022 nauwelijks veranderd ten opzichte van 2021.

* de informatie in deze grafieken komt uit het formatieplan dat is besproken en gedeeld met de PGMR op 25-10-2022

3.1 Ontwikkelingen - Strategisch personeelsbeleid

Het SMC wil kwalitatief hoogwaardig en uitdagend onderwijs bieden en ook een aantrekkelijke en goede werkgever zijn. De kwaliteit van het onderwijs wordt voor een belangrijk deel bepaald door de docent voor de klas. Ook in tijden van een schaarse arbeidsmarkt investeert het SMC het afgelopen jaar en de komende jaren fors in scholing en begeleiding om de kwaliteit van ons onderwijs en dus onze docenten verder te vergroten en te borgen.

In het Onderwijsactiviteiten- en scholingsplan 2022-2023 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. Het MT volgt collectieve scholing voor het verder ontwikkelen van het ontwikkel- en functioneringsgesprek. Tijdens de gezamenlijke MT dagen worden de interventies in de HRM cyclus gemonitord en geëvalueerd.

Het afgelopen kalenderjaar heeft in het teken gestaan van de afstemming van de diverse opleidingstrajecten en het inrichten van een verlengde inductieperiode. In dit proces speelt onze manager strategisch HRM een belangrijke rol. Het SMC hecht veel waarde aan de goede start bij nieuwe docenten in de werkomgeving. Zij worden goed begeleid en het takenpakket in het eerste jaar is overzichtelijk. De ervaring leert dat docenten het tweede en derde jaar als veelomvattend ervaren. Door het inductieprogramma te verlengen, blijven de nieuwe docenten begeleid worden, gericht op de ontwikkelpunten uit het eerste jaar. Daarnaast komen thema's als mentoraat en schoolbrede onderwijsontwikkeling actief in het tweede en derde jaar aan de orde.

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 2022 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 ook in 2022 werkdrukverlichtende maatregelen genomen, zoals bijvoorbeeld het toekennen van extra ontwikkeltijd, extra ruimte te maken voor de implementatie van leerlingbespreking.nl, het aannemen van extra ondersteunend personeel en scholing en facilitering op het gebied van ICT. 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. In 2022 kenden we gedurende maart en april een voor het SMC ongewoon hoog ziektepercentage. De oorzaak was de combinatie van het griep- en coronavirus. De maanden erna heeft het percentage zich weer hersteld. De aard van de langdurig zieken is niet werkgerelateerd.

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 leidinggevenden bij verzuim en heldere afspraken over ziekmelding. Ook in 2022 is in het kader van Nationaal Programma Onderwijs (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 2022 is geen sprake geweest van beheersingsmaatregelen in het kader van ontslag.

3.1.2 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.

3.1.3 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.

3.1.4 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). Er wordt gewerkt met www.welkominhetonderwijs.nl; dat speciaal voor deze regio is ingericht. In 2022 hebben er uitwisselingen plaatsgevonden tussen de deelnemende VO-besturen op het gebied van o.a. leiderschapsontwikkeling, 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. We zetten in gezamenlijkheid in op de realisatie van de doelstellingen van de CAO (individueel en collectief) om daarmee ons personeel duurzaam inzetbaar te houden, passend bij de individuele levensfase.

3.1.5 Werkdrukmiddelen

In het kader van de geldende CAO voor het schooljaar 2022 / 2023 zijn extra middelen toegekend voor het terugdringen van de ervaren werkdruk. Er wordt onderscheid gemaakt tussen individueel budget en middelen die voor collectieve reductie van werkdruk worden ingezet.

Individueel budget 22/23 - wijze van besteding en betrokkenheid

Na de aankondiging vanuit sociale partners en na de publicatie van de CAO, is frequent overleg gevoerd met de PGMR over de mogelijkheden tot inzet van het extra ter beschikking gestelde keuzebudget (40 + 23 uur bij een normbetrekking). Naast het overleg met de PGMR heeft een inventarisatie plaatsgevonden onder zowel het OP als OOP waarbij iedere medewerker de gelegenheid heeft gekregen om een inhoudelijk voorstel te doen voor de inzet van het budget.

Het overleg met de PGMR, de opbrengsten vanuit het OP en OOP en daarnaast de bepalende omstandigheden dat de formatie en dus het schooljaar al in volle gang waren, heeft ertoe geleid dat met instemming van de PGMR (8 december 2022) er is gekozen om het aanvullende individuele keuzebudget uit te betalen. Dit heeft plaatsgevonden in december 2022.

Individueel budget 23/24 - wijze van besteding en betrokkenheid

De keuzemogelijkheden zijn ingevuld in de geest van de CAO door die mogelijkheden aan te bieden die in de CAO zijn opgenomen. Docenten lijken voornamelijk te kiezen voor de reductie van het lesuur, waarbij er merkbaar en onderbouwd een verlichting van de ervaren werkdruk het gevolg zal zijn.

Collectief budget- Wijze van besteding en betrokkenheid

Na de publicatie van de CAO, hebben de schoolleiding en de PGMR overleg gevoerd over de totstandkoming van een werkdrukplan dat

inzicht moet geven in hoe de doelstelling van een collectieve reductie bereikt gaat worden. De kleinschaligheid van de school en de relatief korte lijnen zijn aanleiding geweest een werkgroep te vormen met daarin leden van de PGMR, leden van het OP, leden van het OOP, de manager strategisch HRM en een lid van de schoolleiding. Door in gezamenlijkheid op te trekken en zeer frequent naar alle medewerkers over de voortgang te communiceren, blijft er betrokkenheid en werken we aan instemming.

Aan de basis van deze werkgroep ligt een uitgebreide inventarisatie onder medewerkers van het OP en het OOP welke factoren als werkdrukverzwarend worden ervaren. Die inventarisatie heeft duidelijk opgeleverd dat een aantal onderdelen van het werk ‘aangepakt’ zouden kunnen worden met de middelen die beschikbaar zijn. Het gaat om: surveillance, het mentoraat en de administratielast.

De werkgroep is in het eerste kwartaal van 2023 aan de slag om een voorstel te maken om een verzuimcoördinator op te richten zodat deze taak bij alle mentoren kan worden weggehaald. Ook geledingen van het OOP zullen hierdoor minder taken krijgen op dit gebied, waardoor er in de interne taakverdeling bij het OOP meer ruimte ontstaat en dus meer handen op de werkvloer. De werkgroep verwacht instemming vanuit de werkvloer en zoekt energiegevers als oplossing voor het verlagen van de ervaren werkdruk.

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.”

Aangezien vanuit het ministerie is aangegeven dat RAL/RAP regio's en regio's van de opleidingsscholen zullen worden samengevoegd, wil het SMC proactief zijn zodat het onderdeel gaat uitmaken van een inhoudelijk en geografisch logische regio.

Duurzame ontwikkeling HRM

De ambitie “Duurzame HRM” heeft geleid tot de doelstelling: “stimulerend personeelsbeleid.” Dit is vastgelegd in de volgende beleidsvoornemens:

Het verkennen van de managementstructuur op langere termijn

De schoolleiding is in een aantal bijeenkomsten bijeengekomen om zo te verkennen of de managementstructuur zoals die nu is ingericht, past bij het SMC de komende 10 jaar. We zien in het management een bepaalde senioriteit en het is de ambitie daar tijdig op in te spelen door zorgvuldig via de HRM cyclus aan opvolging te werken binnen een structuur die past bij de opdracht de komende tien jaar. In 2023 zal deze verkenning worden voorgezet en zal de schoolleiding willen komen tot een schets voor de komende 10 jaar.

De lerende organisatie versterken: het uitvoeren van het scholings- en professionaliseringsplan.

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 medewerkers te binden, te boeien en het voorzien in de vraag naar goede docenten voor de klas. In 2022 is deze rol geëvalueerd en zijn speerpunten benoemd voor het schooljaar 2022 - 2023. Er zal worden voortgegaan met het samenbrengen van de opleidingstrajecten. Schoolbreed leren is cruciaal wanneer de kwaliteit van het onderwijs wordt vorm gegeven door de docent. Dit leerproces wordt gevolgd vanuit de PDCA cyclus.

Daarnaast wordt het inductieprogramma voor nieuwe docenten op het SMC stapsgewijs verlengd van 1 naar 3 jaar. Ook is een professionaliseringsplan opgesteld voor het MT. Aan de hand van collectieve scholing, maar ook individuele scholingstrajecten wordt de rol van afdelingsleiders versterkt aan de hand van de visie op de rol van de afdelingsleider binnen het SMC.

Nadat in 2020 de werkgroep HRM geactualiseerde docentcompetenties heeft gemaakt met per docentfunctie gekoppelde gedragsindicatoren, is in 2021 is een set van instrumenten ontwikkeld die gericht is op persoonlijke en professionele ontwikkeling van de docenten. Deze set aan instrumenten wordt inmiddels volop gebruikt en zijn in 2022 geëvalueerd en waar nodig bijgesteld. In 2022 is de werkgroep HRM de werkzaamheden gestart voor de ontwikkeling van de notitie duurzaam HRM OOP. In 2023 zal deze notitie worden gepubliceerd en worden gewerkt aan instrumenten die ook voor deze medewerkers de basis biedt voor de invulling van het werk, gericht op ontwikkeling en onderdeel van de HRM cyclus

Werkdrukverlichting bereiken door het verwerken van de nieuwe CAO binnen het SMC.

Binnen het SMC is gekozen om met alle geledingen in gezamenlijkheid en in goed overleg vorm te geven aan de implementatie van de nieuwe CAO. We zijn ons allen er van bewust dat de ervaren werkdruk een belangrijk thema is en relevant om aan te werken. Uit de diverse gremia is een werkgroep gevormd die met behulp van een brede verkenning onder de medewerkers een koers heeft bepaald op welke wijze deze verlichting van de ervaren werkdruk moet gaan plaatsvinden. Na de onderzoeksfase (laatste kwartaal 2022 en eerste kwartaal 2023), zal er in het tweede kwartaal advisering, bespreking en besluitvorming plaatsvinden voor de ingediende voorstellen. Implementatie kan daarna gaan plaatsvinden.

Het toekomstbestendig maken van het secretariaat

De medewerkers van het secretariaat spelen een belangrijke rol binnen het SMC. Ze zijn lid van het OOP en ondersteunend aan onder andere de schoolleiding. In 2022 zijn gesprekken gestart om tot een toekomstbestendig overzicht te komen van functies, werkzaamheden en taakverdeling. Vanuit dit overzicht zal een plan van aanpak worden opgesteld. De planning is dat in het tweede kwartaal van 2023 dit plan van aanpak zal worden gepresenteerd.

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

Kwaliteitszorg

De ambitie “excellente schoolcultuur” heeft geleid tot de doelstelling: “kwaliteitszorg onderwijs.” Dit is vastgelegd in de beleidsvoornemens:

Het toekomstbestendig maken van de ICT infrastructuur.

Het kalenderjaar 2022 heeft in het teken gestaan van de voorbereidingen op de migratie van Gmail naar Outlook. De AVG, maar ook de ondersteuning door lokale servers en de transitie naar de Cloud maakten deze transitie noodzakelijk. Deze wijziging heeft eind 2022 en begin 2023 plaatsgevonden. Daarbij is ondersteuning gezocht bij externe deskundigen en er zal vervolgens gebruik worden gemaakt van het COOL-platform. Zo voldoen aan we de AVG wetgeving en hebben we een toekomstbestendige ICT infrastructuur.

Het updaten van de kwaliteitskalenders.

Ook in 2022 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 de rol is van kwaliteitszorg, hoe de kalender er uit moet komen te zien en de opbrengsten zijn in het MT besproken waarna tot publicatie kan worden overgegaan. Tijdens de MT-dagen worden de opbrengsten gedeeld, actiepunten vastgesteld en afspraken gemaakt hoe de onderwijskundige sturing naar de vakgroepen wordt vormgegeven.

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 en volgens planning zal eindigen in de zomer van 2024, 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.

4.1.2 Bouw en duurzaamheid

De geplande renovatie van het bouwdeel uit 1965 met als start april 2022 kon als gevolg van het faillissement van de bouwkundig aannemer in maart 2022 geen doorgang vinden.

In april 2022 is een nieuwe raming van de kosten gemaakt. Aanleiding daarvoor was dat de wereldeconomie in korte tijd dermate veranderd is dat de bouwkundige werkzaamheden niet tegen de oorspronkelijke prijs in de markt gezet konden worden. De raming is ingediend bij de gemeente en daardoor heeft de gemeente (verhoogd) budget ter beschikking gesteld. De bouwkundige werken zijn opnieuw Europees aanbesteed onder begeleiding van een extern adviesbureau.

Deze aanbesteding heeft geleid tot een tweetal inschrijvingen. De inschrijvingen zijn beoordeeld door de beoordelingscommissie, waarin het SMC, het architectenbureau en de gemeente Zaanstad vertegenwoordigd waren. In november 2022 heeft de definitieve gunning van de bouwkundige werkzaamheden plaatsgevonden en kon een start worden gemaakt met de voorbereidingen.

Samen met de aannemer die de werken gegund heeft gekregen, is vanaf november gewerkt aan het opstellen van een planning en fasering. Al deze werkzaamheden hebben er toe geleid dat in het eerste kwartaal van 2023 is gestart met de renovatie.

De renovatie gaat leiden tot een goed geïsoleerd, goed geventileerd gebouw met daarin aangebracht eigentijdse onderwijsmaterialen en ICT voorzieningen. Het verduurzamen van ons schoolgebouw past binnen het duurzaam ondernemen. Deze verduurzaming is een ingezette ontwikkeling die ook in de toekomst herkenbaar zal zijn. Al 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 meerdere plekken en bij diverse processen de verduurzaming van onze omgeving concreet vormgeven.

4.1.3 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van huisvesting

Het eerste kwartaal van 2023 zal worden gebruikt voor de voorbereidingen op en de start van eerste fase van de renovatie. De gemeente Zaanstad heeft opdracht gegeven aan een externe partij om 10 extra noodlokalen op het sportveld te plaatsen, zodat voldoende huisvesting aanwezig is ten tijde van de renovatie.

