

## OFFICIEEL JAARVERSLAG KS FECTIO 2021



### Voorwoord

Met 263 medewerkers (176,9 fte) verzorgde Fectio in 2021 het onderwijs aan 2621 leerlingen verdeeld over 12 basisscholen in de gemeente Bunnik (vier scholen) en de gemeente Houten (acht scholen). Daarnaast verzorgen we samen met SOOSVOH het 'Onderwijs 10-14' in Houten.

Ook in 2021 waren de maatregelen van de overheid om de pandemie Covid-19 te temperen en de voortdurende pandemie zelf een belangrijke stoorzender in ons werk en in onze ontwikkeling. Een mooie illustratie daarvan is wel het feit dat we 2021 begonnen in een volledige lockdown waarin de leerlingen uitsluitend (digitaal) thuisonderwijs werd geboden en we het jaar ook weer in een lockdown eindigden.

Grote waardering is er voor de medewerkers die ondanks alles het gehele jaar door met grote aandacht en inzet hun kerntaak hebben willen uitvoeren: het geven van goed onderwijs aan onze leerlingen. En daarnaast hielden we met elkaar zo goed en zo kwaad als het kon ook de aandacht op belangrijke onderwijsontwikkelingen binnen onze stichting:

- de schoolontwikkeling op basis van de vernieuwde Fectio-onderwijsvisie;
- de systematische kwaliteitsborging van ons onderwijs - aan de hand van de cyclus van Aantoonbaar Beter Onderwijs (inventariseren, evalueren en verbeteren) - met als uitgangspunt dat goed onderwijs nooit af is en altijd beter kan;
- de uitwerking van het Nationaal Programma Onderwijs voor scholen en stichting, waarbij meer aandacht voor het leerpotentieel van onze leerlingen het centrale thema is, met concrete uitwerking in formatief evalueren, pedagogische/didactische wendbaarheid en teamleren. Ons NPO kende een geweldige start op 1 oktober tijdens onze studiedag in de Landgoederij, met uitstekende lezingen en workshops. Nadat het informatieve gedeelte van de studiedag voorbij was, hebben wij met alle medewerkers van Fectio gezellig wat gedronken en gedanst in de avonden.

In dit jaarverslag blikken we terug op de ontwikkelingen op onze scholen, binnen ons bestuur en personeel en op verschillende projecten. Wij hebben ons jaarverslag vertaald in een [jaaroverzicht](#).

Bij de totstandkoming van het verslag in de vorm van een poster werkten we samen met het communicatieprojectbureau 'Van Dijk tot Kijk' uit De Meern. In dit officiële jaarverslag leggen we een koppeling tussen inhoud en cijfers en wordt de jaarrekening 2021 gepresenteerd. Deze is opgesteld door medewerkers van het bestuursbureau van Fectio en gecontroleerd door de onderwijsaccountants van Astrium.

Rob Boerman  
Bestuurder Katholieke Scholenstichting Fectio

## Inhoudsopgave Jaarverslag

### A. Bestuursverslag

#### Hoofdstuk 1 – De organisatie

|                                     |   |
|-------------------------------------|---|
| 1.1 Missie, visie en ambities       | 3 |
| 1.2 Organisatiestructuur            | 3 |
| 1.3 Governance en Code Goed bestuur | 5 |
| 1.4 Klachtenregeling                | 5 |

#### Hoofdstuk 2 – Bestuur

|                                                           |    |
|-----------------------------------------------------------|----|
| 2.1 Verantwoording beleid kwaliteit                       | 5  |
| 2.2 Verantwoording beleid Onderwijs                       | 7  |
| 2.3 Verantwoording beleid personeel & professionalisering | 8  |
| 2.4 Verantwoording beleid huisvesting & duurzaamheid      | 11 |
| 2.5 Verantwoording beleid ICT & AVG                       | 12 |

#### Hoofdstuk 3 – Financiën

|                           |    |
|---------------------------|----|
| 3.1. Financieel resultaat | 13 |
| 3.2 Treasury              | 13 |
| 3.3 Balans                | 14 |
| 3.4 Baten en lasten       | 17 |
| 3.5 Kerngetallen          | 19 |

#### Hoofdstuk 4 – Toekomst en continuïteit

|                                                |    |
|------------------------------------------------|----|
| 4.1 Gegevens leerlingen en personele bezetting | 20 |
| 4.2 Meerjarenbegroting en meerjarenbalans      | 20 |

#### Hoofdstuk 5 – Maatschappelijke thema's vanuit OCW

|                                   |    |
|-----------------------------------|----|
| 5.1 Passend Onderwijs             | 22 |
| 5.2 Strategisch personeelsbeleid  | 23 |
| 5.3 Allocatie van middelen        | 23 |
| 5.4 Werkdruk                      | 24 |
| 5.5 Onderwijsachterstanden        | 24 |
| 5.6 Nationaal programma onderwijs | 25 |

#### Hoofdstuk 6 – Overige rapportages

|                      |    |
|----------------------|----|
| 6.1 Rapportage rvt   | 26 |
| 6.2 Rapportage gmr   | 27 |
| 6.3 Risicomanagement | 28 |

## B. Jaarrekening

### Hoofdstuk 7 – Jaarrekening

|                                                                             |    |
|-----------------------------------------------------------------------------|----|
| 7.1 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling                         | 29 |
| 7.2 Balans per 31 december 2021, vergelijkende cijfers per 31 december 2020 | 35 |
| 7.3 Staat van baten en lasten 2021, vergelijkende cijfers 2020              | 37 |
| 7.4 Kasstroomoverzicht                                                      | 38 |
| 7.5 Toelichting op de onderscheiden posten van de balans                    | 39 |
| 7.6 Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten | 43 |
| 7.7 Verantwoording subsidies                                                | 46 |
| 7.8 Verbonden partijen                                                      | 47 |
| 7.9 WNT Wet normering bezoldiging topfunctionarissen                        | 48 |
| 7.10 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen                  | 52 |
| 7.11 Gebeurtenissen na balansdatum                                          | 53 |

## C. Overige gegevens

### Hoofdstuk 7 – Jaarrekening

|                                              |    |
|----------------------------------------------|----|
| 7.12 Ondertekening                           | 55 |
| 7.13 (Voorstel) bestemming van het resultaat | 56 |
| 7.14 Controleverklaring                      | 58 |
| 7.15 Gegevens over de rechtspersoon          | 59 |

## Bijlage: Reserve per kostenplaats

## Hoofdstuk 1 – De organisatie

### 1.1 Missie, visie en ambities

#### *Visie*

Fectio biedt ouders en leerlingen hoogwaardig en eigentijds basisonderwijs, geïnspireerd op de katholieke traditie en op persoonlijke betrokkenheid van medewerkers. We werken vanuit de kernwaarden Vertrouwen, Ontwikkeling en Respect.

#### *Missie*

We willen een Fectio leer- en werkgemeenschap realiseren waarbij op alle scholen en werkplekken [Ruimte is voor Talent, Ruimte is voor Groei en Ruimte is voor Lef](#).

#### *Strategie*

Onze besturingsfilosofie: We zijn een resultaatgerichte organisatie waarin heldere doelen worden bepaald. We verantwoorden ons over de voortgang van de werkzaamheden en de behaalde resultaten in verantwoordingsgesprekken en rapportages. We hebben een helder kader waarbinnen we sturen op autonomie in verbondenheid. Voor alle scholen zijn de uitgangspunten hetzelfde waarbij van elke school wordt verwacht zich onderwijskundig te onderscheiden van andere scholen. Onze scholen hebben binnen de kaders veel ruimte voor eigen beleid. We stimuleren leren van elkaar. Fectio kenmerkt zich door een intensieve kwaliteitszorg en goede ondersteunende diensten. Fectio faciliteert de scholen goed en op maat. Zij is daarbij gericht op het realiseren van de hoge verwachtingen van elke Fectioschool. Dat betekent dat Fectio aansluitende ondersteuning biedt, meedenkt en extra middelen beschikbaar stelt. Ook biedt zij veel gelegenheid tot leren van elkaar en moedigt zij proactief handelen aan. Daarnaast is Fectio actief om een goede werkgever te zijn en te blijven.

#### *Ambities*

In ons [strategisch beleid tot 2023](#) heeft Fectio 15 richtinggevende uitspraken vastgelegd die bepalend zijn voor het beleid in de komende jaren op onze scholen en binnen onze organisatie. Deze richtinggevende uitspraken zijn onderverdeeld in ambities naar leerlingen, ambities naar medewerkers en ambities naar de omgeving.

### 1.2 Organisatiestructuur

#### *Contactgegevens*

Katholieke Scholenstichting Fectio – 43318

Pelmolen 19, 3994 XX

030-6381121

[info@ksfectio.nl](mailto:info@ksfectio.nl)

[www.ksfectio.nl](http://www.ksfectio.nl)

Ook via [dit formulier](#) kunt u contact opnemen met Fectio met uw opmerkingen/vragen.

#### *Bestuur*

R.A. Boerman

College van Bestuur

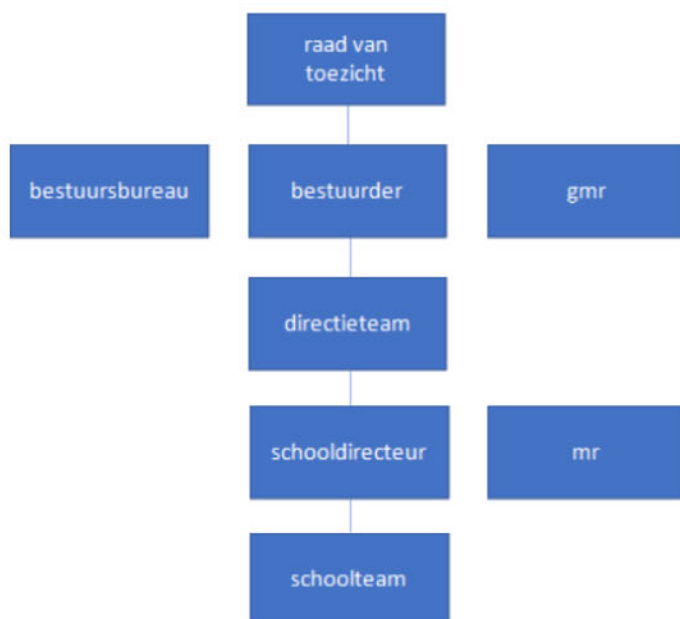
Voorzitter raad van toezicht Toneelgezelschap Beumer&Drost

Voorzitter raad van toezicht Netwerk Maatschappelijke Ondersteuning Breda

#### *Scholen*

[Hier](#) kunt u een overzicht vinden van onze dertien scholen en de websites bezoeken.

## Governance-structuur



## Intern toezicht

De raad van toezicht (rvt) onderschrijft en handelt conform de Code Goed Bestuur. De rvt houdt toezicht op het bestuur van de stichting. Daarnaast is de rvt werkgever van de bestuurder en dient ze tevens als klankbord voor de bestuurder. De rvt heeft transparantie en benaderbaarheid hoog in het vaandel staan en stimuleert een open en professionele cultuur. Tijdens haar werkzaamheden neemt de rvt de katholieke waarden van de stichting te allen tijde in acht. In alle afwegingen en besluitvormingsprocessen staat het uitgangspunt 'het beste onderwijs voor ieder kind' centraal.

De rvt bestond in 2021 uit:

| Naam                                               | Hoofdfunctie                                                                                                                     |
|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| De heer ir. drs. W.P.G.M. van der Helm, voorzitter | Landelijk manager Asset Ontwikkeling en Informatie bij ProRail                                                                   |
| De heer dr. E.A.P. Schouten, vicevoorzitter        | Senior fiscalist pensioenen, Belastingdienst Grote Ondernemingen                                                                 |
| De heer dr. E.L.R. van der Zande, lid              | Hogeschoolhoofddocent Normatieve Professionalisering, Hogeschool Utrecht en wetenschappelijk medewerker Titus Brandsma instituut |
| Mevrouw A.G.J.M. Graven MSc, lid                   | HR verantwoordelijke en Coördinerend Specialistisch Adviseur Organisatieontwikkeling, Rijkswaterstaat                            |
| De heer ing. D. Jolly MPM, lid                     | Incident/Human Factors onderzoeker, Nederlandse Spoorwegen en co-founder Fish Climbing Trees.                                    |

Voor de rvt-leden geldt dat er geen sprake is conflicterende nevenfuncties. Het verslag van de rvt is te vinden in paragraaf 6.1.

## Gemeenschappelijke medezeggenschapsraad

Fectio vindt het belangrijk dat ouders en personeel betrokken zijn bij het onderwijs van hun kind(eren), de groep waarin hun kind(eren) zit(ten) en de school als geheel. Ook de relatie tussen school en ouders is belangrijk. Dit kan in de vorm van meeleven, meehelpen, meedenken en/of meebeslissen. De medezeggenschap vindt plaats in de medezeggenschapsraad (mr) op schoolniveau en in de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (gmr) op stichtingsniveau. De gmr bestaat uit 12 leden (zes ouders en zes personeelsleden). Het verslag van de gmr is te vinden in paragraaf 6.2.

### 1.3 Governance en Code Goed Bestuur

De stichting houdt zich aan de code Goed Bestuur en wijkt hier niet vanaf, ook is er een [gedragscode](#) Fectio verplicht om de functies van bestuur en intern toezicht te scheiden. De stichting handhaaft dit door een organieke scheiding, ook wel two-tier genaamd.

### 1.4 Klachtenregeling

Vind [hier](#) onze klachtenregeling. Onderstaand een samenvatting van de meldingen, klachten bij bestuur en officiële klachten.

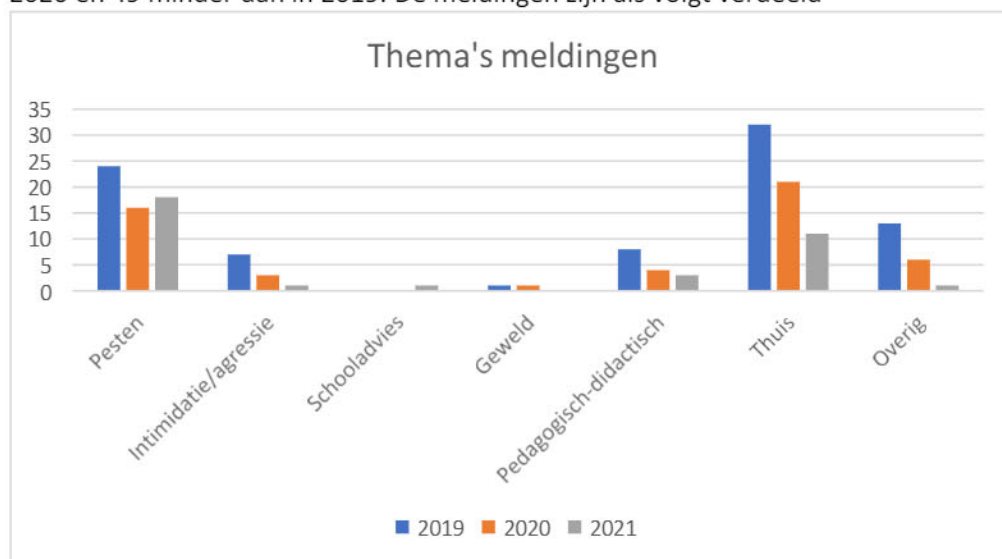
|                    | 2019 | 2020 | 2021 |
|--------------------|------|------|------|
| melding            | 85   | 49   | 36   |
| klacht bij bestuur | 2    | 1    | 1    |
| officiële klacht   | 0    | 0    | 1    |

#### Klachtenbehandeling

In 2021 zijn twee klachten behandeld. Op stichtingsniveau heeft de bestuurder in 2021 één klacht gehad van ouders naar aanleiding van een schorsing van hun kind. Deze klacht is door de bestuurder afdoende behandeld en besproken met de ouders. Daarnaast is er door andere ouders direct een klacht ingediend bij de Landelijke Klachtencommissie zonder daarvoor bij de bestuurder de klacht kenbaar gemaakt te hebben. De ingediende klacht is door de commissie ongegrond verklaard.

#### Meldingen

Er zijn in totaal 36 meldingen gedaan verdeeld over acht scholen. Dit zijn er dertien minder dan in 2020 en 49 minder dan in 2019. De meldingen zijn als volgt verdeeld



## Hoofdstuk 2 – Bestuur

### 2.1 Verantwoording beleid Kwaliteit

#### Onderwijskundig beleid en visie

In ons onderwijskundig beleid staat de missie van Fectio centraal: **ruimte voor talent, groei en lef**. Leerlingen ontwikkelen zich op maat van hun kunnen, in een passend tempo en op een passend niveau. We hebben hoge verwachtingen van elke leerling. We zien de school als een oefenplaats waar leerlingen kennis en vaardigheden opdoen en fouten mogen maken. Er is ruimte voor initiatief en eigen leervragen van leerlingen. We vinden het belangrijk dat elke leerling zich veilig voelt en met

plezier naar school gaat. Elke leerling kan zichzelf zijn en worden wat past. We werken vanuit de driehoek kind-ouders-school. Kenmerken van ons onderwijskundig beleid zijn:

- Kwaliteit; ons onderwijs kan altijd beter. Door reflectie op opbrengsten bepalen we wat goed gaat en wat verbetering vraagt. Door de cyclus van 'waarnemen-begrijpen-conclusies en acties' houden we onszelf scherp en blijven we gericht op verbeteren.
- Passend onderwijs, op maat van de leerling. We stemmen ons onderwijs af op de groep leerlingen die voor ons zit. Binnen die groep wordt gedifferentieerd. Er is ruimte voor aanpassing in tempo en niveau. Zo nodig stellen we een ontwikkelingsperspectief op voor leerlingen die het niveau van groep 8 niet zullen halen. Ook is er ruimte op onze scholen voor leerlingen die een specifieke begeleiding vragen of zich sneller ontwikkelen.

### *Kwaliteit*

Bij Fectio staat de kwaliteit van het onderwijs centraal. Door kwaliteit beter in beeld te hebben zijn we in staat om gericht te verbeteren. We willen goede dingen steeds beter doen. Voor ons is kwaliteit de motor van onderwijsontwikkeling. Kwaliteit is van iedereen; van leraren, ondersteunend personeel, ouders, schoolleiding en bestuur. Op deze wijze is er breed draagvlak voor verbetering en groei wat een directe invloed heeft op de kwaliteit en de zorg daarvoor. Door ons stelsel van kwaliteitszorg houden wij regie op de kwaliteit van ons onderwijs en bewaken we dat initiatieven onze kwaliteit verbeteren. Het kwaliteitsbeleid heeft een stevige basis en blijft daarnaast, door verbeterpunten vanuit ervaringen, voortdurend in ontwikkeling.

*Beleidsdoelen Kwaliteit 2021* ● = nog niet gestart, ● = in uitvoering, ● = afgerond.

### Alle scholen hebben de basiskwaliteit op orde ●

In december 2020 zijn twee scholen voor een risico-onderzoek bezocht door de Inspectie van het Onderwijs. Daaruit volgden een onvoldoende en een zeer zwak. Beide scholen zijn aan de slag gegaan met verbeteringen. De Zevensprong is daarbij begeleid door Bureau Helder en heeft Focus PO breed ingevoerd. Deze structuur en denkwijze helpt de leraren doelgericht te werken en het onderwijs meer op maat te brengen met de leerlingpopulatie. Inmiddels is de school bezocht voor een herstelonderzoek waarbij de Inspectie van het Onderwijs zeer tevreden was en de school terug is op basiskwaliteit. Daarmee hebben 11 van de 12 Fectioscholen eind 2021 de basiskwaliteit op orde. De Vlinder heeft ondersteuning gezocht bij de Vliegende Brigade van de PO-raad. Ook zij zijn hard aan de slag gegaan. Het herstelonderzoek door de Inspectie van het Onderwijs staat gepland voor 22 maart 2022. Wij zien en merken verbetering, het team laat een positieve energie zien.

### *Bestuurlijke visitatie*

Eens in de vier jaar vindt er een bestuurlijke visitatie plaats. In 2021 heeft er geen bestuurlijke visitatie plaatsgevonden. De verwachting is dat dit in 2023 weer zal gebeuren.

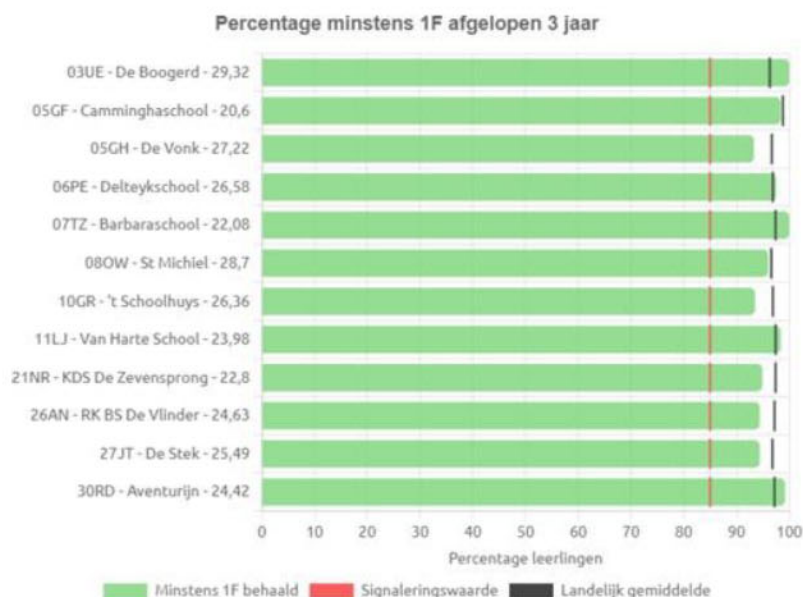
### *Overige en toekomstige ontwikkelingen*

- De door de coronacrisis uitgestelde audits en visitaties van 2020 zijn uitgevoerd in het najaar. De rapportages uit deze schoolbezoeken zijn beoordeeld op kwaliteit voordat een pva door de directeur is opgesteld. De plannen zijn besproken met de bestuurder en zijn onderdeel van het kwaliteitsgesprek in maart 2022.
- Elke school heeft de ambities in kaart gebracht, afgestemd op de leerlingpopulatie van de school. Tevens worden de groepen 7 en 8 gevolgd in hun koers richting die ambities.
- De wens is geuit een monitor op te stellen waarmee we een eerste beeld hebben van elke school op meerdere vlakken. De informatie in de monitor zal basis zijn voor een goed gesprek. De monitor zal voorjaar 2022 een eerste opzet krijgen.

