

Jaarverslag 2022



Bestuurlijke reflectie

Spieringshoek, zeker weten!

Voor u ligt het jaarverslag van kalenderjaar 2022 van de Stichting voor Katholiek Onderwijs Sint-Liduina in Schiedam. In 2022 hebben we nog steeds te maken gehad met het coronavirus. Hoewel het heel jammer was dat we nog niet verlost waren van COVID-19 wisten we soepel te schakelen op wat nodig was. Tijdens het eerste kwartaal van 2022 werden de coronamaatregelen stapsgewijs versoepeld. Dat gaf opluchting binnen de school, zowel bij leerlingen, hun ouders, verzorgers als bij onze medewerkers. Weloverwogen besloten we om - nu het weer mogelijk was - in te zetten op de organisatie van een activiteitenweek voor de leerlingen. Goed onderwijs vindt bij ons niet alleen plaats in de lessen. Onze leerlingen leren en ontwikkelen zich ook op andere manieren, zoals bij activiteiten en projecten. Spieringshoek heeft geanticipeerd op de ervaringen en de ontwikkelingen tijdens de pandemie en ingeschat welke effecten dit zou hebben op het welbevinden en het leren van onze leerlingen. In het Schoolprogramma (NPO) is dit ook voor het schooljaar 2022-2023 samengebracht. Zo leiden we onze leerlingen op voor meer dan alleen een diploma.

Richting en ruimte

Terugkijkend concludeer ik dat er veel en goed werk is verricht. De school heeft veerkracht en is goed in organiseren. De kwaliteit is op orde en de school is financieel gezond. Dit werd bevestigd in het vierjaarlijks onderzoek door de Inspectie van het Onderwijs. In 2022 zijn vanuit onze breedgedragen visie op onderwijs belangrijke stappen gezet in het meer bieden van keuzemogelijkheden voor de leerlingen met behoud van veel contacttijd. Naar aanleiding van de feedback uit de verschillende klankbordgroepen is verder ingezet op het bieden van ruimte hiervoor en voor begeleiding van onze leerlingen. Ook ten aanzien van onze medewerkers hebben we aandacht voor welbevinden en (individuele) professionalisering.

Ontwikkelingen

In 2022 was er een fors aantal ontwikkelingen in de wereld en landelijk voor de onderwijssector die van invloed zijn op de regio en op schoolniveau. Zo zijn naar aanleiding van de oorlog in Oekraïne in de regio door de bestuurders (vo, po en gemeenten) afspraken gemaakt over de opvang van de vluchtelingen. Minister Wiersma kwam met een 'masterplan Basisvaardigheden'. Spieringshoek was al actief aan de slag met de verschillende vaardigheden binnen de school.

Als officiële opleidingsschool vinden we het heel belangrijk niet alleen leerlingen, maar ook studenten op te leiden en ook mensen buiten het onderwijs enthousiast te maken voor het onderwijs. Dit is een van de manieren waarop we als school actief zijn in de aanpak van het lerarentekort. Zo zijn er inmiddels landelijk plannen ontwikkeld voor de aanpak van het lerarentekort en in het Onderwijsakkoord is afgesproken dat er 300 miljoen euro vrijkomt voor werkdrukverlichting. In de cao zijn hierover afspraken gemaakt die ook effect zullen hebben binnen de scholen.

Rekenschap

In dit verslag willen we laten zien hoe het met Spieringshoek, het onderwijs dat wij verzorgen en de ontwikkeling van de leerlingen het afgelopen jaar is gegaan. Dit verslag is intern besproken met de raad van toezicht en de schoolleiding. Het wordt ook besproken met de medezeggenschapsraad. Het volledige document is gepubliceerd op onze website. We bedanken alle medewerkers en onze relaties voor hun bijdrage.

Annerieke van Grol

rector-bestuurder Spieringshoek

1.	Hooflijnen strategisch beleid.....	5
1.1.	Doelstelling van de organisatie (missie en visie)	6
1.2.	Juridische structuur.....	6
1.3.	Interne organisatiestructuur.....	7
1.4.	Strategische positionering	11
1.5.	Politieke of maatschappelijke ontwikkelingen	11
2.	Governance.....	12
2.1	Ontwikkelingen op het gebied van governance	13
2.2	Horizontale verantwoording.....	13
3.	Onderwijs en kwaliteit	14
3.1	Onderwijs en opbrengsten.....	15
3.2	NPO.....	17
3.3	Passend onderwijs	18
3.4	Basisvaardigheden	20
3.5	Technasium	20
3.6	Internationalisering/ leren buiten de klas	20
3.7	Onderwijsresultaten 2022	21
3.8	Kwaliteit.....	23
3.9	Kwaliteitscyclus	23
3.10	Inspectierapport	24
3.11	Klachtenregeling.....	24
3.12	Vooruitblik.....	24
4.	Human Resource Management (HRM)	25
4.1	Zaken in het afgelopen jaar met een personele betekenis.....	27
4.2	Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen	28
4.3	Verwachte toekomstige ontwikkelingen.....	30
4.4	Gevoerde beleid inzake beheersing van uitkeringen na ontslag.....	31
5.	Huisvesting	32
5.1	Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen	33
6.	Samenwerkingsverbanden en verbonden partijen.....	34
6.1	De Samenwerkingsverbanden waarbij de rechtspersoon is aangesloten	35
7.	Financiën	36
7.1	Financieel resultaat en toelichting t.o.v. de begroting.....	39
7.2	Toelichting op de ontwikkeling van de balansposten	42
7.3	Verantwoording besteding overmatige reserves o.b.v. signaleringswaarde	44
7.4	Toelichting op het resultaat en wat daaraan heeft bijgedragen	44

7.5 Analyse realisatie exploitatie t.o.v. begroting en vorig jaar	47
7.6 Toelichting op het investeringsbeleid	47
7.7 Toelichting op kasstromen en financiering	47
7.8 Informatie over financiële instrumenten.....	48
7.9 Control statement	48
7.10 Treasurybeleid	48
7.11 Continuïteitsparagraaf.....	49
7.11.1 A. 1 Kengetallen T tot en met T+4	49
7.11.2 A. 1 Geprognostiseerde balans 2022 t/m 2026.....	50
7.11.2 A. 2 Meerjarenbegroting T tot en met T +4	51
7.11.3 B. 1 Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem	53
7.11.4 B. 2 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden	53
8. Rapportage stakeholders.....	57
8.1 Rapportage MR	58
8.2 Rapportage toezichhoudend orgaan	59



1. Hoofdpijnen strategisch beleid



In 1956 werd Liduinalyceum opgericht. Tegenwoordig biedt de katholieke school als Spieringshoek een havo-, atheneum- of gymnasiumopleiding aan 1068 leerlingen uit Schiedam en omstreken en is een zelfstandige stichting.

1.1. Doelstelling van de organisatie (missie en visie)

Kernactiviteiten

De Stichting voor Katholiek Onderwijs Sint-Liduina heeft als doel de oprichting en instandhouding van één of meer scholen voor voortgezet onderwijs op katholieke grondslag in de regio Waterweg-Noord en meer in het bijzonder de instandhouding van de scholengemeenschap Spieringshoek te Schiedam.

Missie

Spieringshoek heeft de volgende missie: wij leiden onze leerlingen op tot zelfstandige en verantwoordelijke burgers. De maatschappij verandert in hoog tempo en we willen onze leerlingen daarop zo goed mogelijk voorbereiden. We richten ons op het verwerven van kennis en op het opdoen van vaardigheden die hen in staat stellen om als verantwoordelijke burgers de maatschappij vorm te geven, nu en in de toekomst.

Visie

Spieringshoek biedt leerlingen onderwijs, begeleidt en inspireert hen, zodat zij zich in de volle breedte kunnen ontwikkelen. Ze ontwikkelen zich in hun leerproces, hun persoonlijke groei en als waardevol lid van de maatschappij. Drie bouwstenen zijn cruciaal voor duurzaam en toekomstbestendig onderwijs voor de nieuwe generaties: gemeenschapszin, autonomie en aansluiting bij persoonlijke ontwikkelingsmogelijkheden. Deze drie kernwaarden geven aan van waaruit wij onze koers bepalen. Bovenstaande missie en visie staan uitgebreid verwoord in ons schoolplan 2019- 2023 'Wil je snel gaan, ga alleen. Wil je ver komen, ga samen.'

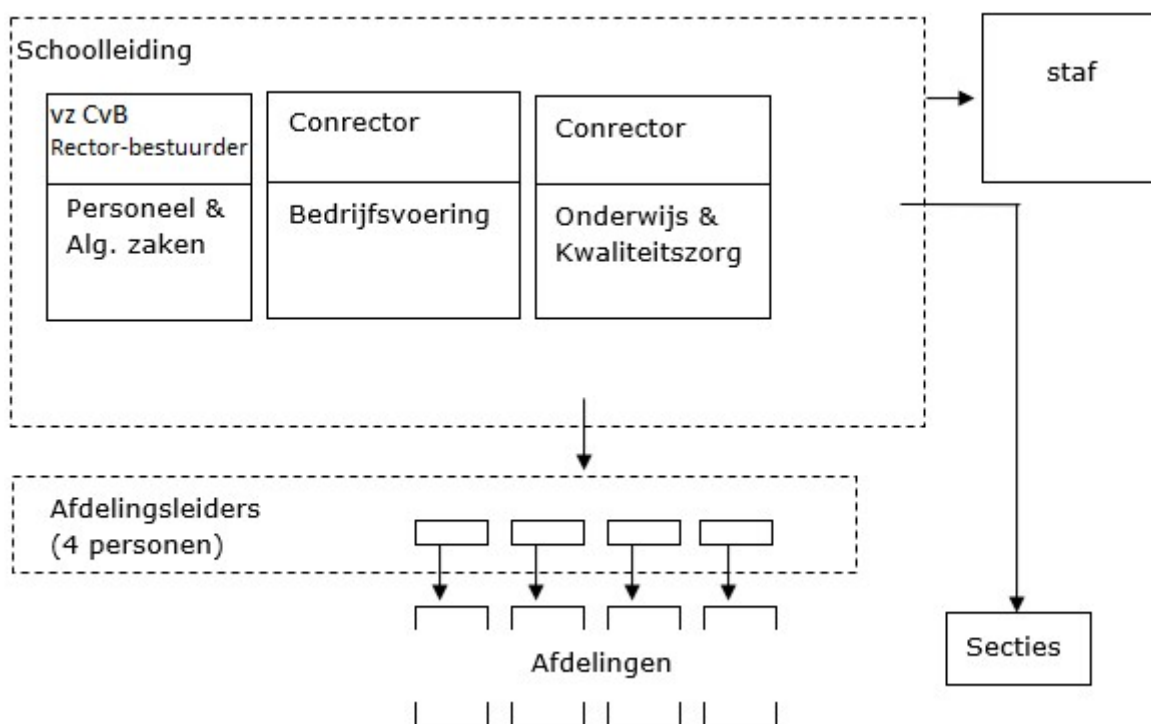
1.2. Juridische structuur

De rechtspersoon is een stichting met de naam: Stichting voor Katholiek Onderwijs Sint-Liduina. De stichting is opgericht op 21 juni 1955 voor onbepaalde tijd en is gevestigd te Schiedam.

De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 41141440. De stichting kent als organen een college van bestuur en een raad van toezicht. Aan de stichting zijn geen nadere partijen verbonden.

1.3. Interne organisatiestructuur

In het managementstatuut is de verdeling van taken en bevoegdheden in de sturingskolom van de school vastgelegd. De vier afdelingsleiders vormen samen met de directie de schoolleiding. In 2022 is de rector-bestuurder als college van bestuur het bevoegd gezag en drager van de bestuurlijke verantwoordelijkheid. Spieringshoek kent de volgende structuur.



Samenstelling college van bestuur per 31 december 2022

mevr. drs. A.M. van Grol, rector-bestuurder

Nevenfunctie college van bestuur per 31 december 2022

Lid raad van toezicht van de Stichting Zorg voor Onderwijs Nieuwe Waterweg Noord

Lid raad van toezicht en vicevoorzitter raad van toezicht Stichting Samenwerkingsverband Nieuwe Waterweg Noord V(S)O

Lid algemeen bestuur Opleidingsschool RPO Rijnmond.

Lid algemeen bestuur VO-raad

Er is in 2022 geen sprake van bezoldiging binnen deze nevenfuncties en derhalve geen sprake van cumulatie van bezoldiging voor de WNT. Er is geen sprake van conflicterende nevenfuncties.

Samenstelling raad van toezicht per 31 december 2022

dhr. H. van de Hulst, voorzitter tot 1 juli 2022
 mevr. dr. N van Engen, voorzitter per 1 juli 2022
 dhr. C.J. Visser, vicevoorzitter
 mevr. ir. J. Donkers, lid
 mevr. M.A.D. Verhoeven, lid

Hoofdfunctie en nevenfuncties raad van toezicht per 31 december 2022

naam	hoofdfunctie	nevenfunctie
Mevr. dr. N. van Engen	Afdelingshoofd Inspectie der Rijksfinanciën, ministerie van Financiën	Voorzitter raad van toezicht Spieringshoek, lid remuneratiecommissie Lid raad van toezicht StOVOG
Dhr. C.J. Visser	Directeur Stichting ZIJN te Schiedam	Vicevoorzitter raad van toezicht Spieringshoek, voorzitter renumeratiecommissie Bestuurder en penningmeester Theater aan de Schie Bestuurder en voorzitter Stichting SCHIE Lid raad van toezicht Stichting Kinderopvang Schiedam
Mevr. ir. J. Donkers	Directeur Onderwijs, Curio	Lid raad van toezicht Spieringshoek, lid auditcommissie Bestuurslid Cas Spijkers Academie Bestuurslid Stichting Consortium beroepsonderwijs
Mevr. M. A.D. Verhoeven	Directeur Design, Hogeschool voor de Kunsten Utrecht	Lid raad van toezicht Spieringshoek, voorzitter auditcommissie Bestuurslid Gemeenschapsfonds Schiedam Bestuurslid Winterlicht Lid raad van toezicht Stimuleringsfonds Creatieve Industrie

Rooster van aftreden raad van toezicht

Lid	Aantreden	Termijn	Einde termijn	Herbenoembaar
N.A.M. van Engen	1 juli 2019	1	1 juli 2023	Ja
C.J. Visser	1 januari 2019	1	1 januari 2023	Ja
J. Donkers	1 januari 2019	2	1 januari 2026	Nee
M.A.D. Verhoeven	15 februari 2022	1	15 februari 2026	Ja

**i.v.m. het evenwichtiger maken van het rooster van aftreding heeft de RvT besloten dat J. Donkers een jaar eerder aftreedt.*

Uitgangspunten (zie artikel 6 Statuten):

- het rooster van aftreden is een aanhangsel aan het reglement raad van toezicht van de stichting voor Katholiek Onderwijs Sint-Liduina;
- zittingsduur is 4 jaar
- startdatum van het rooster van aftreden is 1 augustus 2011
- na aftreden is ieder lid terstond eenmaal herbenoembaar
- lidmaatschap eindigt in ieder geval door aftreden, ontslag of overlijden
- opzeggen van het lidmaatschap van de raad van toezicht 1 jaar (i.v.m. vervanging);
- vervanging via functieprofiel raad van toezicht

Samenstelling schoolleiding

De schoolleiding bestaat uit de directie en de afdelingsleiders.

Samenstelling per 31 december 2022

De directie:

mevr. drs. A.M. van Grol, rector-bestuurder

dhr. M. Karreman, conrector Bedrijfsvoering

mevr. MSc. D.A.M. Berkhout, conrector Onderwijs en Kwaliteitszorg per 1 oktober 2022

De afdelingsleiders:

mevr. drs. C.M.M. van den Bergh

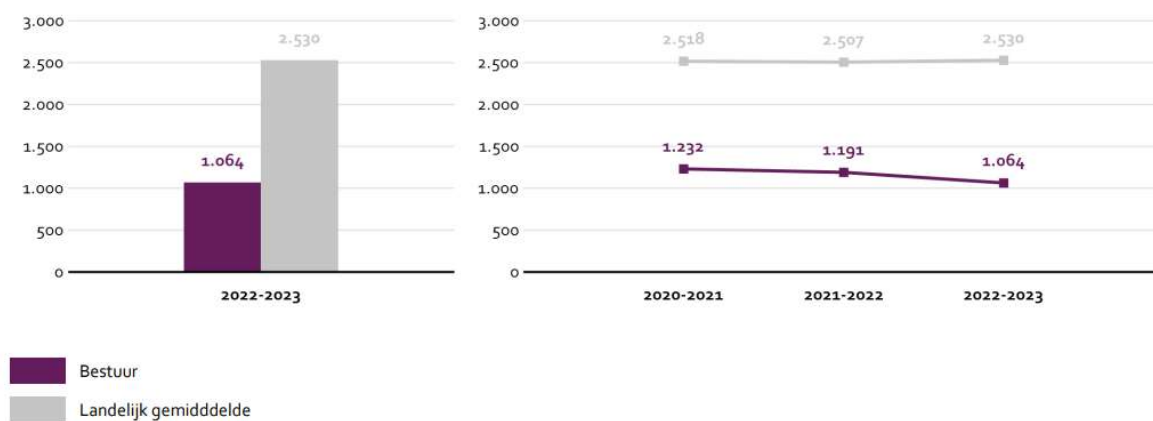
dhr. F. Pesch

mevr. drs. I.M.F.P. Smolenaars

dhr. drs. B. Petit

Leerlingaantallen

Hoeveel leerlingen had uw bestuur in de afgelopen jaren?



Spieringshoek had per 1 oktober 2022 1067 leerlingen. Van de 1067 leerlingen namen twee leerlingen deel aan het volwassenonderwijs.

Aantal leerlingen en medewerkers

	2022/2023	2021/2022	2020/2021	2019/2020	2018/2019
Leerlingen	1067	1202	1232	1266	1388
Medewerkers	109	123	115	123	131
Fte's	86	92,7	92,8	99,4	108,8

1.4. Strategische positionering

In 2022 is gestart met een herijking van ons strategisch beleid ten aanzien van de positionering van Spieringshoek. Dit heeft o.a. ertoe geleid dat de gehele huisstijl onder de loep is genomen aan de hand van ons merkkompas en onze kernwaarden. Dit heeft geresulteerd in een nieuw logo en beeldmerk met een frisse *feel & look*, die past bij het verhaal dat we (willen) vertellen en dat past bij waar Spieringshoek voor staat. Dit is doorvertaald naar onze communicatiemiddelen, werving en doelgerichte advertising. In 2022 is ook een start gemaakt met het ontwerpen, realiseren en beheren van een nieuwe website die past bij de nieuwe uitstalling en onze kernwaarden op goede wijze vertaalt. Binnen het samenwerkingsverband zijn afspraken gemaakt over toelating en inschrijving. Deze afspraken worden ook vermeld op onze website.

1.5. Politieke of maatschappelijke ontwikkelingen

In 2022 merkten we nog steeds de effecten van COVID-19 op de samenleving. Vanuit de onderwijssector werd ook nagedacht over hoe we kunnen voorkomen dat bij een opleving van een pandemie de scholen hun deuren moeten sluiten. Ook op Spieringshoek is een draaiboek opgesteld voor de mogelijke scenario's.

De ontwikkelingen volgen elkaar snel op. Er was in 2022 sprake van crises op allerlei verschillende terreinen: economisch, klimaat enz. We zien ook dat er in de samenleving steeds meer polarisatie optreedt in plaats van de dialoog voeren met elkaar. Op Spieringshoek vinden we de dialoog belangrijk. De teambuildingsbijeenkomst aan het begin van het schooljaar zette dit opnieuw in de schijnwerpers. Oog en oor hebben voor elkaar, ook buiten je vaste groep om.

Onder druk van de samenleving en de politiek hebben we te maken met een continue stroom van nieuw beleid met korte tijdspaden. Dit staat los van de ambities van de onderwijssector zelf en de bestuurlijke speerpunten. Voorbeelden hiervan zijn het masterplan Basisvaardigheden, de nieuwe cao en de werkdrukmiddelen en ondertussen de examenleerlingen met een gelukkig aangepaste slaag-zakregeling begeleiden naar het diploma. We merken nog steeds de na-ijleffecten van COVID-19. Daarnaast loopt ook in het voortgezet onderwijs (VO) het personeelstekort steeds verder op. Dat is een probleem dat ook op Spieringshoek merkbaar is. Binnen de Regionale aanpak personeelstekort (RAP-regio) en de opleidingsschool RPO Rijnmond nemen we deel aan activiteiten om zo ons steentje bij te dragen. Denk aan de school openstellen voor een oriëntatiedag voor zij-instromers. Verder nemen we als Spieringshoek binnen de Opleidingsschool deel aan de stuurgroep Samen Professionaliseren om dit binnen de opleidingsschool Rijnmond verder te ontwikkelen. In het kader van armoedebestrijding kunnen ouders door de aandachtfunctionaris geholpen worden of geadviseerd bij het gebruik maken van regelingen en fondsen om bijvoorbeeld een fiets aan te schaffen.