De eerste fase is in het eerste kwartaal gestart en zal duren tot en met de zomer 2023. De overige vijf fases lopen van zomer 2023 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 geventileerd en voorzien van eigentijdse onderwijsvoorzieningen gereed te hebben voor jarenlang goed onderwijs.

Het SMC constateert samen met de overige onderwijsbesturen dat de bouwplannen van de gemeente Zaanstad op middellange termijn een stijging betekent van het aantal VO leerlingen binnen de gemeente. Het SMC heeft adviesbureau HEVO opdracht gegeven een haalbaarheidsstudie te laten uitvoeren om in kaart te brengen of en hoe het gebouw van het SMC kan worden uitgebreid. In het eerste kwartaal van 2023 wordt de rapportage van HEVO verwacht.

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 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 zijn we verder gegaan met dit project. We zijn tot de conclusie gekomen dat het voor de school en organisatie goed is om veel van onze diensten van Google naar Microsoft te verhuizen. Hiermee kunnen we risico's t.a.v. de AVG uitsluiten en onze ICT-systemen toekomstbestendig inrichten. Een voorwaarde om deze verhuizing te kunnen uitvoeren, was het verplaatsen van onze lokale servers naar 'the cloud'. Volledig afscheid nemen van Google zou grote gevolgen hebben voor het primaire onderwijs proces, dus daarom hebben we besloten enkele diensten van Google (Classroom, Forms, Drive) beschikbaar te houden. In samenwerking met twee externe partners (Cloudwise en Brite) hebben we deze verhuizing uitgevoerd.

We hebben in 2022 ook hardware vervangen in de school. In het voorjaar hebben we de vaste werkplekken van het onderwijs ondersteunend personeel vervangen. In het laatste kwartaal hebben alle collega's een nieuwe laptop in bruikleen gekregen. In de lokalen 012-017 zijn de beamers vervangen door touchscreens.

In 2023 is er gestart met de renovatie. Alle lokalen die worden opgeleverd zullen ook op ICT-gebied toekomstbestendig worden ingericht.

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, ook al is het onderscheid in de (vereenvoudigde) bekostiging vervallen. 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 publieke 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 daarom toebedeeld aan de hoofdlocatie.

4.2.2 Staat van baten en lasten en toelichting daarop

Het totaal exploitatieresultaat over 2022 bedraagt € 3.000 negatief, afgezet tegen het begrote resultaat over 2022 van € 23.000 negatief. Dit is een positieve afwijking van € 20.000. Het resultaat over 2021 bedroeg € 213.000 positief. De grotere en/of bijzondere afwijkingen worden verderop in dit verslag nader toegelicht.

Staat van baten en lasten

	2020	2021	2022	2022	2022
Baten	realisatie	realisatie	begroting	realisatie	verschil
3.1 Rijksbijdragen	11.226	12.618	11.881	12.846	966
3.2 Overige overh.bijdragen e	40	38	32	37	5
3.5 Overige baten	595	408	642	819	177
	11.862	13.064	12.555	13.702	1.147
Lasten					
4.1 Personeelslasten	9.607	10.447	9.821	10.907	1.086
4.2 Afschrijvingen	287	363	453	424	30-
4.3 Huisvestingslasten	747	756	738	701	37-
4.4 Overige lasten	1.305	1.259	1.560	1.680	120
	11.945	12.825	12.572	13.711	1.139
Saldo baten en lasten	83-	239	17-	9-	8
5 Financiële baten en lasten	18-	25-	6-	6	12
Resultaat	102-	213	23-	3-	20

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 2022:

Rijksbijdragen

Per saldo is er sprake van een hoger bedrag aan rijksbijdragen van afgerond € 966.000. Hieronder staan de belangrijkste verklaringen van deze afwijking ten opzichte van de vastgestelde kalenderjaarbegroting.

- De aanpassing van de vereenvoudigde bekostiging voor loon- en prijscompensatie. Deze zijn in basis verhoogd met 3,29%. Daarnaast is er eenmalig 0,16% incidentele loonontwikkeling voor 2021 in tarieven van 2022 verwerkt. Dit was niet bekend ten tijde van het opstellen van de begroting. Het effect daarvan is afgerond € 350.000.

- De aangepaste bekostigingsbedragen uit het onderwijsakkoord. Met de op 21 september 2022 gepubliceerde *Regeling aanvullende bekostiging strategisch personeelsbeleid, begeleiding en verzuim* vo zijn ook de bekostigingsbedragen bekend geworden uit het onderwijsakkoord. De regeling is uitgebreid met gelden bestemd voor werkdrukmiddelen, professionalisering leraren en schoolleiders en een eenmalige uitkering OOP. In totaal gaat het om ongeveer € 400 per leerling extra bekostiging. Dit betekent een extra (niet begrote) bate van ruim € 550.000.
- Hoger dan begrote baten vanuit het samenwerkingsverband. Op 20 december 2022 is de definitieve beschikking 2022 bekend gemaakt door het samenwerkingsverband Zaanstreek. Het gaat daarbij om doorbetalingen vanuit 3 programma's: uitdeling resultaat lwoo/pro, hoogbegaafden en extra ondersteuning in het reguliere VO. Dit heeft geleid tot een aanvullend (niet begroot) bedrag op de in 2022 betaalde voorschotten. Er was begroot op basis van de destijds meest recente beschikking.

Overige overheidsbijdragen en -subsidies

De realisatie toont een bedrag van € 37.000. Dit is € 5.000 hoger dan begroot. De vergoeding sportaccommodatie vanuit gemeente Zaanstad viel uiteindelijk iets hoger uit dan begroot. Inzet hierop wordt gepleegd binnen het vakbudget voor lichamelijke opvoeding.

Daarnaast is binnen deze rubriek rekening gehouden met een jaarlijkse vrijval van 1e inrichtingsgelden. Het gaat om een bedrag van € 12.400 per jaar. Dit is o.b.v. de in 2018 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* € 177.000 hoger dan begroot. Dit komt met name doordat Spectrascholair hoger is gerealiseerd dan begroot. Spectrascholair realiseert € 79.000 hoger dan was opgenomen in de begroting 2022 (o.b.v. het destijds opgestelde plan). De hiermee samenhangende lasten (in rubriek Overige lasten) realiseren € 92.000

hoger. Daarmee is er per saldo een relatief gering effect op Spectrascholair t.o.v. de vastgestelde kalenderjaarbegroting. Er zijn in 2022 meer activiteiten georganiseerd dan begroot, waaronder de Parijsreis 5 vwo en het Lustrum. Daardoor zijn de baten voor Spectrascholair hoger uitgevallen. Bovendien zijn de baten voor de reizen in 2023 al in 2022 voor een deel gerealiseerd. De prijzen voor de Spectra reizen zijn hoger en dankzij een toch nog hoog deelnamepercentage zijn de baten hoger uitgevallen.

Personeelslasten

De rubriek personeelslasten bestaat uit twee subrubrieken:

- lonen en salarissen (incl. sociale lasten en pensioenlasten) minus de uitkeringen;
- overige personele lasten.

De totale rubriek overschrijdt de begroting met € 1.086.000. Dit is een overschrijding van 11,1%. De *lonen en salarissen* zijn € 1.196.000 hoger dan begroot. De *overige personele lasten* **onderschrijden** de begroting daarentegen met € 110.000.

Lonen en salarissen incl. uitkeringen

De hoger dan begrote lonen en salarissen worden voornamelijk veroorzaakt door onderstaande.

- In juni 2022 is een onderhandelaarsakkoord bereikt voor een nieuwe CAO VO. Alle medewerkers in het voortgezet onderwijs ontvingen per 1 juli 2022 een loonsverhoging van 4,75%. Ook kregen zij een eenmalige bruto-uitkering toegekend van € 500, naar rato van de betrekkingssomvang. In de cao zijn ook afspraken gemaakt over de besteding van de € 300 miljoen euro die beschikbaar is voor verlichting van de werkdruk. Deze extra last was niet bekend ten tijde van het opstellen van de begroting. Dekking hiervoor is in de rubriek Rijksbijdragen opgenomen, zie eerder.

- Vanuit de nieuwe CAO VO zijn afspraken gemaakt over werkdrukmiddelen, die voor 50% dienen te worden aangewend voor het collectieve deel en voor 50% dienen te worden aangewend voor het individuele deel (de extra Pb-uren). Dit laatste deel is eind 2022 uitgekeerd, wat een verhogend effect had op de loonkosten. Deze extra uitkering was niet begroot. Dekking hiervoor is in de rubriek Rijksbijdragen opgenomen.
- Toename in fte door onder andere inzet op NPO middelen 2022 en inzet op de bestemmingsreserve NPO die eind 2021 is gevormd.

In de begroting 2022 is rekening gehouden met een inzet van *gemiddeld* 107,20 fte. De realisatie 2022 toont een *gemiddelde* inzet van 114,65 fte. Dat geeft onderstaand beeld van de fte's:

	realisatie gemiddeld	begroot gemiddeld	verschil
directie	4,05	4,00	0,05
onderwijzend personeel	84,06	79,16	4,90
overige medewerkers	26,54	24,04	2,50
FTE totaal	114,65	107,20	7,45

Bron: MijnGroenendijk

De in het verslag opgenomen fte's zijn bruto conform het formatieplan. In de meerjarenbegroting 2022-2026 en 2023-2027 zijn ook bruto fte's weergegeven.

De subrubriek *uitkeringen* is iets lager dan begroot. Daarbinnen is zowel een over- als onderschrijder te zien. De hieronder vallende uitkeringen van het risicofonds vielen € 25.000 hoger uit, de uitkeringen UWV vielen € 33.000 lager uit dan begroot. De hiermee samenhangende salarislasteren zijn opgenomen in de subrubriek *lonen en salarissen*.

Overige personele lasten

De rubriek *overige personele lasten* valt, zoals eerder aangegeven, per saldo lager uit dan begroot, een afwijking van € 110.000 op een totaal begroot bedrag van € 571.000. De onderschrijding wordt met name veroorzaakt doordat de begrote inzet op externe advieskosten en

uitbesteding niet in die mate nodig bleek. Dat werd ook al gesignaleerd in de tussentijdse financiële managementrapportages. Ook zijn de lasten m.b.t. werkkostenregeling lager gerealiseerd en uiteindelijk redelijk in lijn met de realisatie 2021. Deze post blijkt achteraf te hoog begroot.

Afschrijvingslasten

De afschrijvingslasten zijn € 30.000 lager dan begroot; dit is een afwijking van 6,5%. Voor 2022 was in totaal een investering begroot van € 585.000. De realisatie 2022 is € 322.000. Gedurende 2022 zijn er andere keuzes gemaakt. In de volgende tabel staan per categorie de geplande en gerealiseerde investeringen opgenomen:

	begroot		realisatie	
Gebouwen en verbouwingen	€	108.000	€	35.000
Installaties	€	4.000	€	8.000
Vervoersmiddelen	€	-	€	-
Meubilair en inventaris	€	34.000	€	8.000
ICT	€	439.000	€	271.000
Functionals	€	-	€	-
	€	585.000	€	322.000

Bedragen x € 1,- (afgerond op duizendtallen)

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten realiseren € 701.000, terwijl deze op € 738.000 waren begroot. Ondanks de iets hoger dan begrote dotatie aan de voorziening onderhoud, o.b.v. het geactualiseerde meerjaren onderhoudsplan, valt deze rubriek lager uit dan begroot. Dit is met name te zien in de posten *klein onderhoud/onderhoudsabonnementen* en *schoonmaakkosten* die lager realiseren dan begroot.

De lasten van klein onderhoud bevatten een veelvoud van kleine bedragen en zijn lastiger vooraf te voorspellen c.q. te begroten.

Schoonmaak was, op basis van de realisatie 2021 hoger begroot voor 2022, mede vanwege Corona en de in 2021 gerealiseerde extra schoonmaak m.b.t. de bouw. Uiteindelijk bleken de lasten iets lager te realiseren in 2022.

Overige instellingslasten

De overschrijding op deze rubriek is € 120.000 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 afgerond € 7.000 hoger dan begroot, door onder andere iets hoger dan begrote lasten voor telefonie.

Overige (instellingslasten)

Deze subrubriek vertoont een veelvoud aan rekeningen en vertoont per saldo een overschrijding van € 262.000. De grootste overschrijdingen zijn te zien bij Spectrascholair (+ € 92.000) en excursies (+ 53.000). Bij het organiseren van Spectra activiteiten zijn prijsstijgingen oorzaak van de hogere lasten. Het reizen (vervoer, accommodaties) is duurder, het inhuren van externe organisaties is duurder en in 2022 was de administratielast onder invloed van meer activiteiten hoger. De excursies in 2022 zijn als gevolg van prijsstijgingen ook duurder geworden. Daarnaast is het zo dat in 2022 als gevolg van het aflopen van beperkingen er toch ook meer excursies uitgevoerd konden worden dan vooraf werd voorzien.

De lasten van het lustrum zijn opgenomen binnen deze rubriek en zijn mede veroorzaker van de overschrijding op de begroting. Het lustrum heeft in 2020 en 2021 in de jaarbegroting gestaan (twee keer € 25.000), maar is pas in 2022 uitgevoerd. Daardoor lijkt het alsof er niet begroot is geweest, alleen vanwege Corona is de realisatie pas in 2022 zichtbaar geworden.

Leermiddelen

Deze subrubriek blijft € 149.000 achter op de begroting. Voornaamste veroorzaker zijn de lager dan begrote lasten van informatietechnologie (o.a. abonnementen). Deze blijven achter op de begroting 2022 en realiseren in lijn met de realisatie 2021. De kosten van informatietechnologie worden altijd begroot op basis van een door ICT opgestelde sub begroting.