## 2.2 Verantwoording beleid Onderwijs

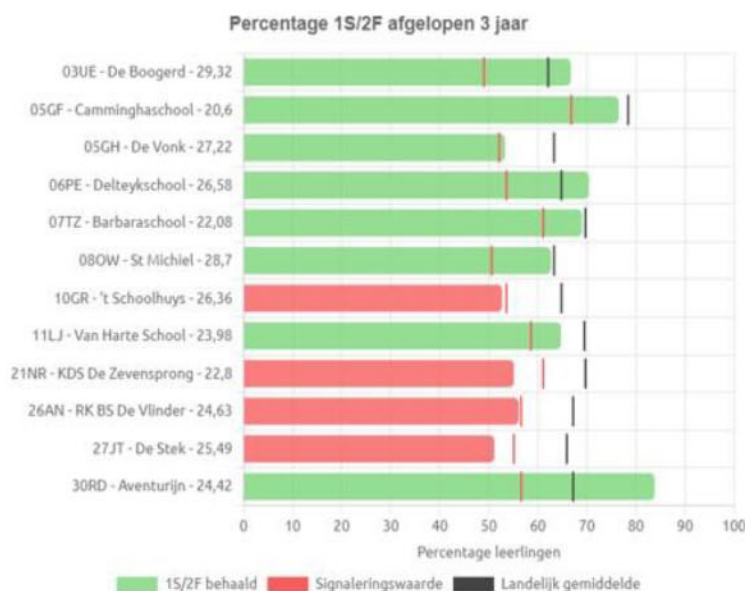
### Onderwijsresultaten

Vanaf augustus 2020 worden de onderwijsresultaten landelijk beoordeeld op de resultaten van de Centrale Eindtoets in groep 8 van de laatste drie schooljaren. De score is gebaseerd op de resultaten uit 2018, 2019 en 2021.



1F staat voor het fundamenteel niveau dat nagenoeg alle leerlingen in het basisonderwijs dienen te beheersen. De signaleringswaarde staat landelijk op 85%. Binnen Fectio streven we ernaar dat 95% van onze leerlingen dit niveau behaalt. Alle scholen halen de 85%-norm, zeven scholen halen de ambitie van Fectio en vijf scholen halen het landelijk gemiddelde van hun schoolgroep. Onze scholen hebben een hoge leerlingpopulatie waarvan hogere opbrengsten worden verwacht.

1S/2F is het streefniveau voor respectievelijk rekenen/lezen en taalverzorging. De signaleringswaarde van dit niveau is gebaseerd op de schoolweging van de school. De schoolweging geeft het niveau aan van de populatie leerlingen die op de school les volgt. Is de schoolweging laag (een hoge populatie), dan is de signaleringswaarde hoog.



Drie scholen scoren op of boven het landelijk gemiddelde van scholen met een gelijke schoolweging. Vijf scholen scoren onder dat landelijk gemiddelde maar boven de signaleringswaarde. De overige vier scholen scoren onder de signaleringswaarde die passend is bij hun leerlingpopulatie. Dit betekent dat deze scholen op dit moment onvoldoende opbrengst laten zien. Met deze scholen is een extra kwaliteitsgesprek gevoerd waarin verbeterpunten zijn besproken. De scholen worden nadrukkelijk gevolgd door de beleidsmedewerker kwaliteit.

Alle scholen hebben in het najaar hun ambities geformuleerd en zijn gericht aan de slag gegaan om de opbrengsten in lijn te brengen met de eigen leerlingpopulatie. De waarden die bij de schoolweging horen helpen ons de juiste richting op te bewegen; na het behalen van de signaleringswaarde is het landelijk gemiddelde voor elke school het minimale streefniveau.

### Inspectie van het Onderwijs

De Inspectie van het Onderwijs heeft een herstelonderzoek gedaan bij De Zevensprong, de school heeft opnieuw de basiskwaliteit. De Vlinder wordt bezocht op 22 maart 2022.

**Beleidsdoelen Onderwijs 2021** ● = nog niet gestart, ● = in uitvoering, ● = afgerond.

De begeleiding van de talentvolle leerling is duidelijk zichtbaar binnen iedere school van Fectio ●

Het verbetertraject is afgerond. Op scholen heeft de talentcoach een duidelijke plek en is de begeleiding verbeterd. De begeleiding bovenscholen, in samenwerking van groepjes scholen, vraagt nog doorontwikkeling.

De onderwijsresultaten van 2021 zijn op niveau van de door de school gestelde ambities, op maat van de leerlingpopulatie ●

De scholen zijn zich bewust van de te behalen ambities en voelen zich verantwoordelijk voor dit streven. De resultaten zijn inmiddels op dit ambitieniveau dan wel in lijn naar dit niveau. We blijven deze ontwikkeling nauwgezet volgen, ook in 2022.

Op elke school is een doorgaande lijn in burgerschap ●

De scholen hebben burgerschap in kaart gebracht. Een aantal scholen heeft dit gedaan met behulp van de CED-scan. De aandacht gaat in 2022 naar het volledig maken van het aanbod in een doorgaande lijn op elke school.

Start voorziening 10-14 onderwijs met vier leerjaren ●

Alle leerjaren zijn gestart; leerjaar 3 en 4 met ieder een groep, leerjaar 1 en 2 in een combinatiegroep 7/8.

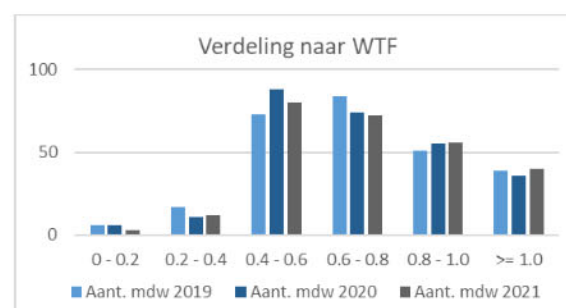
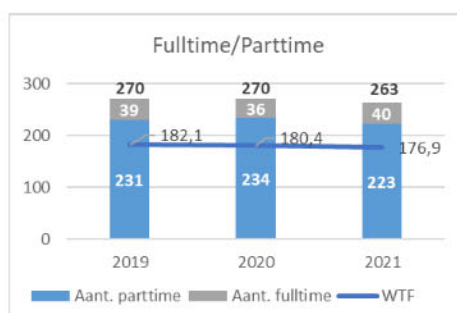
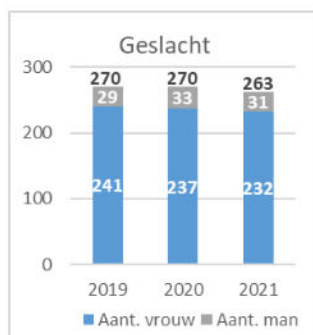
### Overige en toekomstige ontwikkelingen

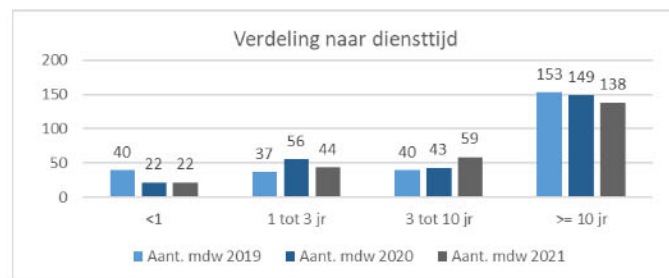
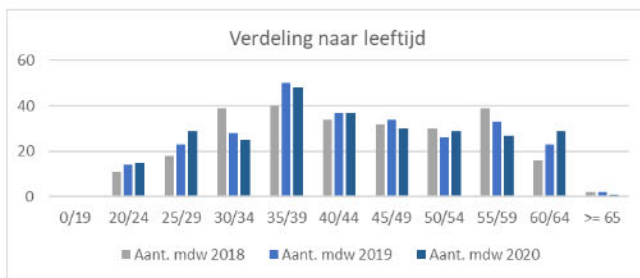
Internationalisering is een item dat op enkele scholen wordt ingevuld. Op een aantal scholen is aandacht voor vroeg vreemde talenonderwijs in de vorm van lessen in de Engelse taal van groep 1-8. De meeste scholen besteden aandacht aan globalisering via deelname aan projecten: Edukans, Amnesty, Vastenactie, thematisch werken. Op dit moment is er geen bovenschoolse ambitie om internationalisering breder in te vullen.

## 2.3 Verantwoording beleid personeel en professionalisering

### Personeelsbestand op 31 december 2021

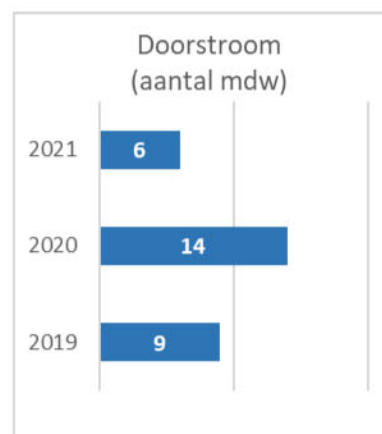
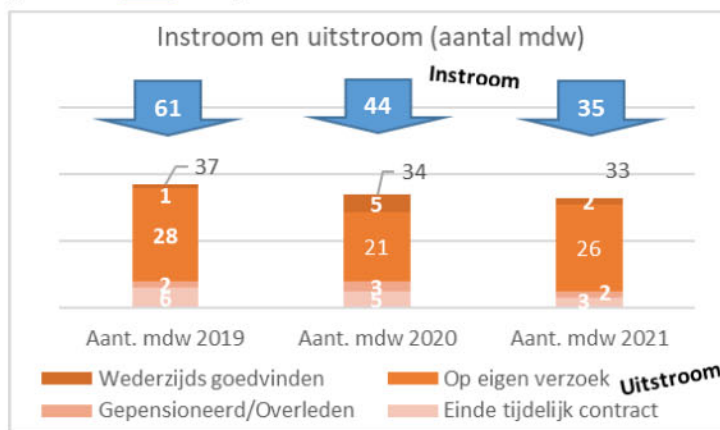
Het afgelopen jaar is het personeelsbestand 3,5 fte kleiner geworden. Het aantal kleine aanstellingen (wtf 0 – 0,4) wordt kleiner tegenover een lichte stijging van de (bijna) fulltime aanstellingen. De groep 55 jaar en ouder blijft onverminderd groot.





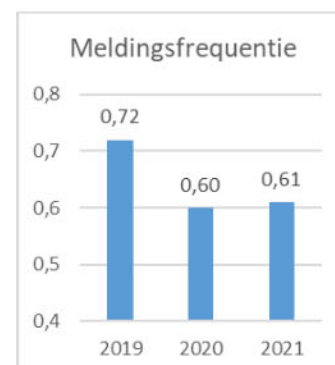
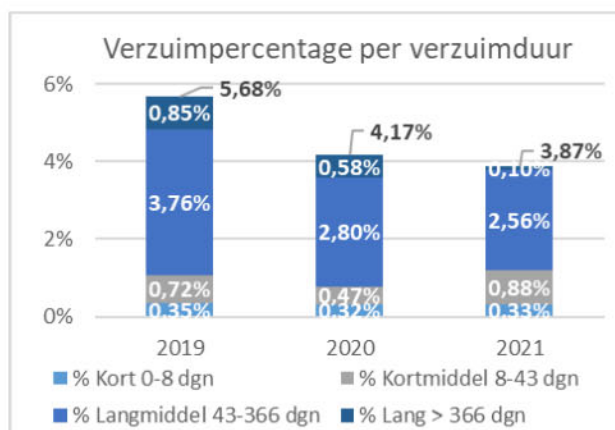
### Mobiliteit

De mobiliteit waarbij medewerkers van Fectioschool naar Fectioschool overstappen is dit jaar beperkt tot 9 medewerkers. Uitstroom van medewerkers is bij het overgrote deel op eigen initiatief geweest. [Hier](#) vind je meer informatie over Fectio en mobiliteit.



### Verzuim

Het verzuimpercentage van Fectio is afgelopen jaar verder gedaald naar 3,87%. Met name het lange verzuim (>366 dagen) is afgenomen. Medewerkers zijn echter wel veelvuldig afwezig geweest als gevolg van de coronamaatregelen. Het meest recente landelijke verzuimpercentage in het primair onderwijs is 5,7% (bron: DUO, Verzuimonderzoek PO en VO 2020). De gemiddelde meldingsfrequentie in het primair onderwijs is 0,9 (bron: DUO, Verzuimonderzoek PO en VO 2019). Binnen Fectio is de gemiddelde meldingsfrequentie in 2021 0,61. Medewerkers melden zich gemiddeld minder dan één keer per jaar ziek.



### Professionalisering

Leren binnen scholenstichting Fectio is gericht op verbetering van het onderwijs. Dat gaat vrijwel nooit in grote stappen, maar in kleine stapjes: *Elke dag een beetje beter!* Lees [hier](#) meer over Professionalisering en Fectio. [De Academie van Fectio](#) is onderdeel van het professionaliseringsaanbod voor alle medewerkers van Fectio. Onderstaand een aantal kerncijfers vanuit de Academie.

Het scholingsaanbod van 2020-2021 is tot stand gekomen door middel van individuele gesprekken met alle directeuren in februari. In 2020-2021 is het scholingsaanbod uitgebreid, met naast workshops en lezingen, 9 inhoudelijke cursussen en 3 intervisiegroepen (startende leerkrachten, gymleerkrachten en de onderwijsassistenten). Het is een divers aanbod geworden, onderverdeeld in 4 subgroepen:

- Korte workshops (1 bijeenkomst)
- Inspirerende lezingen (1 bijeenkomst)
- Intervisies (per groep 3 x per jaar)
- Cursussen (3 of meer bijeenkomsten)

Begin 2021 is i.v.m. corona een aantal workshops doorgeschoven naar het najaar van 2021. In september en oktober 2021 konden alle activiteiten van de Academie live plaatsvinden. In november en december 2021 hebben we door de vierde coronagolf een aantal workshops verplaatst naar voorjaar 2022. Dit scholingsaanbod is weer verwerkt in de nieuwe flyer van januari 2022. Ook hebben wij in de periode van lockdowns een aantal workshops/cursussen digitaal laten plaatsvinden. De reacties op de digitale workshops zijn positief. In november heeft een online lezing plaatsgevonden. Deze lezing is door 88 mensen gevolgd en geeft vertrouwen om ook in de toekomst digitale bijeenkomsten voor een groot aantal personen te organiseren.

In vergelijking met 2020 hebben er evenveel activiteiten plaatsgevonden in 2021. In 2021 was er, ondanks de epidemie, een lichte groei van het aantal deelnemers aan de Academie activiteiten (van 520 naar 530 deelnemers). Vanaf september 2021 nemen er meer medewerkers deel aan inhoudelijke cursussen (met meer dan 3 bijeenkomsten). Dit betekent dat ten opzichte van 2020 de Academie van Fectio weer is gegroeid, beter toegankelijk is via SharePoint en een vaste bijdrage levert aan de professionalisering van de medewerkers van Fectio. Hier kunnen we trots op zijn. De Academie is niet meer weg te denken als onderdeel van scholenstichting Fectio.

*Beleidsdoelen personeel & professionalisering 2021* ● = nog niet gestart, ● = in uitvoering, ● = afgerond.

#### Werktijdfactor 0,2 per dag ●

Vanaf 1 augustus werkt 2021 Fectio met een werktijdfactor 0,2 (=8 uur) per dag. Hiermee is de werktijdfactor tot en met 4 cijfers achter de komma losgelaten. Deze werktijdfactor zorgde met regelmaat voor onduidelijkheid onder medewerkers en directeuren en paste niet meer bij deze tijd. Iedere aanstelling vanaf 2021 omvat de nieuwe werktijdfactorvorm.

#### Leraren in opleiding en starters ●

Fectio heeft het afgelopen jaar verder geïnvesteerd in het opleiden van leraren van buiten het onderwijs. Afgelopen jaar zijn de eerste drie (van de zes) zij-instromers geslaagd. De uren van onze interne coaches zijn uitgebreid, zodat alle leraren in opleiding en starters een coach toegewezen kunnen krijgen. Naast zij-instromers is het afgelopen jaar het Guldenmiddenwegtraject populairder geworden. Dit heeft geleid tot het aanstellen van een viertal leraren die naast het werk voor de klas de deeltijd Pabo afronden.

#### Beloningsbeleid ●

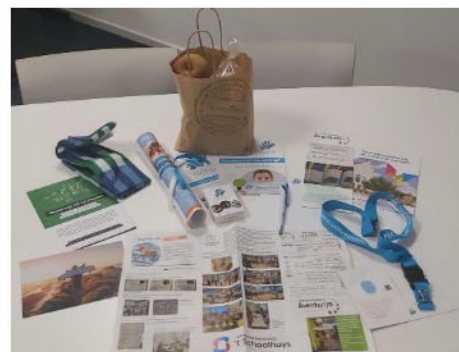
Na vaststelling van ons functiehuis hebben we afgelopen jaar beloningsbeleid ontwikkeld. Ons beloningsbeleid 'Ruimte voor ambitie' richt zich op de bevoegenheid van medewerkers, op het motiveren en stimuleren van medewerkers om hun ambitie waar te maken door verschillende 'belonings'vormen. Het afgelopen jaar is met name gebruik gemaakt van de promotiemogelijkheid en waarnemingstoelage, in totaal 12 keer.

## Arbobeleid ●

Fectio wil een goede werkgever zijn en daar dragen goede arbeidsomstandigheden aan bij. Afgelopen jaar zijn voor het eerst de preventiemedewerkers van alle scholen bij elkaar gekomen. Er is met elkaar gesproken over het arbobeleid. Over wat goede arbeidsomstandigheden zijn en hoe we die willen realiseren. Ook is een start gemaakt met een herinrichting van het proces rondom de RI&E.

### Overige en toekomstige ontwikkelingen

Inmiddels is de Welkom-bij-Fectio bijeenkomst voor nieuwe medewerkers een terugkerende activiteit in het jaar. Dit jaar was er geen mogelijkheid om onze nieuwe collega's live te ontmoeten. De collega's van het bestuursbureau hebben alle scholen met nieuwe medewerkers bezocht en Welkom-bij-Fectio tassen achtergelaten. In de tas zat onder andere appeltaartmix, een collage over 'Ruimte voor talent', en een Fectiokaartspel met de belangrijkste informatie over Fectio.



- Na drie jaar vond er eindelijk weer een Fectiodag plaats met als thema 'Iedereen heeft leerpotentieel!'. Deze Fectiodag was een combinatie van leren en vieren. 's Middags stond in het teken van leren over leerpotentieel, want het draait bij Fectio niet alleen om het leerpotentieel van de leerlingen, maar ook – en net zo goed – om het leerpotentieel van alle medewerkers. De avond stond in het teken van samen feestvieren. Feest met een hapje eten en met muziek en dans. Een geweldige dag waarin we samen waren en elkaar konden ontmoeten.
- Dit jaar vond er geen nieuwjaarsreceptie plaats, maar een keuze-activiteit om het jaar goed mee te beginnen. 197 medewerkers maakten gebruik van het aanbod: een massage (gezicht, voetreflex of ontspanning), een yogales, een schoonheidsbehandeling, een coachingsgesprek over werk & leven of een digitale workshop over vrijer leven, rust ruimte en overzicht of mentaal fit blijven.

## 2.4 Verantwoording beleid huisvesting & duurzaamheid

*Beleidsdoelen huisvesting & duurzaamheid 2021* ● = nog niet gestart, ● = in uitvoering, ● = afgerond.

Iedere school gaat de duurzaamheidsdoelstellingen langs middels een scan en stelt a.d.h.v. de scan drie doelstellingen op voor 2022 ●

Op alle scholen is de scan uitgevoerd in 2021 en iedere school heeft drie doelstellingen geformuleerd voor 2022. Er wordt in 2022 een verdiepingsslag gemaakt in duurzaamheid. Het thema duurzaamheid is namelijk voor 2022 één van de drie thema's die worden opgepakt door een themagroep bestaande uit directeuren en een beleidsmedewerker.



### Overige en toekomstige ontwikkelingen

- Begin 2020 is voor de Vlinder een start gemaakt met de voorbereiding van het plaatsen van zonnepanelen op het dak. Afgelopen zomer is dit proces afgerond en zijn de zonnepanelen in gebruik genomen. De ruimte die nog over is op het

dak zal door Opgewekt Houten benut worden en zij zullen hier ook zonnepanelen op gaan leggen. Een mooie bijkomstigheid bij dit project was dat de Vlinder de 100e school in de provincie Utrecht is met zonnepanelen. Op een vrijdagmiddag werd dit gevierd met de leerlingen, de projectleden en mensen vanuit de gemeente en de provincie. De middag is gevolgd door verschillende media, [hier](#) vindt u het artikel in 't Groentje. De ambitie is om in 2022 ook zonnepanelen te leggen op de gebouwen van 't Schoolhuys, St. Michiel en De Zevensprong.

- Op De Stek zijn in de zomer van 2021 in de negen lokalen waar nog geen ventilatiesysteem zat, WTW-units geplaatst. Dit betekent dat alle lokalen in de school voorzien zijn van een mechanisch ventilatiesysteem. De bekostiging van dit project is evenredig verdeeld tussen het Rijk, de gemeente Houten en de scholenstichting. Voor de Barbaraschool staat de vervanging van het ventilatiesysteem voor de zomer van 2022 op de planning. Het Rijk bekostigt 30% van deze investering, de overige kosten zijn voor de scholenstichting.
- In het najaar van 2021 is er van schoonmaakbedrijf gewisseld. Na een lang proces, waarbij alle stakeholders zijn betrokken, heeft Fectio haar eigen B.V. genaamd Fectio Facilitair opgericht. Fectio Facilitair verzorgt sinds de herfstvakantie de schoonmaak op de scholen. Het doel van deze overstap is om een kwaliteitsslag te slaan op het gebied van de schoonmaak, dit zal op den duur gerealiseerd gaan worden.
- De vernieuwing van de Van Harte School is nog niet gerealiseerd, maar staat nu in zomervakantie 2022 gepland. Na de zomer zal tijdelijke huisvesting nodig zijn voor de Van Harte School, waarschijnlijk zullen zij zich huisvesten in het schoolgebouw aan de Vikingenpoort.