2. Governance



De governancestructuur van Spieringshoek is helder beschreven. Het college van bestuur wordt gevormd door de rector-bestuurder en is verantwoordelijk voor de realisatie van de doelstellingen van de stichting, de strategie en het beleid. De raad van toezicht houdt integraal toezicht op het beleid van het college van bestuur, is de werkgever van de rector-bestuurder, en houdt toezicht op de algemene gang van zaken binnen de stichting.

De verhouding tussen het bevoegd gezag en de raad van toezicht is geregeld in de statuten van de stichting en de daarop gebaseerde reglementen van het college van bestuur en de raad van toezicht.

Deze reglementen zijn gebaseerd op de Code Goed Bestuur VO van de VO-raad. De code vormt de basis voor het realiseren van een cultuur en praktijk van goed bestuur in het VO en zijn te vinden op de website van Spieringshoek.

2.1 Ontwikkelingen op het gebied van governance

In 2022 zijn de statuten en reglementen herijkt, zodat deze passend zijn binnen de huidige wet- en regelgeving. Dit proces is in 2022 afgerond en per 1 januari 2023 zijn de nieuwe statuten en reglementen van kracht.

2.2 Horizontale verantwoording

Horizontale en verticale verantwoording

De horizontale en verticale verantwoording bestaat uit het verstrekken van informatie, het voeren van gesprekken en dialogen en het maken van afspraken met belanghebbenden. Hierbij is het belangrijk dat de gesprekspartners tijdig beschikken over de benodigde informatie.

Dit bestuursverslag is besproken met de schoolleiding, worden aangeboden aan de mr, als agendapunt worden opgevoerd tijdens een vergadering van de raad van toezicht, beoordeeld worden door de accountant en uiteindelijk op de website worden gepubliceerd en aan de Inspectie van het Onderwijs worden aangeboden.

Daarnaast is er regelmatig contact tussen Spieringshoek en de omliggende onderwijsinstellingen, het samenwerkingsverband Nieuwe Waterweg Noord V(S)O en de gemeente(n).

In het kader van de horizontale verantwoording en de PDCA-cyclus vinden bijeenkomsten plaats met de mr, de ouderraad, de leerlingenraad en de klankbordgroepen.

De raad van toezicht heeft tweemaal per jaar een overleg met de mr en deze hebben ook in 2022 plaatsgevonden.

Via de website wordt informatie aangeboden aan (potentiële) leerlingen en hun ouders. Via scholenopdekaart.nl wordt ook breed informatie gedeeld op het gebied van sociale veiligheid, onderwijsresultaten, waardering, onderwijsbeleid en bedrijfsvoering.

ANBI-Status

Spieringshoek heeft sinds 2012 een ANBI-status. Spieringshoek voldoet aan de regelgeving m.b.t. het publiceren van het jaarverslag, het activiteitenverslag en het beleidsplan. Er hebben geen schenkingen plaatsgevonden.



3. Onderwijs en kwaliteit



3.1 Onderwijs en opbrengsten

Onderwijs en focus

Wederom was het jaar 2022 een jaar waarin we te maken hadden met de (effecten van) de COVID-19-pandemie. Na het uitbreken van het coronavirus heeft de focus in eerste instantie gelegen op het zorgen dat het onderwijs zoveel mogelijk doorgang kon vinden, binnen de geboden kaders vanuit de overheid. Vervolgens hebben we op basis van voortgang van de onderwijskundige werkgroepen en de uitdagingen die het onderwijs in de pandemische tijd met zich meebrengen een prioritering aangebracht in de onderwijskundige ontwikkeling. Helaas merken we nog steeds dat leerlingen 'last' hebben van wat er de afgelopen jaren is gebeurd. We zien meer leerlingen met motivatieproblemen, angsten, sociaal onwenselijk gedrag en ook op het gebied van resultaten is er een effect te zien.

In het kalenderjaar 2022 hebben drie onderwijskundige ontwikkelingen centraal gestaan:

- Keuzemogelijkheden in het rooster
- Digitale geletterdheid
- Toetsbeleid

Daarnaast heeft een herijking plaatsgevonden van het beleid op basisvaardigheden: taal, rekenen en burgerschap. Na schooljaar 2022-2023 loopt het schoolplan af. In 2023 staan daarom de evaluatie van het oude schoolplan en de stappen naar het nieuwe schoolplan centraal. De nieuwe inzichten vanuit de wetenschap maken onderdeel uit van de keuzes die we maken en richting die we kiezen voor ons nieuwe schoolplan.

Opbrengsten

Vanuit onze visie op goed onderwijs en de ontwikkeling van jongeren zijn we gestart met de ontwikkeling van keuzemogelijkheden in het rooster. Meer keuzemogelijkheden leidt tot een gevoel van autonomie en geeft meer inzicht in (persoonlijke) ontwikkeling. Ondanks dat de invoering van het systeem organisatorische uitdagingen met zich mee brengt en we nog niet kunnen zeggen dat we 'er' zijn, zijn leerlingen (en ouders) positief over de ontwikkeling van keuzemomenten. Het wordt door leerlingen heel prettig ervaren dat er een mogelijkheid bestaat om in kleine setting meer uitleg te krijgen van een docent als daar behoefte aan is. Ook de mogelijkheid om op school huiswerk te maken wordt gewaardeerd. Om ruimte te creëren voor het rooster met keuzemogelijkheden zonder aanpassingen te doen in de lessentabel is er gekozen om met 40-minuten lessen te werken. De ervaringen van docenten en leerlingen met de 40-/80-minuten lessen zijn wisselend. Belangrijk is dat we dit goed bespreken tijdens de evaluatie van het schoolplan 2019-2023.

Door middel van studie- en werkmomenten is er in 2022 een start gemaakt met de implementatie van het nieuwe toetsbeleid. Meer formatief toetsen, minder toetsdruk en het analyseren van toetsen heeft een positief effect op het eigenaarschap van de leerling. Minder toetsen vraagt wel om een andere aanpak en we zien nog niet dat alle secties daar volledig tevreden over zijn.

De aandacht voor digitale geletterdheid komt voort uit het signaleren van een probleem; leerlingen die niet vaardig genoeg zijn in onze digitale maatschappij. Vanaf schooljaar 2021-2022 hebben alle leerlingen in de onderbouw (klas 1 t/m 3) de beschikking over een device (laptop) in de klas. Hiermee wordt de mogelijkheid geboden om het onderwijs te verrijken met digitale leermiddelen, te differentiëren met behulp van ICT en leerlingen een extra informatiebron beschikbaar te stellen naast het boek en de docent. Daarnaast draagt gebruik van een device ook bij aan het vergroten van de digitale geletterdheid, zowel bij leerlingen als bij de medewerkers. Behalve het werken met devices zijn er afgelopen jaar ook modules digitale geletterdheid geboden aan de brugklasleerlingen en is aan de leerlingen in de eindexamenklas een module Word aangeboden in het traject rondom het profielwerkstuk. We zien dat leerlingen door deze inzet meer vaardig worden in het werken met de computer. Tegelijkertijd concluderen we ook dat er nog meer aandacht nodig is op optimaal te profiteren zowel voor leerlingen als docenten.

De herijking van het beleid op de basisvaardigheden heeft ervoor gezorgd dat er verschillende initiatieven lopen die de ontwikkeling van leerlingen op het gebied van taal, rekenen en burgerschap stimuleren. Bij het opstellen van beleid hebben we onderzoek gedaan naar de effectiviteit van de gekozen interventies. Hierbij investeren we vooral in de groepen leerlingen die uitvallen op de citotoetsen. Zo wordt er met 'Taalchamp' geïnvesteerd in het leesplezier en de leesmotivatie van leerlingen, hebben we voor de brugklassen een lokaal ingericht als lees- en taallokaal, investeren we in de uitbreiding van onze bibliotheek en werken de leerlingen met Studyflow om extra te oefenen met rekenen. Voor burgerschap zijn alle leerdoelen ondergebracht bij anderen vakken en wordt door middel van verschillende projecten zoals 'Cross your borders' gewerkt aan burgerschap. De resultaten van deze initiatieven zijn (nog) niet altijd meetbaar. Tegelijkertijd zien we wel merkbare effecten in leesplezier en leesbeleving, wordt de bibliotheek en het taallokaal beter gevonden en zijn we trots op de (wereld)burgers die onze leerlingen zijn. Met behulp van de subsidie basisvaardigheden hebben we meer mogelijkheden om alle goede initiatieven die er al zijn verder te optimaliseren.

Aandachtspunten voor komende schooljaren

Keuzemogelijkheden: meer aanbod creëren, evalueren wat de meerwaarde van verrijking is, rol mentor meer centraal bij het kiezen van lessen, controlefunctie mogelijk loslaten.

Toetsbeleid: tijd blijven vrijmaken voor werksessies, effecten evalueren van lagere toetsdruk, meerwaarde van formatief toetsen blijven benadrukken, meer intervisie tussen secties en/of andere scholen om toetsen te analyseren.

Digitale geletterdheid (dg): in het nieuwe schoolplan onderzoeken of dg een vast vak moet zijn in de lessentabel, het gebruik van digitale leermiddelen optimaliseren.

Basisvaardigheden; continueren en aanscherpen huidige plannen, professionalisering van de bibliotheek, meer lestijd voor 'uitvallers'.

3.2 NPO

Vanuit het kabinet zijn gelden ter beschikking gesteld aan het onderwijs om leervertragingen te kunnen inlopen en het onderwijs te kunnen verbeteren, het Nationaal Programma Onderwijs (NPO). De interventies die zijn gekozen in het kader van het NPO komen uit de menukaart die het Ministerie beschikbaar heeft gesteld. De volgende categorieën zijn opgenomen in het Schoolprogramma voor 2022-2023:

A: Meer onderwijs (binnen of buiten reguliere schooltijden) om bij groepen leerlingen kennis en vaardigheden bij te spijkeren

- Zomerschool en lenteschool
- Examentrainingen
- Inzet van After's cool

B: Effectieve inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkeren

- Maatwerkuren aan het eind van de dag (ondersteuning, verrijking, huiswerk), de zogenaamde Spieringshoekuren
- Leerlingen helpen leerlingen (peer-tutoring)
- Werken met lesdoelen
- Geven van effectieve feedback
- Examentrainingen

C: Sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen

- Versterking mentoraat
- Rots & watertraining
- Coaching
- Teambuildingsactiviteiten
- Vitaliteitsweek, ook voor leerlingen
- Extra middelen voor activiteiten
- Examenreesreductietraining

D: Ontwikkeling van de executieve functies van leerlingen

- Training executieve functies voor mentoren
- Gebruik van de Plenda (planagenda) in klas 1 t/m 3, met bijbehorende lessen

E: (Extra) inzet van personeel en ondersteuning

- Klassenverkleining
- Extra inzet studenten en onderwijsassistenten

F: Faciliteiten en randvoorwaarden

- Licenties t.b.v. ondersteuning en differentiatie
- Extra scholing medewerkers
- Ruimte voor maatwerkinterventies

Betrokkenheid stakeholders bij het Schoolprogramma

Het schoolprogramma dat we in 2021-2022 hebben opgesteld vormt de basis voor de inzet van de NPO-middelen. Op grond van de ervaringen van het afgelopen jaar en de hernieuwde schoolscaan (secties, teams, ouders en leerlingen) hebben we het Schoolprogramma op de verschillende interventies herijkt. Hiervoor is ook gebruik gemaakt van de schoolscaanmodule van e- Loo

(een gevalideerde vragenlijst voor leerlinge en ouders). De mr heeft met het herijkte schoolprogramma ingestemd. Met de directeuren uit de regio en de gemeente is overleg geweest over regionale afstemming.

Opbrengsten

We zien dat in 2022 alle bovenstaande interventies worden geraakt. Zo investeren we veel in groepsvorming, welbevinden en socialisatie door middel van buitenschoolse activiteiten.

Op de verschillende interventies hebben gedurende het jaar evaluaties plaatsgevonden. Een kwantitatieve analyse waarbij cijferontwikkeling wordt toegeschreven aan één variabele, of één interventie, is gezien complexiteit van het onderwijs en zeker van het afgelopen jaar, waarin wederom periodes van fysiek onderwijs zijn afgewisseld met onderwijs op afstand, niet te maken. In de gemiddelde cijferontwikkeling is overigens met uitzondering van 3 havo geen significante afwijking ten opzichte van de trend waar te nemen. De evaluaties die wel hebben plaatsgevonden zijn kwalitatief van aard. Dat betekent dat met de verantwoordelijken voor de interventies, zowel intern als extern is teruggeblikt op hoe deze zijn verlopen, of deze interventie moet worden voortgezet in het schoolprogramma en welke aanpassingen dan nodig zijn.

Merkbaar is dat leerlingen erg tevreden zijn over de activiteiten en daar veel positiviteit door ontstaat. Het inzetten van Yets voor onze derdeklassen (en andere klassen indien nodig) heeft een groot effect op het welbevinden van de leerlingen. Leerlingen die dat nodig hebben krijgen een coach die verder begeleidt. Dit helpt enorm in de ervaring van welbevinden.

We vangen in de onderbouwlessen die uitvallen op met behulp van studenten die met het programma 'Verbonden school' aan de slag gaan met leerlingen op het gebied van taal en begrijpend lezen. Deze lessen worden wisselend ervaren en worden daarom in 2023 geëvalueerd op effectiviteit.

Van examentrainingen, 'after's cool' en de zomerschool wordt veelvuldig gebruik gemaakt. Leerlingen en ouders vinden het erg prettig dat er mogelijkheden zijn om extra lestijd te genereren.

De plenda die in klas 1 is geïntroduceerd om leerlingen bij de hand te nemen in het leren plannen en organiseren wordt door zowel leerlingen als mentoren zeer positief ervaren. Leerlingen kunnen beter plannen en het huiswerk wordt meer gemaakt. Daarom is ook besloten de inzet van de plenda uit te breiden.

De ontwikkeling van leerlingen helpen leerlingen is aan twee kanten erg doeltreffend. Zowel de leerlingen die hulp ontvangen als de leerlingen die coachen zijn erbij gebaat.

Om ook collega's keuzes te laten maken bij scholing en professionalisering hebben we er voor het collectieve gedeelte voor gekozen een traject te starten waarbij collega's een keuze kunnen maken uit een carrousel van trainingen. Dit wordt door collega's zeer positief ontvangen en is daardoor veel effectiever. De gekozen trainingen worden in 2023 gecontinueerd.

3.3 Passend onderwijs

Leerlingen op Spieringshoek krijgen ondersteuning, daar waar nodig. Belangrijk is dat de ondersteuningsbehoefte tijdig gesignaleerd wordt. Daartoe vinden wij een proactief mentoraat en een goed contact tussen school, leerling en ouders erg belangrijk.

Binnen de school is een aantal ondersteuningsspecialismen aanwezig voor leerlingen die specifieke extra ondersteuning nodig hebben, zoals een dyslexiecoach en een schoolpsycholoog. Indien nodig wordt de leerling, in overleg met de ouders/verzorgers en de leerling zelf, externe ondersteuning geboden. Spieringshoek werkt daarin nauw samen met de externe partners om zo effectieve ondersteuning te bieden.

We vinden het belangrijk dat onze medewerkers voldoende toegerust zijn om de basisondersteuning aan onze leerlingen te kunnen bieden. Daarvoor wordt ook elk jaar scholing ingezet.

Doelen in het kader van passend onderwijs vanuit Lumpsum

De school voldoet aan de basisondersteuning zoals in het samenwerkingsverband is afgesproken. Deze ondersteuning staat beschreven in ons schoolondersteuningsprofiel. De doelen die vanuit de basisondersteuning zijn gesteld, zoals begeleiding voor alle leerlingen door een proactief mentoraat, begeleiding van leerlingen met dyslexie (waaronder bijvoorbeeld ook het voorlezen van toetsen) worden vanuit de lumpsumbekostiging gerealiseerd.

Doelen in het kader van passend onderwijs vanuit middelen samenwerkingsverband

Extra ondersteuning voor leerlingen die dat nodig hebben, wordt geboden vanuit de middelen die daartoe door het samenwerkingsverband ter beschikking zijn gesteld. Het gaat daarbij om bijvoorbeeld het bieden van begeleiding van leerlingen die vanuit hun ontwikkelperspectiefplan bij de bovenschoolse voorziening zijn geplaatst en om intensieve coaching.

Vertaling naar de praktijk

Voor leerlingen die extra ondersteuning nodig hadden, is door de ondersteuningscoördinator, samen met leerling en de ouders bepaald op welke manier deze ondersteuning het beste vorm kon krijgen. De conrector Onderwijs en Kwaliteitszorg overlegt regelmatig met de ondersteuningscoördinator over het aanbod passend onderwijs. Daarnaast vindt jaarlijks een startgesprek en een jaargesprek plaats door de directies van het samenwerkingsverband en de school en de onderwijsondersteuningsspecialist van het samenwerkingsverband en de ondersteuningscoördinator van de school. In het jaargesprek van 2022 is gesproken over de zorgleerlingen die vanuit de basisondersteuning niet optimaal profiteren van het onderwijsaanbod. Daarnaast is er gesproken over de problematiek die bijna alle scholen ervaart met een klein groepje leerlingen dat extreem (externaliserend) gedrag vertoont. Hierbij is geconcludeerd dat we al heel veel goed doen, maar dat er meer nodig is om deze groep leerlingen binnen de school te kunnen behouden.

Opbrengsten

Als het gaat om leerlingen die vanwege een specifieke onderwijsbehoefte (ADHD, ADD, Autisme,...) begeleiding nodig hebben huren we een externe coach in. Zij helpt leerlingen met plannen en leren leren, maar ook met het ontwikkelen van initiatief nemen, vragen stellen en het bespreken van sociale situaties. De coach werkt altijd in de driehoek, dus samen met ouders en school. Deze leerlingen hebben een OPP (ontwikkelingsperspectiefplan). De succesfactor is niet direct vast te stellen. Het doel van de coaching is zelfstandigheid ontwikkelen. Is dit niet op korte termijn mogelijk, dan blijft zij langer betrokken. Soms ook maakt een leerling een overstap naar een lager niveau omdat de combinatie van niveau en de onderwijsbehoefte niet matcht, of de problematiek dusdanig groot is dat de coaching niet genoeg is.

In 2021/2022 hebben verschillende leerlingen gebruik gemaakt van de coaching. Een leerling heeft zelf besloten af te stromen naar de Jozef Mavo, twee leerlingen zijn gedoubleerd (mede door andere omstandigheden) en één leerling gaat zelfstandig verder. Ook zijn twee leerlingen geslaagd die lange tijd gecoacht zijn. Een leerling zou starten in de brugklas met coaching, deze leerling is echter al op korte termijn naar Inzicht (de bovenschoolse voorziening) gegaan en uiteindelijk daar uitgestroomd naar het VSO. In het huidige schooljaar (2022/2023) maken twee leerlingen gebruik van de coaching.

Naast deze vorm van ondersteuning zijn er ook leerlingen met een specifieke fysieke onderwijsbehoefte. Indien nodig wordt voor hen budget gebruikt. Een leerling is slechtziend. Voor haar worden uit het budget van VISIO middelen aangeschaft die haar helpen in de klas, in het gebouw en bij de toetsen.

Naast de inzet van dit budget wordt er nog op vele andere manieren extra begeleid. De stagiaire bij de ondersteuningscoördinator voert wekelijks gesprekken met leerlingen. Ook zijn er docenten die deze rol oppakken. Gezien de groei van de hulpvragen is het nodig een nieuw plan te maken binnen school en gebruik te maken van de expertise binnen school. Het mentoraat is hierbij een belangrijk aandachtspunt.

3.4 Basisvaardigheden

De beheersing van de basisvaardigheden door leerlingen - rekenen/wiskunde, taal, burgerschap en digitale geletterdheid - neemt af, zo blijkt uit onder meer de Staat van het Onderwijs 2022.

Beheersing van de basisvaardigheden is essentieel voor leerlingen om te kunnen functioneren en succes te hebben op school - ook om zich de andere leergebieden en vakken eigen te maken - en later in de samenleving en op de arbeidsmarkt. Dit probleem heeft dan ook de aandacht van de politiek en onderwijssector. Opdat ieder kind leert lezen, schrijven en rekenen werd in het regeerakkoord 2022 een 'masterplan basisvaardigheden' aangekondigd. In mei 2022 zijn de hoofdlijnen van dit masterplan gepresenteerd. Met dit plan investeert het kabinet structureel 1 miljard euro op jaarbasis om de basisvaardigheden van leerlingen in het funderend onderwijs te versterken.