4.2.3 Balans en toelichting daarop

Balans

	per 31-12-	2019	2020	2021	2022
Materiële vaste activa *		974	1.515	1.718	1.616
Vorderingen		122	137	791	1.064
Liquide middelen		6.357	5.528	4.849	5.287
		7.453	7.180	7.357	7.966
Passiva					
Algemene reserve		2.578	2.267	2.101	1.932
Bestemmingsreserves publiek		1.670	1.880	2.259	2.425
Bestemmingsreserves privaat		-	-	-	-
Eigen vermogen		4.248	4.147	4.360	4.357
Voorzieningen		1.358	1.359	1.412	1.696
Lanlopende schulden		-	102	90	77
Kortlopende schulden		1.847	1.573	1.496	1.836
		7.453	7.180	7.357	7.966
* waarvan gebouwen en terreinen		542	658	749	709

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

De vergelijking van de balans per 31-12-2021 en 31-12-2022 geeft een aantal verschillen. De materiële vaste activa zijn afgenomen; de in 2022 gerealiseerde investeringen zijn lager 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, fase 3. Per saldo is het netto werkkapitaal toegenomen.

In de balans per 31-12-2022 zijn onder de kortlopende vorderingen de gemeentelijke bedragen m.b.t. de bouw, asbest, eerste inrichting en tijdelijke huisvesting opgenomen.

Hieronder is per subsidiestroom een overzicht weergegeven van de t/m 2022 ontvangen bedragen vanuit de gemeente, de t/m 2022 gerealiseerde bestedingen en de daaruit voortvloeiende balanspositie per 31-12-2022 zoals opgenomen in de jaarrekening 2022.

	Beschikking	Ontvangen t/m 2022	Uitgaven t/m 2022	Balans per 31-12-2022
Fase 1 en 2	€ 4.341.958	€ 3.987.415	€ 3.987.415	€ -
Eigen bijdrage	€ -	€ -	€ -	€ -
Asbest verwijdering	€ 251.190	€ 251.190	€ 251.190	€ -
Afrekening fase 1 en 2 in 2022	€ 4.593.148	€ 4.238.605	€ 4.238.605	€ -
Fase 3	€ 6.550.000	€ -	€ 918.400	€ 918.400
Eerste inrichting	€ 123.887	€ 123.887	€ -	€ -
Tijdelijke huisvesting	€ 516.148	€ 516.148	€ 516.148	€ -

Bedragen x € 1,-

Het verschil tussen de stand van de liquide middelen per 31-12-2022 t.o.v. de stand per 31-12-2021 is te zien in het kasstroomoverzicht bij de jaarrekening.

Het resultaat over 2022 is terug te zien in de mutatie van het eigen vermogen. Het totaal van de voorzieningen is toegenomen, zowel bij de personele als materiële 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 gebouw

Binnen het eigen vermogen worden een aantal publieke bestemmingsreserves gevormd, waaronder de bestemmingsreserve aanpassing gebouw en overige onderwijskundige aanpassingen in het gebouw. Hierop worden reeds middelen voor eigen rekening ingezet. Echter op basis van meest actuele inzicht over de mogelijke eigen bijdrage in bouwphase 3 is deze bestemmingsreserve eind 2022 op hetzelfde peil gehouden als begin 2022.

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

	2021	2022	gemiddelde VO 2021 ¹	Signalerings waarde inspectie
Solvabiliteit 1	59,3%	54,7%	56,0%	n.v.t.
Solvabiliteit 2	78,4%	76,0%	70,0%	minimaal 30%
Liquiditeit ²	3,8	3,5	3,0	min. 0,75
Rentabiliteit	1,6%	0,0%	4,5%	n.v.t.
Weerstandsvermogen VO (-/- mva)	20,9%	21,3%	15,6%	n.v.t.
Weerstandsvermogen (inspectie)	33,4%	31,8%	34,4%	n.v.t.
Huisvestingsratio	6,4%	5,7%	7,2%	n.v.t.

¹ DUO Publicatie financiële gegevens VO 2021, schoolsoortgroep 2.

² voor grote besturen (> € 12 mln baten) geldt een grens van 0,75,
voor middelgrote besturen (baten tussen € 3 mln en € 12 mln) geldt een grens van 1

De berekende kengetallen voor het SMC zijn daarbij als benchmark afgezet tegen de vergelijkbare schoolbesturen binnen de sector VO (publicatie DUO Financiële gegevens VO 2021). 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 jaarlijks wordt opgesteld. Alle kengetallen van het SMC, waarvoor een ondergrens geldt, liggen boven of redelijk in lijn met het gemiddelde van de referentiegroep, met uitzondering van rentabiliteit; deze ligt lager dan de referentiegroep. Dat komt door o.a. inzet op de bestemmingsreserve NPO. 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 deze 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 alleen 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 gebruikt de signaleringswaarde in het toezicht op de doelmatigheid. De formule is als volgt:

Normatief Eigen Vermogen =
• 0,5 * (aanschafwaarde gebouw * 1,27)
• + boekwaarde resterende materiële vaste activa
• + 0,05 * 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:

- 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 met peilmoment 2018. Deze index bedroeg over de periode 2004 t/m 2018: 1,27;
- de risicobuffer wordt bepaald op minimaal 5% van de totale baten (als deze > € 12 miljoen zijn).

Op basis van de jaarrekening 2022 geeft dit de volgende uitkomsten voor het SMC:

Normatief publiek eigen vermogen		2021	2022	
Gegevens t.b.v. berekening				
aanschafwaarde gebouwen per 31-12	€	1.494.263	€	1.529.052
boekwaarde overige mva per 31-12	€	968.574	€	906.540
eigen vermogen (= EV) per 31-12	€	4.360.115	€	4.357.006
Uitwerking				
0,5 x aanschafwaarde gebouw(en) x 1,27	€	948.857	€	970.948
boekwaarde resterende mva	€	968.574	€	906.540
baten x omvangafhankelijke rekenfactor	€	653.202	€	685.784
normatief publieke EV (in €)	€	2.570.633	€	2.563.272
normatief publieke EV (in % van baten)		19,7%		18,7%
huidig (publiek) EV (in €)	€	4.360.115	€	4.357.006
huidig publieke EV (in % van baten)		33,4%		31,8%
Mogelijk bovenmatig vermogen (volgens de Inspectie)	€	1.789.482	€	1.793.734
				B -/- A

Bedragen x € 1,-

Daarmee is er een afwijking tussen het werkelijk publiek eigen vermogen en het normatief publiek eigen vermogen van afgerond € 1.794.000 per 31-12-2022. In hoofdstuk 4.3.2 is de terugloop van dit zogenaamde surplus meerjarig weergegeven, waarbij zichtbaar is dat dit wordt ingezet voor het onderwijs binnen het SMC.

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 gebouw bedraagt in de laatste jaarrekening per 31-12-2022 € 800.000 en is ter dekking van de toekomstige afschrijvingslasten i.v.m. afdekking van renovatie/bouwkosten welke niet door de gemeente worden gedragen. Dit is voor fase 3. Daarnaast is er een bestemmingsreserve NPO per 31-12-2022 gevormd ter hoogte van € 597.000.
- De overgang naar de componentenmethode. Het ministerie van OCW geeft schoolbesturen extra de tijd om over te stappen op deze gewenste methodiek. Volgens de meest recente berichtgeving dient de begroting 2024, in het najaar van 2023, voor het eerst te zijn gebaseerd op deze RJ-methodiek voor de verwerking van groot onderhoud. De huidige overgangsregeling die opgenomen is in de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs (RJO) wordt verlengd met één jaar tot en met 2023. 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 destijds bekende 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 2022 of 2023 zal deze opslagfactor hoger worden en daarmee ook het bedrag aan normatief publiek eigen vermogen.

4.2.5 Treasuryverslag

Het bestuur hanteerde in 2022 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 2022 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 2022 gebruik gemaakt van bank- en of spaarrekeningen, welke direct opeisbaar zijn.

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 in 2022 geen ernstige beveiligingsincidenten voorgedaan en wel enkele datalekken voorgedaan.

4.3 Continuïteitsparagraaf

4.3.1 Leerlingenprognose en meerjaren formatie

Het aantal aanmeldingen uit ons voedingsgebied voor het eerste leerjaar voor het schooljaar 2022-2023 bedroeg het recordaantal van 309 leerlingen. Gezien de historische gegevens van in- uit- en doorstroom lag het in de lijn der verwachting dat we 8 brugklassen zouden formeren.

Dit zou echter betekenen dat een groot deel van de aangemelde leerlingen zou moeten worden uitgeloot. In de optiek van de schoolleiding een te groot deel. Bovendien hebben we in het bestuurlijk overleg VO vastgesteld dat het bij het in loting brengen van veel leerlingen van het SMC er niet kon worden uitgesloten dat er behoorlijk wat leerlingen op de school voor derde voorkeur zouden moeten worden ingeschreven, alsmede een aantal op de school voor 4^e voorkeur. Het streven is zoveel mogelijk leerlingen te plaatsen op de school van de eerste voorkeur.

Rekening houdend met doublures in leerjaar 1 (door de corona-situatie naar verwachting iets meer dan gebruikelijk), de klassengrootte die we voor ogen hadden in leerjaar 1 en het aantal leerlingen dat we maximaal wilden uitloten is besloten dat er ruimte was voor maximaal 260 nieuwe leerlingen, verdeeld over 5 havo/vwo klassen en 4 vwo klassen. Uit het vervolgoverleg met de andere besturen voor VO bleek dat er op de andere scholen dan genoeg ruimte was hetgeen zou betekenen dat de door ons uitgelote leerlingen ingeschreven zouden kunnen worden op hun school van 2^e of eventueel in een enkel geval 3^e voorkeur. Uiteindelijk zijn 21 leerlingen uitgeloot met een h/v advies en 28 met een vwo advies.

De aanmelding lag fors boven hetgeen de PVG prognose van maart 2022 aangaf (250). Dit is opvallend omdat de PVG-prognose in toenemende mate een iets te hoog aantal leerlingen lijkt te prognosticeren. Al een paar jaar is het totaal aantal Zaanse leerlingen dat wordt ingeschreven in het 1^e leerjaar van de Zaanse VO-scholen lager dan het aantal schoolverlaters van de Zaanse basisscholen. Er is sprake van een weglek van leerlingen. Deze weglek is onderwerp van gesprek tussen de VO

besturen en PVG. Alternatieve prognoses (DUO, Voion) geven overigens iets lagere totaal aantallen leerlingen aan.

Als je de aanmelding voor het SMC vergelijkt met die van de andere havo/vwo-scholen, stellen we vast dat we een zeer goede aanmelding hebben gehad. Er is nu al een paar jaar op rij sprake van een groeiend marktaandeel.

Ook dit schooljaar kent de streek weer een grote stroom leerlingen die de overstap van vmbo-t naar havo-4 maakt. Uit strategisch oogpunt is het belangrijk dat we op het SMC de leerlingeninstroom vanuit het vmbo-t naar havo 4 op gang houden. Strategische overwegingen en overleg met de andere Zaanse scholen en de gemeente over de regulering van de leerlingenstromen en de mogelijke consequentie voor huisvesting spelen een belangrijke rol. Voor de aanmelding van havo-4 hebben de besturen in januari 2022 opnieuw een update vastgesteld van het Beleid aanmelding en inschrijving 4 havo. Voor het schooljaar 2022-2023 hebben zich 9 leerlingen aangemeld voor instroom in 4 havo. Deze leerlingen konden allemaal worden ingeschreven.

De school zal bij 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 recente meerjaren prognoses van het PVG uit februari 2022 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 2023-2027 is rekening gehouden met onderstaande leerlingenprognoses en fte's. Daarbij zijn ook diverse kengetallen weergegeven.

Leerlingenaantallen en kengetallen leerlingenaantallen					
kalenderjaar	2023	2024	2025	2026	2027
tel datum	1-10-2022	1-10-2023	1-10-2024	1-10-2025	1-10-2026
Onderbouw	494	493	473	472	473
Bovenbouw *	854	873	886	871	858
Totaal	1.348	1.366	1.359	1.343	1.331
leerling- FTE ratio	13,44	13,89	13,95	14,07	14,18
leerling- directie ratio	341,50	339,75	335,75	332,75	330,50
leerling- OP ratio	18,16	18,88	19,00	19,19	19,38
leerling- OOP ratio	60,82	62,14	62,32	62,58	62,83
baten per leerling (excl. financiële baten)	9.965	9.548	9.561	9.575	9.577
lasten per leerling (excl. financiële lasten)	9.955	9.704	9.618	9.638	9.663
* inclusief 16 VAVO leerlingen per 1-10-2022, de jaren erna is rekening gehouden met gemiddeld 10 VAVO leerlingen					

Kengetallen inzet (excl. vervangingen)					
gemiddeld per kalenderjaar	2023	2024	2025	2026	2027
Personele bezetting in fte	101,66	97,85	96,25	94,63	93,26
Directie	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00
OP	75,20	71,98	70,70	69,36	68,22
OOP	22,46	21,87	21,55	21,27	21,04
bron: meerjaren personele begroting					

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

- Jaarlijkse afname van de formatie OP én OOP, in verband met:
 - beperkte daling aantal leerlingen en daarmee de personele bekostiging. De afname gaat in per schooljaar 2023-2024;
 - niet doorlopen van NPO baten per 1-8-2023 (op basis van huidige inzicht);
 - stijging van de salarislaster als gevolg van periodieken en tredestijging conform CAO.

Het cumulatieve effect van de daling in personele rijksbekostiging (incl. NPO) én de stijging van de salarislaster heeft geleid tot een begrote aanpassing op de formatie van 0,66 fte in 2024, ingaand per 1-8 van dat jaar. Uiteindelijk is het cumulatieve effect in kalenderjaar 2027 gemiddeld 5,19 fte.

- 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.
- Er is rekening gehouden met de financiële en personele consequenties van uitwerking van de onderwijskundige beleidsvoornemens zoals opgenomen in het personele formatieplan 2022-2023, welke gebaseerd is op het schoolplan 2020-2024.
- Er is rekening gehouden met uitvoering van maatregelen uit de bestaande CAO-VO.
- 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 2022. Er is voor de komende jaren gerekend met de meest recente loonkostenparameters (ten tijde van het opstellen van de begroting).