## 2.5 Verantwoording beleid ICT & AVG

[Hier](#) kan je meer informatie vinden over hoe Fectio omgaat met privacy en AVG.

*Beleidsdoelen ICT en AVG 2021* ● = nog niet gestart, ● = in uitvoering, ● = afgerond.

Alle scholen inclusief het bestuursbureau werken eind 2021 serverloos ●

Alle scholen inclusief het bestuursbureau zijn eind 2021 gemigreerd naar het werken in de cloud. Het beheer gaat via MOO apparaat beheer. Alle scholen hebben dezelfde oplossing voor aansturing van de printers; PrintIX. Voor deze oplossing is een handleiding opgesteld en hiermee is beveiligd afdrucken ook in te richten.

Tuiswerken is mogelijk voor medewerkers van Fectio ●

In het directieteam is een voorstel behandeld m.b.t. een device voor elke medewerker. In 2021 is dit aan de scholen geweest om binnen de begroting zelf te organiseren. Mocht een enkele medewerker nog geen device hebben, dan is dit besproken tijdens de begroting en wordt dit geregeld in 2022.

Er is een ICT-projectplan als het gaat om de juiste ondersteuning van de scholen en de inrichting van deze ondersteuning binnen de stichting. Ook worden er externe back-ups gemaakt ●

In het vierde kwartaal van 2021 is een Governance Rapport samen met Heutink ICT opgesteld om de dienstverlening en het ICT-landschap binnen Fectio in kaart te brengen. Dit Governance Rapport is ook meegenomen bij de accountantscontrole. Naast het opstellen van dit rapport is ook ingezet op het maken van extra back-ups van onze SharePoint omgeving en mailboxen van bepaalde gebruikersgroepen.

Er is een taken/competentieprofiel opgesteld voor de rol als ICT-coach binnen de Fectioscholen ●

Er is een concept profiel opgesteld voor de rol van ICT coach/coördinator binnen onze stichting. Dit

profiel is mede door alle NPO ontwikkelingen nog niet voorgelegd aan het directieteam in 2021 en zal in het eerste kwartaal van 2022 ter instemming worden ingebracht.

#### Plan van aanpak AVG is medio 2021 afgerond ●

Dit wordt afgerond in 2022. Eind 2021 is een samenwerking ingezet om digitaal via ons intranet een goede PDCA in te richten op het gebied van het doorlopen van de jaarcyclus AVG, dit is nog niet afgerond. Daarnaast wordt het digitale dashboard van de AVG en het verwerkersregister geactualiseerd en ook voorzien van een PDCA-cyclus. Eind maart 2022 wordt dit in fases opgeleverd.

Monitor Jaarplan AVG is bekend op scholen (directeur/ICT/intern begeleider) en leidend voor de komende jaren als het gaat om doelstellingen (staan hierin opgenomen) ●

Naast het optimaliseren van de actuele informatie rondom onze AVG-wetgeving is eind 2021 ook een evaluatie uitgezet omtrent communicatie en goede informatievoorziening voor scholen en directies in samenwerking met het bestuursbureau. Hiervoor zal begin 2022 in SharePoint een aparte pagina worden ingericht waarin ook de monitorkalender wordt opgenomen.

#### *Overige en toekomstige ontwikkelingen in 2021*

- Communicatielijnen en optimalisering informatievoorziening directieteam – bestuursbureau,
- Two factor authentication, twee traps verificatie gebruiksvriendelijk invoeren (waarschijnlijk in Q3 2022),
- Beveiligd mailen protocol onder expliciete aandacht van directie en interne begeleiding,
- Aandachtspunten vanuit schoolbezoeken delen en met elkaar richtlijnen bepalen voor onze stichting,
- Verwerkersregister actualiseren en opnieuw, alle overeenkomsten die verlopen zijn, afsluiten,
- Eventuele extra thread protection en verzekering hiertegen,
- Scholing en detachering van goede ICT-ondersteuning op de scholen.

## **Hoofdstuk 3 – Financiën**

### **3.1 Financieel resultaat**

Voor het jaar 2021 was er een negatief resultaat van -/- € 322.677 begroot. Het werkelijke exploitatieresultaat over 2021 bedraagt -/- € 95.378, en dit is inclusief het saldo van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO). Het exploitatieresultaat zonder het NPO-gedeelte is eveneens een verlies van -/- € 703.490 en heeft daarmee een overschrijding van € 380.813 op de begroting. De begroting valt negatiever uit vanwege een grote overschrijding op de loonkosten. Deze overschrijding wordt grotendeels veroorzaakt doordat de cao-maatregelen in het vierde kwartaal 2021 met terugwerkende kracht zijn verwerkt. Hiertegenover staat dat wij geen volledige bijstelling hebben ontvangen op de bekostiging 2021. Dit betekent dat wij geen compensatie hebben ontvangen vanuit het Rijk voor onder andere de verhoogde eindejaarsuitkering van 0,2% en de hogere loonsverhoging dan verwacht in 2021. Nog een belangrijke oorzaak is dat er vier langdurig zieken zijn waarvoor een bedrag van totaal € 171.000 moest worden opgenomen in de voorziening. In paragraaf 3.4 wordt er nader ingegaan op de overschrijding van de begroting.

### **3.2 Treasury**

Treasury vindt plaats binnen de kaders van de 'Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016' en de op 19 december 2018 aangevulde regeling. Bij het aantrekken van de benodigde middelen of het uitzetten van overtollige middelen wordt gehandeld naar de in de regeling 2018 gestelde

verplichtingen. Daarnaast is er bij Fectio geen sprake van financiële derivaten en/of speculatieve financiële instrumenten. Het primaire doel van Treasury bij Fectio is het beheren van financiële risico's. In 2021 is conform het statuut gehandeld, de liquide middelen zijn ondergebracht bij de Rabobank. De Rabobank heeft een AA-rating en voldoet daarmee aan de in 2021 geldende regeling en het eigen statuut.

### 3.3 Balans

Onderstaand treft u de balans aan per 31 december 2021 in vergelijking met 31 december 2020. Na de balans volgt een korte toelichting op de belangrijkste wijzigingen in de balans.

| Activa                  | 31-12-2021<br>€  | 31-12-2020<br>€  | Passiva               | 31-12-2021<br>€  | 31-12-2020<br>€  |
|-------------------------|------------------|------------------|-----------------------|------------------|------------------|
| Materiële vaste activa  | 2.107.521        | 2.277.544        | Eigen vermogen        | 3.153.153        | 3.248.531        |
| Financiële vaste activa | 53.718           | 40.200           | Voorzieningen         | 337.709          | 400.961          |
| Vorderingen             | 1.064.259        | 1.037.240        | Langlopende schulden  | 109.428          | 130.732          |
| Liquide middelen        | 2.198.687        | 2.295.842        | Kortlopende schulden  | 1.823.894        | 1.870.602        |
| <b>Totaal activa</b>    | <b>5.424.184</b> | <b>5.650.826</b> | <b>Totaal passiva</b> | <b>5.424.184</b> | <b>5.650.826</b> |

#### *Materiële vaste activa (MVA)*

De MVA is ten opzichte van vorig jaar met € 170.023 afgenomen. De daling is te verklaren doordat de investeringen in de MVA lager waren dan de afschrijvingslasten. Er is in totaal voor € 390.663 geïnvesteerd in de MVA. Het grootste deel daarvan betreft inventaris en apparatuur (76% ad. € 295.356) en de leermiddelen (18% ad. € 69.440). Tevens is voor € 8.042 aan (boekwaarde) inventaris afgeboekt met name wegens de Arbo-technische staat van meubilair of wegens verouderde lesmethodes. De totale afschrijvingslasten over 2021 bedraagt € 552.643.

#### *Financiële vaste activa (FVA)*

De FVA van Fectio is € 53.718 en is toegenomen ten opzichte van 2020. De toename komt vooral door een storting van het startkapitaal ad. € 18.000 als deelname aan de in 2021 opgerichte B.V. Fectio Facilitair waarvan de waarde per balansdatum € 17.118 bedraagt. Het reeds bestaande bedrag op de balans betreft betaalde waarborgsommen voor apparaten zoals tablets en chromebooks. In 2021 zijn meer uitgeleende apparaten retour gegaan dan dat er nieuwe zijn bijgekomen waardoor het bedrag aan waarborgsommen met € 3.600 is afgenomen.

#### *Vorderingen*

Fectio heeft € 1.064.259 aan vorderingen uitstaan, dit is € 27.019 meer dan in 2020. De grootste vordering is de vordering op het Ministerie van OCW ad. € 746.947. Deze vordering staat dit jaar voor het laatst op de balans. Het bedrag betreft het jaarlijks berekende betaalritmeverschil (is verschil tussen 5/12<sup>e</sup> van de schooljaar-subsidie personeel ten opzichte van het werkelijk ontvangen bedrag over de periode augustus t/m december). Doordat per 1 januari 2023 wordt overgegaan naar kalenderjaarbesteding zal het betaalritme in 2022 verdwijnen. Dit betekent een afname van de balanstotalen bij de volgende jaarrekening.

Andere vorderingen hebben betrekking op de gemeente Houten ad. € 62.100 inzake het Integraal Kind Centra (IKC-traject bij de locatie van de Van Harte School), overige debiteuren waaronder een kinderopvang, andere schoolbesturen en overlopende activa. Verder zijn er ook vooruitbetaalde bedragen op bijvoorbeeld licenties. Er is geen voorziening opgenomen voor oninbaarheid omdat er geen vorderingen zijn waaraan noemenswaardige risico's verbonden zijn.

### *Liquide middelen*

De omvang van de liquide middelen is in 2021 met € 97.155 afgenomen. Deze afname is relatief omdat de ontvangsten van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) hier zijn inbegrepen. De uitgaven welke daar tegenover staan zijn de hogere loonkosten welke niet in zijn geheel door het rijk zijn gecompenseerd, de uitgaven voor groot onderhoud, de gedane investeringen in onderwijskwaliteit zowel voor personeel als voor materialen en tot slot door uitgaven in verband met corona. Een nadere specificatie op de ontwikkeling van de liquide middelen staat weergegeven in het kasstroomoverzicht.

### *Eigen vermogen*

Het eigen vermogen van Fectio bestaat uit de algemene reserve, bestemmingsreserve personeel (BBO), bestemmingsreserve nulmeting en de nieuwe bestemmingsreserve 'Nationaal Programma Onderwijs'. Van het resultaat over 2021 wordt het saldo van de NPO gerelateerde inkomsten en uitgaven ad. € 608.112 aan deze bestemmingsreserve toegevoegd. Doordat ook aan de bestemmingsreserve personeel een bedrag wordt toegevoegd (€ 83.747) zal de algemene reserve in eerste instantie dalen met € 769.091. Met het voorstel om het bedrag van € 171.000 (het gedoteerde bedrag langdurig zieken) ten laste de bestemmingsreserve personeel te brengen, zal het saldo van de algemene reserve uitkomen op € 2.069.953. Zie verder het onderdeel 5.12 "Bestemming van het resultaat" in de jaarrekening.

### *Algemene reserve*

Van het negatieve resultaat (is totale resultaat zonder de bestemmingsreserves) wordt een bedrag van € 598.091 onttrokken aan de algemene reserve. Door deze mutatie heeft de stichting per 31-12-2021 een algemene reserve van € 2.069.953. In de bijlagen van de jaarrekening is een specificatie van de schoolreserves opgenomen. De Inspectie van het Onderwijs heeft afgelopen jaar het normatief eigen vermogen in leven geroepen. Het normatief eigen vermogen is het maximaal beschikbare vermogen dat nodig is om bezittingen te financieren en risico's op te vangen. In november 2020 is er een schrijven geweest van de Inspectie van het Onderwijs dat het normatief eigen vermogen voor 2019 te hoog was, echter is dit voor 2021 nog voor een klein deel het geval. Voor meer informatie over het normatief eigen vermogen verwijzen wij naar de notitie "normatief eigen vermogen Fectio".

### *Bestemmingsreserve personeel*

De bestemmingsreserve personeel is qua saldo gedaald met € 87.253, hierdoor bedraagt deze reserve per 31-12-2021 € 426.115. Oorzaak van deze eenmalige daling is dat het bedrag met betrekking tot de langdurig zieken ten laste van deze bestemmingsreserve is gebracht. Het saldo van deze bestemmingsreserve blijft echter nog toereikend voor het uiteindelijke doel, namelijk om kosten die voortvloeien uit regelingen vanuit de cao, waar personeel gebruik van kan maken, op te vangen.

### *Bestemmingsreserve Nationaal Programma Onderwijs*

Deze bestemmingsreserve is gevormd om het extra ontvangen subsidiebedrag ad. € 705.951 verminderd met de uitgaven hierop ad € 97.839 is € 608.112 te reserveren om de NPO uitgaven in 2022 en mogelijk voor uiterlijk 2 jaar daaropvolgend te kunnen financieren. Dit is belangrijk om de gemaakte beleidskeuzes uit het NPO tot een goed eindresultaat te brengen.

### *Bestemmingsreserve nulmeting*

De nulmeting bestemmingsreserve bedraagt € 48.973. Deze reserve is bedoeld om de afschrijvingslasten van de boekwaarde MVA op het moment van invoering van de lumpsumbekostiging te dekken. Dit bedrag zal uiteindelijk naar € 0.00 gaan op het moment dat het bijbehorende meubilair daarop is afgeschreven.

### *Voorzieningen*

#### *Jubileumvoorziening*

Fectio heeft een jubileumvoorziening ter dekking van de jubileumgratificaties bij een 25- en 40-jarig ambtsjubileum. De manier waarop de hoogte van de voorziening is bepaald is volgens het rekenmodel van de PO-Raad gedaan. De toegestane disconteringsvoet is 0%. De voorziening is in 2021 verhoogd met € 9.931 en bedraagt per 31-12-2021 € 150.814. In deze verhoging zit een bedrag van € 18.876 aan uitbetaalde jubileumgratificaties in 2021.

#### *Voorziening langdurig zieken*

Fectio is eigen risicodragers voor ziektevervanging wat aanleiding is om een voorziening langdurig zieken te vormen. De verplichte doorbetaling van het loon voor een langdurig zieke medewerker kan vanaf de eerste ziekteperiode tot maximaal 2 jaar oplopen. Het percentage loon over het tweede jaar is 70 procent. De hoogte van deze voorziening is per 31-12-2021 op € 171.000 gebracht vanwege vier medewerkers die langdurig ziek zijn. Van deze medewerkers is niet zeker vast te stellen hoelang de ziekteperiode gaat duren. Het doel is om deze medewerkers in dienst te houden voor het deel wat zij arbeidsgeschikt zijn. Jaarlijks zal deze voorziening opnieuw worden bepaald afhankelijk van de werkelijke situatie zoals deze op dat moment is.

#### *Voorziening onderhoud*

De derde en laatste voorziening van de stichting is de voorziening voor het binnen- en buitenonderhoud van schoolgebouwen. Fectio is juridisch eigenaar van de schoolgebouwen en daarmee verantwoordelijk voor het onderhoud van de gebouwen, met uitzondering van de scholen in een MFA. De MFA-scholen dragen de materiële bekostiging af aan de desbetreffende beheerstichting. De voorziening groot onderhoud is gebaseerd op een meerjaren onderhoudsplan (MOP) dat is opgesteld door een extern bedrijf. Er is in 2021 € 293.858 gedoteerd, conform het begrote bedrag. De voorziening is bepaald op een cyclus van 20 jaar. Aan groot onderhoud is € 538.032 besteed. De voorziening groot onderhoud bedraagt per 31-12-2021 € 15.895. De mogelijkheid zal worden nagegaan om de ventilatie-units welke vanuit de MOP zijn betaald alsnog te gaan activeren waardoor het saldo van de onderhoudsvoorziening omhoog zal gaan. Hierdoor kunnen aanvullende dotaties achterwege blijven tot de volgende (3 jaarlijkse) taxatie van het groot onderhoud en/of tot de uiteindelijke uitspraak over hoe de hoogte van de voorziening berekend moet worden.

#### *Langlopende schulden*

De langlopende schulden bedragen € 104.928 en bestaan met name uit vooruit ontvangen investeringssubsidies van de gemeente (€ 80.708) en voor het resterende bedrag € 24.220 van andere subsidieverstrekkers (derden). De langlopende schulden zijn gedaald doordat er minder gemeentelijke subsidies worden verstrekt.

#### *Kortlopende schulden*

De kortlopende schulden per 31-12-2021 zijn € 1.823.894. De belangrijkste kortlopende schulden zijn salarisgebonden schulden zoals af te dragen loonheffing, pensioenpremies en nog te betalen vakantiegeld. De salarisgebonden schulden vormen 73% van de kortlopende schulden en worden eind januari en eind mei betaald. De overige kortlopende schulden bestaan uit het crediteursaldo, nog te besteden subsidie bewegingsonderwijs en overlopende passiva zoals energiekosten, kosten inzake ingehuurde docenten etc. Het totale bedrag van de kortlopende schulden is iets gedaald en is ontstaan door een lager crediteursaldo en de volledige besteding inzake de subsidie inhaal- en ondersteuningsprogramma (IOP). Daar tegenover zijn er hogere afdrachten van loonbelasting en pensioenpremies.

### 3.4 Baten en lasten

Onderstaand een vergelijking van de staat van baten en lasten op basis van gerealiseerde en begrote baten en lasten voor het kalenderjaar 2021 en gerealiseerde baten en lasten voor het kalenderjaar 2020:

| Baten en lasten              | Realisatie 2021<br>€ | Begroting 2021<br>€ | Verschil<br>€    | Realisatie 2020<br>€ | Verschil<br>€    |
|------------------------------|----------------------|---------------------|------------------|----------------------|------------------|
| <b>Baten</b>                 |                      |                     |                  |                      |                  |
| Rijksbijdragen OCenW         | 17.760.039           | 16.345.187          | 1.414.852        | 16.867.991           | 892.048          |
| Overige overheidsbijdragen   | 82.154               | 75.732              | 6.422            | 91.170               | -9.016           |
| Overige baten                | 612.849              | 345.660             | 267.189          | 395.431              | 217.417          |
| <b>Totaal baten</b>          | <b>18.455.042</b>    | <b>16.766.579</b>   | <b>1.688.463</b> | <b>17.354.592</b>    | <b>1.100.450</b> |
| <b>Lasten</b>                |                      |                     |                  |                      |                  |
| Personele lasten             | 15.504.356           | 14.191.479          | 1.312.877        | 15.308.027           | 196.330          |
| Afschrijvingen               | 552.643              | 599.245             | -46.602          | 553.137              | -494             |
| Huisvestingslasten           | 1.402.038            | 1.232.932           | 169.106          | 1.351.674            | 50.363           |
| Overige instellingslasten    | 1.084.139            | 1.065.600           | 18.539           | 1.001.579            | 82.560           |
| <b>Totaal lasten</b>         | <b>18.543.176</b>    | <b>17.089.256</b>   | <b>1.453.920</b> | <b>18.214.417</b>    | <b>328.759</b>   |
| <b>Saldo baten en lasten</b> | <b>-88.134</b>       | <b>-322.677</b>     | <b>234.543</b>   | <b>-859.824</b>      | <b>771.691</b>   |
| Financiële baten en lasten   | -7.244               | 0                   | -7.244           | 950                  | -8.194           |
| <b>Resultaat</b>             | <b>-95.378</b>       | <b>-322.677</b>     | <b>227.299</b>   | <b>-858.875</b>      | <b>763.497</b>   |

Het kalenderjaar 2021 is afgesloten met een negatief resultaat van € 95.378, echter bevat dit ook het NPO-saldo. Het NPO-saldo zal worden weggezet in een aparte bestemmingsreserve, waardoor Fectio, als het NPO-saldo niet wordt meegerekend, uitkomt op een verlies van -/- € 703.490. Dit verlies is lager dan vorig jaar maar hoger dan begroot voor 2021. De belangrijkste reden hiervoor zijn de hogere loonkosten in 2021. Deze zijn fors hoger doordat in de cao-onderhandelingen eind 2020 een hogere loonstijging is afgesproken dan dat vooraf bekend was en dus in de begroting was berekend. Verder hebben ook de beleidsmatige overformatie en onder andere de indirecte kosten van corona en een grote dotatie aan de eerder genoemde personele voorziening bijgedragen aan deze overschrijding. Andere redenen die het resultaat beïnvloeden zijn de lagere inkomsten van inzet eigen personeel voor externe vervanging (Transvita), extra kosten voor inhuur van onderwijspersoneel welke mede nodig waren als gevolg van onderwijsresultaten (inspectiebezoek), hogere huisvestingslasten en ingezet onderwijsbeleid (licenties leermethodes). In bovenstaande tabel een vergelijking van de staat van baten en lasten op basis van gerealiseerde en begrote baten en lasten voor 2021 en de gerealiseerde baten en lasten voor 2020.

#### *Rijksbijdrage OCW*

De rijksbijdrage OCW bestaat uit verschillende onderdelen zoals personeelsbekostiging, materiële instandhouding en de reguliere vergoedingen vanuit de samenwerkingsverbanden voor passend onderwijs. De ontvangen subsidie is € 17.760.039, dit is € 1.414.852 meer dan begroot en € 892.048 meer dan in 2020. Het grote verschil wordt met name veroorzaakt door de inkomsten NPO van ruim € 700.000. Verder door nabetalen inzake compensatie loonkosten van ruim € 500.000 en door inkomsten vanuit de diverse projectsubsidies met name het inhaal- en ondersteuningsprogramma (IOP).

#### *Overige overheidsbijdragen*

De overige overheidsbijdragen bestaan met name uit gemeentelijke vergoedingen en zijn € 82.154. Dit bedrag is lager dan in 2020 vanwege beëindiging van een subsidie die Fectio ontving voor een zorgleerling per 1 augustus 2021. Verder is bekend dat de jaarlijkse subsidie ad. € 35.263 voor

leerlingenzorg welke we ontvangen van de gemeente Houten verder zal worden afgebouwd.

#### *Overige baten*

De overige baten ad. € 612.849 worden mede gevormd door verhuurinkomsten, ontvangen loonkosten van andere schoolbesturen die aangesloten zijn bij Transvita en door inkomsten voor schoolopleiders vanuit Marnix. De overige baten zijn aanmerkelijk hoger dan vorig jaar en hoger dan begroot. Dit komt vooral doordat er ook een bedrag van € 136.000 van Transvita werd ontvangen inzake het project extra hulp voor de klas. Tevens ook doordat hogere bedragen zijn ontvangen van SOOSVOH voor het project 10-14 onderwijs. Dit betreft een vergoeding van 50% van de gemaakte ontwikkelkosten en vanaf september 2021 ook een voor deel van het reguliere 10 -14 onderwijs waarvan de subsidie bij SOOSVOH werd ontvangen. Daarnaast betreft het de toename van verhuur van lokaalruimtes inclusief de verhoogde bedragen aan kinderopvang en tot slot ouderbijdragen in de vorm van gemaakte TSO-kosten.