Spieringshoek heeft de subsidie basisvaardigheden in 2022 aangevraagd en toegekend gekregen. Dit betekent dat er een mooie investering mogelijk is in ons onderwijs op het gebied van taal- en rekenvaardigheid, burgerschap en digitale geletterdheid. Om de investering niet eenmalig te laten zijn maar op structurele wijze gebruik te kunnen maken, sluiten we in ons plan Basisvaardigheden zoveel mogelijk aan bij wat we toch al doen in onze beleidsplannen op de verschillende gebieden. Daarnaast zijn de secties en werkgroepen gevraagd na te denken over juist die initiatieven die mogelijk het verschil zouden kunnen maken. Die ideeën worden in 2023 verder uitgewerkt.

3.5 Technasium

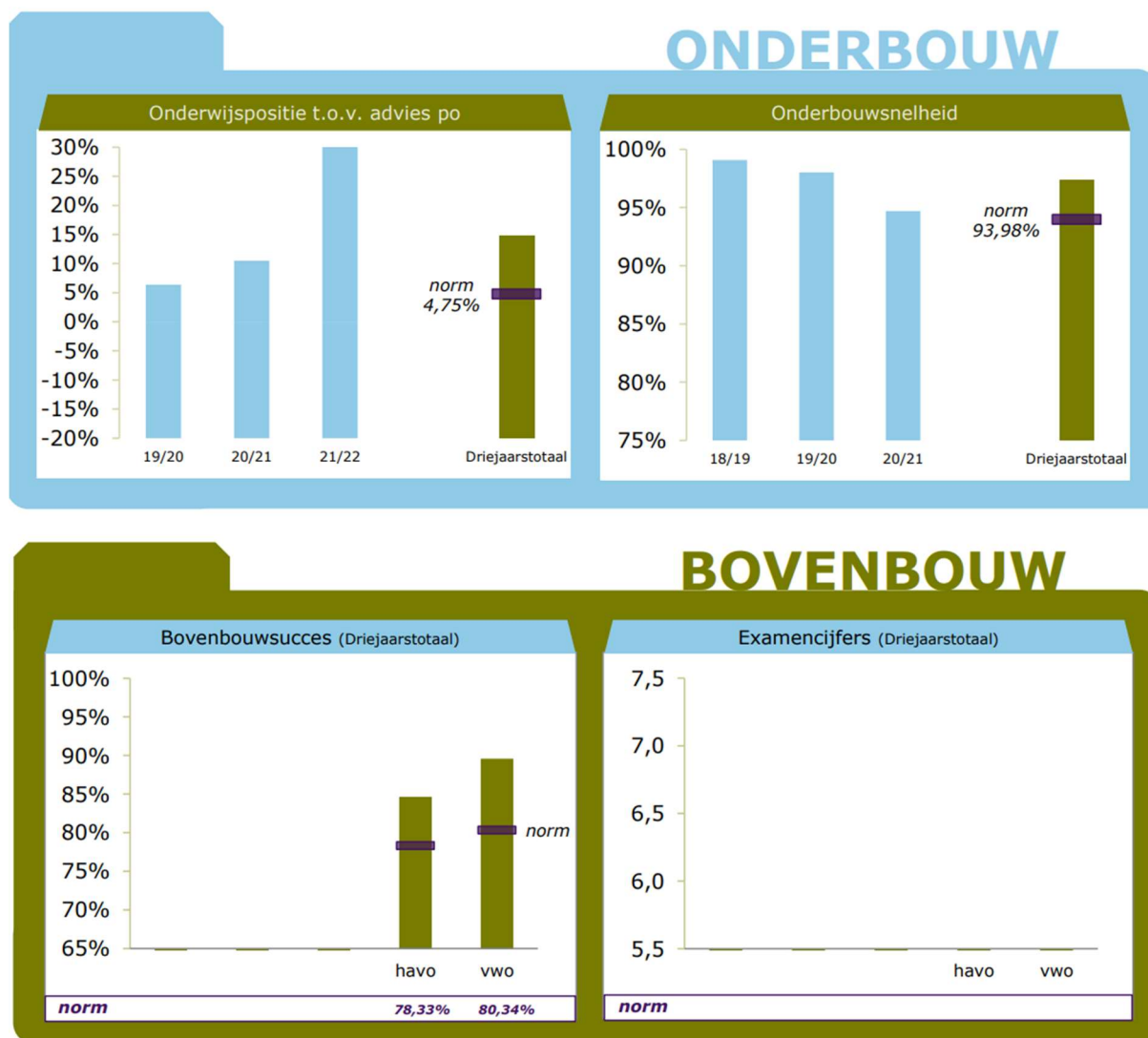
Spieringshoek is een officieel erkende technasiumschool, waar lessen in het vak onderzoek en ontwerpen (O&O) worden gegeven in de vorm van projecten en opdrachtgevers uit het bedrijfsleven. Het Technasium is nog steeds zeer belangrijk voor de school. De mooie werkplaats midden in de school laat dat ook zien. Om te zien of we voldoen aan de basiseisen worden we jaarlijks gecheckt door de landelijke kwaliteitscommissie. Ook in 2022 is ons predicaat verlengd!

Collegiale visitatie vormt een belangrijk onderdeel binnen het technasium en vindt plaats in overlegvorm op directieniveau en samen met de technatoren. Daarnaast vinden er audits plaats om van en met elkaar te leren. In 2022 heeft de consultatie op Spieringshoek plaatsgevonden waarbij het onderwerp 'het binnen en boeien van de leerlingen voor O&O' centraal stond.

3.6 Internationalisering/ leren buiten de klas

Leren gebeurt op Spieringshoek niet alleen in de klas. We zijn van mening dat het aanleren van sociale vaardigheden juist vooral plaatsvindt buiten de schoolse setting. Opvallend is dat door de gehele COVID-19 periode zichtbaar is geworden welke bijdrage aan socialisatie school eigenlijk levert. Het in groepen op excursie gaan en de gedragsregels die daarbij noodzakelijk zijn, leken wat te zijn verwaterd. Ook voor de leerlingen die vanuit huis minder vaak op excursie of op reis gaan, vinden wij het belangrijk dat we een leerlijn hebben die een opbouw heeft in leerjaren. Daarom hebben we eind 2022 het excursie en reizenbeleid opnieuw tegen het licht gehouden. Hieruit is een mooie doorgaande leerlijn opgezet waarbij we van binnen naar buiten werken. De eerste leerjaren zijn de leerlingen vooral in de omgeving van de school te vinden en in de examenklassen sluiten we als 'meesterproef' af met een meerdaagse buitenlandreis.

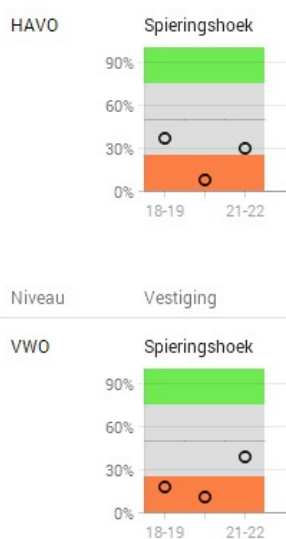
3.7 Onderwijsresultaten 2022



Figuur 1. Onderwijsresultaten 2022. Bron: Onderwijsresultatenmodel Onderwijsinspectie 2022.



Figuur 2. Slagingspercentages afgelopen 5 schooljaren. Bron: CumLaude.



Figuur 3. Gemiddelde examencijfers afgelopen 5 schooljaren. Bron: Cum Laude.

Op het gebied van resultaten was 2022 een goed jaar voor Spieringshoek. Op alle resultaatgebieden scoren we in het driejaarsgemiddelde boven de norm en daarnaast zijn de slagingspercentages naar tevredenheid. Ondanks dat examencijfers momenteel niet meetellen in de beoordeling van de leerresultaten, zijn de resultaten intern wel geanalyseerd. De gemiddelde CE cijfers zijn wisselend per sectie. Met secties waarbij gemiddeld onder de norm wordt gescoord is verbetering onderwerp van gesprek. Ook met de andere secties worden resultaten, niet alleen van de eindexamenleerlingen, bekeken en besproken.

Versnelde, verhoogde examens

Behalve versnelde examens, hebben er afgelopen jaar ook verhoogde examens plaatsgevonden. Dit schooljaar zijn er vijf verhoogde examens afgelegd voor geschiedenis, kunst en Spaans. Daarnaast zijn er elf verhoogde examens afgelegd voor Engels, wiskunde B en Spaans. Een mooie ontwikkeling die we ook in het nieuwe schoolplan laten terugkomen.

In 2020 zijn we gestart met Cambridge Engels voor alle leerlingen, havo en vwo, die de Engelse taal uitstekend beheersen. In 2022 is de eerste lichting opgegaan voor het Advanced Examen en met succes!

3.8 Kwaliteit

Tevredenheidsonderzoeken

Tevredenheid leerlingen

De tevredenheidsonderzoeken zijn in april 2022 afgenomen. Zo'n 40 procent van de leerlingen heeft de vragenlijsten ingevuld. De respons is voldoende om de resultaten van het onderzoek betrouwbaar te kunnen interpreteren. Er is een positieve trend te zien in de vergelijking met voorgaande schooljaren. De resultaten van de tevredenheidsonderzoeken zijn verwerkt en besproken in de onderwijsteams.

Veiligheid en sfeer

Leerlingen waarderen de veiligheid en sfeer binnen de school. Op alle afdelingen scoren wij gemiddeld hoger dan vergelijkbare scholen. Op het onderwerp sfeer scoren wij op alle afdelingen gemiddeld even hoog als vergelijkbare scholen.

Tevredenheid ouders

Ook de ouderenquête is in april afgenomen. Iets meer dan 25 procent van de ouders heeft de vragenlijst ingevuld. Hiermee is de respons voldoende om het onderzoek als betrouwbaar te waarderen. Ouders geven de tevredenheid binnen de school gemiddeld een 7.2.

De input van deze onderzoeken wordt meegenomen in de ontwikkeling van het nieuwe schoolplan.

3.9 Kwaliteitscyclus

Spieringshoek heeft een kwaliteitsplan en een daarbij behorende kwaliteitskalender opgesteld ter bevordering van het doorlopen van de PDCA-cyclus.

De werkgroep kwaliteit analyseert de onderwijsresultaten, Cito Volg-resultaten, neemt enquêtes af onder ouders, leerlingen en medewerkers en doet naar aanleiding daarvan aanbevelingen aan de schoolleiding. Leden van de werkgroep kwaliteitszorg zijn opgeleid tot datacoaches. Zij kunnen desgevraagd gegevens aanleveren aan secties en teams.

De schoolleiding houdt periodiek klankbordbijeenkomsten met een vertegenwoordiging van leerlingen uit de diverse afdelingen. Ook dienen de leerlingenraad en ouderraad als klankbord. Resultaten uit opbrengstenkaart, enquêtes, flitsbezoeken, gesprekscyclus en klankbordbijeenkomsten worden gebruikt als input om de kwaliteit van het onderwijs en personeelsbeleid te verbeteren. Voor het nieuwe school(jaar)plan wordt goed gekeken hoe en ruimte gegeven kan worden aan secties om nog meer eigenaar te worden van de resultaten.

3.10 Inspectierapport

In oktober heeft de Onderwijsinspectie Spieringshoek bezocht voor een bestuurlijk onderzoek. Met tevredenheid kijken we naar het verslag van dit bezoek en de uiteindelijke beoordeling 'voldoende'. De inspectie geeft aan dat het bestuur een stelsel van kwaliteitszorg heeft ingericht dat de school in staat stelt om de basiskwaliteit van het onderwijs te waarborgen. Het bestuur zorgt ervoor dat het goed op de hoogte is van de kwaliteit van het onderwijs, de resultaten die leerlingen behalen, de veiligheid en de tevredenheid van de medewerkers.

In het rapport wordt beschreven dat het bestuur heeft een duidelijke visie op goed onderwijs. Deze visie is in gezamenlijkheid met het team opgesteld en wordt breed gedragen binnen de organisatie. Zo is er sprake van een cultuur binnen het bestuur en de school waarin men graag van elkaar wil leren en met elkaar wil samenwerken. Docenten krijgen de mogelijkheid om zich verder te ontwikkelen en zij waarderen de tijd en ruimte die ze krijgen om in gezamenlijkheid te werken aan de verbetering van de kwaliteit van het onderwijs.

De inspectie geeft daarnaast aan dat het bestuur duidelijke doelen voor basisvaardigheden heeft geformuleerd. Zowel in de onder- als bovenbouw moeten leerlingen de gewenste streefniveaus hebben behaald. De vakgroepen nemen in hun vakwerkplannen op hoe ze in hun lessen aandacht schenken aan het versterken van de basisvaardigheden.

3.11 Klachtenregeling

Op de website van Spieringshoek staat de klachtenregeling vermeld. Klachten worden in principe intern behandeld conform de regeling. In 2022 zijn geen officiële klachten ingediend.

Van de route naar de landelijke geschillencommissie bijzonder onderwijs (GCBBO) is in 2022 geen gebruik gemaakt. Daarnaast is er een beroepsmogelijkheid m.b.t. examens. In 2022 is geen beroep ingediend. Naast de interne vertrouwenspersonen kent Spieringshoek ook een externe vertrouwenspersoon. Bij de externe vertrouwenspersoon is één melding binnengekomen in 2022.

3.12 Vooruitblik

In 2023 loopt ons schoolplan af. Met heel veel zin zijn we gestart met de evaluatie van het schoolplan op de drie pijler gemeenschapszin, autonomie en persoonlijke ontwikkeling. Tijdens de evaluatie staat centraal wat er heeft gewerkt voor onze leerlingen en wat de opbrengsten zijn. Daarnaast bekijken we wat we vasthouden voor het nieuwe schoolplan en wat we juist beter kunnen loslaten. Het nieuwe schoolplan wordt een ambitieus maar behapbaar schoolplan met een duidelijke koers. Hierbij wordt ook duidelijk wat we niet doen en waar we niet van zijn.

Heel graag maken we een ontwikkeling door waarbij de thema's van het schoolplan niet alleen centraal staan in het schooljaarplan, maar ook in de beleidsrijke begroting, de jaarplannen van de verschillende teams, het strategisch HRM-beleid en uiteindelijk ook het jaarverslag.



4. Human Resource Management (HRM)



Leeftijdsopbouw

Spieringshoek heeft een evenwichtige leeftijdsopbouw onder medewerkers, hoewel het percentage vrouwen het afgelopen jaar is toegenomen. Op peildatum 31 december 2022 zijn de meeste medewerkers tussen 45-55 jaar oud en is in totaal 64% van de medewerkers vrouw en 36% van de medewerkers man.

In de leeftijdscategorie boven de 35 is er een absolute afname van 2. In de leeftijdscategorie onder de 35 is er een absolute afname van 9. Dit is mede te verklaren doordat een aantal stagiairs een tijdelijk contract hadden en dat er door te weinig uren in de formatie jonge medewerkers een andere baan hebben moeten zoeken ten gunste van de (vaak oudere) vaste medewerkers.

Gesprekscyclus

In 2022 is de gesprekscyclus met functionerings- en beoordelingsgesprekken gevoerd. De gesprekken zijn ontwikkelingsgericht ingezet. Input voor de gesprekken met onderwijzend personeel kwam vanuit 360 graden feedback, een lesbezoek en leerlingenquêtes. Bij eerstejaars docenten heeft ook de sectieleider input gegeven. Bij het onderwijsondersteunend personeel is ook 360 graden feedback toegepast.

De functiemix

% van fte	2022	2021	2020	2019	2018
Lb	21	27	22	20	20
Lc	50	48	47	51	50
Ld	29	25	31	29	30

Spieringshoek hanteert de doelstellingen uit het convenant Leerkracht.

Op basis van de afspraken in dit convenant moet onze school voldoen aan de groeipercentages binnen de randstadregio. Dat betekent minimaal 19% LB, 54,8% LC en 26,2% LD.

LC- en LD-procedure

Door de ruimte in de Lb en Lc-formatie bleek dat er formatieve ruimte was om een functiemixprocedure te starten. Dit heeft geleid tot 2,6 fte extra Lc-formatie en 0,8 fte Ld-formatie. In 2023 vinden de sollicitatiegesprekken plaats.

4.1 Zaken in het afgelopen jaar met een personele betekenis

Scholing

Het OP wordt actief gestimuleerd om gebruik te maken van de lerarenbeurs. Voor het schooljaar 2022 - 2023 hebben drie docenten zich hiervoor aangemeld. Daarnaast is nog een docent bezig met een eerstegraads bevoegdheid, zonder lerarenbeurs. Ook andere scholing, die zowel de docent als de school ten goede komt, wordt van harte ondersteund.

Vanuit het schoolplan, de teamontwikkelingssessies en de gesprekscyclus komen wensen op het gebied van scholing naar voren. In het afgelopen jaar zijn er diverse studiedagen georganiseerd die te maken hebben met de doelen uit het schoolplan. Denk aan differentiëren in de klas, feedback geven en ontvangen en leerlingen motiveren. Medewerkers konden zichzelf aanmelden voor een van de trainingen. In 2023 vinden vervolgtrainingen plaats.

Studiekostenregeling

In dit schooljaar hebben vier medewerkers gebruik gemaakt van de bedrijfsregeling studiekosten.

Verzuimpercentage

	Landelijk gemiddelde 2022	Gemiddeld 2022	Gemiddeld 2021	Gemiddeld 2020
Verz.perc.	5,7	5,27	6,56	7,39
Gem. verz. duur (dgn.)	24	8,06	40,66	10,86
Meldingsfrequentie	1,15	2,7	1,35	1,24

Het verzuimpercentage is voor het vierde achtereenvolgende jaar dalende en onder het landelijk gemiddelde. Het landelijk gemiddelde over 2022 is 5,7%.

De gemiddelde verzuimduur in dagen is gedaald en een stuk lager dan het landelijk gemiddelde. De meldingsfrequentie is juist gestegen. Het kortdurend verzuim is dus toegenomen en het langdurig verzuim is gedaald t.o.v. de jaren daarvoor.

Verzuim staat wekelijks op de agenda van de schoolleiding. Re-integratiegesprekken tussen medewerker, leidinggevende en P&O worden na ieder bezoek aan de bedrijfsarts ingepland en er wordt van ieder gesprek verslag opgemaakt. Aan frequent verzuim wordt aandacht besteed. Ook vindt er structureel sociaal medisch overleg plaats. Hierbij wordt ook organisatiebreed gekeken.

4.2 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen

Inzet werkdrukmiddelen

De gelden die vanuit het ministerie zijn ontvangen om de werkdruk te verminderen zijn deels ingezet. Met de uitbetaling van de 13e maand heeft iedere medewerker 63 uur (naar rato van het dienstverband) extra persoonlijk budget uitbetaald gekregen, mits er andere afspraken zijn gemaakt met de leidinggevende. De individuele werkdrukkiddelen zijn voor het jaar 2022 daarmee uitgegeven. Met de pmr is afgesproken om de gelden voor de collectieve werkdrukkiddelen voor dit schooljaar over te hevelen naar volgend schooljaar, zodat de medewerkers voldoende tijd hebben om een gedegen plan op te stellen en we daarvoor voldoende financiële armslag hebben.

Er zijn bijeenkomsten geweest met leidinggevend en mr om het proces voor het inzetten van de werkdrukkiddelen met elkaar af te stemmen. In 2023 wordt dit verder vormgegeven, waarbij bepaald wordt welke keuzemogelijkheden er geboden worden om de 90 uur persoonlijk budget in te zetten en waarbij in de diverse teams, volgens de koerskaart van Voion, werkdrukkplannen worden opgesteld. Uit deze werkdrukkplannen wordt een collectief plan worden opgesteld.

Instroom, doorstroom en uitstroom

Verloop personeel

Aan het begin van het schooljaar zijn zeven nieuwe docenten in dienst genomen op basis van een tijdelijke benoeming. Ook zijn er drie OOP-ers aangenomen en een directielid.

Er zijn zeven docenten met een tijdelijke of vaste benoeming uit dienst gegaan op eigen verzoek, een directielid op eigen verzoek, twee OOP-ers op eigen verzoek en van vier docenten liep het tijdelijke contract af. Een OOP-er is met prepensioen gegaan. Met allen is een exitgesprek gevoerd.

Inzet personeel niet in loondienst PNIL

In de huiswerk-, Spieringshoekuren en bij surveillance wordt gebruik gemaakt van studenten. Via een werving- en selectiebureau zijn twaalf docenten, een afdelingsleider en drie conciërges werkzaam geweest op Spieringshoek.