De inzetcijfers zijn ontleend aan de meerjaren begroting 2023-2027. In deze meerjaren begroting 2023-2027 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 toezichthoudend bestuur goedgekeurd en door het (uitvoerend)

bestuur vastgesteld. 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 in principe 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 2023, waarin we gaan wederom gaan inzetten op de besteding van de NPO gelden (die in 2022 zijn en in 2023 worden 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. Kwaliteits-bevorderende 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 eindejaarprognose (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 risicoparagraaf 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 Rijksgelden 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 invoering van de vereenvoudigde bekostiging was 1 januari 2022. In de meerjaren begroting 2023-2027 is daarmee rekening gehouden. Daarvoor is gebruik gemaakt van een door Vosabb beschikbaar gesteld model. Met deze nieuwe bekostiging voor het VO is het verantwoorden makkelijker en duidelijker voor scholen en besturen. Scholen krijgen een gelijke bekostiging voor gelijke leerlingen. Daarmee kunnen zij beter plannen hoeveel bekostiging zij van het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW) ontvangen.

In het vereenvoudigde bekostigingsmodel wordt, in tegenstelling tot de voorgaande bekostiging (die liep t/m 2021), een herverdeling toegepast op:

- 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 bekostigingsbedragen voor 2023 voor het VO waarmee rekening is gehouden (volgens het Vosabb model d.d. 16-8-2022):

- € 234.953 voor de hoofdvesting van een school.
- € 117.476 voor de nevenvesting(en) van een school.

- € 8.033 voor alle onderbouwleerlingen en voor alle bovenbouwleerlingen in het vwo, havo, mavo en de gemengde leerweg in het vmbo
- € 9.451 voor alle leerlingen in het praktijkonderwijs en de bovenbouwleerlingen in het vmbo (basis en kader).

T/m kalenderjaar 2025 is er bij het SMC sprake van een aflopende overgangsregeling. Deze hangt samen met de overgang naar de vereenvoudigde bekostiging.

Nationaal Programma Onderwijs (NPO)

In de meerjaren begroting 2023-2027 is rekening gehouden met de baten uit het NPO. Het gaat voor schooljaar 2022-2023 om een bedrag van € 820 per leerling.

Op 22 mei 2022 is op de site van de VO raad bekend gemaakt wat de definitieve NPO bedragen 2022-2023¹ zijn. Daarbij is ook bekend gemaakt wat het betaalritme is. In schooljaar 2022-2023 krijgt het SMC per leerling € 820,-. Hiervan is 5/12^e deel toegerekend aan kalenderjaar 2022 en 7/12^e deel toegerekend aan kalenderjaar 2023.

Personele lasten, onderhandelaarsakkoord en CAO

Met een zeer ruime meerderheid hebben de leden van de VO-raad ingestemd met het op 22 juni 2022 overeengekomen onderhandelaarsakkoord voor de CAO VO 2022.

Alle medewerkers in het voortgezet onderwijs ontvingen per 1 juli 2022 een loonsverhoging van 4,75%. Ook kregen zij een eenmalige bruto-uitkering toegekend van € 500, naar rato van de betrekkingssomvang. In de cao zijn ook afspraken gemaakt over de besteding van de € 300 miljoen die beschikbaar is voor verlichting van de werkdruk.

Ook de achterban van de onderwijsbonden had goedkeuring gegeven aan het akkoord. Daarmee was het cao-akkoord definitief rond en de CAO VO 2022 een feit. De exacte cao-tekst is per 30 september 2022

gepubliceerd. Op 13 juli 2022 waren de salaristabellen CAO VO 2022 beschikbaar gekomen.

Formatiebehoefte

In het formatieplan 2022-2023 is de formatiebehoefte en inzet van personele formatie uitgebreid toegelicht. In de eerder genoemde inzet van fte's is verwerkt:

- extra ontwikkeltijd vwoXtra (ambitie: excellente schoolcultuur en talentontwikkeling voor elke leerling);
- extra ontwikkeltijd Toptalentenbeleid (ambitie talentontwikkeling voor elke leerling);
- extra ontwikkeltijd referentiekaders rekenen & taal (ambitie talentontwikkeling voor elke leerling);
- formatie voor werkgroep OOG (ambitie: een excellente schoolcultuur, duurzame ontwikkeling HRM);
- formatie voor de maatwerkcoördinator (ambitie: talentontwikkeling voor elke leerling);
- extra ontwikkeltijd en opleiding voor een nieuwe beeldcoach (ambitie: duurzame ontwikkeling HRM);
- formatie voor het Spectra-coördinator (ambitie: Brede vorming).

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.

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 Werkkring een Sociaal Statuut vastgesteld;
- 3) een voorziening is opgenomen voor de toekomstige financiële consequenties van het Persoonlijk Budget.

¹ <https://zoek.officielebekendmakingen.nl/stcrt-2022-13905.html>

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.

In 2022 is de reeds aanwezige tijdelijke huisvesting door de gemeente Zaanstad aangekocht. Deze aankoop en de verlening van de gebruikersvergunning zorgt ervoor dat we ook de komende jaren van deze lokalen gebruik kunnen maken.

Het klimaatakkoord is 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 2023 t/m 2027 was destijds mede gebaseerd op de *verwachte* eindstand 2022. Inmiddels is de werkelijke eindstand 2022 bekend geworden. Dit betekent uiteraard een wijziging in de meerjaren balans door herzien, actueel inzicht. De goedgekeurde meerjaren exploitatie 2023-2027 is ongewijzigd gebleven.

De nieuwe meerjaren balans en de meerjaren kengetallen zijn opnieuw formeel ter goedkeuring aangeboden aan de toezichthouder. Hierna zijn de door de toezichthouder goedgekeurde meerjaren exploitatie en meerjaren balans weergegeven.

Staat van baten en lasten (meerjaren)

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Baten	<i>Realisatie</i>	<i>Begroting</i>	<i>Begroting</i>	<i>Begroting</i>	<i>Begroting</i>	<i>Begroting</i>
3.1 Rijksbijdragen	12.846	12.749	12.313	12.267	12.141	12.034
3.2 Ov. overh.bijdragen en -subs.	37	32	32	32	32	32
3.5 Overige baten	819	652	698	695	687	681
	13.702	13.433	13.043	12.994	12.860	12.747
Lasten						
4.1 Personeelslasten	10.907	10.284	10.080	10.007	9.926	9.792
4.2 Afschrijvingen	424	506	540	521	478	555
4.3 Huisvestingslasten	701	1.016	1.006	936	936	936
4.4 Overige lasten	1.680	1.613	1.629	1.606	1.604	1.579
	13.711	13.419	13.255	13.071	12.944	12.862
Saldo baten en lasten	9-	14	212-	77-	84-	115-
5 Financiële baten en lasten	6	5-	5-	5-	5-	5-
Resultaat	3-	9	217-	82-	89-	120-

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

Balans (meerjaren)

	per 31-12	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Activa							
Materiële vaste activa *		1.616	1.807	2.048	2.001	2.446	2.453
Vorderingen		1.064	1.064	1.064	1.064	1.064	1.064
Liquide middelen		5.287	4.999	4.406	4.161	3.826	3.905
		7.966	7.870	7.518	7.227	7.337	7.422
Passiva							
algemene reserve		1.932	1.941	1.724	1.642	1.553	1.433
bestemm.reserves publiek		2.425	2.425	2.425	2.425	2.425	2.425
bestemm.reserves privaat		-	-	-	-	-	-
Eigen vermogen		4.357	4.366	4.148	4.066	3.977	3.858
Voorzieningen		1.696	1.603	1.481	1.285	1.496	1.713
Langlopende schulden		77	65	53	40	28	15
Kortlopende schulden		1.836	1.836	1.836	1.836	1.836	1.836
		7.966	7.870	7.518	7.227	7.337	7.422
* waarvan gebouwen en terreinen		709	708	1.020	909	1.388	1.252

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 verwerkt. De maatregelen hebben dan vooral betrekking op de beheersing van de loonkosten. Jaarlijks wordt bij de begrotingscyclus een analyse gemaakt van de vermogenspositie.

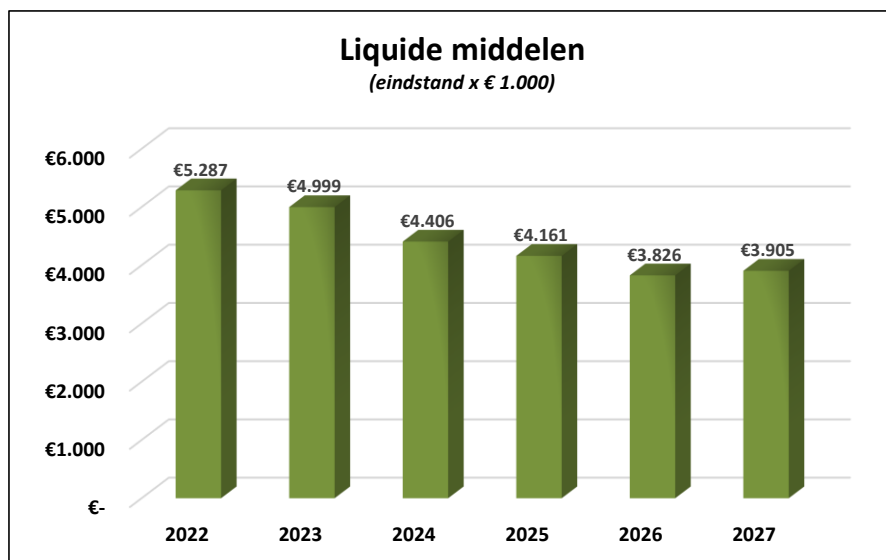
Op basis van de jaarrekening 2022, de meerjaren balans en de meerjarenbegroting kan een specificatie worden gemaakt van de doorwerking van de primaire stromen (resultaat, investeringen in activa en onttrekkingen uit voorzieningen) op de beschikbare liquide middelen.

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 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Saldo baten en lasten	9-	14	212-	77-	84-	115-
Aanpassingen voor:						
- Afschrijvingen	424	506	540	521	478	555
- Mutaties voorzieningen	285	93-	122-	197-	211	217
Veranderingen in vlottende middelen:						
- Vorderingen	273-	-	-	-	-	-
- Kortlopende schulden	340	-	-	-	-	-
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	767	426	206	248	605	657
Ontvangen interest	13	-	-	-	-	-
Betaalde interest/bankkosten	8-	5-	5-	5-	5-	5-
Kasstroom uit operationele activiteiten	6	5-	5-	5-	5-	5-
Investeringen in materiële vaste activa	322-	697-	781-	475-	923-	562-
Desinvesteringen in materiële vaste activa	-	-	-	-	-	-
Totaal kasstroom uit invest. activiteiten	322-	697-	781-	475-	923-	562-
Leningen	12-	12-	12-	12-	12-	12-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	12-	12-	12-	12-	12-	12-
Mutatie liquide middelen	438	288-	593-	245-	335-	78
Beginstand liquide middelen	4.849	5.287	4.999	4.406	4.161	3.826
Mutatie liquide middelen	438	288-	593-	245-	335-	78
Eindstand liquide middelen	5.287	4.999	4.406	4.161	3.826	3.905

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



Meerjaren kengetallen

Vanuit de staat van baten en lasten en de balans kan een aantal kengetallen worden opgesteld. Hierna zijn de meerjaren kengetallen 2023-2027 weergegeven die aansluiten bij de door de toezichthouder goedgekeurde meerjaren begroting 2023-2027 en de door de toezichthouder (opnieuw) goedgekeurde meerjaren balans 2022-2027 (met als onderlegger de realisatie per 31-12-2022).

Kengetallen (meerjaren)

	2023	2024	2025	2026	2027	Signalerings waarde inspectie
solvabiliteit 1	55,5%	55,2%	56,3%	54,2%	52,0%	n.v.t.
solvabiliteit 2	75,8%	74,9%	74,0%	74,6%	75,1%	minimaal 30%
liquiditeit (current ratio)	3,30	2,98	2,85	2,66	2,71	minimaal 0,75
rentabiliteit	0,1%	-1,7%	-0,6%	-0,7%	-0,9%	n.v.t.
Weerstandvermogen VO (-/- mva)	20,1%	17,1%	16,8%	12,6%	11,7%	n.v.t.
Weerstandvermogen (inspectie)	32,5%	31,8%	31,3%	30,9%	30,3%	n.v.t.
Huisvestingsratio	8,2%	8,4%	8,0%	8,3%	8,3%	n.v.t.

Daarbij worden de volgende definities gebruikt:

solvabiliteit 1	$\text{eigen vermogen} / \text{totaal passiva} \times 100\%$
solvabiliteit 2	$(\text{eigen vermogen} + \text{voorzieningen}) / \text{totaal passiva} \times 100\%$
liquiditeit (current ratio)	$\text{totaal vlottende activa} / \text{kortlopende schulden} \times 100\%$
rentabiliteit	$\text{resultaat} / \text{totale baten incl. rentebaten} \times 100\%$
weerstandvermogen VO	$(\text{eigen vermogen} - / - \text{boekwaarde materiële vaste activa}) / \text{Rijksbaten} \times 100\%$
weerstandvermogen (insp.)	$\text{eigen vermogen} / \text{totale baten} \times 100\%$
huisvestingsratio	$(\text{huisvestingslasten} + \text{afschrijvingen gebouwen}) / \text{totale lasten} \times 100\%$

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.