#### *Personele lasten*

De personele lasten zijn bijna geheel te verklaren door de lonen, salarissen en uitkeringen (92%). Overige personele lasten zijn kosten aan de arbodienst, preventie, coaching en begeleiding personeel, begeleiding zorgleerlingen en nascholing personeel. In totaal waren de personele lasten voor 2021 € 15.504.356. De personele lasten zijn € 1.312.877 hoger dan begroot en € 196.330 hoger dan vorig jaar. De stijging ten opzichte van de begroting komt met name door de extra loonstijging in 2021, het inzetten van extra personeel voor diverse gesubsidieerde projecten en een dotatie aan de personele voorziening. Verder is bij enkele scholen gekozen voor overformatie om de onderwijskwaliteit goed te houden en mogelijke instroom niet te belemmeren. Tevens is vaker gekozen om de begeleiding van zorgleerlingen door externe deskundigen te laten verrichten. In personele lasten zijn de corona-gerelateerde kosten € 116.146.

#### *Afschrijvingslasten*

De afschrijvingslasten zijn € 552.643, dit is € 46.602 lager dan begroot en € 494 lager dan in 2020. Afschrijvingen zijn vooral lager dan begroot doordat sommige aanschaffingen zijn doorgeschoven naar latere jaren. Verder wordt er vaker gekozen voor jaarlijkse licentiemethodes in plaats van methodes die in één keer worden aangeschaft voor de duur van acht jaar. De afschrijvingslasten zijn slechts iets lager dan in 2020 omdat in 2021 eveneens veel gedaan is aan ICT in de vorm van nieuwe laptops en/of chromebooks en touchscreens. Verder werd er vooral meubilair vervangen en nieuwe lesmethodes aangeschaft.

#### *Huisvestingslasten*

De huisvestingslasten bestaan met name uit het uitvoeren van groot en klein onderhoud, de vergoeding van de MFA-scholen aan de beheerstichting, de schoonmaakkosten en de energiekosten. De huisvestingslasten voor 2020 waren in totaal € 1.402.038, dit is hoger dan begroot en ten opzichte van vorig jaar. Oorzaken hiervan zijn de hogere uitgaven voor onderhoud, de extra schoonmaakkosten inzake corona en de aanschaf van coronabeschermingsmaterialen. Tevens zijn ook de belastingen op energie en vuilafvoer verder verhoogd.

#### *Overige instellingslasten*

Onder overige instellingslasten vallen onderhoud inventaris, apparatuur, ICT (licenties/beheer), leermiddelen, contributies organisaties, reproductie, verzekeringen en accountantskosten. De overige instellingslasten zijn met € 1.084.139 hoger dan de begrote overige instellingslasten van € 1.065.600 en hoger dan vorig jaar, € 1.001.579. De grootste componenten in deze kostenpost zijn de verbruiksmaterialen (onderwijsleerpakket) € 240.673, ICT-onderwijslicenties methodes € 164.032, ICT-systeem en administratieve licenties € 95.369, reproductie € 64.414 en de financiële en salarisadministratie (systemen) € 88.418.

### *Financiële baten en lasten*

De rentebaten zijn negatief en daarmee lager dan begroot en ook lager dan vorig jaar. Reden voor deze negatieve financiële baten en lasten is dat de rentevergoedingen op spaarrekeningen in 2021 gedurende 2021 negatief zijn met een percentage van -/- 0,1% tot € 100.000 en daarboven -/- 0,5%.

### **3.5 Kengetallen**

|      | Solvabiliteit | Liquiditeit | Rentabiliteit | Ratio eigen vermogen | Weerstandsvermogen | Huisvestingsratio |
|------|---------------|-------------|---------------|----------------------|--------------------|-------------------|
| 2021 | 58,1%         | 1,8         | -0,5%         | 1,04                 | 5,9%               | 7,6%              |
| 2020 | 57,5%         | 1,8         | - 4,9%        | 1,03                 | 5,8%               | 7,5%              |
| 2019 | 59,0%         | 2,5         | 0,5 %         | 1,26                 | 10,1 %             | 7,6               |

#### *Solvabiliteit*

De solvabiliteit wordt berekend door het eigen vermogen te delen door het totale vermogen (definitie 1). Op deze manier komt de financieringsopbouw van de stichting in beeld en wordt weergegeven in hoeverre Fectio aan haar lange termijnverplichtingen kan voldoen. De Inspectie van het Onderwijs hanteert een signaleringswaarde van 30%, Fectio zit hier met haar 58,1% boven. Op basis hiervan kan geconcludeerd worden dat de vermogenspositie van de stichting goed is en dat Fectio aan haar lange termijnverplichtingen kan voldoen.

#### *Liquiditeit*

De liquiditeit geeft aan in hoeverre de stichting aan haar korte termijnverplichtingen kan voldoen. Dit wordt berekend aan de hand van de current ratio (verhouding tussen vlottende activa en vlottende passiva). De Inspectie van het Onderwijs hanteert een signaleringswaarde van 1. De current ratio voor Fectio is 1,8. Dit betekent dat Fectio een goede liquiditeitspositie heeft en aan haar korte termijnverplichtingen kan voldoen.

#### *Rentabiliteit*

De rentabiliteit geeft de relatie weer tussen het bedrijfsresultaat en de totale baten. Dit gebeurt door het bedrijfsresultaat te delen door de totale baten. Het bedrijfsresultaat bedraagt -/- 0,5% van de totale baten vanwege de eerder benoemde NPO gelden. Zonder NPO gelden zou de rentabiliteit meer negatief zijn geweest. Het doel is om in het jaar 2023, exclusief NPO gelden, weer op 0 uit te komen.

#### *Ratio eigen vermogen*

De Inspectie van het Onderwijs ontwikkelde een rekenmethode om te bepalen wat een redelijk (publiek) eigen vermogen is om aan te houden. Daarmee ontstaat voor elke onderwijsinstelling een eigen 'signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen'. Voor Fectio is deze waarde 1,04 waarmee de signaleringswaarde wordt overschreven met bijna € 110.000. Oorzaak hiervan is doordat het niet uitgeven NPO deel over 2021 als eigen vermogen moet worden meegeteld door middel van een bestemmingsreserve en niet als nog te besteden saldo bij de schulden mag worden opgenomen. De norm is kleiner of gelijk aan 1.

#### *Weerstandsvermogen*

Het weerstandsvermogen geeft de rol van het eigen vermogen als risicobuffer voor onvoorziene gebeurtenissen weer. Dit wordt berekend door het eigen vermogen minus de MVA te delen door de rijksbijdrage van het Ministerie van OCW. Het weerstandsvermogen van Fectio is 5,9%. Dit percentage is aan de lage kant, echter er kan worden gesteld dat er op korte termijn geen financiële problemen worden verwacht.

### Huisvestingsratio

De huisvestingsratio geeft een beeld van de huisvestingslasten ten opzichte van de totale lasten. De huisvestingslasten plus de afschrijvingen gebouwen en terreinen worden gedeeld door de totale lasten. De huisvestingsratio is 7,6% en zit hiermee onder de signaleringsnorm van 10%.

## Hoofdstuk 4 – Toekomst en continuïteit

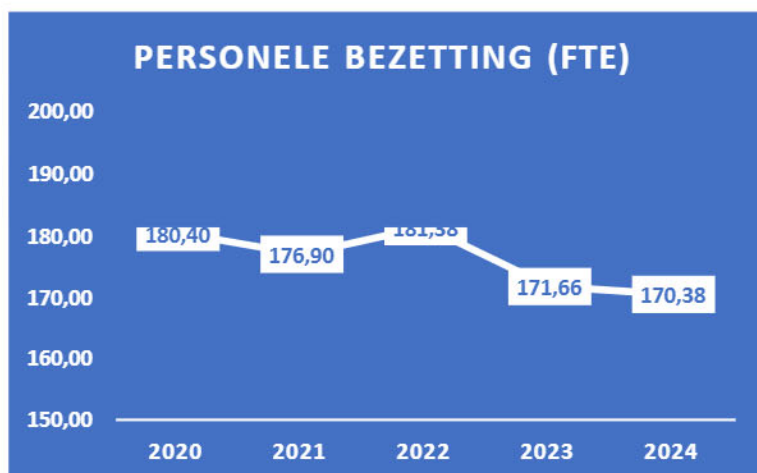
### 4.1 Gegevens leerlingen en personele bezetting

De grafiek van leerlingaantallen bevat het gerealiseerde ongewogen aantal leerlingen op 1 oktober 2020 en 2021 en het geprognoseerde aantal leerlingen op 1 oktober 2022, 2023 en 2024. De prognose is gebaseerd op informatie van directeuren en de nu bekende externe omgevingsfactoren die van invloed zijn op het leerlingenaantal, zoals demografische ontwikkelingen. In de eerste managementrapportage van 2022 wordt de prognose geactualiseerd op basis van de dan bekende gegevens. Belangrijk om te vermelden is dat, vanwege een

kabinetsbesluit, de peildatum per 2022 verandert van 1 oktober naar 1 februari. Vanaf 2022 zal er dan ook gewerkt worden met de peildatum van 1 februari i.p.v. 1 oktober.



De grafiek van personele bezetting bevat het werkelijk gemiddelde aantal fte (inclusief vervangingen) in 2020 en 2021 en het geprognoseerde aantal fte voor 2022, 2023 en 2024. Deze prognose is gebaseerd op het geprognoseerde leerlingenaantal en wordt opgesteld in overleg met de directeur van de school. Het kan namelijk zo zijn dat er een schoolspecifieke situatie is waardoor wordt afgeweken van de reguliere fte-bezetting. De fte's in het schooljaar 2021/2022 zijn hoger in verband met de fte's voor zij-instromers, projecten en het NPO.



### 4.2 Meerjarenbegroting en meerjarenbalans

Fectio gaat met het reguliere begrotingsverlies voor 2022 van +/- € 130.429 langzaam richting de positieve resultaten. Het totale begrotingsverlies is uiteindelijk groter omdat Fectio het vervolgtraject voor de zijinstromers in deze tijden niet wil belemmeren omdat zij mede bijdragen aan de toekomst van de stichting. Verder is belangrijk om te noemen dat de vermogenspositie van Fectio nog steeds toereikend is. Ook het aanloopverlies van het 10 -14 onderwijs heeft invloed op het totale begrotingsresultaat. Van dit verlies is de oorzaak dat er over de eerste 7 maanden van 2022 geen (personele) bekostiging plaatsvind vanuit het rijk omdat er per 1 oktober 2020 nog geen groepen 7 en 8 waren bij het 10 -14 onderwijs. Wat ook meetelt is dat er nog geen sprake is van volle klassen en dat de ontwikkelkosten (projectkosten) ook nog doorlopen. Totaal komt het begrotingsresultaat

van Fectio uit op een verlies van -/- € 396.129. Met het reguliere verlies ad. € -/- 130.429 gaan we buiten de lijn van de eerdere vastgestelde meerjarenbegroting waarin een verlies voor 2022 van -/- € 70.495 stond vermeld. Over 2023 en daarna moet worden gezegd dat daarin veel onzekere factoren spelen namelijk de overgang van schooljaar naar kalenderjaarbekostiging, het wel of niet continueren van de NPO gelden en andere financieringsstromen na augustus 2023 en de zorg om het aantal kleine klassen te gaan inperken. Het streven blijft om te sturen naar een positief resultaat in 2023 waarin tevens het strategisch beleidsplan ten uitvoer zal zijn gebracht. Op dat moment is het eigen vermogen van de stichting binnen de gestelde normen van de overheid (Min. OC&W).

## Meerjarenbegroting

| Grootboekrekening                            | Realisatie 2021   | Begroting 2021    | Begroting 2022    | Begroting 2023    | Begroting 2024    |
|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 3.1 Rijksbijdragen                           | 17.760.039        | 16.345.187        | 17.917.390        | 17.006.044        | 15.975.445        |
| 3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies | 82.154            | 75.732            | 52.548            | 39.324            | 20.918            |
| 3.5 Overige baten                            | 612.849           | 345.660           | 481.810           | 455.310           | 436.810           |
| 3 Opbrengsten                                | <b>18.455.042</b> | <b>16.766.579</b> | <b>18.451.748</b> | <b>17.500.678</b> | <b>16.433.173</b> |
| 4.1 Personeelslasten                         | 15.504.356        | 14.191.479        | 15.886.022        | 14.695.074        | 13.913.484        |
| 4.2 Afschrijvingen                           | 552.643           | 599.245           | 587.121           | 586.822           | 502.967           |
| 4.3 Huisvestingslasten                       | 1.402.038         | 1.232.932         | 1.292.128         | 1.293.433         | 1.300.233         |
| 4.4 Overige lasten                           | 1.084.139         | 1.065.600         | 1.076.606         | 1.041.091         | 1.030.991         |
| 4 Kosten                                     | <b>18.543.176</b> | <b>17.089.256</b> | <b>18.841.878</b> | <b>17.616.420</b> | <b>16.747.675</b> |
| 5.1 Rentebaten                               | -7.244            | 0                 | -6.000            | -6.000            | -6.000            |
| 5 Financiële baten en lasten                 | <b>-7.244</b>     | <b>0</b>          | <b>-6.000</b>     | <b>-6.000</b>     | <b>-6.000</b>     |
| 1 Resultaat                                  | <b>-95.378</b>    | <b>-322.677</b>   | <b>-396.129</b>   | <b>-121.742</b>   | <b>-320.502</b>   |

Op basis van de meerjarenbegroting is ook een meerjarenbalans opgesteld. De meerjarenbalans wordt hieronder weergegeven.

## Meerjarenbalans

| Rubriek                     | Begroting 2021   | Realisatie 2021  | Begroting 2022   | Begroting 2023   | Begroting 2024   |
|-----------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1 Activa                    | <b>4.957.415</b> | <b>5.424.184</b> | <b>4.984.566</b> | <b>4.853.391</b> | <b>4.661.092</b> |
| Vaste Activa                | <b>2.130.518</b> | <b>2.161.239</b> | <b>2.591.440</b> | <b>2.316.118</b> | <b>2.343.551</b> |
| 1.2 Materiële vaste activa  | 2.090.318        | 2.107.521        | 2.539.440        | 2.271.118        | 2.298.551        |
| 1.3 Financiële vaste activa | 40.200           | 53.718           | 52.000           | 45.000           | 45.000           |
| Viottende Activa            | <b>2.826.897</b> | <b>3.262.945</b> | <b>2.393.126</b> | <b>2.537.273</b> | <b>2.317.541</b> |
| 1.5 Vorderingen             | 917.121          | 1.064.258        | 330.000          | 350.000          | 400.000          |
| 1.7 Liquide middelen        | 1.909.776        | 2.198.687        | 2.063.126        | 2.187.273        | 1.917.541        |
| 2 Passiva                   | <b>4.957.415</b> | <b>5.424.184</b> | <b>4.984.566</b> | <b>4.853.391</b> | <b>4.661.092</b> |
| Eigen Vermogen              | <b>2.925.853</b> | <b>3.153.153</b> | <b>2.757.024</b> | <b>2.635.282</b> | <b>2.314.780</b> |
| 2.1 Eigen Vermogen          | <b>2.925.853</b> | <b>3.153.153</b> | <b>2.757.024</b> | <b>2.635.282</b> | <b>2.314.780</b> |
| EV, algemene reserve        | 2.370.879        | 2.069.953        | 2.091.824        | 2.188.082        | 1.885.580        |
| EV, bestemmingsreserves     | 554.974          | 1.083.200        | 665.200          | 447.200          | 429.200          |
| Vreemd Vermogen             | <b>2.031.562</b> | <b>2.271.031</b> | <b>2.227.542</b> | <b>2.218.109</b> | <b>2.346.312</b> |
| 2.3 Langlopende schulden    | 102.757          | 109.428          | 81.453           | 53.478           | 25.503           |
| 2.4 Kortlopende schulden    | 1.680.574        | 1.823.894        | 1.870.782        | 1.899.818        | 2.061.331        |
| 2.2 Voorzieningen           | 248.231          | 337.709          | 275.307          | 264.813          | 259.478          |

Aandachtspunt hierin zijn de voorzieningen waarin de voorziening groot onderhoud gedurende deze jaren uit eindelijk onder de € 100.000 eindigt. Er moet in de gaten worden gehouden of de dotatie van bijna € 300.000 per jaar voldoende blijkt. Wel is het zo dat toekomstig onderhoud naar voren is gehaald waardoor de voorziening onderhoud nu tijdelijk laag is. Verder belangrijk om te melden dat de invloed op het eigen vermogen van het aflopen van de vordering op het betaalritme van OC&W

hierin is meegenomen. Het sturen op de begroting 2022 is daarom essentieel zodat de invloed op het eigen vermogen hierop niet al te fors zal zijn.

## Hoofdstuk 5 – Maatschappelijke thema's vanuit OCW

### 5.1 Passend Onderwijs

Op 1 augustus 2014 is de Wet Passend Onderwijs ingevoerd waarbij alle scholen zorgplicht hebben en elke aangemelde leerling een passende plek moeten bieden. Dat kan op de eigen school maar het kan ook binnen een andere school van het samenwerkingsverband. Regulier of speciaal, de plek moet passend zijn bij de onderwijsbehoefte van het kind.

Het aantal verwijzingen naar het speciaal (basis)onderwijs (s(b)o) was in 2021 als volgt:

| School           | 2017 | 2018 | 2019  | 2020   | 2021 |
|------------------|------|------|-------|--------|------|
| Aventurijn       | 3    | 1    | 1*)   | -      | 2    |
| Barbaraschool    | -    | -    | -     | 1      | 1    |
| De Boogerd       | -    | -    | -     | 1+1*)  | -    |
| Camminghaschool  | -    | 2    | -     | 2      | 1    |
| Delteykschool    | -    | 2    | 1+1*) | 2      | 2    |
| St. Michiel      | -    | -    | -     | 1      | 1    |
| 't Schoolhuys    | 1    | 1    | 1     | -      | 2    |
| De Stek          | 1    | 1    | 1     | 1      | -    |
| Van Harte School | -    | -    | -     | 1      | 1    |
| De Vlinder       | 1    | -    | -     | -      | 1    |
| De Vonk          | 1    | 3    | 3     | 2      | -    |
| De Zevensprong   | 1    | -    | -     | -      | -    |
| Totaal           | 8    | 10   | 6+2*) | 11+1*) | 11   |

\*) 1 leerling is vanuit groep 7 naar Voortgezet Speciaal Onderwijs verwezen

Procentueel blijft ons verwijzingspercentage laag in vergelijking met het totale leerlingenaantal (kleiner dan 0,5 %). De scholen die in het samenwerkingsverband ZOUT vallen (Bunnik-Odijk-Werkhoven) hebben in 2021 vier leerlingen verwezen. De overige scholen, vallend onder het samenwerkingsverband ProfiPendi, hebben zeven leerlingen verwezen.

Binnen de beide samenwerkingsverbanden staat Fectio bekend als een stichting die weinig leerlingen verwijst. Er wordt goed ingezet op tijdige interventie in de vorm van MDO (multidisciplinair overleg). Door tijdig de begeleiding van een kind op maat in te richten kan een verwijzing worden voorkomen. De ondersteuning van de leerling wordt dan ingericht op schoolniveau. Pas in een uiterst geval gaan we over tot (tijdelijke) verwijzing. Er is naast de stroom naar s(b)o ook een stroom van leerlingen die naar een basisschool gaan waar dagelijks onderwijs is voor hoogbegaafden. Dit jaar zijn vijf leerlingen naar zo'n school overgestapt.

De basisondersteuning van de scholen is op orde. Het team van intern begeleiders werkt veel samen binnen Fectio. Naast de werkzaamheden voor de eigen school zetten zij zich ook in voor gezamenlijke ontwikkelingen. Alle beleidsdoelen die vallen onder passend onderwijs en opbrengstgericht werken worden besproken in dit team. Regelmatig komen ideeën voor beleid of interventies voort uit deze groep. Deze worden vervolgens in het directieteam voorgesteld en zo gewenst ingevoerd.

#### *Besteding van de middelen*

Het succesvolle beleid van een gering aantal verwijzingen heeft een basis in de extra beschikbare middelen:

- Coaches; In een kort traject van gemiddeld vijf keer kan binnen Fectio elke leerkracht ondersteuning krijgen om antwoord te vinden op een begeleidingsbehoefte van een

leerling, de groep of zichzelf. Zeven collega's van Fectio hebben een kleine aanstelling om laagdrempelige ondersteuning te bieden op het gebied van gedrag, klassenmanagement, rekenen, lezen/spelling en NT2.

- Onderwijsassistenten; Sinds drie jaar heeft elke school een onderwijsassistent in dienst vanuit de gelden Passend Onderwijs (naar rato van het aantal leerlingen). De assistent ondersteunt de leerkracht op maat van de vraag. De inzet van de assistent wordt mede bepaald door de intern begeleider van de school. Er wordt uitgegaan van de begeleidingsbehoefte van de leerlingen in een groep.
- Arrangementen; Voor leerlingen met een specifieke begeleidingsbehoefte, die de school niet in de basisbegeleiding kan bieden, kan binnen Fectio een bovenschools arrangement worden aangevraagd. Scholen stellen een aanvraag op waarin ze de situatie schetsen en de benodigde begeleiding. De aanvraag omvat tevens een financieel en personeel verzoek. De aanvraag wordt ingediend bij de bestuurder, die vervolgens akkoord geeft. Het arrangement is voor maximaal een jaar. Voordat een vervolgvraag wordt ingediend wordt eerst het effect van de begeleiding geëvalueerd.
- Talentonderwijs; In schooljaren 2019-2020 en 2020-2021 zijn twee externe specialisten ingezet om een verbeterslag te maken op ons onderwijs en onze begeleiding aan (hoog)begaafde leerlingen. Het doel van dit traject was het onderwijs aan deze specifieke groep leerlingen beter passend te maken. Door de talentcoach beter toe te rusten op haar taak (coaching), kunnen leerkrachten op maat begeleid gaan worden. Het netwerk talentcoaches is steviger neergezet en scholen werken samen om op bovenschools niveau iets extra's te kunnen doen voor de leerlingen die nog niet voldoende ondersteuning hebben door aanpassingen binnen de school.