Mobiliteit

Zoals ieder jaar is bekeken of de formatie aansluit bij het aantal leerlingen en is daar waar nodig het pakket mobiliteitsbevorderende maatregelen aangeboden. Van deze maatregelen is beperkt gebruik gemaakt. Hierbij kan gedacht worden aan onbetaald verlof.

Stagiairs

In dit schooljaar begeleiden onze werkplekbegeleiders drieëndertig stagiairs. Vorig schooljaar waren dit er dertig. Dit is een gevolg van onze RPO-deelname als opleidingsschool. We zullen de stagiairs volgen in hun verdere carrière en ontwikkeling, zodat we hen bij eventuele vacatures actief kunnen benaderen.

Vrijwilligers

We hebben in dit schooljaar drie vrijwilligers in de bibliotheek werken. Ook is er een vrijwilliger werkzaam als hulpdocent bij bedrijfseconomie en is er op vrijwillige basis een oud-docent Duits ter ondersteuning aan de vakgroep aan het werk.

Arbozaken

Vitaliteit en duurzame inzetbaarheid

Spieringshoek vindt het belangrijk om medewerkers duurzaam in te zetten. Onze medewerkers verdienen het om tot het einde van hun loopbaan, met inachtneming van hun talenten en mogelijkheden, op een prettige manier te kunnen werken en vitaal de finish te kunnen halen.

Het afgelopen jaar hebben we extra gelet op de duurzaamheid van onze medewerkers. In oktober is de school weer aangehaakt bij de Nationale Vitaliteitsweek; elke dag hebben er gezonde en vitale acties plaatsgevonden voor de medewerkers en de leerlingen. Er is een middag georganiseerd voor en door medewerkers, waarbij diverse sportieve activiteiten gekozen konden worden. Ook is er onder de leerlingen een goede doel actie opgezet voor de Bas van de Goor Foundation, namelijk zoveel mogelijk geld ophalen voor het goede doel. De winnende klas heeft een klassenuitje gewonnen.

Verder is in het kader van vitaliteit en duurzaamheid aan de medewerkers de griepvrij aangeboden, waarvan zo'n 8% gebruik heeft gemaakt.

Risico Inventarisatie- en Evaluatie (RI&E)

Er heeft een toetsing plaatsgevonden van de RI&E met als conclusie dat er veel werk en energie is gestoken in de uitvoering van de RI&E en dat blijkt dat Spieringshoek het belang van de zorg rondom goede arbeidsomstandigheden onderschrijft. De RI&E en het plan van aanpak van Spieringshoek voldoet aan de eisen en zijn voldoende volledig, betrouwbaar en actueel.

Psychosociale Arbeidsbelasting (PSA)

Met de komst van een tweede interne en een externe vertrouwenspersoon worden alle protocollen op het gebied van ongewenst gedrag opnieuw bekeken en zal er een PSA-beleid worden opgesteld. Hierover zal actief worden gecommuniceerd naar de interne organisatie.

Digitalisering

Overstap van RAET naar Visma

Per 1 januari is RAET gestopt en is ons administratiekantoor overgegaan op Visma. De voordelen van het nieuwe systeem zijn dat medewerkers grip hebben op hun eigen administratie, het volledig digitaal online of via de app werkt en het een modern en toekomstbestendig systeem is.

BOOT

Voor de gesprekkencyclus is gestart met BOOT (beoordelings- en ontwikkeltool) van e-Loo, zodat er samen met DOT (digitale observatie tool) en SET (school enquête tool) een totaaloverzicht ontstaat m.b.t. de kwaliteit van ons onderwijs en onze docenten. Het OOP zal deze tool op een later moment gaan gebruiken.

4.3 Verwachte toekomstige ontwikkelingen

Strategisch hrm-plan

De evaluatie van het strategisch hrm-plan, dat is afgestemd op het schoolplan, is geëvalueerd in de schoolleiding.

In het kader van duurzame inzetbaarheid hebben we (wederom) ingezet op seniorenbeleid, denk hierbij aan het inzetten van de generatieregeling, extra vrije uren boven de 62 jaar, aanbieden van advies ABP en cursus Pensioen in zicht. Ook op het gebied van gespreksvoering tussen leidinggevende en medewerker, zoals preventieve gesprekken bij frequent verzuim, de functioneringscyclus en roosterwensen. Verder wordt aandacht gegeven aan vitaliteit door de vitaliteitsweek, het aanbieden van de griep prik, gratis fruit en een fietsplan. Ook is er een pilot ingezet voor maandelijkse komst van een stoelmasseur.

Tot slot is de schoolleiding gestart met een management development traject, waaraan ook de adviseur P&O deelneemt. Door het versterken van het eigen persoonlijke leiderschap kan het management nog meer inzetten op het behalen van gemeenschappelijke doelen en resultaten.

Teamontwikkeling

Ook dit schooljaar staat teamontwikkeling op de agenda. We zien een positieve ontwikkeling. We hebben aan het begin van het schooljaar ingezet op jonge docenten die passen bij de richting die we als school hebben gekozen. Het is mooi om te zien dat deze nieuwe docenten het goed doen binnen de school en in Jong Spieringshoek samenwerken. Verder zetten we proactief in op levensfasebewust personeelsbeleid door het aanbieden van coaching, scholing en adviesgesprekken met betrekking tot de mogelijkheid om eerder te stoppen met werken.

Tot slot hebben we een inventarisatie gedaan van de talenten van onze medewerkers. Op basis hiervan is een docent gestart met de schoolleidersopleiding en zijn medewerkers benaderd die passen bij hun talenten.

Taakbeleid

De subsidie die wij vanuit het platform Rijnmond hebben ontvangen in het kader van het deelproject *Onderwijs anders organiseren* hebben wij o.a. besteed aan het formuleren van een nieuw taakbeleid. Een werkgroep bestaande uit een aantal docenten, de adviseur P&O en een lid van de mr hebben onder leiding van een extern bureau hard gewerkt aan een voorstel voor een nieuw taakbeleid. De onderwijskundige visie en de daarbij behorende ontwikkelingen, de visie op personeelsbeleid en het verouderde taakbeleid maakten het gewenst om nieuw taakbeleid te ontwikkelen dat past binnen de ontwikkelingen binnen de school en dat ondersteunend en stimulerend werkt bij het bereiken van onze doelen. In het nieuwe taakbeleid wordt beter aangesloten bij de talenten en interesses van medewerkers en is er veel ruimte gecreëerd voor mentoren. Er zijn diverse inloopsessies georganiseerd waarbij medewerkers vragen konden stellen. Naar aanleiding van deze sessies is de notitie op een aantal punten aangescherpt. In 2023 zal de afronding van dit traject plaatsvinden.

Professionaliseringsplan

De mr heeft ingestemd met het professionaliseringsplan, waarin alle beleid m.b.t. professionalisering samenkomt. Denk hierbij aan de bedrijfsregeling studiekosten, het schoolbrede professionaliseringsoverzicht voor het aankomende schooljaar en het persoonlijk professionaliseringsplan, waarin specifieke leer- en ontwikkelbehoeften van de individuele medewerker staan opgenomen.

4.4 Gevoerde beleid inzake beheersing van uitkeringen na ontslag

Wanneer medewerkers worden ontslagen c.q. het tijdelijk dienstverband afloopt en zij werkloos worden, worden zij begeleid door ons en door het UWV. Afgelopen jaar hebben we Grip op WW, Randstad ingezet in het kader van de B(WW)((bovenwettelijke)ww). Beide medewerkers zijn inmiddels weer aan het werk.

Verder wordt voordat een werknemer tijdelijk in dienst wordt genomen, actief onderzocht of deze afkomstig is uit een WW-situatie en of dit mogelijk negatieve financiële gevolgen heeft voor Spieringshoek als een dienstverband met een looptijd van langer dan een half jaar wordt aangeboden. Indien blijkt dat hiervan sprake is, wordt hierop adequaat geanticipeerd door bijvoorbeeld hetzij een contract voor korter dan zes maanden aan te bieden, hetzij een extern bureau in te schakelen.



5. Huisvesting



5.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen

In april 2020 heeft de gemeenteraad van Schiedam het IHP unaniem vastgesteld. In 2021 is Spieringshoek gestart met het opstellen van de businesscase ter vervanging van bouwdeel B (de flat).

In 2022 is gebleken dat de gelden die beschikbaar zijn voor het IHP niet toereikend zijn om alle projecten uit de uitvoeringsplannen te kunnen bekostigen.

Spieringshoek staat gepland voor de tweede fase (2024-2028), echter door de leeftijd van ons gebouw wordt het gesprek gevoerd om tijdig te mogen starten, zodat wij rond 2026 onze gedeeltelijke nieuwbouw kunnen betreden. In ons nieuwe gebouw wordt getracht om zoveel mogelijk in te zetten op duurzaamheid. Spieringshoek zet in op een Energie Neutraal Gebouw.

In 2021 zijn de voorbereidingen gestart voor het aanvragen van de SUVIS-subsidie. De Specifieke uitkering ventilatie in scholen (SUVIS) is een uitkering voor gemeenten om het binnenklimaat van bestaande schoolgebouwen te verbeteren. De SUVIS-subsidie is voornamelijk aangevraagd voor de bouwdelen, die na de herbouw/upgrade van bouwdeel B noodzakelijk blijven. Eind 2022 zijn opnieuw gesprekken gevoerd met de gemeente. We zijn in afwachting van de besluitvorming.

Het afgelopen jaar zijn er verder geen ontwikkelingen met betrekking tot duurzaamheid. Wel zijn er zorgen met betrekking tot de energieprijzen. In ons Energie voor scholen contract heeft Spieringshoek gekozen voor groene energie.



6. Samenwerkingsverbanden en verbonden partijen



6.1 De Samenwerkingsverbanden waarbij de rechtspersoon is aangesloten

Spieringshoek werkt samen met andere scholen voor voortgezet onderwijs binnen het samenwerkingsverband Semper Movens. Met name op het gebied van kwaliteitszorg wordt kennis gedeeld en er vindt regelmatig collegiale visitatie plaats. Ook zijn er netwerkbijeenkomsten, o.a. op het gebied van kwaliteitszorg, P&O en bedrijfsvoering. De rector-bestuurder is samen met de rector-bestuurder van het Alfrink College te Zoetermeer voorzitter.

Spieringshoek maakt onderdeel uit van Stichting Samenwerkingsverband Nieuwe Waterweg Noord voor voortgezet onderwijs en voortgezet speciaal onderwijs. Het samenwerkingsverband wil passend onderwijs realiseren voor elke jongere en biedt de leerlingen, zo nabij mogelijk, passend onderwijs. De scholen en het Samenwerkingsverband werken in vertrouwen samen aan deze gedeelde verantwoordelijkheid. In de regio Nieuwe Waterweg Noord (NWN) worden de activiteiten van het Samenwerkingsverband en de activiteiten van de drie gemeenten Schiedam, Vlaardingen en Maassluis op het gebied van ondersteuning in en om de school en het voorkomen van voortijdig schoolverlaten, waar mogelijk in samenhang georganiseerd. Om deze activiteiten en de samenhang daarin te realiseren, is enkele jaren geleden de Stichting Zorg voor Onderwijs opgericht. Spieringshoek heeft zitting in de raad van toezicht van de Stichting Zorg Nieuwe Waterweg Noord.

Het bestuur neemt verder deel aan het REA (regionaal educatieve agenda) met de overige schoolbesturen PO en VO en de wethouders onderwijs uit Maassluis, Vlaardingen en Schiedam en heeft zitting in de overkoepelende werkgroep Taal en neemt vanuit de directie deel aan het ontwikkeltraject MVS-Jeugdmodel. Verder zijn er overleggen met de gemeente Schiedam en andere bestuurders over de Strategische Onderwijs Agenda en de uitwerking daarvan.

Er is een goede samenwerking tussen de bestuurders van de VO-scholen Nieuwe Waterweg Noord en de directeur van het samenwerkingsverband en daarnaast ook een goed contact met de gemeente(s).

We hebben een samenwerkingsverband met het ICLON, de postdoctorale eerstegraadsopleiding uit Leiden en Delft. Spieringshoek is onderdeel van de opleidingsschool RPO Rijnmond en levert ook een bijdrage aan de organisatie via de clustercoördinator. Wij vinden het belangrijk om stagiaires te begeleiden, omdat niet alleen de stagiair kennis en vaardigheden opdoet, maar de stagiair vaak een objectieve en frisse blik heeft waarvan het onderwijzend personeel weer kan leren.

Als Technasiumschool heeft Spieringshoek zitting in het Technasium Netwerk Rijnmond met vijf andere scholen uit de regio. Een van de conrectoren heeft zitting in het netwerk naast de technator.

Deelname aan het Havo-platform heeft als doel om de prestaties van de havo-leerlingen te verbeteren door de havo als eigenstandig schooltype te benaderen. Spieringshoek heeft het convenant ondertekend van het regionale samenwerkingsverband 'Samen werken aan een betere aansluiting vo-hbo'.

Voorts werken we samen met de VAVO-Rijnmond. In het schooljaar 2022-2023 vervolgen twee leerlingen van Spieringshoek hun opleiding bij het vavo.



7. Financiën



Er heeft geen grondslagwijziging plaatsgevonden in 2022.

7.0 Kengetallen	2022	2021
Liquiditeit	2.89	4.96

(Vlottende activa/kortlopende schulden)

De liquiditeit geeft de mate aan waarin het bestuur in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de toestand weer op 31-12; er is dus sprake van een momentopname.

Solvabiliteit 1	53.88	65.91
-----------------	-------	-------

(eigen vermogen (excl. voorzieningen)/totale passiva) x 100%

Solvabiliteit 2	70.17	83.82
-----------------	-------	-------

(eigen vermogen (incl. voorzieningen)/totale passiva) x 100%

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin het bestuur in staat is op langere termijn aan haar verplichtingen (rente en aflossing) te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

Rentabiliteit	1.33	8.20
---------------	------	------

(netto-resultaat/totale baten) x 100%

De rentabiliteit geeft aan hoe effectief met de opbrengsten wordt omgegaan. Bij dit kengetal wordt gekeken naar de verhouding tussen het netto-resultaat en de totale opbrengsten.

Weerstandsvermogen incl. MVA	46.68	44.63
------------------------------	-------	-------

((eigen vermogen) /rijksbijdragen) x 100%

Weerstandsvermogen excl. MVA	36.06	33.01
------------------------------	-------	-------

((eigen vermogen-MVA) /rijksbijdragen) x 100%

Het weerstandsvermogen geeft aan hoe de beschikbare reserves zich verhouden tot de exploitatie. Naarmate de reserves groter zijn zal het weerstandsvermogen groter zijn.

<i>(Personeelslasten/totale lasten) x 100%</i>	76.17	78.61
--	-------	-------

<i>(Materiële lasten/totale lasten) x 100%</i>	23.83	21.39
--	-------	-------

Interpretatie kengetallen

Ten behoeve van het financieel toezicht hanteert de onderwijsinspectie al enige tijd verschillende kengetallen. Voor deze kengetallen zijn signaleringswaarden bepaald. De signaleringswaarden worden gebruikt om te bepalen of de financiële positie van onderwijsinstellingen eventueel nader onderzocht moeten worden in het kader van het toezicht op de financiële continuïteit. Voor de beoordeling van de jaarrekeningen over 2022 zijn door de Onderwijsinspectie nieuwe kengetallen en signaleringswaarden gedefinieerd. Hierbij wordt ook gedifferentieerd naar de omvang van de instelling. Spieringshoek valt onder de middelgrote instellingen met totale baten tussen € 3 en € 12 miljoen.

Met een liquiditeit ruim boven de signaleringswaarde van 1 is de stichting ruimschoots in staat om aan kortlopende verplichtingen te voldoen.

Bij de solvabiliteit 2 wordt een signaleringswaarde van 30% aangehouden. De solvabiliteit van de stichting ligt hier ruim boven.

De absolute omvang van liquide middelen is gesteld op minimaal € 100.000. De stichting voldoet hier ruimschoots aan.

De cijfers over 2022 laten een positieve ontwikkeling op de kengetallen en signaleringswaarden zien. Spieringshoek is financieel gezond. Er is voldoende ruimte in de vermogenspositie om de komende jaren te blijven investeren in de algemene kwaliteit van het onderwijs, personeel en de organisatie.

7.1 Financieel resultaat en toelichting t.o.v. de begroting

Toelichting resultaat

		Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
Baten				
(Rijks)bijdragen	7	11.170.335	10.307.115	11.157.789
Overige overheidsbijdragen en subsidies	8	4.712	2.000	26.748
Overige baten	9	395.342	288.757	598.732
		<u>11.570.389</u>	<u>10.597.872</u>	<u>11.783.269</u>
Lasten				
Personele lasten	10	8.713.211	8.262.224	8.502.957
Afschrijvingen	11	279.985	357.261	281.030
Huisvestingslasten	12	611.363	558.000	630.569
Overige instellingslasten	13	1.832.886	1.611.514	1.388.174
		<u>11.437.445</u>	<u>10.788.999</u>	<u>10.802.730</u>
Saldo baten en lasten		<u>132.945</u>	<u>-191.127</u>	<u>980.539</u>
Financiële baten en lasten				
Financiële baten	14	23.669	0	0
Financiële lasten	15	2.376	3.000	14.306
Financiële baten en lasten		<u>21.293</u>	<u>-3.000</u>	<u>-14.306</u>
Resultaat		<u>154.237</u>	<u>-194.127</u>	<u>966.232</u>

Op basis van de keuze om te investeren in de algemene kwaliteit van het onderwijs en de organisatie is in de begroting uitgegaan van een negatief resultaat van € 194.127. Het werkelijke resultaat is uitgekomen op € 154.237 positief.

Het positievere resultaat ten opzichte van de begroting wordt met name veroorzaakt door een forse loon- en prijsbijstelling binnen de aanvullende bekostiging strategisch personeelsbeleid, begeleiding en verzuim, hetgeen in 2022 tot een hogere bate van € 492.656 heeft geleid. Tevens is in 2022 via de resultaatbestemming € 195.657 gereserveerd als nog besteedbare NPO-middelen. Tegenover de hogere baten voortvloeiende uit de loon- en prijsbijstelling uit de reguliere bekostigingsregeling zijn ook hogere personele lasten zichtbaar.

Baten

Rijksbijdrage (7)

De realisatie van de rijksbijdrage is € 0,9 mln hoger dan de begroting. Op basis van de kabinetsbijdrage voor loon- en prijsontwikkeling is de basisbekostiging verhoogd met 3,29%. Daarnaast is er éénmalig 0,16% incidentele loonontwikkeling voor 2021 in de tarieven van 2022 verwerkt. Er wordt een verhouding gehanteerd van 85% voor loonontwikkeling en 15% voor prijsontwikkeling.

In 2022 is voor € 630.000 aanvullende bekostiging strategisch personeelsbeleid, begeleiding en verzuim ontvangen. Dit is € 493.000 meer dan begroot. Verder is een bijdrage van € 91.000 ontvangen voor eindexamens, welke niet begroot waren.

Overige overheidsbijdragen en subsidies (8)

In 2022 is € 3.400 ontvangen uit hoofde van Brede Vorming. Deze subsidie is niet begroot waardoor de realisatie van de overige overheidsbijdragen en subsidies iets hoger uitkomt.

Overige baten (9)

De realisatie van de overige baten is € 111.000 hoger dan de begroting.

De ouderbijdragen en bijdragen voor reizen zijn per saldo € 51.000 hoger dan begroot. De reguliere ouderbijdragen zijn hoger vastgesteld dan begroot.

Onder de overige baten zijn diverse bijdragen van RPO Rijnmond verantwoord, welke niet begroot waren.

Lasten

Personele lasten (10)

De realisatie van de personele lasten is € 451.000 hoger dan de begroting.

Lonen en salarissen + sociale lasten + pensioenlasten

De lonen en salarissen + sociale lasten + pensioenlasten zijn € 272.000 hoger dan de begroting.

In 2022 is de cao voor het voortgezet onderwijs met terugwerkende kracht geactualiseerd. De salarissen en salarisschalen zijn structureel met 4,75% verhoogd. Voor het ondersteunend personeel is een structurele jaarlijkse uitkering van € 275 naar rato dienstverband afgesproken. Tevens is er voor alle medewerkers een eenmalige bruto-uitkering van € 500 toegekend, eveneens naar rato dienstverband.

De verhoging van de personele lasten is gedekt met de indexering van de personele lumpsum onder de rijksbijdragen.

Overige personele lasten

De overige personele lasten zijn € 195.000 hoger dan de begroting.