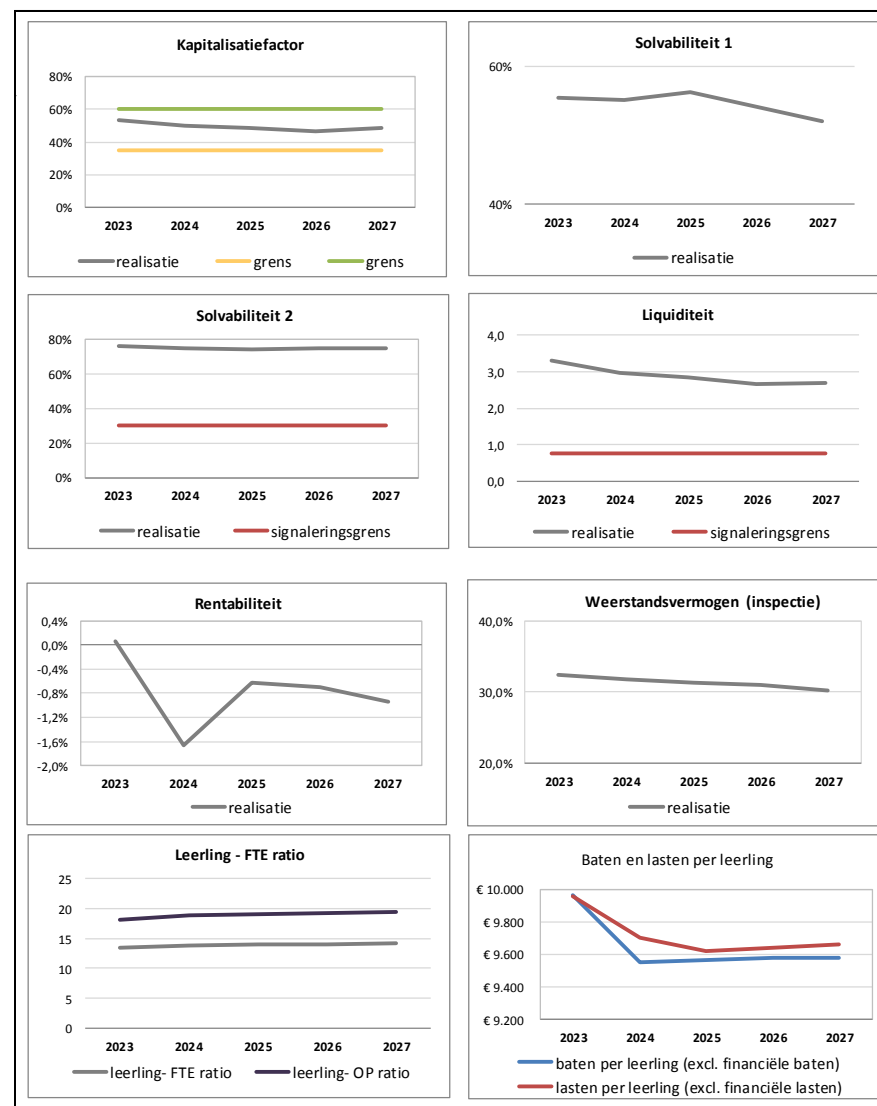
Liquiditeit

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 2022 licht negatief. De rentabiliteit (winstgevendheid) is voor de jaren 2024 t/m 2027 negatief. In 2023 en de jaren erna wordt o.a. ingezet op NPO baten. Per saldo zal het eigen vermogen met afgerond € 499.000 dalen op basis van de verwachte resultaten 2023 t/m 2027.

Hierna staan de diverse kengetallen in grafieken weergegeven. Waar van toepassing zijn 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					
	2023	2024	2025	2026	2027
Gegevens t.b.v. berekening					
aanschafwaarde gebouwen per 31-12	€ 1.608.509	€ 2.032.905	€ 2.033.393	€ 2.651.193	€ 2.651.802
boekwaarde overige mva per 31-12	€ 1.099.287	€ 1.027.638	€ 1.092.005	€ 1.058.612	€ 1.200.836
eigen vermogen (= EV) per 31-12	€ 4.365.524	€ 4.148.323	€ 4.066.288	€ 3.977.384	€ 3.857.553
Uitwerking					
0,5 x aanschafwaarde gebouw(en) x 1,27	€ 1.021.403	€ 1.290.895	€ 1.291.205	€ 1.683.508	€ 1.683.894
boekwaarde resterende mva	€ 1.099.287	€ 1.027.638	€ 1.092.005	€ 1.058.612	€ 1.200.836
baten x omvangafhankelijke rekenfactor	€ 671.634	€ 652.141	€ 649.677	€ 642.986	€ 637.340
normatief publieke EV (in €)	€ 2.792.324	€ 2.970.674	€ 3.032.886	€ 3.385.105	€ 3.522.071
normatief publieke EV (in % van baten)	20,8%	22,8%	23,3%	26,3%	27,6%
huidig (publiek) EV (in €)					
huidig publieke EV (in % van baten)	€ 4.365.524	€ 4.148.323	€ 4.066.288	€ 3.977.384	€ 3.857.553
	32,5%	31,8%	31,3%	30,9%	30,3%
Mogelijk bovenmatig vermogen (volgens de Inspectie)					
	€ 1.573.200	€ 1.177.649	€ 1.033.402	€ 592.279	€ 335.482

Bedragen x € 1,-

Uit bovenstaande tabel kan geconcludeerd worden dat het normatief publiek eigen vermogen per saldo afneemt ten opzichte van de stand per 31-12-2022. Ook neemt het aanwezige eigen vermogen af door negatieve resultaten voor de kalenderjaren 2024 tot en met 2027.

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 (renovatie) / bouw 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 2022 de volgende publieke bestemmingsreserves gevormd:

- bestemmingsreserve personeel;
- bestemmingsreserve renovatie / aanpassing gebouw en overige onderwijskundige verbeteringen;
- bestemmingsreserve NPO.

De bestemmingsreserve personeel bedraagt per 31-12-2022 € 1.027.675. 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 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.

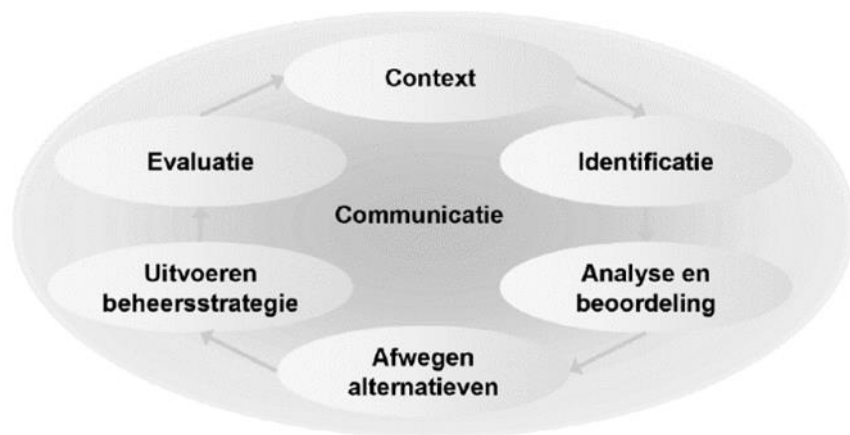
De bestemmingsreserve renovatie / aanpassing gebouw en overige onderwijskundige verbeteringen bedraagt conform de laatste jaarrekening per 31-12-2022 € 800.000 en is ter dekking van de toekomstige uitgaven/lasten i.v.m. de verbouwing en/of afdekking van bouwkosten welke niet door de gemeente worden gedragen. Dit is voor fase 3.

De bestemmingsreserve NPO is gevormd voor nog niet uitgegeven middelen per balansdatum 31-12-2022.

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

'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 risicomanagement plaats als vast onderdeel van de planning & control cyclus. Daarin worden de meeste onderdelen van het risicomanagementproces 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. Ook 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 Nationaal Programma Onderwijs

Nationaal Programma Onderwijs (NPO) 2022 op het SMC

Het doel

Het doel van de inzet van NPO-gelden was en is om de kwaliteit van het onderwijs te verbeteren. Het NPO-onderwijsplan SMC sluit aan bij de ambities en doelstellingen uit ons schoolplan. In het onderwijsplan nemen we maatregelen die onze leerlingen uitdagen om optimaal te presenteren en hun talenten te ontwikkelen. De grootste uitdaging is om onze leerlingen uit te dagen om **actief** te participeren in de dagelijkse lespraktijk door effectieve lessen en leeractiviteiten. Formatief handelen en persoonlijke feedback blijven hiervoor belangrijke bouwstenen. Met de interventies die wij met NPO-gelden hebben bekostigd, dienen we zicht te krijgen op de leerontwikkeling van onze leerlingen. Het gaat hierbij niet alleen om de cognitieve ontwikkeling, maar met name is er ook aandacht besteed aan de sociaal-emotionele ontwikkeling van onze leerlingen. Het onderwijsprogramma is gericht op de aanpak van herstel bij alle leerlingen in het algemeen en in het bijzonder bij doelgroepen waarvoor specifieke aandacht vereist is. De komende jaren hebben we aandacht voor de kwaliteit van het onderwijs (bijvoorbeeld door extra ondersteuning en training van leraren) en het welbevinden van leerlingen. Dit plan is gericht op herstel en het bieden van perspectief. Ons personeelsbeleid wordt afgestemd op deze onderwijskundige doelen en daaraan gekoppeld de professionele ontwikkeling van leraren en leden van het MT.

Het overzicht

De bestemmingsreserve NPO heeft in 2022 onderstaand verloop:

Saldo 1-1-2022	Baten 2022	besteding (salaris) 2022	besteding (materieel) 2022	Saldo 31-12-2022
€ 479.300	€ 460.000	€ 181.900	€ 160.600	€ 596.800
€ 479.300	€ 460.000	€ 181.900	€ 160.600	€ 596.800

bedragen afgerond op € 100,-

In 2022 heeft het SMC uitgegeven vanuit de NPO-middelen:

A	Extra loonkosten (personeel):	€ 181.860
B	Extra exploitatiekosten (materieel)	€ 160.640

Ad A Extra loonkosten

Het SMC heeft in het schooljaar 2021-2022 er voor gekozen om de leerlingen in leerjaar 1 extra begeleiding en aandacht te geven, onder andere door het verkleinen van de klassen. Waar doorgaans 8 eerste klassen worden gevormd, is in dit schooljaar gekozen om hetzelfde aantal leerlingen in 10 klassen te plaatsen. Dat heeft een extra formatieve inzet tot gevolg gehad van ruim 2 fte. Deze zijn voor 7/12^e ten laste gekomen van 2022 (€ 102.600).

Maatwerktrajecten

Daarnaast is in de eerste 7 maanden nog vorm gegeven aan een uitgebreid maatwerktraject, uitgewerkt in tijdelijke uitbreidingen van het onderwijzend personeel en onderwijsondersteunend personeel (PALLN) (€ 79.260). Vakgroepen hebben begeleidingsuren gegeven aan leerlingen die vertraging bij een vak hadden opgelopen. Dit pakket aan extra begeleidingsuren heeft betrekking gehad op alle leerjaren, maar met name ingericht voor leerlingen in de onderbouw (leerjaar 2 en 3).

Gamma-uur

Een specifieke invulling is het gamma-uur geweest. Docenten vanuit de maatschappijvakken hebben begeleiding gegeven aan leerlingen die ondersteuning nodig hadden op het gebied van begrijpend lezen en specifieke studievaardigheden. Leerlingen die het gamma-uur hebben bijgewoond hebben tijdens de toetsweek beter gescoord dan daarvoor. Uit de evaluatieformulieren blijkt dat de leerlingen met name veel hebben geleerd van het formuleren van antwoorden met behulp van de ABBC-systematiek en de kern uit teksten en zinnen halen. De vaardighedenlessen ten aanzien van executieve functies worden nog verder ontwikkeld, we willen uiteindelijk een doorlopende leerlijn opstellen. Het gamma-uur is een interventie die in het schooljaar 2022-2023 is doorgezet en ook daar een invulling heeft gekregen en dus ook leidt tot extra loonkosten.

Vakondersteuning

Extra vakondersteuning voor bijvoorbeeld wiskunde heeft geleid tot extra loonkosten. Bepaalde groepen leerlingen, zoals de instroom 4 mavo naar 4 havo of leerlingen die de overstap maakten van wiskunde B naar wiskunde A in de bovenbouw, hebben extra lessen gekregen. Door deze overstap actief te begeleiden is vertraging in het leerproces ondervangen.

Extra inzet Pallen

Pallen zijn ingezet bij het inhalen van gemiste lessen van leerlingen en bij het invallen bij lessen die uitvallen. Naast het geven van bijles en invallessen is de dagPal beschikbaar voor ondersteuning van MT-leden. In 2021-2022 zijn Pallen ook ingezet om aan het einde van de dag leerlingen op te vangen die geen huiswerk hebben gemaakt. In het schooljaar 2022-2023 werken we met een studielokaal waar leerlingen op een schooldag kunnen werken. Voor sommige een geschikt moment om rustig te werken.

Uit de enquête van Lyceo blijkt dat de leerlingen en ouders tevreden zijn over de begeleiding. De nieuwe coördinator werkt en communiceert goed met de mentoren en afdelingsleiders.

Ad B Extra exploitatiekosten

De NPO middelen hebben het SMC de gelegenheid gegeven een aantal interventies te kunnen plegen gericht op de sociaal-emotionele en cognitieve ontwikkelingen van de leerlingen. Het SMC heeft gekozen NPO middelen in te zetten in lijn met het schoolplan. Zo kunnen we versterken waar, los van het NPO, toch al onze ambities lagen.

Drie onderwijskundige speerpunten

In het schooljaar 2022-2023 is gekozen voor drie speerpunten tijdens de lessen: telefoon in de telefoontas (exploitatiekosten), huiswerk gemaakt en spullen op orde. Deze speerpunten worden door de docenten bewaakt en afgedwongen. Hiermee moet de concentratie worden verbeterd en de resultaten moeten stijgen ten opzichte van voorgaande jaren. Uit de evaluatie van de drie pedagogische speerpunten blijkt dat de leerlingen geconcentreerder in de les zitten en minder afgeleid zijn door de telefoon omdat de telefoon nauwelijks in de klas aanwezig is vanwege de maatregel: telefoon in de telefoontas/kluis.

De andere twee speerpunten: huiswerk maken en spullen in orde hebben halverwege het schooljaar minder effect. We zullen meer inzetten op persoonlijke coaching van docenten om het klassenmanagement ten aanzien van het maken van schoolwerk te vergroten.