De scholen in de gemeente Bunnik hebben een aanvullend traject voor vier jaar ingericht vanuit gelden van het samenwerkingsverband waar Fectio evenredig aan bijdraagt. Dit traject is gericht op professionalisering van de leraren op de vier scholen. Er is een voorziening, de Flexklas, waar (hoog)begaafde leerlingen die in de knel zitten eenmaal per week een ochtend naartoe gaan. Streven is de voorziening te beëindigen als het onderwijs- en begeleidingsniveau op de scholen goed is ingericht. We monitoren de ingezette ontwikkelingen via de PDCA-cyclus. Een traject wordt eerst geëvalueerd en de effecten worden bekeken en geanalyseerd. Werkt iets niet, dan zal een andere interventie worden gekozen.

## 5.2 Strategisch personeelsbeleid

Onze droom is een werkgever te zijn die binding, richting en vertrouwen geeft, zodat medewerkers eruit halen wat erin zit bij henzelf, collega's en leerlingen. Hoe we dit willen bereiken is vastgelegd in ons strategisch personeelsbeleid 2019-2023. Afgelopen jaar hebben we beloningsbeleid ontwikkeld, onze profilering op de arbeidsmarkt onderzocht en de samenwerking tussen directie en staf en tussen stafleden onderling geoptimaliseerd. Het komende jaar zullen we de volgende thema's oppakken: krappe arbeidsmarkt en een leven lang vitaal in het onderwijs.

## 5.3 Allocatie van middelen

In de jaarlijkse kaderbrief, die als richtlijn voor de begroting wordt gebruikt, staat aangegeven hoe de beschikbare middelen over de scholen worden verdeeld. Voor de subsidie professionalisering en begeleiding starters schoolleiding (voormalige prestatiebox) is de afspraak dat 100 procent naar bovenschools gaat. Dit omdat een deel van de voormalige prestatiebox subsidie nu is inbegrepen in het budget personeel en arbeidsmarktbeleid welke bij de scholen terechtkomt. Van de subsidie passend onderwijs gaat 60 procent naar de scholen en 40 procent naar bovenschools. Verder worden de locatie-overstijgende kosten verdeeld op basis van het leerlingaantal t-1 (identiek zoals de

bekostiging voor personeel door het rijk wordt bepaald). Fectio is door een bestuursbesluit een aantal jaren geleden eigen risicodragers geworden. De stichting zet haar bespaarde premie in om de vervangingskosten bij ziekte bovenscholers te kunnen dragen.

#### 5.4 Werkdruk

Tijdens het begrotingstraject is er ook aangegeven waaraan de werkdruk gelden zijn besteed. Hieronder een beschrijving en een overzicht met de besteding. Omdat de werkdruk gelden een structureel karakter hebben zijn er met name onderwijsassistenten aangesteld en worden er vakdocenten ingehuurd (het bedrag is in 2021 verhoogd van € 254,49 naar € 258,67 per leerling);

##### Financiële middelen (werkdrukvermindering)

|                                                                                                                                                                                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| -Van deze beschikbare middelen gaat nagenoeg alles naar personeel gerelateerde kosten en een deel naar digitale lesmethoden.                                                        |
| -De vakleerkracht voor muziek en/of gym blijft een veelgemaakte keuze door scholen.                                                                                                 |
| -Scholen gebruiken de werkdruk gelden door onderwijsassistenten aan te stellen of uitbreiding te geven.                                                                             |
| -Het aanstellen van een eventmanager om aanvullende taken van leraren te kunnen verminderen.                                                                                        |
| -Op het gebied van materiaal is de combinatie van digitale lesmethoden een voorkomende keuze waardoor leraren meer gelegenheid hebben om kinderen daarin goed te kunnen begeleiden. |
| -In het algemeen zijn deze middelen ter aanvulling op de huidige formatie om met instemming van alle geledingen de totale werkdruk op ieder vakgebied te verlichten.                |
| -Tot slot worden de genoemde punten door zowel eigen als ingehuurd personeel uitgevoerd.                                                                                            |

##### Niet-financiële middelen (werkdrukvermindering)

|                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| -Onderstaande items zijn bewust ongewijzigd gelaten om aan te geven dat er door de scholen middelen inzet van bovenstaande middelen heel veel is gedaan. De hieronder vermelde items kunnen als volgt worden samengevat; het zo efficiënt mogelijk benutten van de onderwijstijd. |
| -Alle scholen hebben inmiddels ook gebruik gemaakt van de niet-financiële middelen om de werkdruk te verlagen.                                                                                                                                                                    |
| -Er wordt vaak genoemd dat er gesprekken worden gevoerd over de beleving van de werkdruk. Dit onderwerp wordt besproken en hierdoor gaan leraren al meer nadenken over de beleving van de werkdruk en hoe hiermee om te gaan.                                                     |
| -Prioriteiten stellen en focussen op wat echt belangrijk is en moet gebeuren (werkzaamheden doen die moeten/keuzes maken hierin).                                                                                                                                                 |
| -Er wordt aangegeven dat er wordt geprobeerd om minder losse activiteiten te houden, kritischer te kijken naar de jaarplanning en het aantal vergaderingen dat plaatsvindt.                                                                                                       |

##### Afstemming besteding werkdrukmiddelen

Is het gesprek gevoerd met het team over de besteding

Ja

Heeft de PMR ingestemd met het voorstel voor de besteding

Ja

##### Besteding werkdrukmiddelen

01-01-2021 t/m

EUR Bedragen: x 1

31-12-2021

|                     |         |
|---------------------|---------|
| Personeel           | 693.877 |
| Materieel           | 0       |
| Professionalisering | 0       |
| Overig              | 2.654   |

## 5.5 Onderwijsachterstanden

Niet van toepassing. Fectio ontvangt geen onderwijsachterstandsmiddelen

## 5.6 Nationaal Programma onderwijs

### *Schoolscan*

Alle scholen hebben een schoolscan gemaakt, zoals zij dit doen in de reguliere PDCA-cyclus. De analyses van de leeropbrengsten zijn aangevuld met onderzoeksresultaten van de Fectiobreed uitgezette enquête over het onderwijs op afstand, onder schoolteams, ouders en leerlingen.

### *Inzet van de middelen op school- en stichtingsniveau*

Voor 2021-2022 heeft Fectio ervoor gekozen 40% van de gelden op schoolniveau in te zetten en 60% bovenschools. Vanuit de bovenschoolse gelden trekken de scholen samen op in ontwikkeling en professionalisering rondom onze ambitie 'Ruimte voor talent, groei en lef'. Hierdoor worden de gelden effectief en duurzaam ingezet. Er is voor gekozen om het leerpotentieel van al onze leerlingen te versterken aan de hand van twee ontwikkelthema's; formatief leren en didactische en pedagogische wendbaarheid. De keuze om de gelden op deze manier te verdelen is binnen het directieteam gemaakt. Samen leren is hierbij onze veranderstrategie. Om dit proces te coördineren, faciliteren en stimuleren is een programmaleider aangesteld voor drie dagen voor de periode najaar 2021 tot en met december 2023. De gmr en alle afzonderlijke mr'en hebben hiermee vervolgens ingestemd. In 2021 is 5,2 % van de gelden ingezet voor inhuur van personeel dat niet in loondienst is.

### *Betrokkenheid ouders en leerkrachten bij de plannen*

Zowel ouders als leerkrachten zijn gehoord door een enquête over het onderwijs op afstand en de gevolgen hiervan voor de ouders, leerlingen en leerkrachten. Daarnaast is in teamvergaderingen aanvullend gevraagd hoe de NPO gelden in te zetten en zijn de mr'en betrokken. Hierbij is van belang om te vermelden dat alle scholen instemming hebben gekregen van hun mr op de (voorlopige) plannen.

### *Gekozen interventies*

Hieronder staan de gekozen interventies die al in 2021 zijn gestart. De gekozen interventies op Fectieniveau zijn blauw gemaakt.

- A: Meer onderwijs
  - Zomerschool (echter niet vanuit NPO gelden, maar vanuit de IOP subsidie)
- B: Effectieve inzet
  - Extra ondersteuning in kleine groepen door bijles 'instituut' (echter niet vanuit NPO gelden, maar vanuit de IOP subsidie)
  - Inzet op begrijpend lezen
  - Bareka rekenmuurtje
  - Effectieve Directe Instructie (EDI)
  - Feedback
  - Coöperatieve werkvormen
  - Bewegend leren
- C: Sociale en emotionele ontwikkeling
  - Programma GGD
  - Cultuureducatie, vakspecialist muziek
  - Leerlinggesprekken
- D: Ontwikkeling executieve functies
  - Executieve functies
  - Onderzoekend leren
- E: Personeel voor kleinere klassen en ondersteuning

- Zij-instromers
- Inzet stagiaires, LIO en Gulden Middenweg
- Ruime formatie
- F: Faciliteiten randvoorwaarden, ouderbetrokkenheid, ICT
  - Professionalisering op leerlingvolgsysteem/dashboard: Focus PO/Leeruniek/Leerling in Beeld
  - Aandacht op professionele cultuur (LeerKRACHT)
  - Aanschaf ICT middelen zoals Chromebooks en kluiskast
  - [Inzet programmaleider](#)
  - [Formatie ruimte van 0,1 fte ontwikkelruimte ingezet voor ontwikkeling 'coöperatieve leerlijn'](#)

### *Eerste resultaten op schoolniveau*

Verschillende interventies zoals hierboven beschreven zijn uitgevoerd. Echter wordt de uitvoering helaas belemmerd door de afwezigheid van leerkrachten en leerlingen door corona, het personeelstekort en het onderwijs op afstand.

Kwalitatieve resultaten zijn onder andere;

- Door de extra formatieruimte kan het primaire proces veelal doorgaan ondanks de uitval door corona en het niet beschikbaar zijn van 'externe' vervangers. Ook de inzet van extra chromebooks helpt daarbij, dit voorkomt extra vertraging.
- Leerkrachten hebben scherper zicht op de ontwikkeling van de leerlingen door het gebruik van een dashboard/leerlingvolgsysteem en zijn beter in staat hun onderwijs hierop aan te passen.
- Leerlingen krijgen effectiever onderwijs door inzet van het EDI-model, Bareka en aanpassing van lessen begrijpend lezen.
- Leerlingen zijn meer betrokken bij het onderwijs en meer eigenaar door onderzoekend leren, coöperatieve werkvormen, bewegend leren en elementen van formatief evalueren.

Kwantitatief hebben wij voor 2021 geen resultaten gemeten, vanwege het pas gestarte en ingezette plan. In 2022 zullen wij de kwantitatieve cijfers nauwlettend volgen.

### *Eerste resultaten bovenschools*

De visie op 'het versterken van het leerpotentieel van alle leerlingen' is verder uitgewerkt. Er zijn concrete plannen gemaakt voor de realisatie hiervan. Deze bestaan veelal uit professionalisering en samenwerkingsactiviteiten tussen scholen. De uitvoering hiervan wordt gerealiseerd in 2022 en 2023.

## **Hoofdstuk 6 – Overige rapportages**

### **6.1 Rapportage rvt**

De rvt had in 2021 tweemaandelijks overleg in het bijzijn van de bestuurder en, afhankelijk van het onderwerp, verschillende gasten. Voorafgaand hieraan werd de inhoud van het overleg plenair voorgesproken. Naast deze overleggen was er een tweemaandelijks overleg tussen de voorzitter van de rvt en de bestuurder. De vergaderingen werden een enkele keer fysiek maar veelal digitaal gehouden, dit alles in het licht van de op dat moment geldende coronamaatregelen.

Er zijn diverse zaken besproken met de bestuurder. De belangrijkste zaken die op de vergadering zijn gepasseerd zijn:

Jaarlijks gesprek met de gmr

- Code goed bestuur 2020
- Notitie marketing
- Onderwijs plan van aanpak De Zevensprong en De Vlinder

- De toekomst van ons onderwijs
- Jaarrekening 2020 en accountantsverslag 2020
- Bestuursverslag 2020
- Besteding NPO gelden binnen Fectio
- Het verhaal van de school (identiteit)
- Concept project Odijk West
- Meerjarenbegroting 2022-2024
- Adviesrapport leerlingwerving

In 2021 heeft de bestuurder van Fectio aangegeven te willen stoppen met zijn werkzaamheden in maart 2022 in verband met pensionering. Dit alles is in goed overleg gegaan, waardoor de rvt voldoende tijd had op zoek te gaan naar een opvolger zodat er een goede overdracht plaats kon vinden. Voor de werving is een extern bureau ingeschakeld. Er is een Benoemings Advies Commissie (BAC) benoemd met vertegenwoordiging van personeel, directie, gmr en rvt. De werving is succesvol geweest en de rvt is dan ook blij om op advies van de BAC Inge Oelen te kunnen benoemen tot nieuwe bestuurder van KS Fectio, startend op 1 april 2022. De rvt wil de huidige bestuurder Rob Boerman bedanken voor zijn inzet en bijdrage voor KS Fectio en wenst hem veel succes en plezier met zijn verdere activiteiten in de toekomst.

In 2020 zijn er door de rvt verbeteringen ingezet op het gebied van financiële rapportage en waardegericht toezicht. Deze lijn is in 2021 doorgezet en meer gemeengoed geworden. Middels het bespreken van de regelmatige financiële rapportage, gekoppeld met de jaarlijkse beoordeling van de begroting, wordt er toegezien op de doelmatigheid van het besteden van de middelen. Na elke vergadering wordt er expliciet stilgestaan bij het waardengericht toezicht houden, waarbij er wordt gereflecteerd bij het acteren van de rvt. Voor het komende jaar heeft de rvt zich voorgenomen om te werken aan kennisverdieping middels opleiding voor de leden, gericht op zowel de eigen rol als de rol van de rvt in de omgeving.

De rvt heeft goedkeuring gegeven aan onderstaande zaken:

| Onderwerp                                                                    | Goedgekeurd op   |
|------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| WNT bezoldigingsnorm berekend op basis van de complexiteitspunten berekening | 16 februari 2021 |
| Besluit eigen schoonmaakbedrijf                                              | 16 februari 2021 |
| Investering zonnepanelen op de Vlinder                                       | 16 februari 2021 |
| Renummeratie leden rvt 2021-2024                                             | 16 februari 2021 |
| Contract accountantskantoor                                                  | 16 februari 2021 |
| Bestuursverslag 2020                                                         | 22 juni 2021     |
| Begroting 2022                                                               | 21 december 2021 |

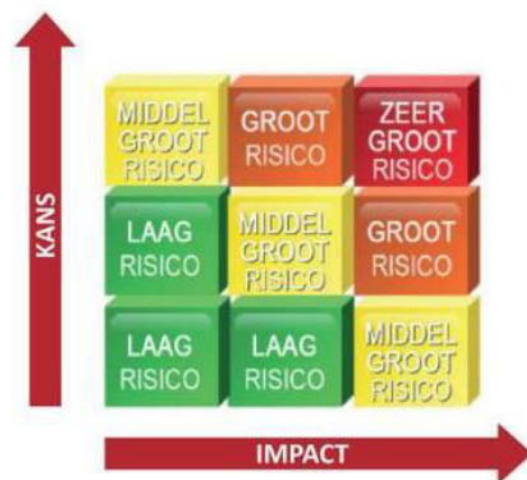
De rvt uit haar waardering voor de bestuurder, het dt, het onderwijzend en ondersteunend personeel en de stafleden op het bestuursbureau voor hun dagelijkse inspanning en bijdrage om invulling te geven aan 'het beste onderwijs voor ieder kind'. Zeker in het jaar waarin corona zo'n grote rol speelde in het dagelijks leven waarderen wij de flexibiliteit en inzet in het bijzonder.

## 6.2 Rapportage gmr

In 2021 is de gmr zeven keer bij elkaar gekomen. De gmr heeft instemming verleend op het nieuwe startersbeleid. Daarnaast is zij actief betrokken bij de wijziging naar een nieuwe werktijdfactor (wtf). Hiervoor is de gmr een keer extra bijeengekomen. Punt van aandacht was het grote verloop van gmr-leden in de zomer. Door omstandigheden zouden 8 van de 12 leden afscheid nemen. Om opgebouwde ervaring te borgen, is ervoor gekozen twee extra plekken zonder stemrecht te creëren.

### 6.3 Risicomanagement

Fectio heeft haar risico's in kaart gebracht en geanalyseerd door de impact van het risico te combineren met de kans van plaatsvinden van het risico. Nadien is er per risico een maatregel getroffen om het risico te beheersen. De vier verschillende maatregelen om een risico aan te pakken zijn; vermijden, overdragen, beperken en accepteren. De minimale buffer die Fectio hanteert voor het accepteren/opvangen van de risico's is 6,5% van de totale baten. Dit percentage is gebaseerd op een rapport van de Commissie Vermogensbeheer en de totale omvang van de (onderwijs)risico's. Voor Fectio betekent dit een minimaal eigen vermogen van €1.300.000.



In 2022 zal de focus gaan liggen op een aantal hoofd risico's. Ook zal dan het risicomanagement per kwartaal worden besproken door de financial controller en business controller. Tevens zal het risicomanagement terugkomen in iedere marap. Onderstaand een voorbeeld van een risico dat speelt voor Fectio en op welke manier het risico wordt beheerst.

#### Omschrijving Risico: Tekort aan personeel (zowel in formatie als vervanging)

*Kans:* Zeer groot

*Impact:* Zeer groot

*Risico:* Zeer groot

*Beheersing:* Beperken risico door consistente monitoring en evaluatie

*Maatregel:* Wij hebben continue aandacht voor aantrekkelijk werkgeverschap, goede secundaire arbeidsvoorwaarden en werving en selectie. Verder maakt Fectio gebruik van de mogelijkheid om vierdejaars studenten, deeltijdstudenten en zij-instromers in de formatie op te nemen. Daarnaast is de krappe arbeidsmarkt verwerkt in het jaarplan en willen wij op de lange termijn een structurele oplossing voor dit probleem door het anders organiseren van het onderwijs. Hiervoor is bewustwording en draagvlak in alle lagen van de organisatie vereist, hierop ligt nu onze focus. Betreffende het organiseren van vervanging zijn wij blijvend op zoek naar creatieve manieren om vervanging te regelen. Hierbij wordt gebruik gemaakt van stagiaires/studenten, vrijwilligers, gepensioneerden, overige connecties met bevoegdheid en inhuur van derden.

## Jaarrekening

### 7 Jaarrekening

#### 7.1 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

##### *Algemeen*

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn conform de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (RJO). Op basis van de RJO worden Titel 9 Boek 2 BW (Burgerlijk Wetboek) en de Richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving toegepast (behoudens afwijkingen en aanvullingen in de RJO). De jaarrekening is opgesteld in euro's.

Activa en passiva 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. In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Voor zover noodzakelijk worden op de vorderingen voorzieningen getroffen voor verwachte oninbaarheid.

##### *Vergelijking met voorgaand jaar*

De grondslagen voor waardering van activa, passiva en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

##### *Schattingen*

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen is het belangrijk dat de leiding van de instelling zich over verschillende zaken een oordeel vormt en dat de leiding schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Als 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 betreffende jaarrekeningposten.

##### *Verbonden partijen*

Alle rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Tot slot worden ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van de instelling en nauwe verwanten aangemerkt als verbonden partijen.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt de aard en omvang van de transactie toegelicht. Ook andere informatie die nodig is om inzicht te bieden zal worden vermeld.

##### *Financiële vaste activa*

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs en bij deelnemingen tevens vermeerderd of verminderd met het resultaat van de deelnemende B.V. over de verslagperiode.

##### *Materiële vaste activa*

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of tegen de vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen. De afschrijvingen vinden lineair en naar tijdsgelang plaats op basis van de verwachte toekomstige gebruiksduur. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op de balansdatum worden verwacht. Onderstaand worden de afschrijvingstermijnen per categorie weergegeven. Tevens zijn de activeringsgrenzen vermeld.

De gebouwen en terreinen worden opgenomen als er sprake is van economisch eigendom. Hiervan is sprake in het geval van eigen investeringen of van doordecentralisatie van de huisvesting. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

| Categorie                            | Afschrijvings<br>termijn in<br>jaren | Afschrijvings<br>percentage |
|--------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------|
| Installaties                         | 15,0                                 | 6,67%                       |
| Kantoormeubilair - bureaus en kasten | 20,0                                 | 5,00%                       |
| Kantoormeubilair - stoelen           | 10,0                                 | 10,00%                      |
| Huishoudelijke apparatuur            | 5,0                                  | 20,00%                      |
| Schoolmeubilair - docentensets       | 20,0                                 | 5,00%                       |
| Schoolmeubilair - leerlingensets     | 15,0                                 | 6,67%                       |
| Onderwijskundige apparatuur          | 5,0                                  | 20,00%                      |
| ICT - servers en computers           | 4,0                                  | 25,00%                      |
| ICT - netwerk                        | 10,0                                 | 10,00%                      |
| ICT - digitale schoolborden          | 8,0                                  | 12,50%                      |
| Leermiddelen en software             | 8,0                                  | 12,50%                      |

#### *Vlottende activa*

Vorderingen worden bij verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten. Voorzieningen wegens oninbaarheid dienen in mindering te worden gebracht op de boekwaarde van de vordering.

#### *Liquide middelen*

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan 12 maanden. De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

#### *Eigen vermogen*

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve(s) en bestemmingsreserve(s) en/of -fonds(en). Hierin is tevens een segmentatie opgenomen naar publieke en private middelen. De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid die door het bestuur is aangebracht.

#### *Voorzieningen*

##### *-Algemeen*

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. Tenzij anders vermeld worden de voorzieningen gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen.

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.

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel. Toevoegingen aan de voorzieningen vinden plaats door dotaties ten laste van de staat van baten en lasten. De onttrekkingen vinden rechtstreeks plaats ten laste van de betreffende voorziening.

#### -Pensioenvoorziening

##### Nederlandse pensioenregelingen

De instelling heeft een aantal pensioenregelingen. De belangrijkste kenmerken van deze regelingen zijn:

- Pensioengevende salarisgrondslag (eindloon, middelloon e.d.)
- Afspraken over indexatie
- Beschrijving belangrijkste kenmerken van de uitvoeringsovereenkomst
- Wijze waarop pensioenregelingen zijn ondergebracht bij de pensioenuitvoerder (opf, bpf, verzekeraar)
- Dekkingsgraad (ultimo 2021, 110,2%) van de pensioenuitvoerder.