De overige/externe personeelslasten zijn € 136.000 hoger dan begroot om de ziekte van personeelsleden en krapte op de arbeidsmarkt op te vangen. Tegelijkertijd is de benodigde voorziening voor langdurig zieken met € 154.000 toegenomen. Daarnaast zien we ook een toename van de overige benodigde personele voorzieningen voor € 6.000.

De kosten voor nascholing zijn € 35.000 lager dan begroot.

De overige personeelskosten zijn € 33.000 lager dan begroot. Ondanks meer uitgaven aan representatie en kantinekosten (waaronder schoolfruit) waren de kosten die via het bestedingsplan zouden lopen niet noodzakelijk vanwege het budget van het NPO.

Uitkeringen

De uitkeringen zijn € 16.000 hoger dan de begroting.

In 2022 zijn meer uitkeringen ontvangen dan verwacht voor zwangerschappen en ziekte.

Afschrijvingen (11)

De afschrijvingen zijn € 77.000 lager dan de begroting.

Een aantal investeringen zijn uitgesteld, mede vanwege NPO en heroverwegingen met betrekking tot vervangingen.

Huisvestingslasten (12)

De huisvestingslasten zijn € 53.000 hoger dan de begroting. Deze overschrijding komt voornamelijk voort uit de gestegen kosten voor energie en water. Gelukkig is de overschrijding beperkt vanwege onze aanbesteding bij Energie voor Scholen tot en met 2025.

Overige instellingslasten (13)

De totale instellingslasten zijn € 221.000 hoger dan de begroting.

Administratie- en beheerslasten

De totale administratie- en beheerslasten liggen in lijn met de begroting.

Overige

Deze kosten zijn € 212.000 hoger dan begroot.

Dit houdt met name verband met materiele kosten NPO, reizen (inhaal) en meer overheveling lumpsum kosten. De reizen worden gecompenseerd door de inkomsten van ouders. De kosten van NPO zijn hoger, vanwege het feit dat Spieringshoek via de exploitatie de bestemmingsreserve na winstverdeling pas afboekt. Daarnaast is er voor €32.500 extra geïnvesteerd in PR, waaronder het ontwerpen van een nieuw logo en een nieuwe huisstijl, ontwikkelen van een wervingscampagne e.d.

Leermiddelen

De kosten voor leermiddelen liggen in lijn met de begroting.

Financiële baten en lasten (14 & 15)

De financiële lasten zijn € 24.000 hoger dan begroot.

Vanaf het derde kwartaal wordt er rente berekend en ontvangen over de liquiditeiten onder Schatkistbankieren. Deze baten waren niet begroot.

7.2 Toelichting op de ontwikkeling van de balansposten

Vergelijking met de balansposten van het vorig jaar

Het balanstotaal van Spieringshoek is ultimo 2022 toegenomen tot € 10.045.000 ten opzichte van een balanstotaal van € 7.978.000 ultimo 2021.

Materiële vaste activa (1)

De materiële vaste activa zijn met € 191.000 afgenomen. Spieringshoek heeft in 2022 voor € 89.000 investeringen gedaan in inventaris en apparatuur. De totale afschrijvingen over materiële vaste activa bedroegen € 280.000.

Daarnaast is er voor € 884.000 aan desinvesteringen verwerkt. Dit betreffen activa welke per balansdatum geen boekwaarde meer hebben en niet meer aanwezig zijn.

Vlottende activa (2)

De vlottende activa zijn met € 50.000 toegenomen. Ultimo 2022 heeft Spieringshoek wat meer vooruitbetaalde bedragen en nog te ontvangen bedragen dan het voorgaande jaar. Het grootste deel betreft de post onderhanden werk vervangende nieuwbouw.

Liquide middelen (3)

De liquide middelen zijn met € 2.208.000 toegenomen. In het kasstroomoverzicht is in detail aangegeven welke kasstromen deze toename veroorzaken. Met name de middelen voor Verbetering Basisvaardigheden (1,4 mln) die in het najaar zijn toegekend en ontvangen zorgen voor een hoger saldo aan liquide middelen.

Eigen vermogen (4)

Het eigen vermogen is met € 154.000 toegenomen conform het resultaat over 2022. Onder de resultaatbestemming is de uitsplitsing opgenomen van het resultaat over de algemene reserve (€ -12.000), bestemmingsreserve aanvullende bekostiging (-/- € 30.000) en bestemmingsreserve NPO (€ 197.000).

Voorzieningen (5)

De voorzieningen zijn per saldo met € 207.000 toegenomen. De personele voorzieningen zijn met € 148.000 toegenomen. Vooral door de hogere benodigde voorziening voor langdurig zieken. De voorziening onderhoud is met € 59.000 toegenomen. De werkelijke uitgaven voor groot onderhoud zijn in 2022 lager geweest dan verwacht volgens het meerjarenonderhoudsplan. Bijvoorbeeld door het uitstellen van werkzaamheden aan ventilatie in afwachting van aanvullende subsidieregelingen (SUVIS).

Kortlopende schulden (6)

De kortlopende schulden zijn met € 1.706.000 toegenomen. Deze toename ziet met name op ontvangen subsidies voor Verbetering Basisvaardigheden van €1.439.000, een specifieke uitkering ventilatie in scholen (SUVIS) van € 104.000 en een subsidie Heterogene brugklassen van €100.000. Lasten zullen in 2023 genomen worden.

7.3 Verantwoording besteding overmatige reserves o.b.v. signaleringswaarde

Met ingang van verslagjaar 2020 is de signaleringswaarde bovenmatig eigen vermogen geïntroduceerd. Spieringshoek heeft volgens de berekeningen mogelijk bovenmatig eigen vermogen. Vanaf het begrotingsjaar 2021 heeft het bestuur een bestedingsplan afgestemd met de raad van toezicht en de mr. Het mogelijk bovenmatig eigen vermogen wordt daarmee geïnvesteerd in de kwaliteit van het onderwijs. In de meerjarenbegroting van 2023 en verder zijn de investeringen om ons overmatige reserve te verminderen geïntegreerd, zodat er geen bestedingsplan noodzakelijk is.

Rekenhulp signaleringswaarde 1.1.1

				
Onderwijsinstelling	Eigen vermogen	Gebouwen	Resterende MVA	Risicobuffer
School	€ 5.225.316	€ 3.139.318	€ 439.068	€ 11.570.389
Aanpassen	Aanpassen	Aanpassen	Aanpassen	Aanpassen

Berekening	
Totaal eigen vermogen	5.412.673
Privaat eigen vermogen	187.357

Feitelijk eigen vermogen	5.225.316
Normatief eigen vermogen	3.026.269

Mogelijk bovenmatig eigen vermogen	€ 2.199.047
Ratio eigen vermogen: 1,73	

7.4 Toelichting op het resultaat en wat daaraan heeft bijgedragen

Vergelijking met de baten en lasten van het vorig jaar

Het resultaat 2022 bedraagt € 154.237 positief tegenover een positief resultaat van € 966.232 over 2021. Het negatievere resultaat 2022 is met name het gevolg van aanvullende rijksbijdragen in de vorm van NPO-middelen en extra bekostiging en diverse overheidssubsidies in 2021.

Baten

Rijksbijdrage (7)

De rijksbijdragen zijn € 13.000 hoger dan voorgaand jaar. Dit valt uiteen in een toename van de vergoeding lumpsum van € 415.000 als gevolg van prijsindexatie en bijstelling van de bekostigingsbedragen en een afname van aanvullende bekostiging voor eindexamens en NPO-middelen van €437.000.

Overige overheidsbijdragen en subsidies (8)

De overige overheidsbijdragen en subsidies zijn € 22.000 lager dan voorgaand jaar. Dit wordt met name veroorzaakt door de in 2021 ontvangen bijdrage van

€ 24.000 voor project Brede Vorming.

Overige baten (9)

De overige baten zijn € 203.000 lager dan voorgaand jaar. In 2021 zijn baten verbonden aan personeel voor levensloop verantwoord van € 66.000. Daarnaast is in 2021 € 150.000 ontvangen voor het project Extra Hulp voor de Klas. Voor beide geldt dat deze in 2022 niet meer van toepassing zijn.

Daarnaast zijn de bijdragen voor reizen € 113.000 hoger dan voorgaand jaar. In 2021 hebben er vanwege de coronamaatregelen vrijwel geen reizen plaatsgevonden.

De baten verbonden aan personeel waren in 2021 incidenteel hoger door vrijval van aangehouden verplichtingen voor wachtgelders en vitaliteitsbudgetten. In 2022 liggen deze baten in vergelijking met 2021 € 103.000 lager.

Lasten

Personele lasten (10)

De realisatie van de personele lasten is per saldo € 210.000 hoger dan voorgaand jaar.

Lonen en salarissen + sociale lasten + pensioenlasten

De lonen en salarissen + sociale lasten + pensioenlasten liggen op hetzelfde niveau als voorgaand jaar. De lonen en salarissen zijn € 60.000 hoger dan voorgaand jaar. De sociale lasten zijn € 4.000 lager dan voorgaand jaar en de pensioenlasten zijn € 1.000 hoger.

Het gemiddeld aantal FTE in 2022 bedroeg 87,10 FTE ten opzichte van 92,70 FTE in 2021 overeenkomstig de formatieve behoefte.

Overige personele lasten

De overige personele lasten zijn per saldo € 109.000 hoger dan voorgaand jaar. Enerzijds zijn de personele lasten voor externe inhuur € 193.000 lager dan voorgaand jaar. De kosten voor nascholing zijn € 18.000 hoger dan voorgaand jaar. Ontwikkelingen die volgens de begroting ook te verwachten waren. De toename van de personele voorzieningen met € 148.000 zorgt voor per saldo hogere overige personele lasten dan voorgaand jaar.

Uitkeringen

De uitkeringen zijn € 45.000 lager dan voorgaand jaar.

In 2021 zijn meer uitkeringen ontvangen voor zwangerschappen, ziekte en transitievergoedingen.

Afschrijvingen (11)

De afschrijvingen zijn € 1.000 lager dan voorgaand jaar.

Hierin zijn geen bijzondere afwijkingen van voorgaand jaar te vermelden.

Huisvestingslasten (12)

De huisvestingslasten zijn € 19.000 lager dan voorgaand jaar.

Dit heeft te maken met een lagere dotatie aan de onderhoudsvoorziening van

€ 59.000. Daartegenover staan € 37.000 meer kosten voor energie en water

Overige instellingslasten (13)

De totale instellingslasten zijn € 445.000 hoger dan voorgaand jaar.

Administratie- en beheerslasten

De totale administratie- en beheerslasten zijn € 12.000 lager dan voorgaand jaar. De belangrijkste oorzaak hiervoor betreffen de lagere kosten voor automatisering.

Overige

Deze kosten zijn € 446.000 hoger dan voorgaand jaar. Dit houdt met name verband met de uitgifte van NPO-middelen. Daarnaast zijn er meer uitgaven gedaan voor reizen. In 2021 hebben deze als gevolg van coronamaatregelen vrijwel niet plaatsgevonden.

Leermiddelen

De kosten voor leermiddelen zijn € 12.000 hoger dan voorgaand jaar. Dit betreft een nieuwe methode voor keuzebegeleiding.

Financiële baten en lasten (14 & 15)

Doordat met ingang van het derde kwartaal 2022 rente wordt vergoed over liquiditeiten van Schatkistbankieren, bedragen de financiële baten € 24.000 meer dan vorig jaar.

7.5 Analyse realisatie exploitatie t.o.v. begroting en vorig jaar

Zie toelichting 7.1 en 7.4

7.6 Toelichting op het investeringsbeleid

Activa welke nog niet geheel zijn afgeschreven worden in principe nog niet vervangen. Indien bepaalde activa worden vervangen door modernere toepassingen, dan komen deze in plaats van de oude activa en deze oude activa worden direct afgeschreven en zullen niet meer worden vervangen.

Spieringshoek heeft de afgelopen jaren activa met een boekwaarde van nihil en die niet meer aanwezig zijn, uit de activaregistratie verwijderd. Ultimo 2020 is de activa-verklaring geactualiseerd voor wat betreft de onderscheiden activa-groepen en afschrijvingsmethode.

- Verbouwingen worden in 5 tot 40 jaar afgeschreven
- Het meubilair wordt in 3 tot 20 jaar afgeschreven
- De computerapparatuur wordt in 3 tot 5 jaar afgeschreven
- De audio wordt in 2 tot 20 jaar afgeschreven
- De overige activa wordt in 2 tot 20 jaar afgeschreven
- Per investering zal de afschrijvingstermijn worden bepaald afhankelijk van de economische levensduur

In 2022 is geïnvesteerd in de realisatie van een leerplein voor de onderbouw ter bevordering van het taalonderwijs. Ook hebben we arbo-technisch ingezet op de uitbreiding van sta-zit bureaus. Daarnaast is een stabielere back-up voorziening gerealiseerd in de serverruimte.

Het economisch eigendom van de schoolgebouwen berust bij de gemeente. De OZB waarde van het gebouw in 2022 bedraagt € 7.905.000. Het pand is verzekerd door de gemeente bij verzekeringsmaatschappij 'Marsh'.

7.7 Toelichting op kasstromen en financiering

Het 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 kosten en uitgaven. De mutatie van liquide middelen was

€ 2.208.498 waardoor de eindstand liquide middelen uitkomt op € 8.540.545.

7.8 Informatie over financiële instrumenten

Spieringshoek maakt voor het afdekken van risico's geen gebruik van financiële instrumenten.

7.9 Control statement

Spieringshoek kent een adequate planning & controlcyclus. Deze bestaat onder andere uit:

- risicoanalyse
- taakstellende begroting
- jaarlijks op te stellen meerjarenbegrotingen
- tussentijdse kwartaalrapportages

Naast het hanteren van de code goed onderwijsbestuur, richt het bestuur zich bij de vervulling van zijn taak naar het belang van de leerlingen en hun ouders, de belangen van de overige stakeholders, het belang van de onderwijsorganisatie en naar het belang van de samenleving.

7.10 Treasurybeleid

De treasurytaken en controletaken zijn ondergebracht bij dhr. M. Karreman, conrector Bedrijfsvoering.

Liquide middelen worden volgens de doelstellingen van het treasurystatuut (art. 2) belegd. In artikel 3 van het treasurystatuut staat informatie over risicobeheer.

Het treasurystatuut voldoet aan de Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016. Een regeling die is opgelegd door OCW aangaande het omgaan met (tijdelijke) overtollige middelen.

Spieringshoek heeft, overeenkomstig het treasurystatuut, een zeer terughoudend financieel beleid gevoerd en is in 2022 geen beleggingen en/of beleningen aangegaan. Vanaf maart 2021 is Spieringshoek gebruik gaan maken van Schatkistbankieren en is het treasurystatuut opnieuw vastgesteld door de RvT.

7.11 Continuïteitsparagraaf

7.11.1 A. 1 Kengetallen T tot en met T+4

Kengetallen

Kengetallen

(Stand 31/12)	2022	2023	2024	2025	2026
Directie in FTE	6.2	6.2	6.2	6.2	6.2
OP in FTE	60.7	66	64	62	62
OOP in FTE	19.1	20	20	20	20
FTE totaal	86.4	92.2	90.2	88.2	88.2
Aantal leerlingen (1/10)	1.068	1.060	1.105	1.120	1.114

Toelichting op de ontwikkeling van leerlingenaantallen en personele bezetting

In onze meerjarenbegroting wordt uitgebreid toegelicht hoe we tot de prognose van ons leerlingenaantal komen. De stabiele verwachtingen van de instroom hebben geleid in 2022 tot een stabiel leerlingaantal en tot minimale fluctuaties in onze personele omvang. Wel is er zorg en aandacht voor mogelijke fluctuatie die kunnen leiden tot een dalend aantal leerlingen. Hierop zullen de extra ingezette acties op het gebied van werving en PR verder uitgebouwd worden.

Meerjarenbegroting o.b.v. begroting 2023

7.11.2 A. 1 Geprognoteerde balans 2022 t/m 2026

	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1.384.373	1.530.873	1.280.953	1.051.553	847.753
Vlottende activa					
Vorderingen	120.210	120.210	120.210	120.210	120.210
Liquide middelen					
Liquide middelen	8.540.545	7.685.489	7.292.290	7.741.163	8.102.242
	<u>10.045.127</u>	<u>9.336.572</u>	<u>8.693.452</u>	<u>8.912.925</u>	<u>9.070.204</u>
PASSIVA					
Eigen vermogen					
Algemene reserve	4.260.042	4.414.965	4.111.496	4.384.137	4.229.671
Bestemmingsreserves publiek	965.274	482.637	482.637	0	0
Bestemmingsreserves privaat	187.357	187.357	187.357	187.357	187.357
Voorzieningen					
Voorzieningen	1.635.535	1.974.391	2.354.438	2.783.907	3.095.652
Kortlopende schulden					
Kortlopende schulden	2.996.919	2.277.222	1.557.524	1.557.524	1.557.524
	<u>10.045.127</u>	<u>9.336.572</u>	<u>8.693.452</u>	<u>8.912.925</u>	<u>9.070.204</u>

Toelichting op de verwachte ontwikkelingen

In de prognose van de balansposten zijn de geprognoteerde resultaten uit de meerjarenbegroting, de geprognoteerde afschrijvingen op basis van het investerings- en afschrijvingsoverzicht en de dotaties en onttrekkingen die volgen uit het meerjarenonderhoudsplan verwerkt.

7.11.2 A. 2 Meerjarenbegroting T tot en met T +4

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022 T/M 2026

	2022	2023	2024	2025	2026
Baten					
(Rijks)bijdragen	11.170.335	9.990.576	9.349.969	9.741.726	9.877.924
Overige overheidsbijdragen	4.712	1.285.736	2.000	2.000	2.000
Overige baten	395.342	248.000	248.000	248.000	248.000
	<u>11.570.389</u>	<u>11.524.312</u>	<u>9.599.969</u>	<u>9.991.726</u>	<u>10.127.924</u>
Lasten					
Personele lasten	8.713.211	8.128.952	7.930.818	8.219.622	8.315.890
Afschrijvingen	279.985	361.500	349.920	329.400	303.800
Huisvestingslasten	611.363	568.000	568.000	568.000	558.000
Overige instellingslasten	1.832.886	2.790.574	1.051.700	1.081.700	1.101.700
	<u>11.437.445</u>	<u>11.849.026</u>	<u>9.900.438</u>	<u>10.198.722</u>	<u>10.279.390</u>
Saldo baten en lasten	<u>132.945</u>	<u>-324.714</u>	<u>-300.469</u>	<u>-206.996</u>	<u>-151.466</u>
Financiële baten en lasten	21.293	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
Resultaat	<u>154.237</u>	<u>-327.714</u>	<u>-303.469</u>	<u>-209.996</u>	<u>-154.466</u>

Toelichting op de verwachte ontwikkelingen in de staat van baten en lasten

Spieringshoek streeft naar en verwezenlijkt een efficiënte, rechtmatige en doelmatige inzet van de middelen. Het financiële beleid vormt voor Spieringshoek een fundament dat gericht is op het blijvend realiseren van de missie, de visie en de doelstellingen van het strategisch beleid.

De begroting 2023 en de meerjarenbegroting 2023-2027 zijn gebaseerd op een interne prognose van de leerlingenaantallen en sluiten ook aan op de recente gegevens die het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap publiceert voor ieder bestuur. Deze prognoses zijn gebaseerd op belangstellingspercentages, de doorstroom en regionale demografische ontwikkelingen, maar ook verplichtingen rond de verstedelijkingsopgave van Schiedam.

Door de daling van de afgelopen twee jaar is de prognose van het ministerie aangepast.

Deze prognose vertoont de komende jaren een stabiel verloop. De prognose van het ministerie geeft aan dat Spieringshoek in 2036 ongeveer 1150 leerlingen zal hebben. Wij streven naar een leerlingaantal van 1250. In de prognose van de gemeente Schiedam groeien wij ook de komende jaren naar 1200 leerlingen.

De extra inzet op het gebied van werving en PR heeft als doel de daling van het aantal leerlingen af te remmen.

Meerjarenprognose aantal leerlingen Spieringshoek

Jaar	Laag scenario	Midden scenario	Hoog scenario
2023	1.043	1.068	1.093
2024	1.010	1.060	1.110
2025	1.030	1.105	1.180
2026	1.020	1.120	1.220
2027	989	1.114	1.239

Huisvesting

Voor het Integraal Huisvestingsplan Schiedam en de plaats van Spieringshoek daarin is 2023 een belangrijk jaar. Gezien de grootschaligheid van de omvang van het project van de vervangende nieuwbouw en upgrade wordt dit schooljaar de businesscase afgerond en zal in het tweede kwartaal van 2023 een voorbereidingskrediet worden aangevraagd.