Taalbeleidsplan

Er is een nieuw beleidsplan Taal ontwikkeld in samenwerking met De Talengroep. Er zijn nieuwe plannen doorgevoerd in leerjaar 1 in de vorm van 'liefde voor lezen'. De mentoren en vakdocenten van leerjaar 1 krijgen meer informatie over de taalvaardigheid van hun leerlingen en welke acties nodig zijn om de taalvaardigheid van de leerlingen te verbeteren (advieskosten).

Extra huiswerkbegeleiding

Leerlingen die in de thuisomgeving niet de ondersteuning konden vinden op het gebied van studievoordigheden en huiswerkbegeleiding, heeft het SMC geholpen. Vanuit het mentorenteam zijn leerlingen aangedragen die baat hadden bij een periode van extra ondersteuning. Leerlingen hebben daartoe huiswerkbegeleiding gekregen, vergoed door het SMC. Uit de enquête blijkt dat de leerlingen en ouders tevreden zijn over de begeleiding en er is goed gecommuniceerd met ouders en mentoren.

Versterken van de sociaal-emotionele ontwikkeling aangevuld door extra ondersteuning door mentoren

Het mentoraat is, mede als gevolg van de Coronacrisis, belangrijker geworden. De vaardigheden van mentoren in het voeren van gesprekken en het bieden van eerste begeleiding zijn zaken waarin we startende mentoren een extra mentorentraining voor hebben aangeboden (exploitatiekosten). Uit de evaluatie van nieuw mentoren blijkt dat zij zeer tevreden zijn over de inhoud en vorm van de mentortrainingen. De kwaliteit van het mentoraat zal hierdoor zeker verbeteren. De scholing zal in het nieuwe schooljaar weer worden aangeboden. Cursussen voor ervaren mentoren zullen nog worden aangeboden.

Eerdere ervaringen met Kikid over relevante thema's als samenwerken, groepsdruk en social media, zijn voor het SMC reden geweest om in het kader van de NPO gelden deze trainingen ook in 2022 in te zetten. Uit de evaluatie van Kikid blijkt dat de leerlingen veel hebben geleerd over het omgaan met social media, groepsdruk en het maken van eigen keuzes.

Iedere afdeling heeft aan het begin van het schooljaar 2022-2023 een brede activiteit georganiseerd in het kader van kennismaken en samenwerking. We zien dat sociale cohesie niet vanzelfsprekend is, je doet daar actief met z'n allen aan mee. Via een extern ingehuurde sportorganisatie krijgen alle onderbouwklassen les in groepsopdrachten en alternatieve sportactiviteiten. Dit verhoogt de sociale cohesie en het groepsgevoel aan het einde van het schooljaar.

In leerjaar 1 hebben de mentoren gekozen te werken met de Planda. Dit is een uitgebreide agenda die leerlingen helpt te plannen en de studievaardigheden op de middelbare school zich beter eigen te maken. De inzet van de Planda zal in het schooljaar 2023-2024 worden voortgezet.

Ouderbetrokkenheid en verantwoordelijkheid voor het leerproces bij de leerlingen

In het schooljaar 2022-2023 is na een eerdere pilot leerlingbespreking.nl breed ingevoerd (exploitatiekosten). Doel is de leerlingen meer eigen verantwoordelijkheid te geven in hun leerproces. Er is erg veel tijd geïnvesteerd in leerlingbespreking.nl door mentoren, vakdocenten, leerlingen en ouders. Het invullen van feedback, het voeren van driehoeksgesprekken en het maken van actieplannen was veel werk. Het effect is van alle inspanningen is dat er door alle betrokkenen veel over leren en oplossingen voor leerproblemen is gesproken. Het doel om leerlingen meer inzicht te geven in de mogelijkheden om hun leerprestaties te verbeteren is geslaagd. De kwaliteit van de feedback en de manier waarop de leerlingen omgaan met de gegeven feedback is een belangrijk punt van aandacht en er zijn genoeg verbeterpunten te noemen. De uitvoerige evaluatie die in februari 2023 wordt afgenomen zal duidelijkheid geven over welke elementen van leerlingbespreking.nl verbeterd en/of bijgesteld dient te worden.

Tot slot

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

Het bestuur van Onderwijsstichting 'St. Michaël' te Zaandam
18 april 2023



JAARVERSLAG TOEZICHTHOUDEND BESTUUR ONDERWIJSSTICHTING ST. MICHAËL

In het voorliggende verslag worden de samenstelling en de werkwijze van het interne toezicht geschetst. Vervolgens worden de onderwerpen beschreven waarop het Toezichthoudend Bestuur toezicht houdt en die zijn besproken.

Toezichthoudend Bestuur

Conform de Code Goed Bestuur zijn toezichthoudende en uitvoerende taken van het bestuur gescheiden. Het Toezichthoudend Bestuur (TB) is een onafhankelijk deel van het bestuur binnen de Onderwijsstichting St. Michaël en 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 is belast met het houden van integraal toezicht en het werkgeverschap van de bestuurder/rector. Daarnaast geeft het TB gevraagde en ongevraagde advies en fungeert als klankbord voor de bestuurder/rector. Het TB denkt kritisch mee, support, toetst en monitort. Het houdt toezicht op de financiën en de onderwijskwaliteit. Leden van het TB signaleren via hun netwerk trends in de maatschappij en de wetenschap die voor het beleid van de stichting en de school van belang zijn.

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.

Belangrijk uitgangspunt in de toezichthoudende taak 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 opbouwende 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.

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'.

Samenstelling

Het TB bestaat uit vijf onbezoldigde bestuurders, waarvan er één zitting heeft op voordracht van de medezeggenschapsraad (MR). In het voorjaar van 2022 is de heer D. Vis onder dankzegging teruggetreden als bestuurslid. De heer R. Heringa is na het beëindigen van zijn eerste termijn in 2022 onder dankzegging afgetreden als bestuurslid en lid van de auditcommissie. Hierdoor zijn twee vacatures ontstaan waarvoor op basis van openbare profielen is geworven. Eén vacature is eind 2022 ingevuld door de benoeming van mevrouw D. Visser-Rohof als bestuurslid en lid van de auditcommissie. De andere is in januari 2023 ingevuld door de heer M.Y. Ris als bestuurslid en lid van de auditcommissie.

De samenstelling van het TB op 18 april 2023 is als volgt:

Mevr. H. Tamboer-Walsweer	Voorzitter bestuur/lid renumeratie- en onderwijscommissie
<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>
Mw. D. Visser-Rohof	Bestuurslid/lid auditcommissie
<i>Hoofdfunctie</i>	<i>Nevenfuncties</i>
<i>Manager Group Control, Bejo Finance B.V.</i>	<i>Onbezoldigd bestuurder St. Michaël College</i>
	<i>Nationaliteit: Nederlandse</i>
Dhr. R. Konijn	Bestuurslid/vicevoorzitter 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>
Mw. C. Koningstein	Bestuurslid/lid onderwijscommissie
<i>Hoofdfunctie</i>	<i>Nevenfuncties</i>
<i>Bestuurssecretaris Agora</i>	<i>Onbezoldigd bestuurder St. Michaël College (op voordracht MR)</i> <i>Onbezoldigd bestuurder Stichting Casa Migrante</i>
	<i>Nationaliteit: Nederlandse</i>
Dhr. M.Y. Ris	Bestuurslid/lid auditcommissie
<i>Hoofdfunctie</i>	<i>Nevenfuncties</i>
<i>Director Finance Operations, VodafoneZiggo</i>	<i>Onbezoldigd bestuurder St. Michaël College</i>
	<i>Nationaliteit: Nederlandse</i>

Werkwijze

Het TB houdt toezicht door zich te laten informeren en door kritische vragen te stellen. Dit gebeurt formeel in de reguliere vergaderingen met het uitvoerend bestuur (UB), in commissies (renumeratiecommissie, auditcommissie, onderwijscommissie) en met de MR. Informeel tijdens bijeenkomsten op school waar het TB voor wordt uitgenodigd 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. In de vergaderingen van het TB verantwoordt het UB zich o.a. door middel van rapportages. Het bestuur vergadert tweemaandelijks. In overleg met de UB wordt de agenda vastgesteld, leidend hierin zijn de onderwerpen van toezicht. In de vergadering zijn adviserende leden aanwezig te weten: het management team (drie conrectoren) en twee leerlingen. Van de vergadering en genomen besluiten worden schriftelijk notulen gemaakt en vastgesteld.

Het TB vergadert tweemaal per jaar met de MR, waarin o.a. gesproken wordt over het welbevinden van personeel en leerlingen alsmede zaken die leven bij ouders. Onderwerpen van gesprek waren het Nationaal Programma Onderwijs (NPO), werkdruk en onderwijsinnovaties.

Vergoeding

De leden van het Toezichthoudend Bestuur zetten zich onbezoldigd in, er is enkel een mogelijkheid voor onkostenvergoeding en kosten voor professionalisering.

Wettelijke taken in 2022

In het verslagjaar 2022 zijn het TB en de schoolleiding zesmaal bijeen geweest in vergadering: op 31 januari, 28 maart, 30 mei, 11 juli, 26 september en 28 november.

In deze vergaderingen zijn o.a. de volgende onderwerpen aan bod gekomen:

- Onderwijskundige resultaten: op basis van o.a. de onderwijspositie t.o.v. advies basisschool, onderbouw- en bovenbouwsnelheid en examenresultaten wordt het bestuur kritisch bevraagd op behaalde doelen en verbeterpunten. In 2022 bleek met name de resultaten voor HAVO onder het landelijk gemiddelde te zitten, hierop is het bestuur bevraagd en hier is een verbeterplan op gemaakt. In het Jaarplan 2022-2023 heeft de schoolleiding concrete doelen beschreven op onderwijskundig beleid, waaronder de te behalen resultaten. Hieraan worden financiële middelen gekoppeld die worden uitgewerkt in de meerjarenbegroting en meerjarenformatieplan. In 2022 heeft het TB het UB meerdere malen bevraagd over doelen, inzet financiële middelen en effecten van het NPO.
- Overige onderwijskundige zaken: de ambities m.b.t. brede vorming, de aanmeldingen & inschrijvingen, het UB wordt o.a. bevraagd naar welke financiële en organisatorische consequenties dit heeft. Andere onderwerpen op de agenda waren het examenreglement, ICT en online onderwijs
- Financiële zaken: (meerjaren)begroting en jaarrekening, kwartaalrapportages, leerlingprognoses, en mogelijke risico's. O.a. is het advies gegeven om extra investering te doen in innovatie.
- Personele zaken: strategisch personeelsbeleid, personele formatieplanning, verhouding personele inzet OP en OOP, effecten COVID19 op welzijn personeel, het Professionaliseringsplan 2021-2022, Academische opleidingsschool, lerarentekort en samenwerkingsverband technasiumschole
- Huisvestingszaken, met name de bouwprojectzaken i.v.m. renovatiewerkzaamheden en mogelijke risico's die hierin gelopen kunnen worden.
- Overige bestuurlijke zaken, ontwikkelingen (online) onderwijs tijdens de COVID19 pandemie, effecten COVID19 pandemie op sociaal emotionele ontwikkeling leerlingen, bestuurlijke samenwerking VO Zaanstad;

Goedkeuringen

- Op 31 januari 2022 werd goedkeuring verleend op de meerjarenbegroting 2022-2026.
- Op 11 juli 2022 werd goedkeuring verleend op de jaarrekening en jaarverslag 2021.
- Op 28 november 2022 werd goedkeuring gegeven op de meerjarenbegroting 2023-2027.

Rechtmatige verwerving, rechtmatige en doelmatige besteding van middelen

Het TB bevraagt het UB regelmatig op een doelmatige besteding van middelen. Komen geplande en gedane bestedingen het onderwijs in de klas ten goede? Hierbij werd o.a. gekeken in hoeverre de inzet van financiële middelen bijdragen aan het levend houden van de kernwaarden. Resultaten hiervan zijn niet altijd meetbaar, maar wel merkbaar. De school werkt merkbaar aan het in standhouden van een leer- en leefgemeenschap, de sociale cohesie en de vorming van leerlingen. Dit is o.a. tot uiting gekomen in het predicaat Excellente School. Ook is met name bij de inzet van de NPO-gelden actief bevraagd of er effectief bewezen interventies werden ingezet en wat het effect daarvan was. Het TB stimuleert het UB de koppeling tussen de onderwijskundige doelen en de begrootte investeringen zo concreet mogelijk weer te geven. Dit komt tot uiting in de (meerjaren)begroting die door het TB wordt goedgekeurd. De voortgang wordt gemonitord o.b.v. de kwartaalrapportages.

Het TB kijkt ook of de middelen spaarzaam worden ingezet. Zo is het UB o.a. bevraagd over de inzet van externe deskundigen en over de inkoop van leermiddelen. Het UB heeft op basis hiervan besloten op een aantal punten (leermiddelen en energie) collectief in te kopen (o.a. via SIVON).

Vanwege de omvang en complexiteit van het proces rondom de aanbesteding van de verbouwing heeft het TB een rapport door de accountant laten opstellen om haar toezicht op deze activiteit te kunnen uitoefenen. Het resultaat hiervan was dat de procedure op een juiste wijze is gevolgd en uitgevoerd.

Benoeming externe accountant

Vanaf 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 2023 voort te zetten.

Werkgever / Evaluatie van de uitvoerend bestuurder

Het TB treedt op als werkgever voor uitvoerend bestuurder zijnde de rector en is verantwoordelijk voor benoeming, evaluatie, ontslag, schorsing en vaststelling van beloning. Het TB houdt toezicht op de wijze waarop de rector de bestuurstaken en -bevoegdheden uitoefent en hoe deze de overige verantwoordelijkheden uit hoofde van haar functie vervult. Vanuit deze rol stelt het TB jaarlijks de bezoldigingsklasse WNT vast. De renumeratiecommissie voert jaarlijks een functioneringsgesprek met de bestuurder waarin diens handelen wordt geëvalueerd.