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basispremies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen betaald door de instelling. 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.

#### -Voorziening jubilea

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde met een disconteringsvoet van 0% van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de blijfkans.

#### -Voorziening langdurig zieken

In verband met het eigen risicodragerschap voor ziektevervanging kan er een voorziening getroffen voor langdurig zieken. De opbouw is gebaseerd op de verplichte doorbetaling aan personeelsleden voor een maximale duur van 2 jaar ná de eerste ziekte dag waardoor deze voorziening een kortlopend karakter heeft. De voorziening moet in eerste aanleg tegen contante waarde worden gewaardeerd echter gezien de lage rente is dit niet gedaan.

#### -Voorziening Transitievergoedingen (WAB)

Op dit moment zijn er geen situaties bekend waarin mogelijk een transitievergoeding betaald gaat worden.

#### *-Voorziening onderhoud*

Fectio hanteert voor de voorziening groot onderhoud een methodiek waarbij de kosten over het gehele onderhoudsplan van de onderwijspanden worden bepaald en deze vervolgens wordt gedeeld door de looptijd van het onderhoudsplan. Deze systematiek leidt ertoe dat er jaarlijks weliswaar een min of meer gelijkblijvende dotatie aan de voorziening groot onderhoud wordt gedaan, maar dat deze te laag of te hoog van omvang kan zijn in vergelijking met de RJ methodiek. Er wordt namelijk beperkt rekening gehouden met individuele onderhoudscomponenten met onderhoudscycli die doorlopen tot na de periode van de huidige onderhoudsplanning. Fectio maakt gebruik van de overgangsregeling. De tijdelijke regeling in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs is van toepassing op besturen die voor verslagjaar 2017 een methode van kostenegalitatie voor groot onderhoud hanteerden zoals hierboven beschreven.

#### *Langlopende schulden*

Langlopende schulden worden bij de eerste waardering gewaardeerd tegen de reële waarde. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Onder deze post vallen onder meer vooruitontvangen investeringssubsidies. Deze subsidies moeten zichtbaar in mindering gebracht worden op de materiële vaste activa of als schuld gepresenteerd worden onder vooruitontvangen investeringssubsidies.

#### *Kortlopende schulden*

De overlopende passiva betreffen de vooruitontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en/of nog te betalen bedragen voor zover ze niet onder de andere kortlopende schulden zijn te plaatsen. Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen de 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.

#### *Baten en lasten*

Het resultaat is het verschil tussen de baten en lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Per school worden de baten en lasten toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Lasten en risico's die hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar zijn meegenomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Het resultaat van de staat van baten en lasten wordt toegevoegd aan de (bestemde) reserve(s) die door het bestuur is/zijn bepaald. Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

#### *-Rijksbijdragen*

Onder de rijksbijdragen worden de vergoedingen voor de personele en materiële exploitatie opgenomen verstrekt door het Ministerie OCW. De ontvangen (normatieve) rijksbijdragen uit hoofde van de basisbekostiging (lumpsum) worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft (in het jaar van toewijzing) volledig als baten verwerkt in de staat van baten en lasten.

Niet-geoordeelde OCW-subsidies (subsidiën die volledig vrij besteedbaar zijn) worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft volledig als baten verwerkt in de staat van baten en lasten.

Geormerkte OCW-subsidies met een vrij besteedbaar overschot (G1-doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekening-clausule heeft) worden naar rato van de voortgang (%) van de gesubsidieerde activiteiten verwerkt in de staat van baten en lasten. De subsidies waarvoor nog niet (alle) activiteiten (prestaties) zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de vooruitontvangen subsidies OCW (overlopende passiva) zolang de bestedingstermijn (subsidietijdvak) nog niet is verlopen.

Geormerkte OCW-subsidies (G2-doelsubsidies met verrekening-clausule) worden ten gunste van de staat van de baten en lasten verantwoord in het jaar waarvan de werkelijke subsidiabele lasten komen (naar rato van de aan het verslagjaar toe te rekenen werkelijke subsidiabele uitgaven). Niet bestede middelen worden verantwoord onder de vooruitontvangen subsidies OCW (overlopende passiva) zolang de bestedingstermijn (subsidietijdvak) nog niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord als schuld aan het Ministerie van OCW onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn (subsidietijdvak) is verlopen op balansdatum (terugvordering door Ministerie OCW).

#### -Overheidssubsidies

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 stichting de condities voor ontvangst kan aantonen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de staat van baten en lasten.

#### -Personeelsbeloningen

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.

De stichting heeft de toegezegde pensioenregeling bij de bedrijfstakpensioenfondsen in de jaarrekening verwerkt als verplichtingenbenadering. Voor toegezegde bijdrageregelingen betaalt de instelling op verplichte, contractuele of vrijwillige basispremies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. Behalve de betaling van premies heeft de instelling geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze pensioenregelingen.

De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa als dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

#### -Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. De stichting schrijft niet af over terreinen en vastgoedbeleggingen. Als een schattingswijziging plaatsvindt van de economische levensduur worden de toekomstige afschrijvingen aangepast. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn inbegrepen onder de afschrijvingen.

#### *Financiële baten en lasten*

##### **-Rentebaten en rentelasten**

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.

#### *Toelichting kasstroomoverzicht*

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Hierbij wordt het resultaat als basis genomen. Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed.

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering, de liquiditeit, de solvabiliteit en het vermogen van de instelling om geldstromen te genereren.

**7.2 BALANS PER 31 DECEMBER 2021, VERGELIJKENDE CIJFERS PER 31 DECEMBER 2020**  
(na verwerking resultaatbestemming)

| <b>1</b>     | <b>Activa</b>                  | <b>31-12-2021</b> |                  | <b>31-12-2020</b> |                  |
|--------------|--------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|              |                                | €                 | €                | €                 | €                |
| <b>1.1</b>   | <b>VASTE ACTIVA</b>            |                   |                  |                   |                  |
| <b>1.1.2</b> | <b>Materiële vaste activa</b>  |                   |                  |                   |                  |
| 1.1.2.1      | Gebouwen en terreinen          | 146.116           |                  | 144.010           |                  |
| 1.1.2.3      | Inventaris en apparatuur       | 1.635.359         |                  | 1.799.534         |                  |
| 1.1.2.4      | Overige materiële vaste activa | 326.046           |                  | 333.999           |                  |
|              |                                |                   | 2.107.521        |                   | 2.277.544        |
| <b>1.1.3</b> | <b>Financiële vaste activa</b> |                   |                  |                   |                  |
| 1.1.3.2      | Overige deelnemingen           | 17.118            |                  | -                 |                  |
| 1.1.3.8      | Overige vorderingen            | 36.600            |                  | 40.200            |                  |
|              |                                |                   | 53.718           |                   | 40.200           |
|              | <b>TOTAAL VASTE ACTIVA</b>     |                   | <b>2.161.239</b> |                   | <b>2.317.744</b> |
| <b>1.2</b>   | <b>VLOTTENDE ACTIVA</b>        |                   |                  |                   |                  |
| <b>1.2.2</b> | <b>Vorderingen</b>             |                   |                  |                   |                  |
| 1.2.2.1      | Debiteuren algemeen            | 65.268            |                  | 16.164            |                  |
| 1.2.2.2      | Vorderingen op OCW             | 746.947           |                  | 756.604           |                  |
| 1.2.2.3      | Vorderingen op gemeenten       | 75.791            |                  | 9.348             |                  |
| 1.2.2.10     | Overige vorderingen            | 1.743             |                  | -0                |                  |
| 1.2.2.15     | Overlopende activa overige     | 174.511           |                  | 255.124           |                  |
|              |                                |                   | 1.064.259        |                   | 1.037.240        |
| <b>1.2.4</b> | <b>Liquide middelen</b>        |                   |                  |                   |                  |
| 1.2.4.2      | Tegoeden op bankmiddelen       | 2.198.687         |                  | 2.295.842         |                  |
|              |                                |                   | 2.198.687        |                   | 2.295.842        |
|              | <b>TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA</b> |                   | <b>3.262.945</b> |                   | <b>3.333.082</b> |
|              | <b>TOTAAL ACTIVA</b>           |                   | <b>5.424.184</b> |                   | <b>5.650.826</b> |

**7.2 BALANS PER 31 DECEMBER 2021, VERGELIJKENDE CIJFERS PER 31 DECEMBER 2020**  
(na verwerking resultaatbestemming)

| 2                     | Passiva                              | 31-12-2021       |                         | 31-12-2020     |                         |
|-----------------------|--------------------------------------|------------------|-------------------------|----------------|-------------------------|
|                       |                                      | €                | €                       | €              | €                       |
| <b>2.1</b>            | <b>Eigen vermogen</b>                |                  |                         |                |                         |
| 2.1.1.1               | Algemene reserve                     | 2.069.953        |                         | 2.668.044      |                         |
| 2.1.1.2               | Bestemmingsreserves (publiek)        | <u>1.083.200</u> |                         | <u>580.487</u> |                         |
|                       |                                      |                  | 3.153.153               |                | 3.248.531               |
| <b>2.2</b>            | <b>Voorzieningen</b>                 |                  |                         |                |                         |
| 2.2.1                 | Personele voorzieningen              | 321.814          |                         | 140.883        |                         |
| 2.2.3                 | Voorziening groot onderhoud          | <u>15.895</u>    |                         | <u>260.078</u> |                         |
|                       |                                      |                  | 337.709                 |                | 400.961                 |
| <b>2.3</b>            | <b>Langlopende schulden</b>          |                  |                         |                |                         |
| 2.3.7                 | Overige langlopende schulden         | <u>109.428</u>   |                         | <u>130.732</u> |                         |
|                       |                                      |                  | 109.428                 |                | 130.732                 |
| <b>2.4</b>            | <b>Kortlopende schulden</b>          |                  |                         |                |                         |
| 2.4.4                 | Schulden aan OCW                     | -                |                         | -              |                         |
| 2.4.8                 | Crediteuren                          | 224.828          |                         | 357.766        |                         |
| 2.4.9                 | Belastingen en premies sociale verz. | 630.601          |                         | 563.963        |                         |
| 2.4.10                | Pensioenen                           | 232.300          |                         | 179.911        |                         |
| 2.4.12                | Overige kortlopende schulden         | 0                |                         | 13.292         |                         |
| 2.4.19                | Overlopende passiva                  | <u>736.164</u>   |                         | <u>755.670</u> |                         |
|                       |                                      |                  | 1.823.894               |                | 1.870.602               |
| <b>TOTAAL PASSIVA</b> |                                      |                  | <u><u>5.424.184</u></u> |                | <u><u>5.650.826</u></u> |

### 7.3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021, VERGELIJKENDE CIJFERS 2020

|          |                                                          | <b>2021</b>           |   | <b>Begroot 2021</b>    |   | <b>2020</b>            |   |
|----------|----------------------------------------------------------|-----------------------|---|------------------------|---|------------------------|---|
|          |                                                          | €                     | € | €                      | € | €                      | € |
| <b>3</b> | <b>Baten</b>                                             |                       |   |                        |   |                        |   |
| 3.1      | Rijksbijdragen                                           | 17.760.039            |   | 16.345.187             |   | 16.867.991             |   |
| 3.2      | Overheidsbijdragen en<br>-subsidies overige<br>overheden | 82.154                |   | 75.732                 |   | 91.170                 |   |
| 3.5      | Overige baten                                            | <u>612.849</u>        |   | <u>345.660</u>         |   | <u>395.431</u>         |   |
|          | <b>Totaal baten</b>                                      | 18.455.042            |   | 16.766.579             |   | 17.354.592             |   |
| <b>4</b> | <b>Lasten</b>                                            |                       |   |                        |   |                        |   |
| 4.1      | Personeelslasten                                         | 15.504.356            |   | 14.191.479             |   | 15.308.027             |   |
| 4.2      | Afschrijvingen                                           | 552.643               |   | 599.245                |   | 553.137                |   |
| 4.3      | Huisvestingslasten                                       | 1.402.038             |   | 1.232.932              |   | 1.351.674              |   |
| 4.4      | Overige lasten                                           | <u>1.084.139</u>      |   | <u>1.065.600</u>       |   | <u>1.001.579</u>       |   |
|          | <b>Totaal lasten</b>                                     | 18.543.176            |   | 17.089.256             |   | 18.214.417             |   |
|          |                                                          | -88.134               |   | -322.677               |   | -859.824               |   |
| 6        | Financiële baten en lasten                               | -7.244                |   | -                      |   | 950                    |   |
|          | <b>Nettoresultaat</b>                                    | <u><b>-95.378</b></u> |   | <u><b>-322.677</b></u> |   | <u><b>-858.875</b></u> |   |

#### 7.4 KASSTROOMOVERZICHT

|                                                                           | 2021            | 2020              |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------|
| Omschrijving                                                              | Realisatie<br>€ | Realisatie<br>€   |
| <b>Kasstroomen uit operationele activiteiten</b>                          |                 |                   |
| Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening                                  | -88.134         | -859.824          |
| <b>Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat</b>                    |                 |                   |
| Aanpassingen voor afschrijvingen                                          | 552.643         | 553.137           |
| Aanpassingen voor waardeveranderingen                                     | 8.042           | 24.194            |
| Toename (afname) van voorzieningen                                        | -63.252         | -482.937          |
| Overige aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat           |                 |                   |
| <b>Totaal van aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat</b> | <b>409.299</b>  | <b>-765.430</b>   |
| <b>Veranderingen in werkkapitaal</b>                                      |                 |                   |
| Toename (afname) van kortlopende vorderingen                              | -27.019         | -65.252           |
| Toename (afname) van kortlopende schulden                                 | -46.707         | 55.065            |
| <b>Totaal van veranderingen in werkkapitaal</b>                           | <b>-73.726</b>  | <b>-10.187</b>    |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties                                           | 335.573         | -775.618          |
| Ontvangen interest                                                        | -7.244          | 950               |
| Betaalde interest                                                         | 0               | 0                 |
| <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>                            | <b>328.329</b>  | <b>-774.668</b>   |
| <b>Kasstroomen uit investeringsactiviteiten</b>                           |                 |                   |
| Verwerving van financiële vaste activa                                    | -13.518         | 7.050             |
| Verwerving van materiële vaste activa                                     | -390.663        | -454.374          |
| <b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>                             | <b>-404.180</b> | <b>-447.324</b>   |
| <b>Kasstroomen uit financieringsactiviteiten</b>                          |                 |                   |
| Toename langlopende schulden                                              | 4.700           | 0                 |
| Aflossing langlopende schulden                                            | -26.004         | -27.975           |
| <b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>                            | <b>-21.304</b>  | <b>-27.975</b>    |
| <b>Toename (afname) van liquide middelen</b>                              | <b>-97.155</b>  | <b>-1.249.967</b> |

## 7.5 TOELICHTING OP DE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

### 1 Activa

#### 1.1 Vaste activa

##### 1.1.2 Materiële vaste activa

###### Schoolgebouw(en)

De door de stichting beheerde schoolgebouwen zijn juridisch wel, doch economisch geen eigendom van de stichting. Voor een overzicht van de onder ons bestuur staande scholen verwijzen wij naar het bestuursverslag.

| Verloopoverzicht materiële vaste activa 2021                            | Gebouwen en terreinen | Inventaris en apparatuur | Overige materiële vaste activa | Totaal materiële vaste activa |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------|--------------------------------|-------------------------------|
|                                                                         | €                     | €                        | €                              | €                             |
| Verkrijgings- of vervaardigingsprijs begin van de periode               | 233.925               | 4.714.866                | 1.242.946                      | 6.191.737                     |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen begin van de periode | -89.915               | -2.915.332               | -908.947                       | -3.914.193                    |
| Materiële vaste activa begin van de periode                             | <b>144.010</b>        | <b>1.799.534</b>         | <b>333.999</b>                 | <b>2.277.544</b>              |
| <b>Verloop gedurende de periode</b>                                     |                       |                          |                                |                               |
| Investeringen                                                           | 17.012                | 295.356                  | 78.294                         | 390.663                       |
| Desinvesteringen                                                        | -                     | -14.119                  | -6.762                         | -20.881                       |
| Afschrijvingen                                                          | -14.906               | -453.036                 | -84.701                        | -552.643                      |
| Afschrijving op desinvesteringen                                        | -                     | 7.624                    | 5.215                          | 12.839                        |
| Mutatie gedurende de periode                                            | <b>2.106</b>          | <b>-164.175</b>          | <b>-7.953</b>                  | <b>-170.022</b>               |
| <b>Stand aan het eind van de periode</b>                                |                       |                          |                                |                               |
| Verkrijgings- of vervaardigingsprijs aan het einde van de periode       | 250.937               | 4.996.103                | 1.314.479                      | 6.561.518                     |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen einde van de periode | -104.821              | -3.360.744               | -988.433                       | -4.453.997                    |
| Materiële vaste activa aan het einde van de periode                     | <b>146.116</b>        | <b>1.635.359</b>         | <b>326.046</b>                 | <b>2.107.521</b>              |

De investeringen in 2021 hebben vooral betrekking op ICT (€ 194.338), meubilair (€ 98.317) en leermiddelen (€ 69.440). De desinvesteringen 2021 hebben betrekking op de vervanging van met name meubilair.

##### 1.1.3 Financiële vaste activa

| Verloopoverzicht financiële vaste activa 2021 | Vorderingen op andere deelneming | Vorderingen op gemeenten | Effecten | Overige vorderingen | Totaal financiële vaste activa |
|-----------------------------------------------|----------------------------------|--------------------------|----------|---------------------|--------------------------------|
|                                               | €                                | €                        | €        | €                   | €                              |
| <b>Financiële vaste activa, posten</b>        |                                  |                          |          |                     |                                |
| <b>Stand aan het begin van de periode</b>     |                                  |                          |          |                     |                                |
| Financiële vaste activa beginperiode          | 0                                | 0                        | 0        | 40.200              | 40.200                         |
| <b>Verloop gedurende de periode</b>           |                                  |                          |          |                     |                                |
| Investeringen en verstrekte leningen          | 18.000                           | 0                        | 0        | 5.100               | 23.100                         |
| Desinvesteringen en aflossingen               | 0                                | 0                        | 0        | -8.700              | -8.700                         |
| Waardeveranderingen                           | -882                             | 0                        | 0        | 0                   | -882                           |
| <b>Stand aan het eind van de periode</b>      |                                  |                          |          |                     |                                |
| Financiële vaste activa einde van de periode  | <b>17.118</b>                    | <b>0</b>                 | <b>0</b> | <b>36.600</b>       | <b>53.718</b>                  |

De financiële vaste activa heeft voor € 36.800 betrekking op afgegeven waarborgsommen op het gebruik van tablets welke bij een specifieke leermethode ter beschikking worden gesteld. De € 18.000 betreft een deelname met betrekking tot het startkapitaal van de in 2021 opgerichte BV Fectio Facilitair. De waarde van de BV is per 31 december € 17.118.

| 1.2          | Vlottende activa              | 31-12-2021              | 31-12-2020              |
|--------------|-------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|              |                               | €                       | €                       |
| <b>1.2.2</b> | <b>Vorderingen</b>            |                         |                         |
| 1.2.2.1      | Debiteuren algemeen           | 65.268                  | 16.164                  |
| 1.2.2.2      | Vorderingen op OCW            | 746.947                 | 756.604                 |
| 1.2.2.3      | Vorderingen op gemeenten      | 75.791                  | 9.348                   |
| 1.2.2.10     | Overige vorderingen           | 1.743                   | 0                       |
|              | Subtotaal vorderingen         | <u>889.748</u>          | <u>782.116</u>          |
| <b>1.2.2</b> | <b>Overlopende activa</b>     |                         |                         |
| 1.2.2.12     | Vooruitbetaalde kosten        | 44.451                  | 74.624                  |
| 1.2.2.14     | Te ontvangen interest         | 0                       | 1.580                   |
| 1.2.2.15     | Overlopende overige activa *  | 130.060                 | 178.920                 |
|              | Totaal overlopende activa     | <u>174.511</u>          | <u>255.124</u>          |
|              | <b>Totaal van vorderingen</b> | <u><b>1.064.259</b></u> | <u><b>1.037.240</b></u> |

\* in deze vordering zit tevens het te ontvangen bedrag van Transvita inzake "Extra Hulp voor de klas" ad. € 38.635. Tevens een te ontvangen bedrag ad. € 28.880 inzake 10-14 Onderwijs.

|              |                                          |                         |                         |
|--------------|------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>1.2.4</b> | <b>Liquide middelen</b>                  |                         |                         |
| 1.2.4.2      | Tegoeden op bankrekeningen               | 396.261                 | 494.555                 |
| 1.2.4.2      | Tegoeden op (vermogens-) spaarrekeningen | 1.802.425               | 1.801.287               |
|              | Liquide middelen                         | <u><b>2.198.687</b></u> | <u><b>2.295.842</b></u> |

Op de vermogensspaarrekening is het saldo € 1.001.560. Hiervan is 25% kosteloos opneembaar. De rentevergoeding op deze spaarrekening is 0,1% negatief en boven de € 100.000 is dat 0,5% negatief.

## 2 Passiva

### 2.1 Eigen vermogen

|                                                              | Stand per             | Resultaat         | Overige             | Stand per               |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------|---------------------|-------------------------|
|                                                              | 1-1-2021              | 2021              | mutaties            | 31-12-2021              |
|                                                              | €                     | €                 | €                   | €                       |
| 2.1.1.1 Algemene reserve                                     | 2.668.044             | -769.091          | 171.000             | 2.069.953               |
| <b>Totaal algemene reserve</b>                               | <b>2.668.044</b>      | <b>-769.091</b>   | <b>171.000</b>      | <b>2.069.953</b>        |
| 2.1.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)                        | Stand per<br>1-1-2021 | Resultaat<br>2021 | Overige<br>mutaties | Stand per<br>31-12-2021 |
|                                                              | €                     | €                 | €                   | €                       |
| 2.1.1.2 Reserve Bijzonder budget ouderen (personeelsreserve) | 513.368               | 83.747            | -171.000            | 426.115                 |
| 2.1.1.2 Reserve Nat. programma onderwijs (NPO) **            | -                     | 608.112           | -                   | 608.112                 |
| 2.1.1.2 Reserve nulmeting                                    | 67.119                | -18.146           | -                   | 48.973                  |
| <b>Totaal bestemmingsreserves publiek</b>                    | <b>580.487</b>        | <b>673.713</b>    | <b>-171.000</b>     | <b>1.083.200</b>        |
|                                                              | Stand per<br>1-1-2021 | Resultaat<br>2021 | Overige<br>mutaties | Stand per<br>31-12-2021 |
|                                                              | €                     | €                 | €                   | €                       |
| <b>Totaal eigen vermogen</b>                                 | <b>3.248.531</b>      | <b>-95.378</b>    | <b>-</b>            | <b>3.153.153</b>        |

\* Voorstel is om het bedrag dat aan de voorziening langdurig zieken is toegevoegd ten laste van de personeelsreserve te brengen. Het saldo daarin is voldoende voor het doel van deze bestemmingsreserve.