Wat betreft de financiën is het uitgangspunt dat de financiële positie van Spieringshoek op orde is en dat de formatie de komende jaren moet worden aangepast aan de ontwikkeling van het aantal leerlingen en de uitvoering van het bestedingsplan, dat steeds geactualiseerd zal worden. In 2023 en 2024 hebben we formatief meer ruimte vanwege diversen subsidies, zoals NPO en de basisvaardigheden subsidie.

Governance

Verder zijn de reglementen en statuten in 2023 opnieuw vastgesteld, zodat we governance proof op orde zijn. Gemeenschappelijke scholing van de raad van toezicht en het bestuur zal hierin ook van toegevoegde waarde zijn.

De belangrijkste maatregelen over het jaar 2022 zijn te lezen in hoofdstuk 3 Onderwijs.

De verdere ontwikkeling van de kengetallen uit de begroting van 2023 zijn:

Kengetal	2022	2023	2024	2025	2026
Liquiditeit	2,89	3,43	4,76	5,05	5,28
Solvabiliteit 2	70,17	75,61	82,08	82,53	82,83
Rentabiliteit	1,69	-2,82	-3,13	-2,07	-1,50
Weerstandsvermogen	47,03	44,12	49,81	45,75	43,61
Huisvestingsratio	6,57	6,02	7,93	2,04	1,44

Deze ratio's bevinden zich ruim boven de signaleringsgrens van het ministerie.

7.11.3 B. 1 Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

Rapportage Interne beheersing (AO&IC)

Onderwijsinstellingen staan in toenemende mate voor complexe en uitdagende opgaven in het onderwijs. Een uitdaging die gezien de corona-periode en de impact daarvan op de leerlingen en het onderwijs steeds intenser wordt. De intensivering van de sociaal-maatschappelijke verantwoordelijkheid, de vergrote zelfstandigheid op diverse beleidsterreinen, complexere relaties met de overheid en een grotere afhankelijkheid van externe belanghebbenden maakt dat het managen van integrale risico's een belangrijk onderdeel van de governance van onderwijsinstellingen is geworden. Om in te spelen op deze externe ontwikkelingen maakt dat er ook steeds meer uitdagingen liggen op het gebied van goed werkgeverschap, een efficiënte en effectieve ondersteunende (financiële) bedrijfsvoering en de onderwijshuisvesting.

Spieringshoek heeft het onderwerp van risicomanagement jaarlijks op de beleidsagenda staan. Om het beleidsgesprek met diverse stakeholders over de verschillende risico's geactualiseerd te kunnen voeren is in het 4^e kwartaal 2021 een integrale risicoanalyse uitgevoerd, daarbij ondersteund door een externe partij met verschillende deelnemers (rector-bestuurder, conrectoren, (personeel)adviseurs, docenten, afdelingsleiders, mr en RvT) vanuit de organisatie. Deze risicoanalyse heeft inzicht gegeven in de actuele risicofactoren en wordt gebruikt voor gesprekken met de Raad van Toezicht en diverse stakeholders. De geïdentificeerde risico's uit het eindrapport "Risicoprofiel & waardering Spieringshoek, 6 december 2021" is in de afgelopen periode door de leiding van Spieringshoek opnieuw beoordeeld en geeft geen aanleiding om de genoemde risico's aan te passen. Eind van het jaar 2023 zal de voornoemde risicoanalyse integraal geactualiseerd worden.

7.11.4 B. 2 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

In de risicoanalyse zijn 47 risico's geïdentificeerd en gerangschikt naar hoogste kans * impact. Uit deze ranking komen op de beleidsterreinen van onderwijs, externe factoren en personeel & organisatie onderstaande zes beleidsspeerpunten naar voren, die de komende jaren de bestuurlijke agenda van Spieringshoek domineren:

- Tekort aan onderwijskundig personeel op specifieke vakken als wiskunde, scheikunde, natuurkunde, informatica, bedrijfseconomie, Nederlands en Engels;
- De krapte op de arbeidsmarkt;
- Diverse kwaliteit van docenten, zowel individueel als op sectieniveau;
- De schooldichtheid (=aantal scholen) is (te) hoog in de regio Schiedam. Te veel onderwijsaanbod en minder leerlingen;
- Ontwikkeling dalende leerlingenaantallen;
- Na-ijleffect van COVID-19 op de schoolresultaten.

Hierna volgt een tekstuele uitwerking van de genoemde speerpunten met de daarbij behorende in te zetten beheersmaatregelen.

Onderwijs

Binnen middelbare scholen in Nederland is er een diversiteit in kwaliteit van individuele docenten en secties. Om deze kwaliteit op een gezamenlijk niveau te brengen wordt ook op Spieringshoek geïnvesteerd in scholing, personeelsmanagement (gesprekencyclus) en werving en selectie. Een belangrijk potentieel risico is dat de (examen)resultaten door het na-ijleffect van Covid-19 en het afstandsonderwijs niet onder de norm mogen komen.

Personeel en organisatie

Het tekort van beschikbaar onderwijskundig personeel op de specifieke vakken van wiskunde, scheikunde, natuurkunde, informatica, bedrijfseconomie, Nederlands en Engels zal Spieringshoek steeds meer parten gaan spelen en van grote invloed zijn op het onderwijs. Weliswaar investeert Spieringshoek in het opleiden van studenten tot leraren (opleidingsschool), door ontwikkeling van medewerkers (1ste graads bevoegdheid, specialisatie); het sneller uitzetten van vacatures in de arbeidsmarkt en het onderhouden van contacten met uitzendbureaus. Toch is de verwachting dat dit risico een behoorlijke impact op de uitvoering van het onderwijs zal hebben. De arbeidsmarkt is en blijft krap. Spieringshoek zal daarom de focus blijven geven aan het binden en boeien van de huidige medewerkers, de medewerkerstevredenheid met gebruik van mogelijke secundaire arbeidsvoorwaarden en het zorgen voor een prettig werkklimaat, sfeervolle school met aandacht en waardering voor de individuele medewerker.

Externe factoren

Het aantal VO-scholen met eenzelfde opleidingsaanbod in de regio van -Spieringshoek is hoog (schooldichtheid). Er is daardoor teveel onderwijsaanbod voor minder leerlingen in Schiedam en omstreken. Daarmee staat de toestroom van het aantal leerlingen naar Spieringshoek onder grote druk (dalende leerlingenaantallen), ondanks het feit dat Spieringshoek de strategie, vertrouwde identiteit met normen en waarden en kwaliteit van onderwijs zal blijven uitleven. Verder moet altijd rekening gehouden worden met een periodiek van samenstelling veranderende gemeenteraad.

Huisvesting

Het realiseren van nieuwe huisvesting zit in de voorbereidende fase, maar kan zomaar vertraging oplopen met negatieve PR tot gevolg. Ook tijdens de bouw en verhuizing zal hier blijvend aandacht aan gegeven moeten worden. Het blijft zaak dat Spieringshoek hierin kort op de bal blijft zitten, zodat het proces gaande blijft en niet vertraagd. Een goede communicatie en PR naar de diverse belanghebbenden is hierbij van groot belang.

Financiën en Bedrijfsvoering

Spieringshoek onderkent dat op het ICT-vlak kwetsbaarheden bestaan door de afhankelijkheid van externe providers en Cloud software en mogelijke inbreuken op de privacy door datalekken.

Algemene reserve, meerjarenbegroting en normatief eigen vermogen

De stand van de algemene reserve per 31 december 2022 exclusief private middelen is € 5.225.316. Met ingang van het jaar 2020 heeft de Inspectie van het Onderwijs een rekenmethode ontwikkeld om te bepalen wat redelijkerwijs maximaal nodig is om bezittingen te financieren en risico's op te vangen. Dit zogenaamde Normatief Eigen Vermogen komt voor Spieringshoek ultimo 2022 uit op € 3.026.296. Spieringshoek heeft ervoor gekozen om het bovenmatige vermogen beleidsmatig de komende

jaren af te bouwen. De meerjarenbegroting 2023-2026 geeft voor deze jaren daarom tot een bedrag van € 995.645 negatieve exploitatieresultaten. Hiermee wordt extra geïnvesteerd in het onderwijskundig beleid van Spieringshoek. Daarnaast zal ook een bedrag van nog niet bestede NPO-middelen 2022 tot een bedrag van € 909.378 ingezet worden om leerachterstanden als gevolg van de Covid-19 weg te werken. Daarmee wordt het bovenmatige vermogen de komende jaren afgebouwd tot een algemene reserve van € 3.320.293 (stand 2021: € 3.596.578), zie onderstaand.

Algemene reserve 31-12-2022 exclusief privaat	€ 5.225.316
- bestemmingsreserve NPO	€ -909.378
- exploitatieresultaten 2023-2026	<u>€ -995.645</u>
Algemene reserve exclusief privaat en NPO	<u>€ 3.320.293</u>
Normatief Eigen Vermogen	<u>€ 3.026.696</u>

Weerstandvermogen

Spieringshoek is een éénpitter in het VO met concurrentie in Schiedam en omstreken met een intensieve beleidsagenda voor de toekomst. Het bestuur bevindt zich in een dynamische omgeving met voldoende uitdagingen, waaronder de effecten van COVID-19, de toenemende concurrentie, de krapte op de arbeidsmarkt en de investeringen in medewerkers. Daarom heeft Spieringshoek ervoor gekozen om op basis van de risico-inventarisatie 2022 een weerstandvermogen van € 1.603.618 aan te houden. Met dit bedrag kunnen de risico's financieel worden afgedekt. Dit weerstandvermogen wordt als vermogen gezien dat minimaal aanwezig moet zijn ter dekking van risico's. Gezien de daling in het aantal leerlingen van de afgelopen jaren is het advies om bij het weerstandvermogen van 1,6 miljoen een extra risico buffer voor de toekomstige dalende leerlingenaantallen apart te alloceren tot een bedrag van € 1.180.363.

Het totaal aan te houden weerstand vermogen komt daarmee op 2,78 miljoen (1,6 + 1,18). Dit weerstandvermogen kan aan verandering onderhevig zijn wanneer de omgevingsfactoren, de beheersmaatregelen en de gehanteerde beleids- en begrotingsuitgangspunten van de organisatie veranderen.

Eind van het jaar 2022 is een algemene reserve exclusief private middelen van € 5.225.316 beschikbaar. Van dit bedrag kan € 2.783.981 als weerstandvermogen worden aangewezen; een bedrag NPO van € 909.378 zal aangewend worden om leerachterstanden weg te werken en een bedrag van € 995.645 zal gebruikt worden om de toekomstige exploitatietekorten 2023-2026 te financieren (meerjarenbegroting 2023-2026). Tenslotte kan geconcludeerd worden dat in de algemene reserve tot een bedrag van € 536.312 'vrij' vermogen beschikbaar is. Eind 2021 was dit 'vrije' vermogen € 812.597 en wordt in lijn met het meerjarenbeleid de komende jaren afgebouwd. De mate waarop dit beleidsmatig de komende jaren een mogelijke aanwending kan krijgen is de komende jaren onderdeel van overleg binnen Spieringshoek.

Algemene reserve 31-12-2022 exclusief privaat	€ 5.225.316
- bestemmingsreserve NPO	€ -909.378
- exploitatieresultaten 2023-2026	<u>€ -995.645</u>
Algemene reserve exclusief privaat en NPO	€ 3.320.293
- Buffervermogen (risico's)	€ -1.603.618
- Dalende leerlingen (laag scenario)	<u>€ -1.180.363</u>
Resteert algemene reserve	€ 536.312

Schiedam, 12 juni 2023

A.M. van Grol

rector-bestuurder



8. Rapportage stakeholders



8.1 Rapportage MR

Dit is het jaarverslag van de medezeggenschapsraad (MR) van Spieringshoek over 2022.

De onderwerpen die in 2022 aan de orde zijn geweest, zijn verdeeld over de verschillende aandachtsgebieden zoals onderwijs, personeel, organisatie en ouderzaken.

Andere dossiers waar de MR zich o.a. mee bezig heeft gehouden zijn: wijziging examenreglement/P.T. A, strengere corona maatregelen, mondkapjes, 1.5 mtr afstand houden t.a.v. de bescherming/veiligheid van de medewerkers en leerlingen.

Waar we verder veel aandacht aan hebben gegeven is de werkdruk onder het personeel, keuzemogelijkheden in het rooster, taakbeleid en NPO-plan.

Sam Maltha heeft zich gedurende het jaar teruggetrokken als lid van de leerlingen geleding.

Samenstelling MR per 1-1-2022		
Oudergeleding	Leerlingengeleding	OP-geleding
Esther Blaauw	Carlijn Dellebeke	Jacqueline Klaassen (voorzitter)
Nicola Capel	Lorenzo Hagenstein	Bart Lucassen (secretaris)
Maurice Kwisthout	Sam Maltha	Timo den Brabander
		Nicole Willemse
		Erno Allen
		Ture Eijsbouts, OOP

Samenstelling MR per 31-12-2022			
Oudergeleding	Leerlingengeleding	OP-geleding	OOP-geleding
Esther Blaauw	Carlijn Dellebeke	Jacqueline Klaassen (voorzitter)	Veronique Bloemsaat
Annemieke Sakko	Lorenzo Hagenstein	Bart Lucassen (secretaris)	
Rob Buijtendijk	Tybere Ouhlous	Sander Weenink	
		Nicole Willemse	
		Erno Allen	

Namens de MR,

Jacqueline Klaassen

voorzitter

8.2 Rapportage toezichthoudend orgaan

De raad van toezicht is het intern toezichthoudende orgaan van de Stichting voor Katholiek Onderwijs Sint-Liduna en scholengemeenschap Spieringshoek. Wij zijn transparant over ons functioneren en leggen daarom in dit hoofdstuk van het jaarverslag verantwoording af over ons handelen en de resultaten die we hiermee in 2022 bereikten. We besteden daarbij uiteraard aandacht aan onze wettelijke taken maar ook aan de brede invulling van onze rol als intern toezichthouder van Spieringshoek. In 2022 hebben er zich geen situaties met tegenstrijdig belang voorgedaan.

Algemene informatie

De raad van toezicht telt eind 2022 vier leden en voldoet hiermee aan de statuten die minimaal drie leden voorschrijven. De raad van toezicht richt zich naar de Code Goed Bestuur VO. De raad van toezicht constateert dat er in 2022, voor zover zij kan overzien, geen afwijkingen zijn geweest voor wat betreft de naleving van deze branchecode. Voor de leden van de raad van toezicht is een profiel opgesteld, dat bepalend is voor de samenstelling van de raad. Dit profiel voorziet erin dat onafhankelijkheid, deskundigheid en verankering in de (lokale) samenleving is geborgd. In paragraaf 1.3 is feitelijke informatie weergegeven over de hoofd- en nevenwerkzaamheden van de raad van toezicht. In bijlage B9 Model WNT is weergegeven welke kosten er gemaakt zijn voor de raad van toezicht in 2022. De omvang van de vacatiegelden is €13.572; de omvang van opleidingskosten is €2.028.

Uitvoering wettelijke taken en resultaten van het toezicht

In 2022 is er vijf keer overleg geweest tussen de rector-bestuurder en de raad van toezicht. De belangrijkste besluiten betroffen:

De goedkeuring van de begroting 2023 en meerjarenbegroting;

De goedkeuring van het jaarverslag 2021 inclusief de jaarrekening;

Het vaststellen van de WNT-complexiteitsberekening (ongewijzigd t.o.v. eerdere jaren);

De beoordeling van de rector-bestuurder.

De (meerjaren)begroting is door de raad van toezicht getoetst op doeltreffend- en doelmatigheid. Daarbij toetsen we, in lijn met suggesties van de Inspectie, aan de hand van vijf zaken: of de beoogde uitgaven passen bij het onderwijsdoel, of er een zakelijk belang is, of er sprake is van gepaste soberheid, er gemotiveerde keuzes zijn gemaakt en of de kosten proportioneel zijn. Als belangrijk aandachtspunt in relatie tot de begroting 2023 en meerjarenbegroting is geconstateerd dat de leerlingeninstroom van Spieringshoek aandacht behoeft, dit is ook belangrijk voor de (financiële) continuïteit van de school. Hier wordt periodiek ook over gesproken tussen de auditcommissie en het schoolbestuur. Er is door de raad van toezicht, op verzoek van de rector-bestuurder, extra budgettaire ruimte geboden om aandacht te besteden aan de werving van nieuwe leerlingen. Er is een maximaal bedrag afgesproken dat door de raad van toezicht passend werd gevonden bij de opgave, maar die niet ten koste gaat van het primaire proces op school. Er is door de raad van toezicht getoetst op de doelmatigheid van deze investering. Bij verwachte overschrijdingen gaan de conrector bedrijfsvoering en auditcommissie van de raad van toezicht hierover in gesprek. Daarnaast is de eerder gemaakte afspraak tussen raad van toezicht en rector-bestuurder herbevestigd dat er in de meerjarenbegroting (beperkt) negatief begroot mag worden. Op basis van een, mede op verzoek van de Inspectie van het Onderwijs (hierna: Inspectie) uitgevoerde analyse, is geconstateerd dat het eigen vermogen van Spieringshoek hier ruimte toe biedt. Wij vinden het belangrijk dat er met dit budget doeltreffende en doelmatige investeringen worden gedaan ter bevordering van de kwaliteit van het onderwijs en het personeel op Spieringshoek en toetsen de voorstellen van het schoolbestuur hierop.

Bij de invulling van haar rol als toezichthouder maakt de raad van toezicht dankbaar gebruik van de kwartaalrapportages die worden opgesteld vanuit de schoolleiding voor de overleggen. Deze zijn de afgelopen jaren mede op ons verzoek steeds beleidsrijker en informatiever geworden en schetsen een goed beeld van de ontwikkelingen op Spieringshoek. In de overleggen komen we op relevante zaken periodiek terug zodat we als raad van toezicht de progressie kunnen monitoren en waar relevant ook (gevraagd of ongevraagd) kunnen meedenken met het bestuur. De afgelopen periode waren dat, in aanvulling op de hierboven al genoemde zaken, onder andere het Integraal Huisvestingsplan (IHP) en de toekomstige gedeelte nieuwbouw en

upgrade van Spieringshoek, de eindexamenresultaten en de inzet op de verbetering hiervan en de voortgang van het schoolplan.

Dit jaar is de raad van toezicht ook betrokken geweest bij de toetsing op de doeltreffend- en doelmatigheid van de plannen van Spieringshoek voor de inzet van de Nationaal Programma Onderwijs (NPO) middelen. De plannen van Spieringshoek sluiten aan bij de opties uit de hiertoe opgestelde Menukaart VO. De raad van toezicht constateert onder andere in termen van opbrengst van de inzet dat de diplomateresultaten van examenleerlingen een stijgende lijn vertonen t.o.v. vorig jaar.

Verder hebben wij ook kennisgemaakt met de nieuwe conector Onderwijs & Kwaliteit. De raad van toezicht is positief dat er door de efficiënte wervingsprocedure van de benoemingsadviescommissie (BAC) continuïteit in de schoolleiding is geborgd.

Overleg raad van toezicht en medezeggenschapsraad

In 2022 is er twee keer overleg geweest tussen de medezeggenschapsraad (MR) en de raad van toezicht. Deze gesprekken zijn voor de raad van toezicht belangrijk om zicht te krijgen op de brede ontwikkelingen op Spieringshoek, zeker omdat er zowel onderwijs- als onderwijsondersteunend personeel en ouders en leerlingen aanwezig zijn. De uitgewisselde informatie wordt door de raad van toezicht ook meegenomen in de gesprekken met de rector-bestuurder; de overleggen tussen MR en raad van toezicht worden daarom ingepland voorafgaand aan de overleggen tussen de rector-bestuurder en raad van toezicht.

In 2022 is er met de MR onder andere stilgestaan bij de voorlichting- en wervingsaanpak en de leerlingenaantallen. Ook is met de MR gesproken over de voortgang van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) op Spieringshoek en de effecten hiervan op het personeel en leerlingen, in het bijzonder de examen- en brugklassen. Tot slot is stilgestaan bij de voortgang van de implementatie van het keuzemogelijkhedenrooster op Spieringshoek en de voortgang van het schoolplan 2019-2023 en de doorkijk naar het nieuwe schoolplan en de voorziene betrokkenheid van de MR hierbij.

We benadrukken graag in dit verslag dat we uitkijken naar de verdere samenwerking met de nieuwe MR en de verdere optimalisering van de invulling van haar rol binnen Spieringshoek.