Commissies

Doelstelling van de instelling van commissies is de verdeling van aandachtsgebieden in het bestuur waardoor verdieping op thema's mogelijk is. M.u.v. de auditcommissie vergaderen de overige commissies regulier twee keer per jaar en indien de situatie daarom vraagt.

De auditcommissie vergadert langs de data van het tijdspad van de jaarrekening. In deze commissie worden o.a. de kwartaalrapportages, begroting en jaarrekening en managementletter (voor)besproken. De auditcommissie spreekt namens het TB met de externe controller en de accountant. Naar aanleiding van inbreng van de auditcommissie wordt in de kwartaalrapportage een uitgebreide liquiditeitsprognose opgenomen. De auditcommissie is op 14 maart 2023 bijeengekomen om de concept jaarrekening 2022 en het bestuursverslag te bespreken met de uitvoerende bestuurder, de conrector belast met de portefeuille financiën en de controller. Op 18 april 2023 heeft vervolgens de eindbespreking plaatsgevonden met de accountant en de voltallige auditcommissie om de bevindingen van de accountant te bespreken. De accountant heeft in zijn controle geen controlebevindingen van materieel belang gevonden. Het toezichthoudend bestuur is zeer tevreden met de rapportage van de accountant en de wijze waarop het jaarrekeningtraject is verlopen zowel binnen het SMC als met de accountant.

De renumeratiecommissie heeft jaarlijks een evaluatiegesprek met de UB.

De onderwijscommissie is tweemaal bijeen geweest en heeft zich o.a. verdiept in onderwijskundige beleidsvoornemen en ontwikkelingen om de kwaliteit van het onderwijs te verbeteren zoals de inzet van formatief handelen, verbeteren van feedback en differentiatie en gebruik van leerlingbespreking.nl

Zelfevaluatie

Het TB heeft in 2022 een zelfevaluatie gehouden zonder externe begeleiding. Hierin was aandacht voor het eigen functioneren en inzet, de onderlinge samenwerking, taakverdeling en de verhoudingen met het UB en de schoolleiding. Met de MR is door omstandigheden maar één vergadering gehouden.

Tenslotte

De start van 2022 was nog steeds onder invloed van maatregelen i.v.m. de COVID crisis. Ook dit jaar is er veel aandacht geweest voor het welzijn van alle leerlingen en het personeel. Het TB ziet dat dit wederom veel leiderschap, inzet, inspanning en flexibiliteit heeft gevraagd van alle betrokken medewerkers, leerlingen en ouders van het SMC. Complimenten voor een ieder zijn hier op zijn plaats. Er is vol ingezet op een koers gericht op kwaliteit van onderwijs, de door de gevolgen van de COVID19 zo noodzakelijke sociaal emotionele ontwikkeling van leerlingen en burgerschap. De school bruist weer van spectrascholaire activiteiten en er wordt weer gereisd! Resultaat daarvan is dat de aantrekkingskracht van de school nog nooit zo groot was bij aspirant brugklassers en de school er dit jaar wederom in is geslaagd het predicaat Excellente School voor HAVO en VWO te mogen voeren.

18 april 2023

H.Y. Tamboer-Walsweer
Voorzitter Toezichthoudend Bestuur

KENGETALLEN

	2022	2021
Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	3,46	3,77
Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	54,69	59,26
Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	75,99	78,45
Rentabiliteit (<i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	-0,02	1,64
Weerstandsvermogen excl MVA (<i>(Eigen vermogen-materiële vaste activa) / Rijksbijdrage*100%</i>)	21,34	20,94
Weerstandsvermogen incl MVA (<i>Eigen vermogen / totale baten * 100%</i>)	31,77	33,43
Huisvestingsratio (<i>Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen / totale lasten * 100%</i>)	5,65	6,47
Personele lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	79,50	81,44
Materiële lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	20,50	18,56

Liquiditeit

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

Solvabiliteit

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

Rentabiliteit

In het bedrijfsleven wordt met de rentabiliteit de winst- of verliesgevendheid van een onderneming bedoeld. In het onderwijs (non-profit sector) wordt een relatie gelegd tussen het behaalde resultaat en de ontwikkeling hiervan op het weerstandsvermogen. Het geeft aan welk deel van de totale baten resteert na aftrek van de lasten.

Weerstandsvermogen

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

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.

De activiteiten van de stichting bestaan uit het geven van voortgezet onderwijs (SBI 85311). De stichting is gevestigd te Zaandam en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Zaandam onder nummer 41231307.

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: 10 tot 20 jaar.

Installaties: 10 tot 15 jaar.

Vervoermiddelen: 5 jaar.

Meubilair: 5 tot 15 jaar.

ICT: computers en servers 3 jr; netwerkverbindingen 5 jr; digitale schoolborden en voorzieningen serverruimte 10 jr.

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

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

Voorziening jubilea:

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

Voorziening 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 90 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.

(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.

Geormerkte 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 2022 is 110,9%

Per ultimo 2021 was deze 110,5%

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 marktrisico, kredietrisico, liquiditeitsrisico, 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.

De instelling loopt geen renterisico en geen kasstroomrisico.

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden

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

B2 BALANS PER 31 december 2022

(na verwerking resultaatbestemming)

	<u>31 december 2022</u>		<u>31 december 2021</u>	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Gebouwen en terreinen	709.286		748.987	
Installaties	155.446		165.078	
Vervoermiddelen	2.075		6.225	
Meubilair en inventaris	289.601		361.290	
ICT	442.816		413.519	
Functionals	<u>16.602</u>		<u>22.461</u>	
		1.615.825		1.717.561
Vlottende activa				
Vorderingen				
Overlopende activa	95.383		58.144	
Overige vorderingen	<u>968.629</u>		<u>732.900</u>	
		1.064.012		791.044
Liquide middelen		<u>5.286.588</u>		<u>4.848.680</u>
		<u>7.966.425</u>		<u>7.357.284</u>

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
Baten			
Rijksbijdragen	12.846.267	11.880.665	12.617.958
Overige overheidsbijdragen en subsidies	37.388	32.400	37.655
Overige baten	818.680	641.884	408.418
	<u>13.702.334</u>	<u>12.554.949</u>	<u>13.064.032</u>
Lasten			
Personele lasten	10.906.911	9.820.740	10.447.189
Afschrijvingen	423.880	453.397	362.881
Huisvestingslasten	700.749	738.000	756.234
Overige instellingslasten	1.679.684	1.559.925	1.259.076
	<u>13.711.224</u>	<u>12.572.062</u>	<u>12.825.381</u>
Saldo baten en lasten	<u>-8.890</u>	<u>-17.113</u>	<u>238.650</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	13.343	-1.250	-22.173
Financiële lasten	7.563	5.000	3.242
Financiële baten en lasten	<u>5.780</u>	<u>-6.250</u>	<u>-25.415</u>
Resultaat	<u><u>-3.110</u></u>	<u><u>-23.363</u></u>	<u><u>213.235</u></u>

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2022

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.

	2022		2021	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		-8.890		238.650
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	423.880		362.881	
- Mutaties voorzieningen	<u>284.709</u>		<u>53.042</u>	
		708.590		415.923
Veranderingen in vlottende middelen				
- Vorderingen	-272.968		-653.582	
- Kortlopende schulden	<u>339.929</u>		<u>-76.842</u>	
		<u>66.961</u>		<u>-730.424</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		766.661		-75.850
- Ontvangen interest	13.343		-22.173	
- Betaalde interest	<u>-7.563</u>		<u>-3.242</u>	
		<u>5.780</u>		<u>-25.415</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		772.441		-101.265
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	<u>-322.145</u>		<u>-565.375</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-322.145		-565.375
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen leningen	<u>-12.388</u>		<u>-12.388</u>	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		<u>-12.388</u>		<u>-12.388</u>
Mutatie liquide middelen		<u>437.908</u>		<u>-679.028</u>
Beginstand liquide middelen	4.848.680		5.527.708	
Mutatie liquide middelen	<u>437.908</u>		<u>-679.028</u>	
Eindstand liquide middelen		<u>5.286.588</u>		<u>4.848.680</u>

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	709.286	748.987
Installaties	155.446	165.078
Vervoermiddelen	2.075	6.225
Meubilair en inventaris	289.601	361.290
ICT	442.816	413.519
Functionals	16.602	22.461
	<u>1.615.825</u>	<u>1.717.561</u>

	Gebouwen en verbouwingen	Installaties	Vervoer- middelen	Meubilair en inventaris	ICT	Functionals	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde 31-12-2021							
Aanschaffingswaarde	1.494.263	238.698	20.750	617.630	960.959	75.671	3.407.971
Cumulatieve afschrijvingen	-745.276	-73.620	-14.525	-256.340	-547.440	-53.209	-1.690.410
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>
Mutaties							
Investerings	34.789	8.063	0	7.797	271.496	0	322.145
Desinvesterings	-42.000	-49.497	0	0	-112.054	0	-203.551
Afschrijvingen	-74.491	-17.695	-4.150	-79.486	-242.200	-5.859	-423.880
Afschr. desinvesterings	42.000	49.497	0	0	112.054	0	203.551
Mutaties boekwaarde	<u>-39.702</u>	<u>-9.632</u>	<u>-4.150</u>	<u>-71.689</u>	<u>29.296</u>	<u>-5.859</u>	<u>-101.735</u>
Boekwaarde 31-12-2022							
Aanschaffingswaarde	1.487.052	197.264	20.750	625.427	1.120.401	75.671	3.526.565
Cumulatieve afschrijvingen	-777.767	-41.818	-18.675	-335.825	-677.586	-59.069	-1.910.739
Boekwaarde 31-12-2022	<u>709.286</u>	<u>155.446</u>	<u>2.075</u>	<u>289.601</u>	<u>442.816</u>	<u>16.602</u>	<u>1.615.825</u>

Afschrijvingspercentages

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

WOZ waarde en verzekerde waarde

Omschrijving WOZ waarde gebouwen en terreinen, Leeghwaterweg 7
Bedrag € 8.239.000
Peildatum 1 januari 2022

Omschrijving WOZ waarde conciërge woning, Leeghwaterweg 9
Bedrag € 301.000
Peildatum 1 januari 2022

Omschrijving Verzekerde waarde gebouwen en terreinen
Bedrag € 18.538.224
Peildatum 1 januari 2022

Onderwijsstichting "St. Michaël", Zaandam

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Vorderingen		
Overige vorderingen	968.629	732.900
Overlopende activa	95.383	58.144
	<u>1.064.012</u>	<u>791.044</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	95.383	58.144
	<u>95.383</u>	<u>58.144</u>
Overige vorderingen		
Gemeente Zaanstad sportaccomodatie	25.000	23.747
Gemeente Zaanstad afwikkeling fase 1 en 2	0	267.235
Gemeente Zaanstad fase 3	918.400	365.063
Gemeente Zaandam tijdelijke huisvesting	0	59.138
Overige vorderingen	25.229	17.717
	<u>968.629</u>	<u>732.900</u>
	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Liquide middelen		
Kasmiddelen	2.604	1.465
Banktegoeden	5.271.484	4.822.214
Overige	12.500	25.000
	<u>5.286.588</u>	<u>4.848.680</u>
Kasmiddelen		
Kas	176	340
Kas Spectrascholair	2.428	1.126
	<u>2.604</u>	<u>1.465</u>
Banktegoeden		
Betaalrekening Spectrascholair	228.280	13.556
Betaalrekening ouderbijdrage	204.310	210.338
Spaarrekening	0	3.589.213
Schatkistbankieren	4.838.894	1.009.107
	<u>5.271.484</u>	<u>4.822.214</u>
Overige		
Kruisposten	12.500	25.000
	<u>12.500</u>	<u>25.000</u>

PASSIVA

Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1- 2022	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12- 2022
	€	€	€	€
Stichtingskapitaal	45	0	0	45
Algemene reserve	2.101.009	-168.575	0	1.932.435
Bestemmingsreserves publiek				
Reserve personeel	979.764	47.911	0	1.027.675
Reserve aanpas. geb/werkpl Technasium	800.000	0	0	800.000
Bestemmingsreserve NPO	479.295	117.554	0	596.849
Bestemmingsreserves publiek	2.259.059	165.465	0	2.424.524
Totaal bestemmingsreserves	2.259.059	165.465	0	2.424.524
Eigen vermogen	4.360.113	-3.110	0	4.357.004

				2022 €
Resultaat algemene reserve				-168.575
Resultaat reserve personeel		47.911		
Resultaat bestemmingsreserve NPO		117.554		
Resultaat bestemmingsreserve publiek				165.465
Resultaat eigen vermogen				-3.110

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.