\*\* Per 31 december is er een bestemmingsreserve gevormd voor het nationaal programma onderwijs waarin het resterende saldo van inkomsten en uitgaven over de periode augustus t/m december 2021 is opgenomen.

### 2.2 Voorzieningen

|                                         | Stand per<br>1-1-2021 | Dotatie /<br>- vrijval | Onttrekking     | Stand per<br>31-12-2021 | Kortlopende<br>deel<br>< 1 jaar | Langlopende<br>deel<br>> 1 jaar |
|-----------------------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------|-------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                         | €                     | €                      | €               | €                       | €                               | €                               |
| 2.2.1 Personeelsvoorzieningen           |                       |                        |                 |                         |                                 |                                 |
| 2.2.1.4 Voorziening jubilea             | 140.883               | 28.807                 | -18.876         | 150.814                 | 15.000                          | 135.814                         |
| 2.2.1.6 Voorziening langdurig zieken    | -                     | 171.000                | -               | 171.000                 | 85.439                          | 85.561                          |
| <b>Totaal personeelsvoorzieningen</b>   | <b>140.883</b>        | <b>199.807</b>         | <b>-18.876</b>  | <b>321.814</b>          | <b>100.439</b>                  | <b>221.375</b>                  |
| 2.2.3 Voorziening groot onderhoud       |                       |                        |                 |                         |                                 |                                 |
| 2.2.3 Voorziening groot onderhoud       | 260.078               | 293.858                | -538.042        | 15.895                  | 15.895                          | -0                              |
| <b>Totaal voorziening groot onderh.</b> | <b>260.078</b>        | <b>293.858</b>         | <b>-538.042</b> | <b>15.895</b>           | <b>15.895</b>                   | <b>-0</b>                       |
| <b>Totaal voorzieningen</b>             | <b>400.961</b>        | <b>493.665</b>         | <b>-556.918</b> | <b>337.709</b>          | <b>116.334</b>                  | <b>221.375</b>                  |

De voorziening jubilea is dit jaar eveneens conform het PO Raad model bepaald. Percentage contante waarde bedraagt 0%. De hoogte van de voorziening voor langdurig zieken is gebaseerd op de verplichte doorbetaling aan personeelsleden voor de maximale duur van 2 jaar ná de eerste ziekte dag. Op dit moment zijn er vier medewerkers waarop dit van toepassing is. Het Doel is om deze medewerkers in dienst te houden voor het deel wat zij arbeidsgeschikt zijn.

De onderhoudsvoorziening is gebaseerd op een meerjarig onderhoudsplan dat is opgesteld door een externe partij. De dotatie aan deze voorziening is bepaald vanuit het plan waarbij er over een periode van 20 jaar is doorgerekend. Bij de Van Harte School zijn alleen de onderhoudszaken voor de komende 2 jaar meegenomen in verband met een geplande nieuwbouw / renovatie. Er wordt onderzocht om de ventilatieunits welke vanuit de MOP zijn betaald alsnog te gaan activeren.

|               |                                                            |                  |                                          |                          |                   |                             |                             |
|---------------|------------------------------------------------------------|------------------|------------------------------------------|--------------------------|-------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>2.3</b>    | <b>Langlopende schulden</b>                                |                  |                                          |                          |                   |                             |                             |
|               |                                                            | <b>Stand per</b> | <b>Ontvang-en investerings-subsidies</b> | <b>Vrijval subsidies</b> | <b>Stand per</b>  | <b>Looptijd &gt; 1 jaar</b> | <b>Looptijd &gt; 5 jaar</b> |
|               | <b>Vooruitontvangen</b>                                    |                  |                                          |                          |                   |                             |                             |
| <b>2.3.7</b>  | <b>investeringsubsidies</b>                                | <b>1-1-2021</b>  |                                          | <b>-/-</b>               | <b>31-12-2021</b> |                             |                             |
|               |                                                            | €                | €                                        | €                        | €                 | €                           | €                           |
|               | investeringssubs.                                          |                  |                                          |                          |                   |                             |                             |
| 2.3.7         | Gemeente                                                   | 110.840          | -                                        | -19.779                  | 91.061            | 91.061                      | -                           |
|               | Vooruitontv.                                               |                  |                                          |                          |                   |                             |                             |
| 2.3.7         | investeringssubs. overige                                  | 19.892           | 4.700                                    | -6.225                   | 18.367            | 18.367                      | -                           |
|               | Totaal vooruitontvangen                                    |                  |                                          |                          |                   |                             |                             |
|               | investeringsubsidies                                       | 130.732          | 4.700                                    | -26.004                  | 109.428           | 109.428                     | -                           |
| <b>2.4</b>    | <b>Kortlopende schulden</b>                                |                  |                                          |                          |                   |                             |                             |
| <b>2.4.8</b>  | <b>Crediteuren</b>                                         |                  |                                          | <b>31-12-2021</b>        |                   | <b>31-12-2020</b>           |                             |
|               |                                                            |                  |                                          | €                        | €                 | €                           | €                           |
| 2.4.8         | Crediteuren                                                |                  |                                          | 224.828                  |                   | 357.766                     |                             |
|               | <b>Totaal Crediteuren</b>                                  |                  |                                          | <b>224.828</b>           |                   | <b>357.766</b>              |                             |
| <b>2.4.9</b>  | <b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>        |                  |                                          | <b>31-12-2021</b>        |                   | <b>31-12-2020</b>           |                             |
|               |                                                            |                  |                                          | €                        | €                 | €                           | €                           |
| 2.4.9         | Loonheffing                                                |                  |                                          | 630.066                  |                   | 529.764                     |                             |
| 2.4.9         | Premies sociale verzekeringen                              |                  |                                          | 535                      |                   | 34.198                      |                             |
|               | <b>Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen</b> |                  |                                          | <b>630.601</b>           |                   | <b>563.963</b>              |                             |
| <b>2.4.10</b> | <b>Pensioenen</b>                                          |                  |                                          | <b>31-12-2021</b>        |                   | <b>31-12-2020</b>           |                             |
|               |                                                            |                  |                                          | €                        | €                 | €                           | €                           |
| 2.4.10        | Schulden terzake van pensioenen                            |                  |                                          | 232.300                  |                   | 179.911                     |                             |
|               | <b>Totaal pensioenen</b>                                   |                  |                                          | <b>232.300</b>           |                   | <b>179.911</b>              |                             |
| <b>2.4.12</b> | <b>Overige kortlopende schulden</b>                        |                  |                                          | <b>31-12-2021</b>        |                   | <b>31-12-2020</b>           |                             |
|               |                                                            |                  |                                          | €                        | €                 | €                           | €                           |
| 2.4.12        | Te betalen salarissen                                      |                  |                                          | -                        |                   | 13.292                      |                             |
|               | <b>Totaal overige kortlopende schulden</b>                 |                  |                                          | <b>0</b>                 |                   | <b>13.292</b>               |                             |
|               | <b>Overlopende passiva</b>                                 |                  |                                          | <b>31-12-2021</b>        |                   | <b>31-12-2020</b>           |                             |
|               |                                                            |                  |                                          | €                        | €                 | €                           | €                           |
| 2.4.14        | Vooruitontvangen subsidies OCW                             |                  |                                          | 15.635                   |                   | 121.619                     |                             |
| 2.4.17        | Vakantiegeld                                               |                  |                                          | 459.343                  |                   | 450.431                     |                             |
| 2.4.16        | Vooruitontvangen bedragen                                  |                  |                                          | 168.419                  |                   | 117.123                     |                             |
| 2.4.18        | Te betalen interest (debetrente)                           |                  |                                          | 7.244                    |                   | -                           |                             |
| 2.4.19        | Overige overlopende passiva                                |                  |                                          | 85.523                   |                   | 66.497                      |                             |
|               | <b>Totaal overlopende passiva</b>                          |                  |                                          | <b>736.164</b>           |                   | <b>755.670</b>              |                             |
|               | <b>Totaal kortlopende schulden</b>                         |                  |                                          | <b>1.823.894</b>         |                   | <b>1.870.602</b>            |                             |

## 7.6 TOELICHTING OP DE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

### 3 Baten

| 3.1     | Rijksbijdragen                                                   | 2021              |   | Begroot 2021      |   | 2020              |   |
|---------|------------------------------------------------------------------|-------------------|---|-------------------|---|-------------------|---|
|         |                                                                  | €                 | € | €                 | € | €                 | € |
| 3.1.1.1 | Rijksbijdrage OCW                                                | 16.337.289        |   | 15.093.161        |   | 15.509.431        |   |
| 3.1.2.1 | Overige subsidies OCW                                            | 839.878           |   | 749.433           |   | 767.686           |   |
| 3.1.3.1 | Ontvangen doorbetalingen<br>rijksbijdrage Samenwerkingsverbanden | 582.873           |   | 502.593           |   | 590.874           |   |
|         | <b>Totaal rijksbijdragen</b>                                     | <b>17.760.039</b> |   | <b>16.345.187</b> |   | <b>16.867.991</b> |   |
| 3.2     | Overige overheidsbijdragen en -<br>subsidies                     | 2021              |   | Begroot 2021      |   | 2020              |   |
|         |                                                                  | €                 | € | €                 | € | €                 | € |
| 3.2.2.2 | Overige gemeentelijke bijdragen en -<br>subsidies                | 82.154            |   | 75.732            |   | 91.170            |   |
|         | <b>Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies</b>           | <b>82.154</b>     |   | <b>75.732</b>     |   | <b>91.170</b>     |   |
| 3.5     | Overige baten                                                    | 2021              |   | Begroot 2021      |   | 2020              |   |
|         |                                                                  | €                 | € | €                 | € | €                 | € |
| 3.5.1   | Opbrengst verhuur                                                | 101.305           |   | 87.560            |   | 90.495            |   |
| 3.5.2   | Externe inzet personeel                                          | 32.801            |   | 110.000           |   | 103.801           |   |
| 3.5.5   | Ouderbijdragen                                                   | 8.500             |   | 9.750             |   | 10.575            |   |
| 3.5.10  | Overige                                                          | 470.243           |   | 138.350           |   | 190.560           |   |
|         | <b>Totaal overige baten</b>                                      | <b>612.849</b>    |   | <b>345.660</b>    |   | <b>395.431</b>    |   |
|         | <b>Totaal baten</b>                                              | <b>18.455.042</b> |   | <b>16.766.579</b> |   | <b>17.354.592</b> |   |

#### 4 Lasten

| 4.1       | Personeelslasten                                                  | 2021              |   | Begroot 2021      |   | 2020              |   |
|-----------|-------------------------------------------------------------------|-------------------|---|-------------------|---|-------------------|---|
|           |                                                                   | €                 | € | €                 | € | €                 | € |
| 4.1.1     | <b>Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten</b>        |                   |   |                   |   |                   |   |
| 4.1.1.1   | Lonen en salarissen                                               | 10.458.444        |   | 9.776.009         |   | 10.878.339        |   |
| 4.1.1.2   | Sociale lasten                                                    | 1.543.591         |   | 1.424.000         |   | 1.557.422         |   |
| 4.1.1.3   | Premies Participatiefonds                                         | 351.352           |   | 324.000           |   | 396.643           |   |
| 4.1.1.4   | Premies Vervangingsfonds                                          | 1.652             |   | 1.000             |   | 2.826             |   |
| 4.1.1.5   | Pensioenlasten                                                    | 1.741.823         |   | 1.607.000         |   | 1.620.954         |   |
|           | <b>Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten</b> | <b>14.096.862</b> |   | <b>13.132.009</b> |   | <b>14.456.184</b> |   |
| 4.1.2     | <b>Overige personele lasten</b>                                   |                   |   |                   |   |                   |   |
| 4.1.2.1   | Dotaties personele voorzieningen                                  | 199.807           |   | 15.000            |   | -133.781          |   |
| 4.1.2.1   | Kosten inhuur derden                                              | 560.034           |   | 296.550           |   | 437.009           |   |
| 4.1.2.2   | Externe begeleiding leerlingen                                    | 113.500           |   | 85.750            |   | 101.941           |   |
| 4.1.2.3   | Kosten vervangingen via Transvita                                 | 47.432            |   | 52.025            |   | 31.167            |   |
| 4.1.2.3.1 | Kosten BGZ, Arbo zorg en begeleiding                              | 70.756            |   | 77.595            |   | 49.722            |   |
| 4.1.2.3.2 | Nascholing team / individueel                                     | 233.773           |   | 270.200           |   | 182.320           |   |
| 4.1.2.3.3 | Overig                                                            | 238.637           |   | 262.350           |   | 247.418           |   |
|           | <b>Totaal overige personele lasten</b>                            | <b>1.463.940</b>  |   | <b>1.059.470</b>  |   | <b>915.797</b>    |   |
| 4.1.3     | <b>Ontvangen vergoedingen</b>                                     |                   |   |                   |   |                   |   |
| 4.1.3.3   | Overige uitkeringen                                               | 56.446            |   | -                 |   | 63.954            |   |
|           | Af: Uitkeringen                                                   | <b>56.446</b>     |   | <b>-</b>          |   | <b>63.954</b>     |   |
|           | <b>Totaal personele lasten</b>                                    | <b>15.504.356</b> |   | <b>14.191.479</b> |   | <b>15.308.027</b> |   |

#### Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het jaar 2021 waren gemiddeld 191 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2020: 196). De 191 FTE bestaat uit de volgende functiecategorieën; FTE 16 DIR, FTE 154 OP en FTE 21 OOP.

| 4.2     | Afschrijvingen                              | 2021             |   | Begroot 2021     |   | 2020             |   |
|---------|---------------------------------------------|------------------|---|------------------|---|------------------|---|
|         |                                             | €                | € | €                | € | €                | € |
| 4.2.2.1 | Gebouwen en terreinen                       | 14.906           |   | 15.257           |   | 14.516           |   |
| 4.2.2.2 | Inventaris en apparatuur                    | 453.036          |   | 470.781          |   | 456.639          |   |
| 4.2.2.3 | Overige materiële vaste activa              | 84.701           |   | 113.207          |   | 81.982           |   |
|         | <b>Totaal afschrijvingen</b>                | <b>552.643</b>   |   | <b>599.245</b>   |   | <b>553.137</b>   |   |
| 4.3     | <b>Huisvestingslasten</b>                   | 2021             |   | Begroot 2021     |   | 2020             |   |
|         |                                             | €                | € | €                | € | €                | € |
| 4.3.1   | Huurlasten (incl. medegebruik MFA's)        | 469.548          |   | 444.209          |   | 463.472          |   |
| 4.3.3   | Onderhoudslasten (klein onderhoud)          | 66.682           |   | 44.700           |   | 49.696           |   |
| 4.3.4   | Energie en water                            | 160.961          |   | 138.250          |   | 137.838          |   |
| 4.3.5   | Schoonmaakkosten                            | 299.474          |   | 253.750          |   | 300.040          |   |
| 4.3.6   | Belastingen en heffingen inzake huisvesting | 38.780           |   | 27.165           |   | 35.152           |   |
| 4.3.7   | Dotatie voorziening onderhoud               | 293.858          |   | 293.858          |   | 293.858          |   |
| 4.3.8.1 | Tuinonderhoud                               | 28.253           |   | 22.000           |   | 30.160           |   |
| 4.3.8.2 | Bewaking / beveiliging                      | 6.212            |   | 4.000            |   | 4.442            |   |
| 4.3.8.3 | Overige huisvestingslasten                  | 38.269           |   | 5.000            |   | 37.016           |   |
|         | <b>Totaal huisvestingslasten</b>            | <b>1.402.038</b> |   | <b>1.232.932</b> |   | <b>1.351.674</b> |   |

| 4.4      | Overige lasten                                | 2021             |   | Begroot 2021     |   | 2020             |   |
|----------|-----------------------------------------------|------------------|---|------------------|---|------------------|---|
|          |                                               | €                | € | €                | € | €                | € |
| 4.4.1.1  | Administratie en beheer                       | 141.242          |   | 118.310          |   | 128.946          |   |
| 4.4.1.2  | Reis- en verblijfkosten                       | -                |   | 200              |   | 534              |   |
| 4.4.1.3  | Telefoon- en portokosten                      | 16.694           |   | 17.910           |   | 17.746           |   |
| 4.4.1.4  | Kantoorartikelen                              | 9.334            |   | 4.400            |   | 5.922            |   |
|          | Totaal administratie- en beheerslasten        | <u>167.270</u>   |   | <u>140.820</u>   |   | <u>153.148</u>   |   |
| 4.4.3.1  | Inventaris, apparatuur en leermiddelen        | 620.463          |   | 597.461          |   | 574.418          |   |
| 4.4.3.2  | Bibliotheek / mediatheek                      | 15.233           |   | 12.450           |   | 12.880           |   |
| 4.4.3.3  | Toetsen en testen                             | 16.838           |   | 14.700           |   | 13.799           |   |
|          | Totaal inventaris, apparatuur en leermiddelen | <u>652.535</u>   |   | <u>624.611</u>   |   | <u>601.097</u>   |   |
| 4.4.5.1  | Wervingskosten                                | 20.569           |   | 40.570           |   | 437              |   |
| 4.4.5.3  | Buitenschoolse cq bijzondere activiteiten     | 11.768           |   | 12.780           |   | 12.939           |   |
| 4.4.5.4  | Contributies                                  | 33.895           |   | 34.915           |   | 38.853           |   |
| 4.4.5.5  | Abonnementen                                  | 12.294           |   | 17.613           |   | 11.596           |   |
| 4.4.5.6  | Medezeggenschapsraad                          | 5.268            |   | 9.946            |   | 3.341            |   |
| 4.4.5.7  | Verzekeringen                                 | 4.568            |   | 14.258           |   | 5.212            |   |
| 4.4.5.8  | Overige                                       | 58.023           |   | 76.953           |   | 73.767           |   |
| 4.4.5.9  | Reproductiekosten, drukwerk, schoolgids       | 83.987           |   | 59.184           |   | 67.002           |   |
| 4.4.5.10 | Culturele vorming                             | 33.961           |   | 33.950           |   | 34.187           |   |
|          | Totaal overige                                | <u>264.335</u>   |   | <u>300.169</u>   |   | <u>247.334</u>   |   |
|          | <b>Totaal overige lasten</b>                  | <u>1.084.139</u> |   | <u>1.065.600</u> |   | <u>1.001.579</u> |   |

In het boekjaar zijn de volgende bedragen aan accountants honoraria (reeds onderdeel van 4.4.1.1) ten laste van het resultaat gebracht:

|                                 | 2021          |   | Begroot 2021  |   | 2020          |   |
|---------------------------------|---------------|---|---------------|---|---------------|---|
|                                 | €             | € | €             | € | €             | € |
| Controle van de jaarrekening en |               |   |               |   |               |   |
| 4.4.1.1.a bekostigingsgevens    | 16.335        |   | 13.310        |   | 13.310        |   |
|                                 | <u>16.335</u> |   | <u>13.310</u> |   | <u>13.310</u> |   |

Bovenstaande honoraria betreffen uitsluitend de werkzaamheden die bij de stichting zijn uitgevoerd door Astrium zoals bedoeld in art.1, lid 1a Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties). De kosten voor de controle zijn inclusief bekostiging en omzetbelasting.

|                              |                   |                   |                   |
|------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Totaal Lasten</b>         | <u>18.543.176</u> | <u>17.089.256</u> | <u>18.214.417</u> |
| <b>Saldo baten en lasten</b> | <u>-88.134</u>    | <u>-322.677</u>   | <u>-859.824</u>   |

| 6     | Financiële baten en lasten               | 2021           |   | Begroot 2021    |   | 2020            |   |
|-------|------------------------------------------|----------------|---|-----------------|---|-----------------|---|
|       |                                          | €              | € | €               | € | €               | € |
| 6.1.1 | Rentebaten                               | -7.244         |   | -               |   | 950             |   |
| 6.2.1 | Rentelasten                              | -              |   | -               |   | -               |   |
|       | <b>Totaal financiële baten en lasten</b> | <u>-7.244</u>  |   | <u>-</u>        |   | <u>950</u>      |   |
|       | <b>Nettoresultaat</b>                    | <u>-95.378</u> |   | <u>-322.677</u> |   | <u>-858.875</u> |   |

## 7.7 VERANTWOORDING SUBSIDIES

### G1 Subsidies zonder verrekeningsclausule

| Omschrijving         | Toewijzing |            | Prestatie afgerond<br>Ja / Nee |
|----------------------|------------|------------|--------------------------------|
|                      | Kenmerk    | Datum      |                                |
| Studieverlof 2020    | 1090459-1  | 22-9-2020  | Ja                             |
| Studieverlof 2020    | 1090714-1  | 22-9-2020  | Ja                             |
| Studieverlof 2020    | 1091238-1  | 22-9-2020  | Ja                             |
| Inhaal ondersteuning | IOP-PO     | 20-8-2020  | Ja                             |
| Inhaal ondersteuning | IOP-2-PO   | 16-10-2020 | Ja                             |
| Inhaal ondersteuning | IOP-4-PO   | 15-7-2021  | Ja                             |
| Inhaal ondersteuning | IOP-5-PO   | 19-8-2021  | Ja                             |
| Doorontwikk povo     | DPOVO2114  | 29-7-2021  | Ja                             |
| Bewegingsonderw      | IIB210171  | 13-12-2021 | Nee                            |
| Zij-instroom         | 1078775-1  | 20-4-2020  | Ja                             |
| Zij-instroom         | 1122931-1  | 20-1-2021  | Ja                             |
| Zij-instroom         | 1122941-1  | 20-1-2021  | Ja                             |

### G2A Subsidies met verrekeningsclausule, aflopend

| Omschrijving | Toewijzing |       |
|--------------|------------|-------|
|              | Kenmerk    | Datum |

### G2B Subsidies met verrekeningsclausule, doorlopend

| Omschrijving | Toewijzing |       |
|--------------|------------|-------|
|              | Kenmerk    | Datum |

## 7.8 VERBONDEN PARTIJEN

| Verbonden partijen met belang in bevoegd gezag |                       |                  |      |                     |
|------------------------------------------------|-----------------------|------------------|------|---------------------|
| Statutaire naam                                |                       | Statutaire zetel | Code | Deelname percentage |
| Stichting Beheer Het Palet                     | Stichting             | Odijk            | 4    | 0%                  |
| Stichting Beheer MFA Werkhoven                 | Stichting             | Werkhoven        | 4    | 0%                  |
| Beheersstichting MFA Limes                     | Stichting             | Houten           | 4    | 0%                  |
| Stichting MFA Kersentuin                       | Stichting             | Bunnik           | 4    | 0%                  |
| Profi Pendi Samenwerkingsverband PO            | Stichting             | Nieuwegein       | 4    | 0%                  |
| Samenwerkingsverband ZOUT                      | Stichting             | Zeist            | 4    | 0%                  |
| College de Heemlanden                          | Stichting             | Houten           | 4    | 0%                  |
| Fectio Facilitair                              | Besloten vennootschap | Houten           | 4    | 0%                  |

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

Met betrekking tot de Stichting Beheer Het Palet, Stichting Beheer MFA Werkhoven, Beheersstichting MFA Limes en Stichting MFA Kersentuin willen wij opmerken dat één van onze scholen onder deze beheersstichtingen valt en dat zij jaarlijks het gebouwfankelijke deel van de materiële instandhouding aan deze stichtingen overdraagt. Met deze bijdragen wordt het gebouw, waarin de betreffende school zit, onderhouden.

Met betrekking tot College de Heemlanden die onder de stichting voor Open Oecumenische Scholen Voortgezet Onderwijs in Houten (SOOSVOH) valt is er een projectmatige samenwerking in het kader van onderwijs voor 10 tot 14 jarigen kinderen.

In 2021 is Fectio Facilitair B.V. opgericht. KS Fectio is hiervan 100% eigenaar echter het management wordt gedaan door een extern bedrijf. Dit bedrijf wordt door de B.V. ingehuurd om operationeel verantwoordelijk te zijn. Zij stuurt het personeel aan en rapporteert periodiek naar KS Fectio over de voortgang van de werkzaamheden. Gezien het eigenaarschap van de gebouwen kan Fectio deze oplossing in eerste instantie alleen uitvoeren voor de eigen schoolgebouwen, omdat de B.V. minimaal 80% van haar omzet bij Fectio moet maken. Gezien de geringe verslagperiode over 2021 en omdat er geen jaarverslag van Fectio Facilitair per 31 december 2021 hoeft te worden opgesteld (verlengd boekjaar), kan consolidatie achterwege blijven.

## 7.9 WNT: WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN

| Algemeen                                                                 |  | 01-01-2021 t/m 31-12-2021 |
|--------------------------------------------------------------------------|--|---------------------------|
| <b>Complexiteitspunten</b>                                               |  |                           |
| Complexiteitspunten gemiddelde totale baten                              |  | 4                         |
| Complexiteitspunten gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten |  | 3                         |
| Complexiteitspunten gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren          |  | 1                         |
| Totaal aantal complexiteitspunten                                        |  | 8                         |
| Bezoldigingsklasse                                                       |  | C                         |
| Bezoldigingsmaximum                                                      |  | 149.000                   |
| Afwijkende bezoldigingsklasse                                            |  | Niet van toepassing       |
| Afwijkend bezoldigingsmaximum                                            |  | Niet van toepassing       |
| Toelichting op de WNT                                                    |  |                           |

**WNT: WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN**

De WNT is van toepassing op KS Fectio . Het voor KS Fectio toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 149.000 (Bezoldigingsklasse C).

**1. Bezoldiging topfunctionarissen**

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

| <b>Gegevens 2021</b>                                                       |                          |
|----------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| <b>bedragen x € 1</b>                                                      | <b>Dhr. R.A. Boerman</b> |
| <b>Functiegegevens<sup>5</sup></b>                                         | Bestuurder               |
| Aanvang <sup>6</sup> en einde functievervulling in 2021                    | 01/01 - 31/12            |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) <sup>7</sup>              | 0,8                      |
| Dienstbetrekking? <sup>8</sup>                                             | ja                       |
| <b>Bezoldiging<sup>9</sup></b>                                             |                          |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                              | 93.538                   |
| Beloningen betaalbaar op termijn                                           | 17.572                   |
| <i>Subtotaal</i>                                                           | <i>111.110</i>           |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum <sup>10</sup>                | 119.200                  |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag <sup>11</sup> | N.v.t.                   |
| <b>Bezoldiging</b>                                                         | <b>111.110</b>           |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan <sup>12</sup>     | N.v.t.                   |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling <sup>13</sup>  | N.v.t.                   |
| <b>Gegevens 2020</b>                                                       |                          |
| <b>bedragen x € 1</b>                                                      | <b>Dhr. R.A. Boerman</b> |
| <b>Functiegegevens<sup>5</sup></b>                                         | Bestuurder               |
| Aanvang <sup>6</sup> en einde functievervulling in 2020                    | 01-01 - 31-12            |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) <sup>7</sup>              | 0,8                      |
| Dienstbetrekking? <sup>8</sup>                                             | ja                       |
| <b>Bezoldiging<sup>9</sup></b>                                             |                          |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                              | 96.217                   |
| Beloningen betaalbaar op termijn                                           | 16.152                   |
| <i>Subtotaal</i>                                                           | <i>112.369</i>           |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum <sup>10</sup>                | 114.400                  |
| <b>Bezoldiging</b>                                                         | <b>112.369</b>           |

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12<sup>1</sup>  
N.v.t.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

| Gegevens 2021                                                             |                            |                           |                      |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------|
| bedragen x € 1                                                            | Dhr. W.P.G.M. van der Helm | Dhr. E.I.R. van der Zande | Dhr. E.A.P. Schouten |
| <b>Functiegegevens<sup>2</sup></b>                                        | Voorzitter                 | Lid                       | Vicevoorzitter       |
| Aanvang en einde functievervulling in 2021                                | 01/01 - 31/12              | 01/01 - 31 /12            | 01/01 -31/12         |
| <b>Bezoldiging</b>                                                        |                            |                           |                      |
| Totale bezoldiging <sup>3</sup>                                           | 8.250                      | 5.500                     | 5.500                |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum <sup>4</sup>                | 22.350                     | 14.900                    | 14.900               |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag <sup>5</sup> | N.v.t.                     | N.v.t.                    | N.v.t.               |
| <b>Bezoldiging</b>                                                        | 8.250                      | 5.500                     | 5.500                |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan <sup>6</sup>     | N.v.t.                     | N.v.t.                    | N.v.t.               |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling <sup>7</sup>  | N.v.t.                     | N.v.t.                    | N.v.t.               |
| Gegevens 2020                                                             |                            |                           |                      |
| bedragen x € 1                                                            | Dhr. W.P.G.M. van der Helm | Dhr. E.I.R. van der Zande | Dhr. E.A.P. Schouten |
| <b>Functiegegevens<sup>2</sup></b>                                        | Voorzitter                 | Lid                       | Vicevoorzitter       |
| Aanvang en einde functievervulling in 2020                                | 01/01 - 31/12              | 01/01 - 31/12             | 01/01 - 31/12        |
| <b>Bezoldiging</b>                                                        |                            |                           |                      |
| Totale bezoldiging <sup>3</sup>                                           | 7.500                      | 5.000                     | 5.000                |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum <sup>4</sup>                | 21.450                     | 14.300                    | 14.300               |
| Gegevens 2021                                                             |                            |                           |                      |
| bedragen x € 1                                                            | Dhr. D.A. Jolly            | Mevr. A.G.J.M. Graven     |                      |
| <b>Functiegegevens<sup>2</sup></b>                                        | Lid                        | Lid                       |                      |
| Aanvang en einde functievervulling in 2021                                | 01/01 - 31/12              | 01/01 - 31/12             |                      |
| <b>Bezoldiging</b>                                                        |                            |                           |                      |
| Totale bezoldiging <sup>3</sup>                                           | 5.500                      | 5.500                     |                      |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum <sup>4</sup>                | 14.900                     | 14.900                    |                      |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag <sup>5</sup> | N.v.t.                     | N.v.t.                    |                      |
| <b>Bezoldiging</b>                                                        | 5.500                      | 5.500                     |                      |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan <sup>6</sup>     | N.v.t.                     | N.v.t.                    |                      |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling <sup>7</sup>  | N.v.t.                     | N.v.t.                    |                      |
| Gegevens 2020                                                             |                            |                           |                      |
| bedragen x € 1                                                            | Dhr. D.A. Jolly            | Mevr. A.G.J.M. Graven     |                      |
| <b>Functiegegevens<sup>2</sup></b>                                        | Lid                        | Lid                       |                      |
| Aanvang en einde functievervulling in 2020                                | 01/01 - 31/12              | 01/01 - 31/12             |                      |
| <b>Bezoldiging</b>                                                        |                            |                           |                      |
| Totale bezoldiging <sup>3</sup>                                           | 5.000                      | 5.000                     |                      |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum <sup>4</sup>                | 14.300                     | 14.300                    |                      |

1d. Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder.

N.v.t.

*1e. De totale bezoldiging van een topfunctionaris inclusief degene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt, voor al zijn functies bij één WNT-instelling en eventuele aan deze WNT-instelling gelieerde rechtspersonen (uitsluitend te verantwoorden indien en voor zover er sprake is bij een topfunctionaris van bezoldiging voor andere werkzaamheden dan die als topfunctionaris bij de WNT-instelling en/of bezoldiging uit hoofde van werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen).*

N.v.t.

*1f. In het geval een leidinggevende topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700, op of na 1-1-2018 met een WNT-instelling een dienstbetrekking aangaat en hij/zij bij een of meer andere WNT-instellingen reeds een dienstbetrekking heeft als topfunctionaris, niet zijnde een toezichthoudende topfunctionaris, zijn bepaalde of alle onderdelen van deze tabel van toepassing. Indien van toepassing kan het betreffende tabelonderdeel dienen als aanvulling op tabel 1a. Dit geldt in voorkomende gevallen ook voor diegene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700.*

N.v.t.

*1g. In het geval een leidinggevende topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder, op of na 1-1-2018 met een WNT-instelling een dienstbetrekking aangaat en hij/zij bij een of meer andere WNT-instellingen reeds een dienstbetrekking heeft als topfunctionaris, niet zijnde een toezichthoudende topfunctionaris, zijn bepaalde of alle onderdelen van deze tabel van toepassing. Indien van toepassing kan het betreffende tabelonderdeel dienen als aanvulling op tabel 1d. Dit geldt in voorkomende gevallen ook voor diegene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder.*

N.v.t.

## **2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen**

*Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.*

N.v.t.

## **3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT**

*Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen<sup>1</sup>.*

# 7.10 NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

| Leverancier                                        |           | Periode   | Looptijd | Bedrag<br>per maand<br>maand in € | < 1 jaar<br>€ | ≥ 1 < 5<br>€ | > 5 jaar<br>€ | 2021<br>€ |
|----------------------------------------------------|-----------|-----------|----------|-----------------------------------|---------------|--------------|---------------|-----------|
| Zuidplas en Partners (Huur Pelmolen)               | 1-2-2018  | 31-1-2023 | 60       | 2.294                             | 27.530        | 2.294        | -             | 27.288    |
| Heutink Primair Onderwijs (leermiddelen)           | 1-9-2018  | 31-8-2024 | 72       | 21.667                            | 260.000       | 433.333      | -             | 278.578   |
| Sharp Electronics Benelux (servicecontract kopiër) | 1-4-2019  | 31-3-2024 | 60       | 4.592                             | 55.104        | 123.984      | -             | 62.903    |
| Green 2 Grow (tuinonderhoud)                       | 1-1-2020  | 1-1-2023  | 36       | 1.915                             | 22.985        | -            | -             | 21.560    |
| Renewi (lediging containers)                       | 1-12-2007 | 1-12-2022 | 180      | 1.211                             | 14.534        | 14.534       | -             | 14.434    |

## 7.11 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

De wetswijziging vereenvoudiging bekostiging heeft geen effect op de omvang van de te ontvangen bekostiging, want de vereenvoudiging wordt over het geheel door het ministerie budgetneutraal uitgevoerd). Omdat schoolbesturen een andere verantwoordingsmethode moeten gaan toepassen heeft het voor hen wel gevolgen. In de volgende alinea wordt daar nader op ingegaan. Er wordt ook in 2022 en in 2023 gewoon 100% van de door OCW gebudgetteerde bekostiging uitbetaald. Wel betekent de wetswijziging voor het primair onderwijs dat de gehele bekostiging per kalenderjaar gebeurt en dat de bijbehorende balanspost vordering OCW (o.b.v. huidige beschikking per schooljaar) niet langer kan worden opgebouwd. Dit heeft in andere onderwijssectoren ook al gespeeld.

De te verantwoorden baten (rijksbijdrage) dalen hierdoor in de laatste vijf maanden van boekjaar 2022 eenmalig, waardoor bij gelijkblijvende kosten er voor besturen een negatieve impact op het resultaat zal ontstaan en het eigen vermogen zal hierdoor gaan dalen). Dit zal van invloed zijn op kengetallen (met bijbehorende signaleringswaarden) die in het onderwijs worden gebruikt bij de beoordeling van de financiële positie van schoolbesturen. Echter, bij de beoordeling van deze boekhoudkundige mutatie is het van belang om vast te stellen dat er impact zal zijn op financiële ratio's, maar dat de kasstromen per kalenderjaar van dezelfde omvang blijven en dat deze ook van belang zijn bij de beoordeling van toekomstige investeringen.

## OVERIGE GEGEVENS

## 7.12 Ondertekening

Houten, 14 juni 2022

Katholieke Scholenstichting Fectio

Namens de raad van toezicht,



Dhr. ir. drs. W.P.G.M. van der Helm  
(voorzitter Raad van Toezicht)



Dhr. dr. E.A.P. Schouten  
(vicevoorzitter Raad van Toezicht)

## 7.13 (VOORSTEL) BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

### Statutaire regeling inzake bestemming resultaat

|                                           | Resultaat 2021 |                |
|-------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                           | €              | €              |
| Algemene reserve (publiek)                |                | -769.091       |
| Reserve personeel                         | 83.747         | 83.747         |
| Reserve MFA                               | -              | -              |
| Reserve nulmeting (herwaarderingsreserve) | -18.146        | -18.146        |
| Reserve nationaal programma onderwijs     | 608.112        |                |
| Reserve Fectio geeft ruimte               | -              |                |
| <b>Totaal bestemmingsreserves</b>         |                | 673.713        |
| <b>Totaal resultaat</b>                   |                | <b>-95.378</b> |

## **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

Aan: de raad van toezicht van Katholieke Scholenstichting Fectio

### **A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021**

#### **Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Katholieke Scholenstichting Fectio te Houten gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

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

De jaarrekening bestaat uit:

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

#### **De basis voor ons oordeel**

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

Wij zijn onafhankelijk van Katholieke Scholenstichting Fectio zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

## **Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd**

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

## **B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie**

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- bestuursverslag;
- overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2. 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021 is vereist.

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

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

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

## **C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

### **Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening**

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

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de onderwijsinstelling.

### **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Een meer gedetailleerde beschrijving van onze verantwoordelijkheden is opgenomen in de  
bijlage bij onze controleverklaring.

Zoetermeer, 15 juni 2022  
Astrium Onderwijsaccountants B.V.



A. van der Have MSc RA

## Bijlage bij de controleverklaring

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

- het identificeren en inschatten van de risico's
  - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
  - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn,
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

## 7.15 GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON

Naam: Katholieke Scholenstichting Fectio

Adres: Pelmolen 19, 3994 XX Houten

Telefoon: 030-6381121

E-mailadres: info@ksfectio.nl

Internetsite: www.ksfectio.nl

Bestuursnummer: 43318

Contactpersoon: R.A. Boerman

Telefoon: 030-6381121

E-mailadres: info@ksfectio.nl

BRIN-nummers: 03UE De Boogerd  
05GF Camminghaschool  
05GH De Vonk Basisschool  
06PE Pastoor Dr. Delteykschool  
07TZ Barbaraschool  
08OW Basisschool St. Michiel  
10GR t Schoolhuys  
11LJ Van Harte School  
21NR De Zevensprong  
26AN De Vlinder  
27JT De Stek  
30RD Aventurijn

## **BIJLAGEN**

## RESERVES PER KOSTENPLAATS

### Reserves

| Algemene reserve (publiek)           | Mutaties 2021          |                 |                          | Stand<br>31-12-2021<br>€ |
|--------------------------------------|------------------------|-----------------|--------------------------|--------------------------|
|                                      | Stand<br>1-1-2021<br>€ | Resultaat<br>€  | Overige<br>mutaties<br>€ |                          |
| De Boogerd                           | 134.638                | -39.837         | -10                      | 94.791                   |
| Camminghaschool                      | 11.386                 | -11.386         | -82                      | -82                      |
| De Vonk                              | -                      | -122.651        | 122.651                  | -                        |
| Pastoor Dr. Delteykschool            | 32.746                 | 24.085          | -48                      | 56.783                   |
| Barbaraschool                        | 78.205                 | -63.552         | -44                      | 14.609                   |
| St. Michiel                          | 42.698                 | -42.698         | -33                      | -33                      |
| t Schoolhuys                         | 183.748                | -32.289         | -46                      | 151.413                  |
| Van Harte School                     | 95.897                 | 49.888          | -48                      | 145.737                  |
| De Zevensprong                       | 49.730                 | -64.590         | -29                      | -14.889                  |
| De Vlinder                           | 254.703                | -53.996         | -76                      | 200.631                  |
| De Stek                              | 233.532                | -17.293         | -84                      | 216.155                  |
| Aventurijn                           | 245.760                | 578             | -100                     | 246.238                  |
| Tien Veertien Onderwijs              | -                      | -37.256         | -                        | -37.256                  |
| Groeitelling                         | 112.576                | 9.393           | -                        | 121.969                  |
| Prestatiebox (professionalisering) # | 514.465                | -87.893         | -                        | 426.572                  |
| Passend Onderwijs #                  | 269.166                | -24.732         | -                        | 244.434                  |
| Bestuursbureau                       | -                      | -7.014          | 7.014                    | -                        |
| Bovenschools #                       | 408.793                | -247.848        | 41.935                   | 202.880                  |
| <b>Totaal Algemene reserve</b>       | <b>2.668.043</b>       | <b>-769.091</b> | <b>171.000</b>           | <b>2.069.952</b>         |

Aan einde van het boekjaar vind een herverdeling plaats tussen de reserves met als uitgangspunt dat het bovenschools vermogen een minimum van € 1.300.000,- moet bedragen. (Dit betreft de som van de met # gemerkte reserves).

### Bestemmingsreserves (publiek)

| Reserve Personeel               | Mutaties 2021          |                |                          | Stand<br>31-12-2021<br>€ |
|---------------------------------|------------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|
|                                 | Stand<br>1-1-2021<br>€ | Resultaat<br>€ | Overige<br>mutaties<br>€ |                          |
| Personeel (BBO) #               | 513.368                | 83.747         | -171.000                 | 426.115                  |
| <b>Totaal Reserve personeel</b> | <b>513.368</b>         | <b>83.747</b>  | <b>-171.000</b>          | <b>426.115</b>           |

## Bestemmingsreserves (publiek) - vervolg

| Reserve nationaal programma onderwijs | Stand<br>1-1-2021<br>€ | Mutaties 2021  |                          | Stand<br>31-12-2021<br>€ |
|---------------------------------------|------------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|
|                                       |                        | Resultaat<br>€ | Overige<br>mutaties<br>€ |                          |
| De Boogerd                            | -                      | 3.827          | -                        | 3.827                    |
| Camminghaschool                       | -                      | 23.500         | -                        | 23.500                   |
| De Vonk                               | -                      | -              | -                        | -                        |
| Pastoor Dr. Delteykschool             | -                      | 23.013         | -                        | 23.013                   |
| Barbaraschool                         | -                      | -6.382         | -                        | -6.382                   |
| St. Michiel                           | -                      | 4.196          | -                        | 4.196                    |
| t Schoolhuys                          | -                      | 18.878         | -                        | 18.878                   |
| Van Harte School                      | -                      | 11.435         | -                        | 11.435                   |
| De Zevensprong                        | -                      | -              | -                        | -                        |
| De Vlinder                            | -                      | -              | -                        | -                        |
| De Stek                               | -                      | 41.208         | -                        | 41.208                   |
| Aventurijn                            | -                      | 40.413         | -                        | 40.413                   |
| Kostenplaats NPO                      | -                      | 448.024        | -                        | 448.024                  |
|                                       | -                      | 608.112        | -                        | 608.112                  |

| Reserve nulmeting               | Stand<br>1-1-2021<br>€ | Mutaties 2021  |                          | Stand<br>31-12-2021<br>€ |
|---------------------------------|------------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|
|                                 |                        | Resultaat<br>€ | Overige<br>mutaties<br>€ |                          |
| De Boogerd                      | 1.498                  | -375           |                          | 1.123                    |
| Camminghaschool                 | 1.085                  | -272           |                          | 813                      |
| De Vonk                         | 12.020                 | -2.990         |                          | 9.030                    |
| Barbaraschool                   | 1.282                  | -156           |                          | 1.126                    |
| St. Michiel                     | 7.851                  | -1.963         |                          | 5.888                    |
| t Schoolhuys                    | 3.278                  | -1.463         |                          | 1.815                    |
| Van Harte School                | 3.452                  | -863           |                          | 2.589                    |
| De Zevensprong                  | 1.262                  | -316           |                          | 946                      |
| De Vlinder                      | 18.608                 | -4.649         |                          | 13.959                   |
| De Stek                         | 15.542                 | -4.789         |                          | 10.753                   |
| Bestuursbureau                  | 1.241                  | -310           |                          | 931                      |
| <b>Totaal Reserve nulmeting</b> | <b>67.119</b>          | <b>-18.146</b> | <b>-</b>                 | <b>48.973</b>            |