Vierjaarlijks inspectieonderzoek: Tevreden met het oordeel voldoende en aan de slag met aandachtspunten

In 2022 vond op Spieringshoek het vierjaarlijkse onderzoek van de Onderwijsinspectie plaats. Een belangrijk (en ook wel spannend) moment om te toetsen of de kwaliteit van de school op orde is, of er sprake is van deugdelijk financieel beheer en hoe dit bijdraagt aan de kernfuncties van het onderwijs. Als stakeholder is ook de raad van toezicht in gesprek gegaan met de Inspectie. Wij hebben dit gesprek als open, informatief en gepast kritisch ervaren. De raad van toezicht is tevreden te constateren dat de Inspectie tot het oordeel voldoende is gekomen. Een compliment in dit verslag richting de rector-bestuurder, het inspectieonderzoek is immers een bestuursonderzoek, is hierbij op zijn plaats.

Zo werd in het rapport geconstateerd dat het stelsel van kwaliteitszorg op Spieringshoek zo is ingericht dat de basiskwaliteit van het onderwijs gewaarborgd is. De afgelopen jaren is er ook geïnvesteerd in het doorontwikkelen van dit systeem en het is goed dat deze investering - die de raad van toezicht van harte ondersteunde - zich uitbetaalt heeft. Ook constateert de inspectie dat er een duidelijke en breed gedragen visie op goed onderwijs is en er duidelijke doelen voor de basisvaardigheden geformuleerd zijn. Tot slot is de financiële positie van het bestuur gezond, waardoor er ook ruimte is te investeren in de onderwijskwaliteit en functioneert de P&C-cyclus. Ons beeld is dat de extra inzet de afgelopen jaren hierop, mede op aandringen van de raad van toezicht, zich heeft uitbetaald.

Uiteraard zijn er ook aandachtspunten, die zowel op school als door de raad van toezicht herkend worden. Dit geeft ook richting aan de invulling van onze toezichthoudende rol de komende jaren. Hierbij kan bijvoorbeeld gedacht worden aan het toezien op de communicatie vanuit de schoolleiding over de wijze waarop de autonomie van leerlingen vergroot kan worden, het behalen (maar waar nodig ook prioriteren) van de doelen uit het schoolplan en jaarplan en het oog houden voor de individuele scholingsbehoefte van docenten.

De Inspectie beoordeelde het functioneren van de raad van toezicht als goed. Daarnaast had de Inspectie ook twee suggesties voor de raad van toezicht voor het bestuursverslag. In lijn met die suggesties gaan we in dit jaarverslag meer in op de resultaten van ons toezicht en op ons oordeel over de mate waarin middelen doelmatig worden besteed.

Ontwikkeling en professionalisering raad van toezicht heeft een impuls gekregen

Najaar 2022 heeft de raad van toezicht een uitgebreide zelfevaluatie gedaan, onder externe en onafhankelijke begeleiding vanuit instituut *Governance leiderschap*. Dit vonden wij niet alleen belangrijk omdat dit periodiek dient te gebeuren volgens de Code Goed Bestuur, maar vooral gezien de wijziging van de samenstelling van de raad van toezicht dit kalenderjaar. Zoals ook in het jaarverslag 2021 aangeven is voorjaar 2022 lid Verhoeven toegetreden tot de raad van toezicht. Daarnaast is zomer 2022 de voorzitter Van de Hulst afgetreden.

In die zelfevaluatie heeft de raad van toezicht geconstateerd dat we succesvol opvolging hebben kunnen geven aan een aantal afspraken en aandachtspunten die volgden uit eerdere zelfevaluaties. Zo heeft de huidige voorzitter van de raad van toezicht de meerdaagse opleiding Leergang voor de voorzitter van de VTOI-NVTK Academie gevolgd ter voorbereiding op haar start als voorzitter. Dit is lijn met de binnen de raad gemaakte afspraak om ons periodiek op relevante thema's te laten bijscholen. Ook is in 2022 door de raad van toezicht een toezichtsvisie opgesteld. Dit geeft richting aan ons handelen, in aanvulling op de taken van de raad van toezicht die ook wettelijk zijn vastgelegd. Tot slot is in 2022 de wijziging van de statuten afgerond. Hieraan is door de conrector bedrijfsvoering en lid Visser zorgvuldig invulling gegeven. De statuten zijn hiermee weer bij de tijd.

Daarnaast zijn er in de zelfevaluatie een aantal ontwikkelpunten gesignaleerd richting de toekomst. Deze zijn ook open gedeeld met de rector-bestuurder. Zo hebben we afgesproken dat we werk maken van een opleidings- en bijscholingsagenda en dat we daarbij ook onderzoeken of we hier waar mogelijk ook samen met de schoolleiding van Spieringshoek in kunnen optrekken, bijvoorbeeld door het organiseren van een gemeenschappelijke scholingsbijeenkomst. Mede naar aanleiding van de start van het nieuwe lid van de raad van toezicht is geconstateerd dat het hebben van een inwerkprogramma met inwerk informatie behulpzaam kan zijn bij het maken van een vliegende start. Hier zullen we in de toekomst bij de werving van een nieuw lid extra aandacht aan besteden.

Commissies binnen de raad van toezicht zijn opnieuw samengesteld

In 2022 is de samenstelling van de commissies binnen de raad van toezicht aangepast. In de tabellen hieronder is de samenstelling van de remuneratiecommissie en auditcommissie weergegeven. Aanvullend hierop is bepaald dat lid Visser als vicevoorzitter van de raad van toezicht fungeert.

Remuneratiecommissie

	Rol
J.J. Visser	Voorzitter remuneratiecommissie
N.A.M. van Engen	Lid remuneratiecommissie

Auditcommissie

	Rol
M. Verhoeven	Voorzitter auditcommissie
J. Donkers	Lid auditcommissie

Remuneratiecommissie heeft de gesprekscyclus rector-bestuurder geactualiseerd

In afstemming met de bestuurder heeft de remuneratiecommissie de gesprekscyclus tussen raad van toezicht en bestuurder geactualiseerd. Uitgangspunt was een betere aansluiting bij de jaarlijkse gesprekscyclus binnen Spieringshoek, zoals die ook geldt voor docenten. Concreet is afgesproken jaarlijks in het najaar bij aanvang van het schooljaar een startgesprek te voeren en middels een verslag een aantal afspraken vast te leggen. Jaarlijks voor het einde van het schooljaar vindt er een beoordelingsgesprek plaats, waarbij de raad van toezicht oordeelt in welke mate invulling is gegeven aan de gemaakte afspraken en ontwikkelpunten. In 2022 is er een beoordelingsgesprek geweest waarvoor ook een '360-gespreksronde' heeft plaatsgevonden en najaar 2022 een startgesprek.

De auditcommissie heeft als taak enerzijds het bewaken van de kwaliteit van de financiële informatievoorziening van de stichting en de wijze van totstandkoming en anderzijds de wijze waarop de interne beheersing is vormgegeven mede in relatie tot de interne controle en de externe accountantscontrole. Het proces rondom de jaarlijkse accountantscontrole is als volgt geborgd. De controle start met een gesprek tussen de accountant, bedrijfsvoerder en de auditcommissie. Vervolgens wordt bij de afwikkeling van de jaarrekening de controle door de accountant doorgesproken met de auditcommissie van de raad van toezicht.

Ook benoemen we graag dat de rector-bestuurder van Spieringshoek in 2022 is toegetreden tot het Algemeen bestuur van de VO-raad als nevenfunctie. Zij is hier vertegenwoordiger van de scholen tot 3.500 leerlingen. Het is eervol dat zij haar ervaringen vanuit Spieringshoek in kan brengen op deze plek.

Tot slot: een woord van dank aan de vertrekkend voorzitter

In 2022 heeft de raad van toezicht afscheid genomen van voorzitter Van de Hulst. Hij was bijna 20 jaar actief voor Spieringshoek. Eerst als ouder, vervolgens als onderdeel van de oudergeleding van de MR, later als bestuur, gevolgd door de raad van toezicht. In 2018 begon hij bovendien als voorzitter van de raad van toezicht, met als belangrijkste opdracht drie nieuwe leden voor de raad te werven en de continuïteit te waarborgen. Ik constateer graag dat hij deze opdracht met succes heeft volbracht. Wij danken hem zeer voor zijn inspanningen en betrokkenheid de afgelopen jaren, die van betekenis was voor de school en schoolleiding in soms ook roerige tijden.

Schiedam, 12 juni 2023

Nadine van Engen

Voorzitter raad van toezicht

JAARREKENING

2022

Stichting voor Katholiek Onderwijs Sint Liduina
te Schiedam



INHOUDSOPGAVE JAARREKENING

A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG

Kengetallen	65
-------------	----

B JAARREKENING

B1 Grondslagen	66
B2 Balans per 31 december 2022	73
B3 Staat van baten en lasten 2022	75
B4 Kasstroomoverzicht 2022	76
B5 Toelichting behorende tot de balans 2022	77
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten 2022	84
B7 Overzicht verbonden partijen	88
B8 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen	89
B9 Model WNT	90
B10 Gegevens over de rechtspersoon	92
B11 Gebeurtenissen na balansdatum	92
B13 Ondertekening Jaarverslag	93

C OVERIGE GEGEVENS

C1 Statutaire regeling omtrent bestemming resultaat	94
C2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	95

Stichting voor Katholiek Onderwijs Sint Liduina, Schiedam
KENGETALLEN

	2022	2021
Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	2,89	4,96
Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	53,88	65,91
Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	70,17	83,82
Rentabiliteit (<i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	1,33	8,20
Weerstandvermogen excl. MVA (<i>Eigen vermogen - Materiële vaste activa</i>)/ rijksbijdragen * 100%)	36,06	33,01
Weerstandvermogen incl. MVA (<i>Eigen vermogen / totale baten * 100%</i>)	46,68	44,63
Huisvestingsratio (<i>((Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen) / totale lasten) * 100 %</i>)	6,57	7,14
Materiële lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	23,83	21,39
Personele lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	76,17	78,61

Stichting voor Katholiek Onderwijs Sint Liduina, Schiedam

B1 GRONDSLAGEN

ALGEMEEN

Kernactiviteiten

De Stichting voor katholiek onderwijs Sint-Liduina heeft ten doel de oprichting en instandhouding van een of meer scholen van voortgezet onderwijs op katholieke grondslag in de regio Waterweg-Noord en meer in het bijzonder de instandhouding van de scholengemeenschap Spieringshoek te Schiedam.

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. In deze regeling is bepaald dat de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (in het bijzonder RJ660 Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen.

Vergelijking met voorgaand jaar.

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelsel- en schattingswijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

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

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 stichting is gevestigd te Schiedam en is ingeschreven bij de kamer van Koophandel onder nummer 41141440.

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

De jaarrekening is opgesteld uitgaande van een continuïteitsveronderstelling.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook het statutaire directielid, andere sleutelfunctionarissen in het management van Spieringshoek en nauwe verwanten zijn verbonden partijen. Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Spieringshoek zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het 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 desbetreffende

jaarrekeningposten.

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 €1.000 aangehouden.

Het economisch eigendom van de schoolgebouwen berust bij de gemeente. Indien een gebouw door een school blijvend wordt verlaten, wordt het gebouw "om niet" aan de gemeente overgedragen.

De materiële vaste activa zijn in zes groepen onderverdeeld: gebouwen en terreinen, audio, computerapparatuur, meubilair, bedrijfsauto en overige.

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar betreffende paragraaf.

De audio bestaat uit activa, die in resp. 2 tot 20 jaar wordt afgeschreven.

De computerapparatuur bestaat uit activa, die in 3 tot 5 jaar wordt afgeschreven.

Het meubilair wordt in 3 tot 20 jaar afgeschreven.

De bedrijfsauto wordt in 5 jaar afgeschreven met een restwaarde van 25%.

Verbouwingen worden in 5 tot 40 jaar afgeschreven.

De overige activa wordt in resp. 2 tot 20 jaar afgeschreven.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

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

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

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

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

Vorderingen

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

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

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

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

Liquide middelen

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

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

Eigen vermogen

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

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

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

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door een derde is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsfonds. De "Reserve Fonds stichting" is met eigen middelen, d.w.z. zonder subsidie van de overheid opgebouwd. Het voor- of nadelig saldo van de exploitatie wordt toegevoegd c.q. onttrokken aan de reserve c.q. het fonds.

Voorzieningen

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

Voorziening jubilea:

Op grond van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving is een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen gevormd. Voor de berekening is uitgegaan van de datum van indiensttreding van de medewerker in het onderwijs. Vanaf deze datum bouwt de medewerker aanspraken op voor een te ontvangen jubileum-gratificatie bij 25-jarig en 40-jarig dienstverband. Er is rekening gehouden met een variabele blijfkans en een rekenrente van 1%. Voor instellingen met een aantal FTE van 50 of meer wordt gerekend met €900 per FTE. Gelet op de omvang van de organisatie (meer dan 50 FTE), wordt de voorziening bepaald op €900 per FTE.

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 langdurig zieken (bij eigen risicodragerschap ziekteverzuim en/of WGA):

Spieringshoek is eigen risicodragers voor het ziekteverzuim van de medewerkers gedurende de eerste 2 jaar. Voor medewerkers die per balansdatum langdurig ziek zijn (en dit naar verwachting blijven) wordt een voorziening gevormd voor de loonkosten van de nog resterende maanden van deze periode. Dit vanuit de veronderstelling dat deze medewerkers tijdens hun ziekte geen prestaties voor Spieringshoek leveren. De voorziening wordt opgenomen voor de nominale waarde. De dotatie

wordt ten laste van de personeelskosten gebracht.

De voorzieningen voor spaarverlof en langdurig zieken hebben een overwegend kortlopend karakter. De overige voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

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 WAB (Wet Arbeidsmarkt in Balans):

Per 1 januari 2021 is de wet WAB in werking getreden. Eén van de gevolgen van deze wet is dat werknemers met een tijdelijk dienstverband recht hebben op een transitievergoeding indien de werkgever besluit het tijdelijk dienstverband niet te verlengen.

Aangezien dit tot een toekomstige verplichting kan leiden dient hiervoor een voorziening opgenomen te worden. Deze voorziening is gebaseerd op de in de wet vastgelegde berekening voor een transitievergoeding. Wanneer de verplichtingen worden ingeschat op minder dan € 5.000 of 0,5% van de baten wordt geen voorziening opgenomen.

Voorziening groot onderhoud:

De voorziening voor de gelijkmatige verdeling van de 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. Voor de voorziening onderhoud wordt gebruik gemaakt van de overgangsregeling zoals verwoord in de RJO artikel 4 lid 1c.

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten (subsidies en overige baten) en alle hiermee verbonden, toe te rekenen lasten. De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalde beloningen.

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

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 110,2%. Naast de premiebetalingen bestaan er geen andere verplichtingen.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Operational lease of huurcontracten: Bij de instelling kunnen er huur- of leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de instelling ligt. Huurbetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de verhuurder, op lineaire basis verwerkt in de winst- en verliesrekening over de looptijd van het contract.

(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.

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

Overige overheidsbijdragen en subsidies

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

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

Overige baten

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

Afschrijvingen

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

Huisvestingslasten

Onder de huisvestingslasten worden de uitgaven voor huisvesting opgenomen. De lasten worden

toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Overige lasten

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

Financiële baten en lasten

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

Financiële instrumenten en risicobeheersing

Algemeen

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

Marktrisico

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

De instelling loopt geen prijsrisico's.

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

Kredietrisico

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

Liquiditeitsrisico

Het bestuur heeft een treasurystatuut opgesteld waarin zij haar beleid omtrent liquiditeit heeft uiteengezet. Door tussentijdse monitoring en eventuele bijsturing worden liquiditeitsrisico's beheerst. De instelling maakt gebruik van meerdere banken om over meerdere kredietfaciliteiten te kunnen beschikken. Voor zover noodzakelijk, worden nadere zekerheden verstrekt aan de bank voor beschikbare kredietfaciliteiten.

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.

Bepaling reële waarde

Een aantal grondslagen en toelichtingen in de jaarrekening vereist de bepaling van de reële waarde van zowel financiële als niet-financiële activa en verplichtingen. Voor waarderings- en informatieverschaffingsdoeleinden is de reële waarde op basis van de volgende methoden bepaald. Indien van toepassing wordt nadere informatie over de uitgangspunten voor de bepaling van de reële waarde vermeld bij het onderdeel van deze toelichting dat specifiek op het betreffende actief of de betreffende verplichting van toepassing is. De reële waarde van financiële instrumenten wordt bepaald door de verwachte kasstromen contant te maken tegen een disconteringsvoet die gelijk is aan de geldende risicovrije marktrente voor de resterende looptijd vermeerderd met krediet- en liquiditeitsopslagen.

Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen, met uitzondering van deposito's met een looptijd langer dan drie maanden. Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen op geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen

dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten. De verkrijgingsprijs van de verworven groepsmaatschappij is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden. De geldmiddelen die in de verworven groepsmaatschappij aanwezig zijn, zijn op de aankoopprijs in mindering gebracht. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De waarde van de gerelateerde activa en leaseverplichting zijn in de toelichting van balansposten verantwoord.

De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasingcontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

(na verwerking resultaatbestemming)

10.045.127

B2 BALANS PER 31 december 2022
(na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
PASSIVA		
Eigen vermogen	4	
Algemene reserve	4.260.042	4.271.852
Bestemmingsreserves publiek	965.274	799.227
Bestemmingsreserves privaat	<u>187.357</u>	<u>187.357</u>
	5.412.673	5.258.436
Voorzieningen	5	
Personeelsvoorzieningen	707.059	558.589
Overige voorzieningen	<u>928.476</u>	<u>869.660</u>
	1.635.535	1.428.249
Kortlopende schulden	6	
Crediteuren	142.334	124.968
Belastingen en premies sociale verzekeringen	472.470	433.743
Schulden terzake van pensioenen	115.632	119.603
Overige schulden en overlopende passiva	<u>2.266.483</u>	<u>612.715</u>
	<u>2.996.919</u>	<u>1.291.028</u>
	<u>10.045.127</u>	<u>7.977.713</u>

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022

		Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
Baten				
(Rijks)bijdragen	7	11.170.335	10.307.115	11.157.789
Overige overheidsbijdragen en subsidies	8	4.712	2.000	26.748
Overige baten	9	395.342	288.757	598.732
		<u>11.570.389</u>	<u>10.597.872</u>	<u>11.783.269</u>
Lasten				
Personele lasten	10	8.713.211	8.262.224	8.502.957
Afschrijvingen	11	279.985	357.261	281.030
Huisvestingslasten	12	611.363	558.000	630.569
Overige instellingslasten	13	1.832.886	1.611.514	1.388.174
		<u>11.437.445</u>	<u>10.788.999</u>	<u>10.802.730</u>
Saldo baten en lasten		<u>132.945</u>	<u>-191.127</u>	<u>980.539</u>
Financiële baten en lasten				
Financiële baten	14	23.669	0	0
Financiële lasten	15	2.376	3.000	14.306
Financiële baten en lasten		<u>21.293</u>	<u>-3.000</u>	<u>-14.306</u>
Resultaat		<u>154.237</u>	<u>-194.127</u>	<u>966.232</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		132.945		980.539
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	279.985		281.030	
- Mutaties voorzieningen	<u>207.286</u>		<u>-51.739</u>	
		487.271		229.291
Veranderingen in vlottende middelen				
- Vorderingen	-50.201		18.083	
- Kortlopende schulden	<u>1.705.891</u>		<u>-232.970</u>	
		<u>1.655.691</u>		<u>-214.887</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		2.275.906		994.943
- Ontvangen interest	23.669		0	
- Betaalde interest	<u>-2.376</u>		<u>-14.306</u>	
		<u>21.293</u>		<u>-14.306</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		2.297.199		980.637
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	<u>-88.701</u>		<u>-84.608</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-88.701		-84.608
Mutatie liquide middelen		<u>2.208.498</u>		<u>896.028</u>
Beginstand liquide middelen	6.332.047		5.436.019	
Mutatie liquide middelen	<u>2.208.498</u>		<u>896.028</u>	
Eindstand liquide middelen		<u>8.540.545</u>		<u>6.332.047</u>

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA
VASTE ACTIVA
1 Materiële vaste activa

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Gebouwen en terreinen	945.304	1.085.318
Inventaris en apparatuur	430.818	482.088
Vervoermiddelen	8.250	8.250
	<u>1.384.372</u>	<u>1.575.656</u>

	Gebouwen en terreinen	Inventaris en apparatuur	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde 31 december 2021</i>				
Aanschaffingswaarde	3.399.630	1.835.520	33.556	5.268.706
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-2.314.313</u>	<u>-1.353.431</u>	<u>-25.306</u>	<u>-3.693.050</u>
Boekwaarde 31 december 2021	<u>1.085.318</u>	<u>482.088</u>	<u>8.250</u>	<u>1.575.656</u>

Mutaties

Investerings	0	88.701	0	88.701
Desinvesteringen	-260.312	-623.842	0	-884.154
Afschrijvingen	-140.013	-139.972	0	-279.985
Afschrijving desinvesteringen	<u>260.312</u>	<u>623.842</u>	<u>0</u>	<u>884.154</u>
Mutaties boekwaarde	-140.013	-51.271	0	-191.284

Boekwaarde 31 december 2022

Aanschaffingswaarde	3.139.318	1.300.379	33.556	4.473.253
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-2.194.014</u>	<u>-869.561</u>	<u>-25.306</u>	<u>-3.088.881</u>
Boekwaarde 31 december 2022	<u>945.305</u>	<u>430.818</u>	<u>8.250</u>	<u>1.384.373</u>

Afschrijvingspercentages	Vanaf	t/m
Gebouwen en terreinen	2,50%	20,00%
Inventaris en apparatuur	5,00%	33,33%
Vervoermiddelen		20,00%

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
2 Vorderingen		
Debiteuren	8.911	39.669
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>111.300</u>	<u>30.341</u>
	<u>120.210</u>	<u>70.010</u>
Debiteuren	<u>8.911</u>	<u>39.669</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	14.714	0
Overige vorderingen	<u>96.586</u>	<u>30.341</u>
	<u>111.300</u>	<u>30.341</u>
	31-12-2022	31-12-2020
	€	€
3 Liquide middelen		
Banken	8.537.033	6.329.416
Kasmiddelen	2.958	2.381
Overige	<u>554</u>	<u>250</u>
	<u>8.540.545</u>	<u>6.332.047</u>
Overige		
Kruisposten	<u>554</u>	<u>250</u>
	<u>554</u>	<u>250</u>

PASSIVA

4 Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 01-01-2022	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2022
Algemene reserve	4.271.852	-11.811	0	4.260.041
Bestemmingreserves publiek (A)				
Reserve aanvullende bekostiging	85.506	-29.609	0	55.897
Reserve NPO	713.721	195.657	0	909.378
	85.506	166.048	0	965.275
Bestemmingsreserves privaat (B)				
Reserve fonds stichting	187.357	0	0	187.357
	187.357	0	0	187.357
Totaal bestemmingsreserves (A + B)	272.863	166.048	0	1.152.632
Totaal vermogen	5.258.436	154.237	0	5.412.673

Het bestuur verdeelt het resultaat over 2022 ad € 154.237 als volgt over de reserves.