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 01-01-2022	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Saldo 31-12-2022
	€	€	€	€	€
Voorzieningen					
Personeel:					
LFBPB	428.428	112.397	0	0	540.825
Jubilea	82.278	15.200	0	0	97.478
Spaarverlof	103.242	0	-4.398	0	98.844
Wachtgeld	516	0	-516	0	0
	614.464	127.597	-4.915	0	737.147
Overig:					
Groot onderhoud	797.166	167.000	-4.973	0	959.193
	797.166	167.000	-4.973	0	959.193
Voorzieningen	1.411.630	294.597	-9.888	0	1.696.340

Verloop voorzieningen

	Saldo 31-12-2022	Kortlopend < 1 jaar	Middellang 1 - 5 jaar	Langlopend > 5 jaar
	€	€	€	€
Personeel:				
LFBPB	540.825	102.755	295.202	142.868
Jubilea	97.478	7.360	25.707	64.411
Spaarverlof	98.844	0	98.844	0
Wachtgeld	0	0	0	0
	737.147	110.115	419.753	207.279
Overig:				
Groot onderhoud	959.193	359.974	599.219	0
	959.193	359.974	599.219	0
Voorzieningen	1.696.340	470.089	1.018.972	207.279

Onderwijsstichting "St. Michaël", Zaandam

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Langlopende schulden		
Overige langlopende schulden	77.431	89.819
	<u>77.431</u>	<u>89.819</u>

	Boekwaarde 01-01-2022	Ontvangen subsidies	Vrijval 2022	Boekwaarde 31-12-2022	Looptijd < 1 jaar	Looptijd 1-5 jaar	Looptijd 5 > jaar
	€	€	€	€	€	€	€
Investerings subsidies							
Gemeente	89.819	0	-12.388	77.431	12.388	49.552	27.879
	<u>89.819</u>	<u>0</u>	<u>-12.388</u>	<u>77.431</u>	<u>12.388</u>	<u>49.552</u>	<u>27.879</u>

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

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Kortlopende schulden		
Crediteuren	166.935	137.122
Belasting en premie sociale verzekeringen	637.378	526.518
Schulden terzake van pensioenen	146.135	144.127
Overige kortlopende schulden	90.262	59.649
Overlopende passiva	794.940	628.305
	<u>1.835.651</u>	<u>1.495.722</u>

Belasting en premie sociale verzekeringen

Loonheffing	607.579	379.656
Omzetbelasting	0	1.297
Premies sociale verzekeringen	29.800	145.565
	<u>637.378</u>	<u>526.518</u>

Overige kortlopende schulden

Nog te betalen bedragen	90.262	59.649
	<u>90.262</u>	<u>59.649</u>

Onderwijsstichting "St. Michaël", Zaandam

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Overlopende passiva		
OCW studieverlof	14.555	17.502
OCW prestatiesubsidie VSV	0	12.000
Subsidie Erasmus	2.548	40.946
Subsidie Europese aanbesteding	4.617	17.591
Wil Waardijk fonds	8.061	7.712
Subsidie elevator pitch	41.179	45.389
Nog te betalen vakantiegeld	310.220	306.035
Nog te betalen bindingstoelage	28.512	28.303
Nog te betalen uitkering OOP	1.309	0
Vooruitontvangen ouderbijdrage	331.700	106.714
Investeringsubsidies gemeente inzake 1e inrichting	12.388	12.388
Overige overlopende passiva	39.852	33.725
	<u>794.940</u>	<u>628.305</u>

Onderwijsstichting "St. Michaël", Zaandam

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

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

Omschrijving	Toewijzing	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond.	
	Kenmerk	datum	
Subsidie voor studieverlof	1164966	23-08-2021	ja
Subsidie voor studieverlof	1177054	27-07-2021	ja
Structureel voorkomen onnodig zittenblijven vo	VOZ22010	17-03-2022	ja
Subsidieregeling capaciteitentesten	CAP22-78001	24-03-2022	ja
Subsidie zij-instroom	1253399	20-05-2022	nee
Subsidie voor studieverlof	1278072	22-08-2022	nee

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

G2A. Aflopend per ultimo verslagjaar

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

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

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

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022**Baten**

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
Rijksbijdragen			
Rijksbekostiging vereenvoudigd	10.889.800	10.515.760	0
NPO baten	460.054	676.000	0
Vergoeding personeel	0	0	9.103.915
Vergoeding materiele instandhouding	0	0	1.065.213
Niet-geoordeelde subsidies	1.106.341	431.013	2.117.591
Rijksbijdrage SWV en overige gelden	390.071	257.892	331.239
	<u>12.846.267</u>	<u>11.880.665</u>	<u>12.617.958</u>

Overige overheidsbijdragen en subsidies

Gemeente: huur buitensportaccommodaties	25.000	20.000	25.266
Gemeente: vrijval investeringssubsidies	12.388	12.400	12.389
	<u>37.388</u>	<u>32.400</u>	<u>37.655</u>

Overige baten

Verhuur medegebruik	13.116	6.000	7.392
Opbrengst schoolkosten	137.510	124.000	127.465
Erasmus subsidie	33.579	-15.000	8.827
Academische Opleidingsschool Noord-Holland West	36.695	0	32.577
Spectrascholair	423.568	344.800	45.263
Ouderbijdragen	174.161	187.084	174.050
Vergoeding salaris detachering	0	0	12.236
Verkoop activa	51	0	2.950
Opbrengst schoolkluisjes	0	-5.000	-2.341
	<u>818.680</u>	<u>641.884</u>	<u>408.418</u>

Lasten**Personele lasten**

Lonen en salarissen	7.960.670	7.054.524	7.556.550
Sociale lasten	1.003.104	1.186.789	969.477
Pensioenlasten	1.295.879	1.198.427	1.228.627
Risicofonds	368.160	0	324.372
Overige personele lasten	460.710	571.000	543.423
Uitkeringen (-/-)	-181.610	-190.000	-175.259
	<u>10.906.911</u>	<u>9.820.740</u>	<u>10.447.189</u>

Lonen en salarissen

Salariskosten directie	551.700	544.462	542.289
Salariskosten onderwijzend personeel	5.700.966	4.861.040	5.109.636
Salariskosten onderwijs ondersteunend personeel	1.686.738	1.626.022	1.875.534
Werkkosten PSA	21.266	23.000	29.090
	<u>7.960.670</u>	<u>7.054.524</u>	<u>7.556.550</u>

Onderwijsstichting "St. Michaël", Zaandam

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
Sociale lasten			
Sociale lasten	1.003.104	1.186.789	969.477
	<u>1.003.104</u>	<u>1.186.789</u>	<u>969.477</u>
Pensioenlasten			
Pensioenlasten	1.295.879	1.198.427	1.228.627
	<u>1.295.879</u>	<u>1.198.427</u>	<u>1.228.627</u>
Risicofonds			
Risicofonds	368.160	0	324.372
	<u>368.160</u>	<u>0</u>	<u>324.372</u>
Overige personele lasten			
Nascholing	123.168	100.000	101.852
Kosten arbo	33.421	20.000	22.171
Dotatie wachtgeld	0	0	1.113
Dotatie voorziening LFBPB	12.656	0	0
Vrijval voorziening LFBPB	0	0	-16.284
Dotatie voorziening jubilea	15.200	0	21.489
Onttrekking voorziening spaarverlof	-4.398	0	-824
Werving personeel	5.584	10.000	1.376
Reiskosten en dienstreizen	19	1.000	0
Advieskosten	57.197	150.000	129.811
Huishoudelijke uitgaven	5.870	10.000	4.641
Kosten uitbesteding	127.104	160.000	159.689
Overige personeelskosten	67.115	70.000	98.127
Werkkosten FA	17.773	50.000	20.261
	<u>460.710</u>	<u>571.000</u>	<u>543.423</u>
Uitkeringen (-/-)			
UWV uitkeringen	-56.939	-90.000	-82.293
Risicofonds	-124.671	-100.000	-92.966
	<u>-181.610</u>	<u>-190.000</u>	<u>-175.259</u>

Personeelsbezetting

	2022 Aantal FTE's	2021 Aantal FTE's
DIR	4,05	4,00
OP	84,06	80,85
OOP	26,54	31,03
	<u>114,65</u>	<u>115,88</u>

WNT-verantwoording 2022

De WNT is van toepassing op St. Michaël college.

Het voor St. Michaël college toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022: € 154.000

Totale baten t-2 4 complexiteitspunten.

Aantal leerlingen t-2 1 complexiteitspunt.

Het aantal gewogen onderwijssoorten t-2 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

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 2022	M.M.F. Ruigrok	R. Stammers
Bedragen x € 1		
Functiegegevens	rector/bestuurder	conrector
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 129.510	€ 109.870
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 22.521	€ 20.569
<i>Subtotaal</i>	€ 152.031	€ 130.439
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 154.000	€ 154.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag	€ 0	€ 0
Bezoldiging 2022	€ 152.031	€ 130.439

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

n.v.t.

n.v.t.

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling

n.v.t.

n.v.t.

Gegevens 2021	M.M.F. Ruigrok	R. Stammers
Bedragen x € 1		
Functiegegevens	rector/bestuurder	conrector
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
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
Bezoldiging 2021	€ 152.495	€ 120.548

Er is in 2021 sprake van een overschrijding van het WNT-bezoldigings maximum bij M.M.F. 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.

Onderwijsstichting "St. Michaël", Zaandam

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.800 of minder.

Gegevens 2022

Naam Topfunctionaris	Functie
H.IJ. Tamboer-Walsweer	Voorzitter
R. Heringa	Lid
R. Konijn	Lid
C.T. ten Brink-Koningstein	Lid, aangetreden 2022
D.S. Visser-Rohof	Lid, aangetreden 2022
D. Vis	Lid, uitgetreden 2022

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Onderwijsstichting "St. Michaël", Zaandam

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
Afschrijvingen			
Gebouwen en terreinen	74.491	75.149	73.858
Meubilair en inventaris	79.486	62.710	71.699
ICT/ Audiovisueel	242.200	288.808	191.205
Vervoermiddelen	4.150	4.150	4.150
Machines en installaties	17.695	16.721	16.110
Functionals	5.859	5.859	5.859
	<u>423.880</u>	<u>453.397</u>	<u>362.881</u>
Huisvestingslasten			
Dotatie onderhoudsvoorziening	167.000	160.000	160.000
Klein onderhoud/onderhoudsabonnementen	149.839	180.000	191.331
Energie en water	152.860	148.000	145.363
Schoonmaakkosten	214.871	240.000	247.859
Belasting /Heffingen	16.178	10.000	11.680
	<u>700.749</u>	<u>738.000</u>	<u>756.234</u>
Overige instellingslasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Accountantskosten	18.866	16.500	17.422
Telefoonkosten	22.156	17.000	19.582
Kosten bestuur en beheer	1.770	4.000	3.007
Overige administratie en beheerslasten	21.539	20.000	22.372
	<u>64.331</u>	<u>57.500</u>	<u>62.382</u>
<i>Overige</i>			
PR en representatiekosten	28.998	30.000	28.692
Contributies/bijdrage	68.949	54.000	52.347
Leerlingactiviteiten	103.757	100.000	202.445
Schoolreis	21.000	20.000	20.000
Excursies/brugklaswerkweek	113.369	60.000	42.658
Spectrascholar	434.814	342.700	43.931
Medezeggenschap	7	3.000	118
Verzekeringen	16.214	18.500	12.672
Portikosten/drukwerk	3.682	9.000	8.263
Lyceo examentraining & huiswerkbegeleiding	76.481	50.000	76.456
Kosten Erasmus	33.579	15.000	6.551
Kosten passend onderwijs	47.957	20.000	15.614
Leerlingenraad	189	3.000	60
(Kerst)vieringen & diploma uitreiking	26.397	35.000	43.163
Lustrum	61.270	0	11.798
VAVO leerlingen	34.867	50.000	47.652
Kosten bedrijfsauto	4.241	3.000	3.922
Solidariteitsfonds	8.170	6.500	0
Dyslexie en stap-in-traject	1.771	4.500	1.495
	<u>1.085.709</u>	<u>824.200</u>	<u>617.838</u>

Onderwijsstichting "St. Michaël", Zaandam

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
<i>Leermiddelen</i>			
Besteding leermiddelen	234.984	292.000	271.877
Informatietechnologie	201.462	301.050	204.361
Kopieerkosten	22.415	26.000	19.845
Vakbudgetten	70.783	59.175	82.774
	529.643	678.225	578.857
Totaal Overige instellingslasten	1.679.684	1.559.925	1.259.076
Financiële baten en lasten			
Financiële baten			
Rente	13.343	-1.250	-22.173
	13.343	-1.250	-22.173
Financiële lasten			
Bankkosten	7.563	5.000	3.242
	7.563	5.000	3.242
Totaal financiële baten en lasten	5.780	-6.250	-25.415
Specificatie honorarium			
	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Onderzoek jaarrekening	16.534	16.500	15.422
Andere controleopdrachten	2.332	0	2.000
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controle-diensten	0	0	0
Totaal accountantslasten	18.866	16.500	17.422

Bovenstaande honoraria betreffen uitsluitend de werkzaamheden die zijn uitgevoerd door Van Ree Accountants en Adviseurs B.V. zoals bedoeld in art. 1, lid1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties). De kosten voor de controle zijn inclusief bekostiging en omzetbelasting. Bovenstaande onafhankelijke accountants honoraria zijn verwerkt op basis van het facturenstelsel. Derhalve is er een reservering van € 16.500,- opgenomen voor de controle van de jaarrekening 2022.

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische Vorm 2022	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen 31-12-2022 EUR	Resultaat jaar 2022 EUR	Art.2:403 BW Ja/Nee	Deel name %	Cons- solidatie Ja/Nee
SWV Zaanstreek	Stichting	Wormerveer	4	n.v.t.	n.v.t.	nee	n.v.t.	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:

Schoonmaakbedrijf Succes B.V. van 1 mei 2015 tm 30 april 2018 ad € 110.000,- jaarlijks, verlengd met 3 jaar tot 30 april 2023. In 2022 is er aanbesteed voor een nieuwe schoonmaakovereenkomst. Definitieve gunning moet nog plaatsvinden.

Iddink 1 maart 2015 tot en met 28 februari 2019, verlengd tot 30 april 2023. De contactwaarden zijn € 170.000,- voor schoolboeken, € 5.000,- abonnementen en € 30.000,- licenties per jaar. In 2022 is er aanbesteed voor een nieuwe leermiddelenovereenkomst. Definitieve gunning moet nog plaatsvinden.

B8 Gebeurtenissen na balansdatum

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

B9 Ondertekening jaarverslag

Opgesteld door de rector/bestuurder te Zaandam op 18-04-2023.

Mevr. M.M.F. Ruigrok

Vastgesteld te Zaandam op 18-04-2023 door het toezichthoudend bestuur.

Mevr. H.IJ. Tamboer-Walsweer

Mevr. D.S. Visser-Rohof

Dhr. R. Konijn

Mevr. C.T. Koningstein-ten Brink

Dhr. M.Y. Ris

C1 STATUTAIRE REGELING OMTRENT BESTEMMING RESULTAAT

De instelling heeft in haar statuten geen bepalingen opgenomen omtrent de verdeling van het resultaat. Er is dus geen statutaire regeling resultaatbestemming.

C2 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Controleverklaring invoegen blad 1

Controleverklaring invoegen blad 2

Controleverklaring invoegen blad 3

Controleverklaring invoegen blad 4