	2022 €
Resultaat algemene reserve	-11.811
Resultaat reserve Aanvullende bekostiging	-29.609
Resultaat reserve NPO	195.657
Resultaat bestemmingsreserve (A+B)	166.048
Resultaat Eigen vermogen	154.237

Toelichting nadere specificaties reserves:

Het bestuur van Sg Spieringshoek heeft in 2021 besloten om diverse bestemmingsreserves over te hevelen naar de algemene reserve. De saldi per 01-01-2021 van de bestemmingsreserves personeel, nascholing, boekenbeurs, ziektevervangende en wachtgeld zijn als overige mutatie aan de algemene reserve toegevoegd.

Algemene reserve

Bedrag	€ 4.260.041
Voorgenomen bestemming:	€ 945.304 algemene reserve is een vastgelegd vermogen in materiële vaste activa. € 3.314.737 beschikbaar vermogen als financieringsbron voor nieuwe activiteiten en investeringen.
Publiek/privaat	publiek

Reserve aanvullende bekostiging

Bedrag	€ 55.897
Bestemming	De reserve aanvullende bekostiging is opgebouwd voor de aanpak van de werkdruk in de komende jaren.
Publiek/privaat	publiek

Reserve NPO

Bedrag	€ 909.378
Bestemming	De reserve NPO is opgebouwd voor de inzet van beschikbare middelen in relatie tot het Nationaal Programma Onderwijs.
Publiek/privaat	publiek

Algemene private reserve

Bedrag	€ 187.357
Bestemming	De algemene private reserve is ontstaan uit de ontbinding van de Steunstichting 2012.
Publiek/privaat	privaat

	Saldo 01-01-2022	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Saldo 31-12-2022
5 Voorzieningen					
Personeel:					
Langdurige zieken	228.388	382.626	-150.276	-78.112	382.626
Voorziening persoonlijk budget e.d.	57.008	25.142	-5.306	0	76.844
Jubilea	76.939	2.303	-4.029	0	75.213
Spaarverlof	149.311	15.000	-25.926	0	138.385
Wachtgelders	13.205	4.740	-13.205	0	4.740
Leeftijdsbewust personeelsbeleid	33.738	3.420	-7.906	0	29.252
	558.589	433.231	-206.648	-78.112	707.060
Onderhoud:					
Onderhoud	869.660	200.000	-141.184	0	928.476
Overige:					
	869.660	200.000	-141.184	0	928.476
Voorzieningen	1.428.249	633.231	-347.832	-78.112	1.635.536

Toelichting voorzieningen

De voorzieningen bestaat uit een kortlopend, middel- en langlopend gedeelte.

Uitsplitsing:	langdurige zieken	Persoonlijk budget	Jubilea	spaarverlof	wachtgelders	Leeftijdsbew. personeelsbeleid
	€	€	€	€	€	€
Kort < 1 jaar	197.752	25.142	10.319	-	-	-
Middellang 1-5 jaar	184.874	40.906	19.060	138.385	4.740	29.252
Langlopend > 5 jaar	-	10.796	45.834	-	-	-
	382.626	76.844	75.213	138.385	4.740	29.252

Toelichting voorzieningen

De voorziening onderhoud bestaat uit een kortlopend, middel- en langlopend gedeelte.

Uitsplitsing:

	€
Kort < 1 jaar	420.433
Middellang 1-5 jaar	82.375
Langlopend > 5 jaar	425.668
	928.476

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
6 Kortlopende schulden		
Crediteuren	142.334	124.968
Belastingen en premies sociale verzekeringen	472.470	433.743
Schulden terzake van pensioenen	115.632	119.603
Overige schulden en overlopende passiva	2.266.483	612.715
	<u>2.996.919</u>	<u>1.291.028</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	472.470	433.743
	<u>472.470</u>	<u>433.743</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
OCW geormerkt: Subsidie Basisvaardigheden	1.439.395	0
OCW niet geormerkt: heter. brugklassen en cap. testen	116.680	0
OCW niet geormerkt: Studieverlof + VSV	14.734	26.401
Nog te betalen vakantiegeld	255.489	244.473
OCW, geormerkte subsidie Inhaal- en Ondersteuning	0	39.600
Gemeente huisvesting	104.247	0
Gemeente subsidie brede vorming	37.788	85.078
Subsidie Extra Hulp voor de Klas	0	785
Verplichtingen ouderbijdrage	84.959	95.171
Nog te betalen bindingstoelage	23.136	28.310
Vakantiedagen	25.556	20.894
Overige schulden en overlopende passiva	164.500	72.003
	<u>2.266.483</u>	<u>612.715</u>

Model G
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

Omschrijving	Toewijzing		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
	Kenmerk	datum	J/N
Studieverlof	1164829	aug-21	J
Studieverlof	1177049	aug-21	J
Studieverlof	133295	jun-22	N
Studieverlof	134059	jun-22	N
Studieverlof	136151	jun-22	N
Heterogene brugklassen	SHB322006	sep-22	N
Verbetering basisvaardigheden	VBV22-VO-1205	nov-22	N

G2. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt
G2.A. Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangsten t/m vorig verslagjaar	Totale subsidieabele kosten t/m verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar
	Kenmerk	datum	€	€	€	€	€

G2.B. Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangsten t/m vorig verslagjaar	Subsidie-ontvangsten in verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar
	Kenmerk	datum	€	€	€	€	€

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022

Baten

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
7 (Rijks)bijdragen			
Vergoeding lumpsum, structureel	9.821.100	9.475.769	9.406.453
Vergoeding doorbet. rijksbijdrage SWV, structureel	36.975	15.000	15.000
Niet-geoordeelde subsidies, structureel	801.894	220.846	789.304
Aanvullende bekostiging (NPO/examens), incidenteel	510.366	595.500	947.032
	<u>11.170.335</u>	<u>10.307.115</u>	<u>11.157.789</u>

8 Overige overheidsbijdragen en subsidies

Gemeente: Strategische Educatie Agenda	3.412	0	24.422
Overige overheidsbijdragen	<u>1.300</u>	<u>2.000</u>	<u>2.326</u>
	<u>4.712</u>	<u>2.000</u>	<u>26.748</u>

9 Overige baten

Samenwerkingsverband	3.000	0	2.225
Ouderbijdragen	135.667	140.757	179.681
Bijdragen reizen	163.356	112.000	6.054
Overige baten personeel	32.758	20.000	136.127
Baten levensloop/werkhervatting	0	0	66.478
Subsidie Extra Hulp voor de Klas	0	0	149.639
Overige baten	<u>60.561</u>	<u>16.000</u>	<u>58.528</u>
	<u>395.342</u>	<u>288.757</u>	<u>598.732</u>

Lasten

10 Personele lasten

Lonen en salarissen	6.172.687	7.715.724	6.112.962
Sociale lasten	775.041	0	779.433
Pensioenlasten	1.039.771	0	1.038.875
Overige personele lasten	772.105	576.500	662.843
Uitkeringen (-/-)	<u>-46.392</u>	<u>-30.000</u>	<u>-91.155</u>
	<u>8.713.211</u>	<u>8.262.224</u>	<u>8.502.957</u>

Lonen en salarissen

Salariskosten directie	802.400	776.525	784.115
Salariskosten OP	5.895.857	5.694.340	5.813.607
Salariskosten OOP	1.108.872	1.019.387	1.106.410
Salariskosten vervanging eigen rekening	2.337	0	0
Salariskosten levensloop opname	0	0	66.478
Loonkosten seniorenregeling	-12.447	7.301	7.332
Salariskosten vervanging ivm ziekte	77.802	41.975	68.247
Werkkosten via PSA	19.475	9.000	7.664
Salariskosten ouderschapsverlof	-1.063	0	0
Salariskosten NPO	94.264	167.196	77.417
Correctie sociale lasten	-775.041	0	-779.433
Correctie pensioenen	<u>-1.039.771</u>	<u>0</u>	<u>-1.038.875</u>
	<u>6.172.687</u>	<u>7.715.724</u>	<u>6.112.962</u>

Sociale lasten

Sociale lasten	<u>775.041</u>	<u>0</u>	<u>779.433</u>
	<u>775.041</u>	<u>0</u>	<u>779.433</u>

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
Pensioenlasten			
Pensioenlasten	1.039.771	0	1.038.875
	<u>1.039.771</u>	<u>0</u>	<u>1.038.875</u>

Overige personele lasten

Nascholing	114.784	150.000	96.595
Kosten Samenwerkingsverband	5.611	12.500	15.748
Kosten Arbo	37.129	35.000	48.144
Dotatie voorziening persoonlijk budget	25.142	0	0
Onttrekking voorziening persoonlijk budget	-5.306	5.000	-2.651
Dotatie voorziening jubilea	2.303	7.500	12.717
Dotatie voorziening spaarverlof	15.443	24.000	23.421
Vrijval voorziening spaarverlof	-22.080	0	-3.840
Onttrekking voorziening spaarverlof	0	0	-12.650
Dotatie voorziening langdurig zieken	382.626	0	212.458
Vrijval voorziening langdurig zieken	0	0	-148.723
Onttrekking voorziening langdurig zieken	-228.388	0	-195.977
Dotatie voorziening leeftijdsbew.pers.beleid	3.420	0	16.518
Dotatie voorziening wachtgelden	16.475	0	13.205
Vrijval voorziening wachtgelden	-13.205	0	-27.080
Vrijval voorziening leeftijdsbewust pers	-7.906	0	0
Personele lasten overig/externen	286.519	150.000	479.232
Overige personeelskosten	159.540	192.500	135.725
	<u>772.105</u>	<u>576.500</u>	<u>662.843</u>

Uitkeringen (-/-)

Uitkeringen (-/-)	-46.392	-30.000	-91.155
	<u>-46.392</u>	<u>-30.000</u>	<u>-91.155</u>

Personeelsbezetting

Dit betreft het gemiddelde aantal fte per verslagjaar.

	2022 Aantal FTE's	2021 Aantal FTE's
DIR	6,23	6,64
OP	62,09	66,82
OOP	18,78	19,24
	<u>87,10</u>	<u>92,70</u>

Het aantal werknemers dat werkzaam is in het buitenland is nul.

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
11 Afschrijvingen			
Gebouwen en terreinen	140.013	150.013	141.259
Vervoermiddelen	0	4.000	0
Inventaris en apparatuur	139.972	203.248	139.772
	<u>279.985</u>	<u>357.261</u>	<u>281.030</u>

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
12 Huisvestingslasten			
Huur huisvesting/terrein	8.995	5.500	5.345
Dotatie onderhoudsvoorziening	200.000	200.000	259.000
Onderhoud gebouw/installaties	64.052	64.000	69.443
Energie en water	163.316	117.000	125.917
Schoonmaakkosten	159.827	160.000	156.149
Heffingen	5.914	4.000	2.609
Overige huisvestingslasten	9.259	7.500	12.106
	611.363	558.000	630.569
13 Overige instellingslasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	106.039	109.010	103.158
Reis- en verblijfkosten	1.061	2.000	1.358
Accountantskosten	23.000	23.000	40.033
Telefoonkosten	15.507	18.500	18.193
Automatisering	81.466	80.000	94.678
VAVO-leerlingen	29.873	30.000	27.745
Overige administratie- en beheer	84.255	74.000	68.284
	341.202	336.510	353.448
<i>Inventaris en apparatuur</i>			
Inventaris	2.595	5.000	4.182
	2.595	5.000	4.182
<i>Overige</i>			
Wervingskosten	9.037	8.000	9.880
Contributies	25.345	20.000	23.147
Reizen	233.779	129.000	27.843
Buitenschoolse activiteiten	40.477	40.000	46.421
Schoolkrant/jaarboek	10.508	8.000	10.333
Medezeggenschap	3.541	2.000	1.559
Verzekeringen	4.780	5.500	5.112
PR	82.447	50.000	54.720
Materiële kosten NPO	541.398	428.304	78.210
Overheveling lumpsum	10.410	2.500	8.500
Kosten gemeente subsidie brede vorming	3.412	0	24.422
Besteding werkdrukgeden	29.609	0	9.320
Kosten subsidie Inhaal- en Ondersteuning	0	0	136.086
Subsidie Extra Hulp voor de Klas	0	0	149.639
Overige uitgaven	59.406	149.000	22.812
	1.054.149	842.304	608.004
<i>Leermiddelen</i>			
Onderwijsleerpakket	60.905	60.000	62.836
Schoolboeken	362.985	360.000	350.201
Studie- en beroepskeuzebegeleiding	10.540	6.200	8.394
Bibliotheek / mediatheek	510	1.500	1.108
	434.940	427.700	422.540
Totaal Overige instellingslasten	1.832.886	1.611.514	1.388.174

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
Financiële baten en lasten			
14 Financiële baten			
Rentebaten	23.668	0	0
	<u>23.669</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
15 Financiële lasten			
Overige financiële lasten	2.376	3.000	14.306
	<u>2.376</u>	<u>3.000</u>	<u>14.306</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>21.293</u>	<u>-3.000</u>	<u>-14.306</u>
Specificatie honorarium accountantskosten			

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Specificatie honorarium			
Onderzoek jaarrekening	23.000	23.000	40.033
Andere controleopdrachten	0	0	0
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controle-diensten	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal accountantslasten	<u>23.000</u>	<u>23.000</u>	<u>40.033</u>

De honoraria hebben betrekking op het onderzoek van de jaarrekening over het boekjaar 2022, ongeacht of de werkzaamheden reeds gedurende het boekjaar zijn verricht.

Model E

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische Vorm 2021	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen 31-12-2021 EUR	Resultaat jaar 2021 EUR	Art.2:403 BW	Deelname %	Consolidatie Ja/Nee
SWV Nieuwe Waterweg Noord V(S)O	Stichting	Schiedam	4	nvt	nvt	Nee	nvt	Nee

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

B8 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Crediteur	Looptijd	Bedrag per jaar
<i>Boeken</i>		
Van Dijk B.V.	31-12-2023	€ 254.000
<i>Energie</i>		
De Vrije Energie Producent B.V.	31-12-2025	€ 136.000

Kosten werkloosheidsuitkeringen voortgezet onderwijs

Met ingang van 1 januari 2007 worden de kosten ter bestrijding van werkloosheidsuitkeringen ten laste gebracht van de instellingen voor voortgezet onderwijs. Deze kosten worden door de werkgevers deels collectief gedragen en deels als individuele werkgever. Het collectieve deel wordt in mindering gebracht op de Rijksbijdrage en als last verantwoord in de jaarrekening. Ten aanzien van het individuele deel ontvangt de instelling rekeningen.

Voorwaardelijk recht

Spieringshoek heeft een voorwaardelijk recht op het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap ('OCW') maximaal 7,5% van de personele bekostiging. De bedrag bedraagt voor 2022 €768.048. Op basis van de achterliggende regelgeving zou deze vordering pas tot uitkering komen op het moment, dat Spieringshoek haar activiteiten volledig zou stoppen en zou deze uitkering dienen ter dekking van de verplichtingen aan personeelsleden, die dan in dienst zouden zijn van de instelling. Dit voorwaardelijk recht leidt in ieder geval niet op korte of middellange termijn tot uitbetaling aan Spieringshoek.

B9 Model WNT

WNT-verantwoording 2022

De WNT is van toepassing op Sg Spieringshoek

Het voor Spieringshoek toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022: € 154.000

Gemiddelde baten 4 complexiteitspunten.	4
Gemiddeld aantal leerlingen 1 complexiteitspunt.	1
Het aantal gewogen onderwijssoorten is 2 complexiteitspunten.	2
Dit totaal van 7 complexiteitspunten correspondeert met WNT Klasse C.	7

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2022	A.M. van Grol
Bedragen x € 1	
Functiegegevens	Rector bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022	College van bestuur
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	01/01-31/12
Dienstbetrekking	1,0
	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 123.187
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 22.080
Subtotaal	€ 145.267
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 154.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag	€ 0
Bezoldiging	€ 145.267
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.

Gegevens 2021	
Bedragen x € 1	
Functiegegevens	Rector bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021	College van bestuur
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	01-01 - 31-12
Dienstbetrekking	1,0
	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 113.044
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 21.376
Subtotaal	€ 134.420
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 149.000
Bezoldiging	€ 134.420

B9 Model WNT
1c.Toezichthoudende topfunctionarissen
Gegevens 2022

Bedragen x € 1	Dhr. ir. H.C. van de Hulst	Mw. dr. N. van Engen	Mw. ir. J. Donkers	Dhr. C.J. Visser	Mw. M. Verhoeven-Spek
Functiegegevens	Voorzitter	Lid/voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functie vervulling in 2022	01/01-30/06	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	15/02-31/12
Bezoldiging					
Bezoldiging	€ 2.525	€ 3.788	€ 2.525	€ 2.525	€ 2.209
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 23.100	€ 15.400	€ 15.400	€ 15.400	€ 15.400
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2021

Bedragen x € 1	Dhr. ir. H.C. van de Hulst	Mw. dr. N. van Engen	Mw. ir. J. Donkers	Dhr. C.J. Visser	Mw. M. Verhoeven-Spek
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	
Aanvang en einde functie vervulling in 2021	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	
Bezoldiging					
Bezoldiging	€ 5.050	€ 2.525	€ 2.525	€ 2.525	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 22.350	€ 14.900	€ 14.900	€ 14.900	

B10 Gegevens over de rechtspersoon

Bestuursnummer	23155
Naam instelling	Stichting voor Katholiek Onderwijs St Liduina
Adres	v.d. Bruggenlaan 2-6 3118 LA Schiedam
Postadres	Van der Bruggenlaan 2
Postcode / Plaats	3118 LA Schiedam
Telefoon	010 - 47 06 422
E-mail	info@spieringshoek.nl
Internet-site	www.spieringshoek.nl
Contactpersoon	M. Karreman
E-mail	M.Karreman@spieringshoek.nl

Brin	00JR
Naam	SG Spieringshoek
Sector	V.O.

B11 Gebeurtenissen na balansdatum

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

B13 ONDERTEKENING JAARVERSLAG

Opgesteld door de rector-bestuurder te Schiedam-.....- 2023

Mw. drs. A.M. van Grol

Vastgesteld door de Raad van Toezicht te Schiedam-.....-2023

Mw. dr. N. van Engen Voorzitter

Mw. ir. J. Donkers Lid

Dhr. C.J. Visser Lid

Mw. M. Verhoeven Lid

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 resultaatsbestemming.

C2 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT