(FINANCIEEL)
JAARVERSLAG

2021

Stichting voor Interconfessioneel (rk/pc)
Praktijkonderwijs
te Woerden

FUTURA COLLEGE
SCHOOL VOOR PRAKTIJKONDERWIJS

GROENENDIJK
onderwijsadministratie

Bezoekadres Trapezium 210, Sliedrecht
Postadres Postbus 80, 3360 AB Sliedrecht
T (0184) 41 25 07
http://www.groenendijk.nl/

Datum: 22-06-2022

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

INHOUDSOPGAVE

A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG

Bestuursverslag	1
Kengetallen	66

B JAARREKENING

B1 Grondslagen	67
B2 Balans per 31 december 2021	73
B3 Staat van baten en lasten 2021	75
B4 Kasstroomoverzicht 2021	76
B5 Toelichting behorende tot de balans	77
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	83
B10 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen	91
B11 Gebeurtenissen na balansdatum	92
B12 Formulier goedkeuring jaarrekening	93
B13 Statutaire regeling omtrent bestemming van het resultaat	94

C OVERIGE GEGEVENS

C1 Controleverklaring	95

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV

24 JUN 2022

FUTURA COLLEGE
SCHOOL VOOR PRAKTIJKONDERWIJS

Bestuursverslag 2021

Naam	Stichting voor Interconfessioneel Praktijkonderwijs te Woerden
Werkgeversnummer	78132
Postbus	244, 3440 AE Woerden
Bezoekadres	Abeellaan 2
Postcode	3442 JB
Woonplaats	Woerden

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave 2

1 Voorwoord 5

2 Verplichte thema's vanuit wet- en regelgeving 5

2.1 Treasurybeleid 5

2.1.1 Beschrijving van het beleid m.b.t. beleggingen en leningen voor zover dit publieke middelen betreft 7

2.1.2 Uitvoering van het beleid in de praktijk 7

2.1.3 Informatie over uitstaande beleggingen, leningen, aangetrokken leningen en afgesloten derivatenovereenkomsten 8

2.2 Sectorspecifiek 8

2.2.1 Verantwoording Convenantsmiddelen VO 8

2.2.2 NPO middelen 11

2.2.3 Verantwoording middelen Prestatiebox 12

3 Visie en besturing 13

3.1 Visie 13

3.1.1 Doelstelling van de organisatie (missie en visie) 13

3.1.2 Aanduiding van het beleid en de kernactiviteiten met de belangrijkste producten/diensten 14

3.2 Besturing 15

3.2.1 Juridische structuur 15

3.2.2 Interne organisatiestructuur 15

3.2.3 Belangrijke elementen van het gevoerde beleid 16

3.2.4 Zaken met een politieke of maatschappelijke impact 27

3.2.5 Informatie over de maatschappelijke aspecten van het 'ondernemen' 27

3.2.6 Vermelding van de samenwerkingsverbanden waarbij de rechtspersoon of de daaronder resorterende instellingen zijn aangesloten en van de verbonden partijen 28

3.2.7 Ontwikkelingen bij of in relatie tot verbonden partijen, inclusief samenwerkingsverbanden 28

3.2.8 Namen van bestuurders, directieleden en toezichthouders en hun betaalde en onbetaalde (neven)functies 29

3.3.1 Ontwikkelingen op het gebied van governance 30

3.3.2 Vermelding code goed bestuur die gehanteerd wordt 30

3.3.3 Vermelding van de afwijkingen van deze code en toelichting 30

3.3.4 Wijze waarop horizontale verantwoording wordt ingevuld 30

3.4 Verslag toezichthoudend orgaan 31

3.5 Omgeving 36

3.5.1 Afhandeling van klachten 36

3.5.2 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar m.b.t. internationalisering 36

3.5.3 Verwachte toekomstige ontwikkelingen op het gebied van internationalisering 37

4.1 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden 39

4.2 Risicoprofiel 41

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

5 Bedrijfsvoering 42
5.1 Bedrijfsvoering 42
5.1.1 Zaken in het afgelopen jaar met behoorlijke personele betekenis 42
5.1.2 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. personeel in het afgelopen jaar 43
5.1.3 Gevoerde beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag 45
5.1.4 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. de huisvesting in het afgelopen jaar 45
5.1.5 Financiële positie op balansdatum incl. een goede toelichting daarop 46
5.1.6 Toelichting op de ontwikkeling van de balansposten (vergelijking met vorig jaar) 48
5.1.6.a Verantwoording besteding overmatige reserves o.b.v. signaleringswaarde 49
5.1.7 Toelichting op het resultaat en wat daaraan heeft bijgedragen 50
5.1.8 Analyse van de uitkomsten van de exploitatie in relatie tot de begroting en realisatie vorig jaar 50
5.1.8.a Toelichting op besteding NPO-middelen 55
5.1.9 Toelichting op het investeringsbeleid, de investeringen in het boekjaar en de verwachte toekomstige investeringen 55
5.1.10 Toelichting op kasstromen en financiering 55
5.1.11 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. de interne en externe kwaliteitszorg in het afgelopen jaar 55
5.2 Onderwijsprestaties en onderwijskundige zaken 56
5.2.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen van het afgelopen jaar 56
5.2.2 Onderwijsprestaties 56
2 Onderwijsprestaties 57
5.2.3 Onderwijskundige en onderwijsprogrammatische zaken 57
OBJ Bij 3.1.1. is meer te lezen over onze onderwijsfilosofie; Big Picture Learning geheten. 57
1.2.4 Informatie over de toegankelijkheid en het toelatingsbeleid 57
5.2.5 Toelichting inzake de werkzaamheden op het gebied van onderzoek en ontwikkeling 58
5.3 Duurzaamheid 58
5.3.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. duurzaamheid in het afgelopen jaar 58
6 Toekomstige ontwikkelingen 58
6.1 Ontwikkelingen per beleidsterrein 58
6.1.1 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderwijs 58
6.1.2 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderzoek 59
6.1.3 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van kwaliteitszorg 59
6.1.4 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van personeel 59
6.1.5 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van de huisvesting 59
6.1.6 Toelichting op het investeringsbeleid, de investeringen in het boekjaar en de toekomstige investeringen 59
6.1.7 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van duurzaamheid 59
6.2 Continuïteitsparagraaf 59
6.2.1 A.1 Kengetallen T-T+4 60

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

6.2.2 A.2 Meerjarenbegroting t, t+1, t+2, t+3 en t+4 61

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

1 Voorwoord

Voor u ligt het jaarverslag 2021 van de Stichting interconfessioneel praktijkonderwijs Woerden (hierna: Stichting of Futura College). Middels dit verslag legt het bestuur1 verantwoording af over het gevoerde beleid en de besteding van de publieke middelen.
2021 was een gedenkwaardig jaar wegens Covid-19 en allerlei beperkingen die dit met zich mee bracht. Ook bijzonder was het bij aanvang van dit jaar nog onvoorziene Nationaal Programma Onderwijs, hierna te noemen NPO.
De overheid stelde een bedrag van, in eerste instantie, 8 miljard euro beschikbaar voor het onderwijs om achterstanden weg te werken die waren ontstaan als gevolg van coronagerelateerde maatregelen. Hierover verderop in dit bestuursverslag meer (par. 2.2 en 3.2.3)
Waar ' hij' staat vermeld, dient hij/zij/hen/die gelezen te worden.
Waar 'zijn' staat vermeld, dient zijn/haar/diens gelezen te worden.
Waar RvT staat vermeld, dient Raad van toezicht te worden gelezen.
Waar schoolleiding staat vermeld, dient gelezen te worden directeur-bestuurder, adjunct-directeur , teamleider onderbouw en teamleider bovenbouw.
Waar directie staat vermeld, dient gelezen te worden directeur-bestuurder en adjunt-directeur.

2 Verplichte thema's vanuit wet- en regelgeving

2.1 Treasurybeleid

Het Futura College beschikt over een treasurystatuut. De school heeft, waar van toepassing, gehandeld volgens de uitgangspunten zoals hieronder te lezen is. Overigens zijn er geen beleggingen geweest; de reserves van de Stichting staan op verschillende (spaar)rekeningen bij de ING, ABN AMRO en de Rabobank.

Treasurystatuut:

Inleiding

Naar aanleiding van het bestaan van overtollige liquiditeiten, alsmede de invoering van de "Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016" (Officieel: Regeling van OCW van 6 juni 2016, nr. WJZ/800938 (6670) houdende regels voor onderwijsinstellingen omtrent het uitzetten van gelden, het aangaan van leningen en het aangaan van verbintenissen voor financiële derivaten; gepubliceerd in Staatscourant nr. 30576 d.d. 15 juni 2016) is de verplichting ontstaan om het te voeren beleid inzake het vermogensbeheer binnen de Stichting vast te leggen. Aan beleggingen zijn de nodige risico's verbonden. Om die reden is het creëren van een raamwerk waarbinnen kan worden geopereerd een aan te bevelen actie. Dit raamwerk waarbinnen geopereerd moet worden wordt verder het treasurystatuut genoemd.

Het doel van het treasurystatuut

Het doel van het treasurystatuut is, dat in het kader van vermogensbeheer van de Stichting voor interconfessioneel praktijkonderwijs te Woerden helder wordt gemaakt volgens welke procedures besluiten tot stand moeten komen en aan welke richtlijnen het bestuur zich moet houden.

In dit statuut wordt een basis gelegd voor een verantwoorde inbedding van het financieel beleid op basis van de beginselen van een verantwoord beheer, zoals controleerbaarheid, functiescheiding, duidelijke toedeling van verantwoordelijkheden en bevoegdheden, alsmede heldere beleidsmatige uitgangspunten en randvoorwaarden voor het beheer.

[1] Bestuur is gelijk aan directeur-bestuurder

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

De Minister van OCW stelt ten aanzien van beleggingen als uitgangspunt dat publiek geld wordt verstrekt ten behoeve van het primaire proces van instellingen, te weten het verzorgen van onderwijs en onderzoek. Dit proces mag niet in gevaar worden gebracht door het aangaan van risico's die daar niet direct betrekking op hebben, zoals het risicovol beleggen van tijdelijk overtollig publiek geld. Daarbij worden overige middelen die niet zijn afgescheiden van publieke middelen gelijkgesteld aan publieke middelen.

Het bevoegd gezag beheert de verkregen middelen van de instelling op een zodanige wijze dat een behoorlijke exploitatie en het voortbestaan van de instelling op basis van de publieke middelen zijn verzekerd.

Onderscheid publieke middelen – overige middelen

Publieke middelen worden door OCW gedefinieerd als: middelen verkregen ten laste van de rijksbegroting of anderszins uit hoofde van bij of krachtens de wet ingestelde heffingen verkregen gelden, alsmede opbrengsten daarvan, waarover een instelling de beschikking heeft gekregen om de wettelijke taak te verrichten.
De Stichting verstaat hieronder alle rijksbijdragen c.q. van overheidswege verkregen inkomsten (waaronder gemeentelijke bijdragen).
Niet-publieke middelen zijn volgens OCW: alle financiële middelen waarover de instelling beschikt die niet afkomstig zijn uit 's Rijks kas en niet vallen onder de definitie van publieke middelen.
De Stichting zal de voornoemde geldstromen in de financiële administratie zichtbaar scheiden.
Uitgaven in het kader van de wettelijke taak komen in principe als eerste ten laste van publieke middelen, tenzij uitgaven op specifieke gronden (bijv. projectvoorwaarden) eerst ten laste komen van overige middelen.
Welke eisen worden aan de beleggingen gesteld?

Obligaties:
Uitsluitend eerste klas debiteuren met als voorwaarde minimaal single A-rating*:
1. Lidstaten van de Europese Unie en de Europese Economische Ruimte;
2. Financiële instellingen.

De middelen mogen alleen in euro's worden aangetrokken.

Het streven zal zijn in te schrijven op een emissie, om zodoende aankoopkosten te minimaliseren. Bij opname –dus ook op de vervaldag– dient de hoofdsom intact te zijn.

*De rating dient te zijn afgegeven door tenminste 2 ratingbureaus. Overigens is de Stichting niet voornemens om op korte en middellange termijn in obligaties te beleggen.

Aandelen:
Door de Stichting zullen geen aandelen worden gehouden, hieronder tevens begrepen beleggingsfondsen.

Overige effecten:
Door de Stichting kunnen financiële derivaten worden aangehouden die voldoen aan de in artikel 8 lid 1, 2 en 4 van de Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016 genoemde vereisten. Deze zullen echter alleen worden aangehouden ter afdekking van een bestaand renterisico, voortkomend uit een hypothecaire lening of investeringsproject.
De marktwaarde van de aangehouden derivaten is maximaal een waarde die ertoe leidt dat de totale liquiditeitsratio van de instelling niet lager is dan 1,0.

Beleggingshorizon en risicospreiding

Looptijden kunnen een groot effect hebben op het rendement.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

Het uitgangspunt dient te zijn dat wordt belegd in obligaties met een looptijd van tenminste tien jaar en dat deze worden aangehouden tot het einde van de looptijd (indien van toepassing).
Tussentijdse vervreemding kan slechts plaatsvinden tegen een koers boven de aankoopwaarde, óf, indien dit vanuit het perspectief van liquiditeit is vereist, tegen een lagere koers.

Interne organisatie

Het bestuur is bevoegd de overtollige liquide middelen weg te zetten op een spaar- of depositorekening dan wel hiervoor te beleggen in de in dit statuut genoemde effecten.
De beleggingen mogen maximaal 10% van het balanstotaal bedragen.
Het bestuur geeft aan de bank of het administratiekantoor opdracht om de transactie uit te voeren.
Ter onderbouwing dient het bestuur een kasstroomprognose voor de eerstvolgende 5 jaren in te dienen, waarin met alle baten en lasten, alsmede alle voorgenomen investeringen, onderhoudswerkzaamheden etc. rekening is gehouden.
Daarnaast verschaft het bestuur, indien van toepassing, informatie over de beleggingen in de vorm van een prospectus, overzicht van de voorwaarden, advies van een erkend beleggingsadviseur.
Beleggingen, leningen en financiële derivaten kunnen alleen worden afgesloten nadat de bestuurder deze vooraf ter kennisname aan de intern toezichthouder heeft voorgelegd.
Financiële derivaten kunnen alleen worden afgesloten als het zij zijn beoordeeld door een intern toezichthouder die daartoe de kennis en ervaring heeft. Dit dient te worden aangetoond door ervaring van minimaal drie jaar met dergelijke producten.

Informatie

In de jaarverslaglegging zal het bestuur verslag doen van haar beleid ten aanzien van de beleggingen, leningen en financiële derivaten en de uitvoering daarvan in de praktijk.
Hierin zal het bestuur het volgende rapporteren.
· Uitstaande beleggingen en leningen;
· Aangetrokken leningen;
· Afgesloten derivaten;
· Vergelijking van deze gegevens met het vorige jaar;
· Op welk moment de belegging vrijvalt;
· Verantwoording van het gebruik van derivaten i.o.m. de Regeling;
· Rapportage over het treasurystatuut, met daarin:
  o Beleid en uitvoering t.a.v. beleggen, belenen en derivaten;
  o Soorten en omvang hiervan;
  o Looptijden.

Dit statuut is vastgesteld in de bestuursvergadering van 16 mei 2017

2.1.1 Beschrijving van het beleid m.b.t. beleggingen en leningen voor zover dit publieke middelen betreft

De Stichting belegt niet in aandelen en obligaties en bezit geen derivaten. Tevens zijn er geen langlopende leningen aangegaan. Uitzettingen vinden slechts plaats bij banken die voldoen aan de eisen van de Regeling Lenen, Beleggen en Derivaten (OCW 2016.)

2.1.2 Uitvoering van het beleid in de praktijk

De Stichting hanteert een treasurystatuut dat voldoet aan de regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016. In dit statuut is bepaald binnen welke kaders instellingen voor onderwijs

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

hun financierings- en beleggingsbeleid dienen in te richten. Het uitgangspunt is dat de toegekende publieke middelen overeenkomstig hun bestemming worden besteed.

De Stichting heeft, overeenkomstig het treasurystatuut, een zeer terughoudend financieel beleid gevoerd.
Er is gebruikgemaakt van spaarrekeningen bij huisbankieren, die voldoen aan een minimale single A-rating. De tegoeden op deze rekeningen zijn direct opeisbaar. Dit beleid zal in de nabije toekomst niet worden veranderd.
De interne verantwoording over treasury-activiteiten vindt plaats door de directeur- bestuurder aan de RvT door middel van de periodieke managementrapportages. Externe verantwoording vindt plaats door middel van het bestuursverslag.

2.1.3 Informatie over uitstaande beleggingen, leningen, aangetrokken leningen en afgesloten derivatenovereenkomsten

De Stichting beschikt niet over uitstaande beleggingen, leningen, aangetrokken leningen en afgesloten derivatenovereenkomsten.

2.2 Sectorspecifiek

2.2.1 Verantwoording Convenantsmiddelen VO

In december 2019 is een bijzondere en aanvullende bekostiging beschikbaar gesteld, bedoeld voor
activiteiten ter bestrijding werkdruk en/of aanpak lerarentekort; bijvoorbeeld meer ontwikkeltijd, werkdrukverlichting, begeleiding van startende leraren, begeleiding van zij-instromers, onderwijsinnovatie
of maatregelen arbeidsmarktvraagstukken. Hoogte: €154,96 per leerling; voor het Futura College resulteerde dit in een bedrag van€ 40.754.
Het bedrag is in december 2019 ontvangen; de besteding ervan geldt voor de jaren 2020 en 2021.

In het Convenant ' extra geld voor werkdrukverlichting en tekorten onderwijspersoneel in het funderend onderwijs 2020-2021' van oktober 2019 is onder andere afgesproken dat voor investeringen in het primair en voortgezet onderwijs € 300 min. extra beschikbaar komt in 2019. Via een bedrag per leerling wordt er voor zowel het primair als het voortgezet onderwijs circa € 150 min. beschikbaar gesteld. In het voortgezet onderwijs is het de bedoeling dat dit geld de komende twee jaren wordt uitgegeven ter verlichting van het lerarentekort en de werkdruk. Deze regeling geeft uitvoering aan die afspraak.

De aanvullende of bijzondere bekostiging kan door het bevoegd gezag van een school vrij worden besteed aan activiteiten waarvoor bekostiging wordt verstrekt. Het bevoegd gezag verantwoordt de besteding van de middelen in de reguliere jaarverslaggeving van de school. In 2020 is door de directeur-bestuurder in overleg met de M.R. bepaald dat een gedeelte van het budget besteed zou worden aan de verbouwing van het dienstenplein om zodoende een einde te maken aan een door docenten ervaren vorm van geluidsoverlast die door de collega's als werkdrukverhogend werd ervaren.

Uit de verdiepende inventarisatie PSA die wij door de Arbo Unie in oktober 2019 hebben laten verrichten is gebleken dat we qua werkdruk op alle modules in positieve zin vergelijkbaar tot ruim boven de benchmark scoren.
Wel is aangegeven dat sommige werkruimtes rumoerig zijn (lokaal dienstenplein). Verder is aangegeven dat er veel initiatieven zijn rondom lesgeven en onderwijsvernieuwing rnaar dat er onvoldoende wordt geïmplementeerd en geëvalueerd. Dit gegeven werkt niet zozeer werkdrukverhogend maar is wel een

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

energielek. Als gevolg van dit signaal hebben wij in 2020 ons systeem van kwaliteitszorg met begeleiding van een adviesbureau vernieuwd.

Voor de besteding van het resterende budget wordt nog overleg gevoerd met de MR. Doordat 2021 een bijzonder jaar was (COVID-19 en NPO) zal besteding van het resterende bedrag in 2022 worden geëffectueerd. We zijn hier simpel gezegd niet aan toegekomen in 2021.

Bestedings-categorie	**Bedrag beschikbaar: €40.754**	**Besteed bedrag**	**Toelichting**
Personeel			
Materieel		€17.097	In 2020 is het dienstenplein verbouwd met tussenwand en portaal zodat de door de docenten ervaren geluidsoverlast is beperkt.
Professionaliseringq			
	€		Nog te

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DPV
24 JUN 2022

	23.657		besteden in overleg met de MR.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

2.2.2 NPO middelen

Voor schooljaar 21/22 verwachten wij aan baten een bedrag van € 352.000 totaal, waarvan in 2021 een bedrag van € 167.000 is ontvangen.
Resteert voor de eerste helft van 2022 nog een te ontvangen bedrag van € 185.000.[2]

Het Futura College heeft een scan uitgevoerd om de achterstanden te bepalen. Op basis van deze scan is een NPO programma samengesteld, zulks in overleg met de MR.
De school heeft enerzijds gekozen voor inzet van middelen om opgelopen achterstanden te verhelpen. Met name de opgelopen achterstanden op sociaal-emotioneel gebied, stages en NT2 vormen hierbij speerpunten.
Anderzijds heeft de school gekozen voor een extra ontwikkelagenda. Hierover verderop in dit bestuursverslag meer (par. 3.2.3).

Hieronder leest u de NPO-begroting voor schooljaar 2021/2022:

Thema:	Kosten projectleiders	Kosten overige teamleden	Kosten extern
Projectorganisatie geheel			25.000
NT2	4.000	32.000	5.100
Sociaal-emotioneel welbevinden:			
a. TOS	500		4.000
b. LVB	500		4.200
c. ACT therapie			12.000
d. Inlopen achterstanden zorg			12.000
e. Peer mediation	2.000		
f. Mentor leerlingen	2.500		
Groepsvorming	3.000	3.000	17.400
Vrije tijdsbesteding	3000		10.000 (aanname Activiteiten)
Stages/LOB	4.000	12.700	53.846
Taal en rekenen	2.000	4.000	n.n.b.

[2] In de meerjarenbegroting zijn wij uitgegaan van een bedrag van €500 per leerling voor schooljaar 22/23. Dit bedrag is immers momenteel het basisbedrag voor een leerling in het VO. In het voorjaar van 2022 worden de definitieve bedragen bekend en wordt bekend gemaakt of de besteding van de NPOmiddelen mogen worden uitgesmeerd over meerdere jaren dan 21/22 en 22/23.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

Praktijkvakken	1.000	5.000	8.000
Leren, leren	1.000		
ICT 1	4.000	4.000	1.200
ICT 2	2.000	2.000	7.500
Presentis	22.400	€ 12.300	9.500
Leesbevordering	4.000		10.000 (later nog meer)
Coachingsuren advisors		17.150	
Subtotaal	**55.900**	**92.150**	**179.748**

Verwachte NPO-middelen 21/22	€ 352.000
Huidige verwachte aanwending	€ 327.000
Te verwachten overschot. Dit wordt een bestemmingsreserve NPO	**€ 25.000**

2.2.3 Verantwoording middelen Prestatiebox[3]

De hierna geschetste ontwikkelingen konden (beter) worden bewerkstelligd dankzij de rniddelen die de overheid beschikbaar stelde via de ' prestatiebox'.
Het gaat hierbij om het verbeteren van strategisch HR-beleid en coaching van onderwijspersoneel.

1. Zo werden middelen uit de Prestatiebox in 2021 ingezet voor externe begeleiding bij het ontwikkelen van strategisch HRM-beleid.. Deze ontwikkeling is nog niet afgerond. De school heeft hierbij ondersteuning van een expert van VOS/ABB.
2. Tot slot is budget besteed aan formatie voor (zowel in- als externe) schoolcoaches die de lesgevenden begeleiden bij hun lesgevende taken. (0,4 fte totaal)

Voor 2021 was ongeveer €21.000 beschikbaar.
Voor de versterking van strategisch HRM is in 2021 een bedrag van €2260 uitgegeven.
De coaching van onderwijspersoneel kostte ongeveer €41.000

[3] Uit servicedocument preatatiebox (https://www.vo-raad.nl/system/downloads/attachments/000/001/175/original/2021Servicedocument_vervolg_prestatiebox.pdf)

Deze plannen moeten in ieder geval betrekking hebben op het verbeteren van de kwaliteit van de implementatie van strategisch HRM-beleid door schoolleiders en de evaluatie van het strategisch HRM-beleid.

Daarnaast maken schoolbesturen plannen voor het werken aan één van de volgende twee onderwerpen: de begeleiding van startende leraren en/of schoolleiders en de duurzame inzetbaarheid van het onderwijspersoneel

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

3 Visie en besturing

3.1 Visie

3.1.1 Doelstelling van de organisatie (missie en visie)

Onze missie, visie & kernwaarden zijn in 2019 door een representatief aantal personeelsleden geformuleerd:

Onze Missie (waar staan wij voor?)

Het Futura College is een school:

- Waar jij je veilig en op je gemak voelt en waar iedereen je kent;
- Waar jij samenwerkt aan jouw toekomst;
- Waar jij leert waar je goed in bent;
- Waar je ontdekt waarin je nog beter kunt worden;
- Waar jij je voorbereidt om goed voor jezelf en voor anderen te kunnen zorgen.

Onze Visie (waar gaan wij voor?)

In 2024 is het Futura College een school waar:

- De leerling zich gekend voelt en een veilige en prettige sfeer ervaart;
- Maatwerk is voor alle leerlingen, gebaseerd op hun interesses en hun mogelijkheden;
- Vorderingen inzichtelijk worden vastgelegd in een leerlingvolgsysteem;
- Leerlingen hun eigen vorderingen vastleggen in hun portfolio;
- Gewerkt wordt volgens de Big Picture Learning filosofie. Bijvoorbeeld dat het leren in de echte wereld een belangrijke positie inneemt, zowel als d.m.v. stages, als ook bedrijfsbezoeken, gastlessen, projecten;
- Wij hoge verwachtingen hebben van onze leerlingen;
- Er plaats is voor het leren van fouten;
- Collega's elkaar ondersteunen en daarbij ook feedback niet uit de weg gaan;
- Met plezier wordt gewerkt.

Onze kernwaarden

- Leren in de echte wereld
- Persoonlijk leren
- Samen leren
- Het maximale leren
- Eigenaar van leerproces

Big Picture Learning: (hierna: BPL)

Het Futura College heeft ervoor gekozen om te werken vanuit de onderwijsfilosofie BPL. Deze filosofie bestaat uit de volgende 10 kenmerken:

1. Gepersonaliseerd leren
2. Advisory structuur
3. Leren door interesses en stage

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

4. Schoolcultuur
5. Authentiek beoordelen
6. Ouder- en familiebetrokkenheid
7. Schoolorganisatie
8. Leiderschap en eigenaarschap
9. Studie- en loopbaanplanning
10. Professionele ontwikkeling

De waarden Relatie, Relevantie en Rigor staan centraal binnen Big Picture Learning. Deze begrippen kunnen gezien worden als een driehoek die constant met elkaar in verbinding staan en waar je bij alles wat je doet in je onderwijs kunt afvragen: voldoet het aan deze drie R-en?

Relatie
Op het Futura College draait alles om de wederkerige relatie: leer de leerling en zijn ouders kennen en vice versa! En dan niet alleen op het vlak van wat hij later wil worden en welke leerproblemen hij heeft, maar juist zijn hobby's, zijn gezinssamenstelling, wat hij doet als hij uit school komt, wat zijn bijbaantje is, of hij vaak ruzie heeft met zijn broers en zussen, wanneer hij jarig is, wat hij goed kan en waar hij onzeker over is. Alles! Dit zal makkelijker gaan voor een advisor die de leerling elke dag in de klas heeft en zijn IOP met hem maakt. Maar ook als teamleider, praktijkdocent, onderwijsassistent of onderwijsondersteuner wordt er van je verwacht dat je naar de leerling als persoon kijkt en je hem zo goed als je kunt leert kennen. Deze diepgang heb je nodig voor alle kenmerken van BPL en zeker om tot het volgende punt te komen:

Relevantie
Op het Futura College wordt ernaar gestreefd om alle onderwijs zo relevant mogelijk te maken. Het betekent dat al het leren de praktijksituatie zo dicht mogelijk moet benaderen, terwijl het aansluit bij de interesses en belevingswereld van de leerling én de verwachtingen vanuit de maatschappij. Om leren echt relevant te maken moet je de leerlingen eerst leren kennen. Wij maken het onderwijs relevant door: het projectmatig werken, stages/bedrijfsbezoeken, coachgesprekken gericht op het uitstroomperspectief en door de theorie daar waar mogelijk te koppelen aan de praktijk.

Rigor
Rigor staat binnen het Futura College voor het verankeren van kennis en vaardigheden; hierdoor is de leerling in staat die opgedane kennis en vaardigheden toe te passen in andere situaties. Dit zien we in de praktijk terug door vanaf klas 1 zoveel mogelijk te leren in de echte wereld in verschillende leeromgevingen en door projectmatig te werken op school.

In het schoolplan 2020/2024 is nader omschreven hoe we op eigen wijze invulling geven aan de filosofie van BPL om zo invulling te geven aan onze eigen missie en visie.

3.1.2 Aanduiding van het beleid en de kernactiviteiten met de belangrijkste producten/diensten

Het Futura College is een school voor praktijkonderwijs en biedt gepersonaliseerd onderwijs aan haar leerlingen. Zij doet dit op basis van de onderwijsfilosofie BPL. De school heeft met haar onderwijs, naast het verkrijgen van certificaten en

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

diploma's, ook belangrijke taken op het vergroten van de zelfstandigheid van haar leerlingen, op het gebied van het versterken van burgerschapszin en op het gebied van vrije tijdsbesteding.

De leerlingen hebben een toelaatbaarheidsverklaring nodig voor toelating tot de school. Zij beschikken over een IQ tussen de 55 en 80.
Een deel van hen (40%-50%) worden door de school toegeleid naar arbeid. (regulier of beschut)
Een deel van de leerlingen (40-50%) stroomt door naar vervolgonderwijs.
Een klein percentage (<5%) van de leerlingen stroomt uit naar dagbesteding.

3.2 Besturing

3.2.1 Juridische structuur

De naam van de Stichting is: Stichting voor Interconfessioneel Praktijkonderwijs te Woerden.
De Stichting is opgericht in 1977 en is gevestigd te Woerden.
De Stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 41172140.
Aan de Stichting zijn geen nadere partijen verbonden.

3.2.2 Interne organisatiestructuur

Organisatiestructuur

Het bestuursmodel van het Futura College is een two tiermodel. Het bestuur van de Stichting heeft derhalve 1 directeur/bestuurder en een Raad van Toezicht.
De directeur/ bestuurder draagt eindverantwoordelijkheid voor alles wat met het Futura te maken heeft.

Daarnaast is er een RvT bestaande uit drie leden.
In 2021 is een nieuw lid van de RvT geworven die per 1-1-2022 in dienst is getreden.

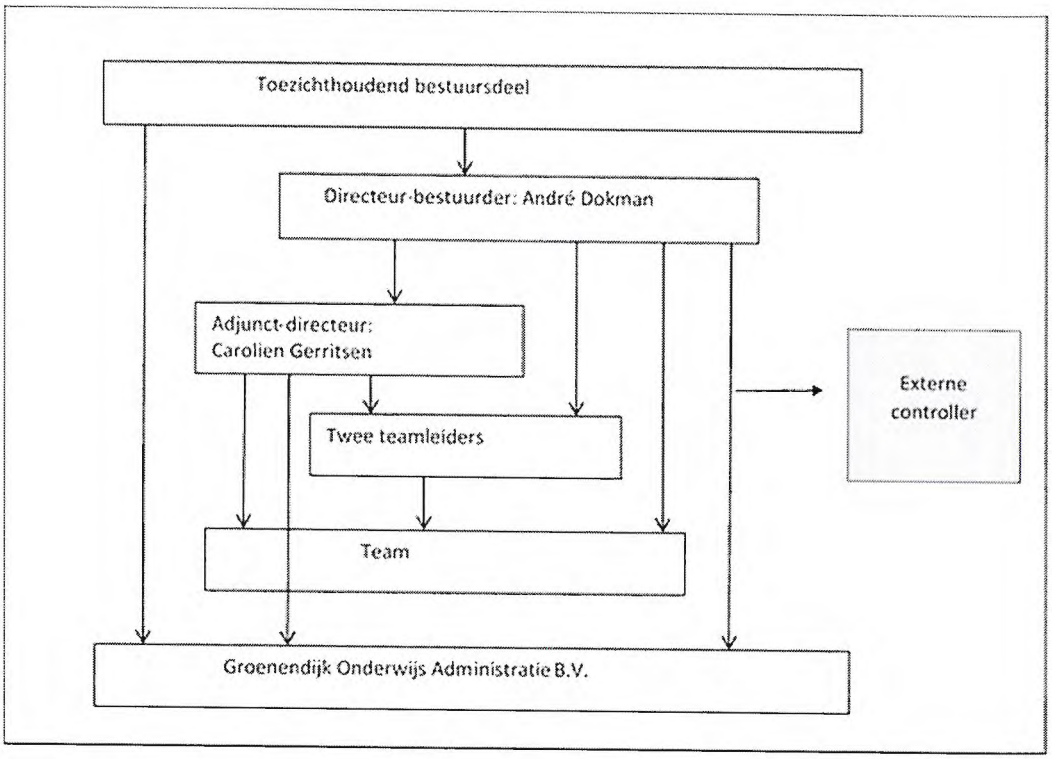
In de vergaderingen tussen de directeur/bestuurder en de RvT wordt de voortgang van uitvoeringsbesluiten gerapporteerd en vindt toetsing plaats of een en ander verloopt binnen de beleidskaders. Deze vergaderingen vinden gemiddeld eens per zes weken plaats.

De schooldirectie[4] is verantwoordelijk voor de dagelijkse gang van zaken op school en de uitvoering van het beleid.

Organogram:

[4] Schooldirectie: directeur/bestuurder en adjunctdirecteur

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022



3.2.3 Belangrijke elementen van het gevoerde beleid

Het beleid strekt zich uit over meerdere facetten zoals samenwerking met externen, onderwijskundige zaken, organisatie-elementen zoals bouw en duurzaamheid, kwaliteitszorg.
Hieronder volgt een opsomming van de voornaamste voorbeelden van 2021.

1. Aanpassingen lessentabel in verband met het dilemma entree opleiding versus brancheopleidingen.
   In 2021 is de lessentabel aangepast waardoor leerlingen niet meer in leerjaar 4 kunnen starten met de entreeopleiding. Zij blijven in de brancheopleiding en behalen zodoende een of meerdere branchecertificaten.
   Wel wordt er onderscheid gemaakt tussen een praktijkgerichte route en een vervolgopleidingsroute. De leerlingen in de vervolgopleidingsroute zullen vaak, na het vierde leerjaar, doorstromen naar de entree opleiding.

2. Pilot Pro-T: In 2021 zijn voor het eerst drie leerlingen doorgestroomd na het tweede leerjaar naar het derde leerjaar vmbo-basis van het Kalsbeek College.
   Dit jaar is er meer aandacht voor het feit dat een keuze voor vmbo of pro niet zozeer een keuze is voor een bepaald niveau, want via pro kunnen onze leerlingen de entreeopleiding volgen en instromen in niveau 2 van

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

het MBO. De vmbo-leerlingen kunnen ook doorstromen naar niveau 2. De route via het pro is een andere dan die via het vmbo en biedt kans op gelijke onderwijsniveaus.
Dat benadrukken wij in onze gesprekken met ouders en leerlingen.

3. Inspectiebezoek.
In 2020 hebben wij bezoek gehad van onze contactinspecteur. Het was een goed gesprek waarbij geen risico's voor de school werden gezien. Echter, wegens de coronacrisis was het geen 'regulier' PKO[5] en is er dus geen oordeel uitgesproken.
In december 2021 hebben we een bestuursgesprek gehad als opmaat voor het verificatieonderzoek wat op 25-01-2022 heeft plaatsgevonden. Dit dus in het kader van het PKO. We hebben al een mondelinge terugkoppeling gehad waarbij is geconstateerd dat wij aan de wettelijke eisen voldoen.
Op moment van schrijven van dit jaarverslag is het definitieve verslag vastgesteld. Hieronder de bestuurlijke reactie zoals die in dit verslag is opgenomen:

"Het bestuur van de Stichting voor interconfessioneel praktijkonderwijs Woerden herkent zich in het beeld dat de inspectie heeft geschetst en is blij en trots op dit beeld.

Zo is het bestuur verheugd met de constatering dat het bestuur een duidelijke visie, ambities en doelen heeft geformuleerd; dat is naar ons inzien immers onontbeerlijk voor een doelgerichte doorontwikkeling. Daarnaast is het bestuur blij met de constatering dat de kwaliteit van ons onderwijs voldoende is geborgd en dat het team van de school intensief is betrokken bij de kwaliteitsverbetering en dat men daar planmatig aan werkt.
En dat dit gebeurt vanuit een heldere en breed gedragen visie waarbij wordt gezocht naar een balans tussen leren in de echte wereld (Big Picture Learning) enerzijds en gestructureerd werken met leerlijnen, ontwikkelingsperspectieven, individuele ontwikkelingsplannen en een passend leerlingvolgsysteem anderzijds.
Het is ook fijn dat de inspectie constateert dat het team enthousiast werkt aan de uitvoering van plannen.

Het bestuur herkent zich in de opgemerkte tekortkomingen.
Zo worden de ambities van het bestuur herijkt en opnieuw beschreven. De voorgaande ambities uit het schoolplan waren immers al binnen een jaar behaald en dus is het tijd voor aanvullende en verdiepende ambities.

Daarnaast dient de raad van toezicht te beschrijven op welke manier zij toezicht houdt. Ruim een jaar geleden is het governancemodel van de Stichting gewijzigd van een one tier model naar een two tier model. De interne toezichthouders zijn nog bezig om hun toezichtvisie en toezichtkader te beschrijven. Het bestuur verwacht dat deze documenten

[5] Periodiek Kwaliteits Onderzoek

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

voor de zomer van 2022 gereed zijn en dat dan het toezicht zoals beschreven in deze documenten zal plaatsvinden.
Daarnaast zal de raad van toezicht zich nader beraden op het toezicht op een doelmatige besteding van rijksmiddelen."

4. Aansluiting bij externe ontwikkelingen zoals 'Sterk techniek onderwijs" (=STO) waarin wij samenwerken met andere regionale scholen en het bedrijfsleven.
   Ook zijn wij aangesloten bij de "regionale aanpak personeelstekort" (=RAP). Via deze samenwerking hebben wij bij voorbeeld middels een stukje subsidie in 2021/2022 de aanstelling van een collega kunnen uitbreiden met een taak om zich extra in te zetten voor de begeleiding van nieuwe leraren.

5. TOP-academie: in 2021 zijn we hiermee van start gegaan. Het betreft een samenwerking tussen de regionaal samenwerkende pro-scholen, het UMC en de universiteit van Utrecht. In feite zijn er nu 2 TOP-academie's. Een collega werkt hierin een halve dag per week samen met een collega van een collega-school op het UMC. Eén leerling van ons participeert in de TOP-academie bij het UMC. De leerlingen worden gedurende twee jaar opgeleid op hun stageadres en hebben een baangarantie.
   Het is eigenlijk 'leren in de echte wereld 2.0".

6. Bouwzaken:
   In 2021 hebben wij toegewerkt naar het ontwerp van een bijgebouw op het achterterrein van de school. Inmiddels weten wij dat de bouwvergunning definitief is geworden en zal de realisatie in het voorjaar van 2022 gaan plaatsvinden.

7. Duurzaamheid:
   In 2021 zijn 164 zonnepanelen geïnstalleerd en wekken wij dus zelf een behoorlijke hoeveelheid stroom op. Bijkomend voordeel is dat wij 15 jaar lang SDE+ subsidie krijgen.

8. ICT: Op dit moment is er 0,99 Chromebook per leerling beschikbaar. Tijdens de tweede lockdownperiode in de eerste helft van 2021 hebben wij 59 laptops uitgeleend aan leerlingen die dit nodig hadden ten behoeve van het thuiswerken. Dit betrof aanvullende maatregelen als gevolg van de lockdowns.

9. Kwaliteitszorg. In 2021 was de eerste evaluatie van het schooljaarplan 'nieuwe stijl'. Deze evaluatie (en het NPO-programma) vormde de opmaat voor het schooljaarplan 2021/2022.
   We hebben ervaren dat de nieuwe wijze van PDCA cyclusgericht werken aan de kwaliteitsverbetering zijn vruchten afwerpt.
   Daarnaast hebben wij ervaren dat de doelen die in het Management informatie systeem (MIS) beschreven staan, eigenlijk, door de snelle ontwikkelingen m.n. op het gebied van de leerlijnen, voor een groot gedeelte achterhaald zijn. De schoolleiding zal zich, in samenspraak met belanghebbenden, beraden op verdergaande onderwijskundige ambities

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

in het schoolplan en de MIS hierop aanpassen.

10. De cultuurcommissie heeft in samenwerking met KUVO een subsidie gekregen van het Fonds voor Cultuurparticipatie. De titel van de subsidieaanvraag was 'Passie als brandstof om te leren'. Het gaat om een verdieping en verbreding van ons bestaande cultuurprogramma. De gelden zijn/worden voor de volgende onderdelen ingezet:
    - Extra kunst- en cultuurworkshops in klas 1 om zo vroegtijdig in kaart te brengen welke leerlingen een passie of talent hebben op dit gebied.
    - Verdiepende workshops; naast de theatervoorstellingen die we altijd al planden.
    - Coaches van buiten de school voor leerlingen die een passieproject willen doen op het gebied van kunst & cultuur.
    - Gastdocenten van buitenaf om leerlingen die overgaan van klas 3 naar de bovenbouw te begeleiden; deze leerlingen wordt zo de mogelijkheid geboden om op een creatieve manier te laten zien wat zij in de onderbouw hebben geleerd.
    - Per schooljaar één studiemiddag voor het voltallige personeel en, specifiek voor de advisors nog een aanvullende middag met als doel het meer integreren van kunst & cultuur in het lesprogramma.
    - Coaches van buiten de school om (groepjes) leerlingen te helpen om een optreden te verzorgen voor Futura's Got Talent tijdens een KMO (Kick me Out)

    Deze subsidie hebben wij voor de duur van drie schooljaren ontvangen. In kalenderjaar 2021 hebben wij bovenstaande onderdelen uit de subsidie betaald. Alleen de verdiepende workshop naast een theatervoorstelling, de studiemiddag voor advisors en Futura's Got Talent zijn de coronamaatregelen verplaatst naar 2022.

De ontwikkelingen vanuit het schooljaarplan 2020/2021 zijn dus geëvalueerd.
Hierna volgt een blik op deze evaluaties, alsmede hun betekenis voor het schooljaarplan 2021/2022.

TERUGBLIK 2020/2021:

Aan het einde van schooljaar 20/21 zijn de ontwikkelkaarten van 2020/2021 geëvalueerd.
Hieronder ziet u aan de kleur terug wat de resultaten zijn en wel als volgt:
- "groen" betekent dat de ontwikkeling weliswaar is afgerond, maar dat de opbrengst in 2021/2022 terugkeert als kwaliteitskaart. Dit betekent dat deze ontwikkeling nog aandacht behoeft zodat een en ander wordt geborgd.
- "geel" is een ontwikkeling die klaar is en geen nadere borging nodig heeft.
- "oranje" is een nieuwe ontwikkeling die in 2020 met een lagere urgentie was opgenomen maar nu dus daadwerkelijk ten uitvoer wordt geroosterd voor 2021/2022.

	Hoge urgentie	Gemiddelde urgentie	Lage urgentie
Aanbod			

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

Het leren in de echte wereld vormgeven vanaf klas 1 conform de uitgangspunten zoals beschreven in ons handboek BPL.	X		
De keuzecarrousel in leerjaar 2 en 3 meer betekenisvol (naar bedrijven gaan en/of bedrijven in de school halen) vormgeven.	X		
In 2024 organiseren we ons rooster flexibel zodat onze leerlingen nog meer eigenaar zijn van hun eigen leerproces.			X
De streefdoelen voor het vak Burgerschap sluiten aan bij de visie van de school. Hierdoor kan Burgerschap meer doelgericht vormgegeven worden in met name de bovenbouw. Er ligt een aanbod gericht op actief burgerschap en sociale integratie.	X		
De internationaliseringactiviteiten structureel vormgeven in onze school.			X
Zicht op ontwikkeling			
Het doelgericht onderwijs conform onze uitstroomprofielen is geborgd in de praktijk. Dat betekent dat advisors en vakdocenten structureel gebruik maken van de leerlijnen en de stimulerende/belemmerende factoren.	X		
Er bestaat een duidelijke verbinding tussen het IOP en het OPP. Het OPP is de onderlegger van ons onderwijs waarvoor de advisor verantwoordelijk is. Het IOP is de vertaalslag van het OPP naar de praktijk, opgesteld in samenspraak met de leerling.	X		
Binnen het OPP geven we per vak aan welke leerroute de leerling volgt.	X		
Iedere leerling beschikt over een fysiek portfolio.	X		
Goede les			
De Futura-les is gefinetuned conform de missie en visie van de school.	X		
De Futura-les is dagelijks zichtbaar in de praktijk.		X	
Een collega is aangesteld specifiek voor het begeleiden en ondersteunen van collega's op het gebied van pedagogisch-didactisch handelen in de klas.	X		
Extra ondersteuning			
In 2020 hebben we ruim 100 leerlingen met extra begeleiding (in PM2 of hoger), onze ambitie is dat dit aantal in 2024 is gedaald naar 50. Dit realiseren we door het vergroten van de handelingsbekwaamheid van het onderwijzend personeel			X
Toetsing			
De resultaten van de methodeonafhankelijke toetsen worden structureel geanalyseerd en door vertaald naar het IOP van de leerling.		X	
Schoolklimaat			
De methode van SWBV is geïmplementeerd in alle lessen.	X		
We hebben een veilige school. Dit blijkt uit de Prozo!monitor sociale veiligheid. De score op deze monitor	X		

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

is over 4 jaar structureel boven de benchmark. (3 v d 4 groen)			
Kwaliteitszorg			
Vanaf 2020-2021 structureel werk maken van de kwaliteits/ambitiekaart binnen ons stelsel van kwaliteitszorg.	X		
Kwaliteitscultuur			
In schooljaar 2020-2021 starten we bij alle collega's met een nieuwe gesprekkencyclus.	X		
We gaan de (docent)beoordeling aanvullen met feedback van collega's en leerlingen.	X		
Implementeren van een portfolio systematiek voor de individuele ontwikkeling van onze collega's.			X
Financiën			
Dalende leerlingaantallen worden niet meteen vertaald in een dalende formatie. Eventuele mogelijkheden in de flexibele schil worden wel benut. Wanneer sprake is van overformatie wordt deze benut voor het vergroten van de onderwijskwaliteit en de veiligheid.	X		
Per kwartaal wordt de liquiditeitspositie op basis van de meest actuele getallen doorgerekend naar een eindejaar verwachting.	X		
EAK			
Iedere leerling heeft een op maat gemaakt didactisch en persoonlijk doelenpakket op basis van de nieuwe leerlijnen.	X		
In schooljaar 2020-2021: inrichten van het management dashboard en de werkwijze met jaarplannen.	X		

DOELEN SCHOOLJAARPLAN[6] 2021/2022:

Nr	*Onderzoekskader:*	*Hoofddoelstelling(en)*	*Ambitie kaart*	*Kwaliteits kaart*
1	Onderwijsproces: Aanbod	Het leren in de echte wereld structureel vormgeven vanaf klas 1 conform de uitgangspunten zoals beschreven in ons handboek BPL. Er is een registratiesysteem voor gastsprekers en excursies.	X	
2	Onderwijsproces: Aanbod	De streefdoelen voor het vak Burgerschap sluiten aan bij de visie van de school. Hierdoor kan Burgerschap meer doelgericht vormgegeven worden in met name de bovenbouw. Er ligt een aanbod gericht op actief burgerschap en sociale integratie. Toegespitst op de nieuwe wetgeving burgerschapsonderwijs.	X	
3	Onderwijsproces: Zicht op ontwikkeling	• Het doelgericht onderwijs conform onze uitstroomprofielen is geborgd in de praktijk. Dat betekent dat advisors en vakdocenten structureel gebruik maken van de	X	

[66] 20Ambitiekaart = nieuwe ontwikkeling
Kwaliteitskaart = een afgerond ontwikkeldoel wat echter nog borging behoeft

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

		leerlijnen en de stimulerende/belemmerende factoren. • Voor de vakken Engels, Gym en Bevo moeten de leerlijnen nog ontwikkeld worden. Hetzelfde geldt voor de advisory tijd. • De bestaande leerlijnen dienen geëvalueerd te worden.		
4	Onderwijsproces: Zicht op ontwikkeling	Iedere leerling beschikt over een fysiek portfolio	X	
5	Onderwijsproces: Zicht op ontwikkeling	De resultaten van de methodeonafhankelijke toetsen worden structureel geanalyseerd en doorvertaald naar het IOP van de leerling.	X	
6	Onderwijsproces	De Futura-les is dagelijks zichtbaar in de praktijk.		X
7	Onderwijsproces	Coaching: Een collega is aangesteld specifiek voor het begeleiden en ondersteunen van collega's op het gebied van pedagogisch-didactisch handelen in de klas. a. Coaching heeft een vaste plek binnen de kwaliteitsverbetering en professionalisering van het team. b. Aan het einde van het jaar is het coachingsprotocol vastgesteld. c. Alle docenten beheersen niveau twee en hebben de ambitie om niveau 3 te beheersen. d. Het onderwijsondersteunend personeel beheerst niveau 1 en hebben de ambitie om niveau twee te beheersen.		X
8	Schoolklimaat: veiligheid	We hebben een veilige school. Blijkt uit de Prozo! monitor sociale veiligheid. De score is over 3 jaar structureel boven de benchmark. (3 vd 4 groen)	X	
9	Onderwijsproces: Aanbod	· De methode van Start Werk Blijf Veilig is geïmplementeerd in de lessen. · De bewustwording en het belang van Veilig Werken is vergroot bij de leerlingen en binnen de schoolorganisatie. · Het slagingspercentage is hoger dan 50%.	X	
10	EAK	Iedere leerling heeft een op maat gemaakt leerplan op basis van de nieuwe leerlijnen. Het eigenaarschap van het individuele leerplan ligt bij de leerling.	X	
11	Kwaliteitszorg: Kwaliteitscultuur	In schooljaar 2020-2021 starten we bij alle collega's met een nieuwe gesprekkencyclus. Een 360 gr. feedback van leerlingen en/of collega's wordt daarin meegenomen.		X

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

12	Kwaliteitszorg	Vanaf 2020-2021 maken wij, binnen ons stelsel van kwaliteitszorg, structureel gebruik van de kwaliteits- en ambitiekaart.		X
13	Financiën	Er is een plan om structureel de overreserve af te bouwen tot een in 2025 aanvaardbaar niveau.		X
14	Kwaliteitszorg	Het management informatie systeem (MIS) wordt structureel gebruikt om de bereikte resultaten van de eigen opbrengstindicatoren inzichtelijk te maken en wel op het gebied van: - leerresultaten - sociaalmaatschappelijke competenties en - het vervolgsucces		X

NPO:

De scan:
De advisors hebben op leerlingniveau de achterstanden in kaart gebracht en die vervolgens op klasseniveau samengevat.
De resultaten op leerlingniveau zijn door hen met de ouders besproken.
Vervolgens zijn de achterstanden geclusterd op het niveau van leerjaar 1, leerjaar 2 en 3, en van de leerjaren 4 en 5.

De achterstanden zijn met name op de volgende gebieden zichtbaar geworden:

1. NT2
2. Sociaal emotioneel welbevinden
3. Groepsvorming
4. Vrije tijdsbesteding
5. Stages/LOB
6. Taal en rekenen
7. Praktijkvakken
8. Leren leren
9. ICT
10. Ondersteunend; leerlingvolgsysteem
11. Leesbevordering
12. Coaching door advisors

In overleg met de MR zijn de volgende NPO-specifieke ontwikkeldoelen opgesteld. (zie tabel hieronder)
Deze doelen zijn te rubriceren onder de zes thema's van de menukaart die de overheid te beschikking heeft gesteld; zie laatste kolom.
Deze menukaart toont allerlei wetenschappelijk bewezen effectieve methoden die onder te verdelen zijn in de volgende zes rubrieken:
1. meer onderwijs
2. effectievere inzet van onderwijs
3. sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling
4. executieve functies
5. inzet van personeel en ondersteuning
6. faciliteiten/randvoorwaarden.

Overigens zijn al deze opgesomde ontwikkelingen in het schooljaarplan als ambitiekaart opgenomen.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

Leeswijzer: U ziet, het is een volle ontwikkelagenda geworden. Wij hebben er bewust voor gekozen om, naast het wegwerken van achterstanden ("pleisters plakken") ook fors in te zetten op nieuwe ontwikkelingen waarmee het Futura College een stap voorwaarts kan zetten.

NPO-SPECIFIEKE AMBITIEKAARTEN:

Thema:	*Hoofddoelstelling(en)*	*Menukaart*
NT2	a) Extra investeren in taalondersteuning (NT2) voor leerlingen die de Nederlandse taal onvoldoende beheersen en tijdens de (gedeeltelijke) lockdownperiodes een steeds groter wordende achterstand hebben opgelopen. b) NT2 Ouders met regelmaat "live" informeren over schoolzaken en andere voor hen belangrijke thema's en hiermee hun ouderbetrokkenheid vergroten. c) Docenten bewustmaken van (vak)taalgebruik, zodat zij dit actiever inzetten in de (praktijk-)lessen, met speciale aandacht voor NT2 leerlingen.	Meer onderwijs Effectievere inzet van onderwijs
Sociaal-emotioneel welbevinden	Diverse geconstateerde achterstanden op sociaal emotioneel gebied worden weggewerkt op de volgende manieren: A. TOS (scholing en coaching op taal- en ontwikkelingsstoornissen) B. LVB beleving (zodat de docent nog beter in staat is om aan te sluiten bij een LVB-er) C. ACT therapie: proefondervindelijk testen of deze therapie geschikt is om sociaal-emotionele achterstanden bij de leerlingen weg te werken D. Extra inzet van jeugdhulpwerken/schoolmaatschappelijk werker om achterstanden weg te werken E. Onderzoek naar peer-mediation; is dit een goede vorm voor onze doelgroep? F. Idem maar dan voor leerlingmentoraat; Verder zijn de ambitiekaarten 'groepsvorming' en 'vrije tijdsbesteding' eigenlijk ook onderdeel van het thema 'sociaal emotioneel'. Omwille van de werkbaarheid zijn dit echter aparte kaarten geworden.	Sociaal- emotionele en fysieke ontwikkeling
Groepsvorming	Hoofddoel is het vergroten van het aanbod groepsbevorderende activiteiten om de ontplooiing van de onderlinge acceptatie en empathie in de groep te verbeteren. Dit blijkt uit de	Sociaal-emotionele vorming en fysieke ontwikkeling

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

	deelname van de leerlingen aan minimaal 3 groepsbevorderende activiteiten.	
Vrije tijdsbesteding	De lessen vrije tijdsbesteding zijn veelal uitgevallen waardoor onze leerlingen onvoldoende de kans hebben gekregen om zich te oriënteren op zinvolle manieren van vrije tijdsbesteding. Vandaar de bedoeling om een programma op te stellen voor alle leerlingen waarin ze de mogelijkheid krijgen yoga, fitness, en kickboksen te doen. Eén yogales voor alle gymklassen organiseren. Drama / toneel/ zang met KUVO ontwikkelen. Er volgt een presentatie van Alwin en Tifene (KUVO) aan alle klassen. Daarna kunnen zij aanvragen of ze op een spreekuur met 1 van beiden komen. Dan wordt er per leerling gekeken wat ze willen gaan doen. Dus in het eerste jaar benaderen we niet alle leerlingen maar alleen de leerlingen die het willen doen, nav de presentatie. Ook follow-up en helpen op de juiste plek te komen.	Meer onderwijs Sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling
Stages/LOB	Investeren in LOB: leerlingen begeleiden en stimuleren om zich te oriënteren op beroepen en werkvelden binnen verschillende sectoren zodat zij over voldoende kennis beschikken om tot weloverwogen en logische keuzes te komen wat betreft praktijkvakken, uitstroomrichting en passende stage(s).	Effectievere inzet van onderwijs Inzet van personeel en ondersteuning Faciliteiten/voorwaarden
Taal en rekenen	Door een optimale instructie te geven met als basis de vernieuwde leerlijnen, te monitoren via methode onafhankelijke toetsen kunnen wij het aanbod van de individueel aanpassen naar behoefte van de leerling en waar nodig de opgelopen achterstanden wegwerken.	Meer onderwijs Effectievere inzet van onderwijs
Praktijkvakken	De leerlingen krijgen de mogelijkheid om hun SVA examens te halen en de vakken te volgen waar ze recht op hadden.	Meer onderwijs
Leren, leren	Uit de schoolscan valt niet 1-op-1 op te maken dat leerlingen achterstanden hebben opgelopen op het gebied van 'leren leren'. Echter ligt het wel voor de hand dat de ontwikkeling bij veel van onze leerlingen op dit gebied op zijn minst heeft stil gestaan. Mogelijk zijn er bij een deel van de leerlingen wel andere executieve functies aangesproken dan voorheen, aangezien zij hun schoolzaken digitaal moesten regelen. Maar bijvoorbeeld het samenwerkend leren heeft bij onze leerlingen ontegenzeggelijk achterstand opgelopen. Veel van onze leerlingen hadden moeite gehad zich aan te passen aan het digitaal werken op afstand. Daarom maar ook omdat wij pre-corona al merkten	Executieve functies

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

	dat leerlingen op het gebied van 'leren-leren' meer en structureler ondersteuning zouden moeten krijgen willen we dit onderdeel van ons onderwijs graag tegen het licht houden en aanpassen waar nodig. Kortom, harde data hebben wij niet. Maar leren-leren komt in de menukaart van OCW naar voren als de meest effectieve interventie. Alleen al dat feit maakt dat wij als school met dit onderwerp aan de slag moeten. Vandaar een onderzoek naar antwoorden op de volgende vragen: a. Wat verstaan wij als Futura College onder leren-leren? b. Welke competenties komen hierbij idealiter aan bod? c. Welke competenties bieden wij op het Futura College al aan en hoe bieden we deze aan?	
ICT 1	Optimaliseren van de randvoorwaarden op gebied van ICT.	Faciliteiten en randvoorwaarden
ICT 2	a. De leerlingen krijgen inhoudelijk onderwijs over de digitale wereld, de werking van een computer en het werken met digitale middelen; b. Het team krijgt de mogelijkheid om zich te scholen op het gebied van ICT en modules te volgen, naar gelang de behoefte en interesse.	Meer onderwijs Faciliteiten en randvoorwaarden
Presentis	Een goed werkend leerlingvolgsysteem is onderliggend aan het voldoende zicht houden op de ontwikkeling van de leerlingen en het bijhouden van het inhalen van achterstanden. De achterstanden zijn vastgesteld door de docenten op basis van de ervaringen die opgedaan zijn in het vorige schooljaar. Door vanaf dit schooljaar gebruik te maken van een voldoende geïmplementeerd leerlingvolgsysteem kan de ontwikkeling van de leerlingen in beeld worden gebracht, zowel leerlingen met als zonder achterstanden. Bovendien is een voldoende geïmplementeerd plan nodig om het team te ondersteunen in de dagelijkse praktijk. Het is nodig Presentis – het leerlingvolgsysteem wat op school gebruikt wordt – in te richten om de ontwikkeling bij te houden.	Faciliteiten/randvoorwaarden
Leesbevordering	Achterstanden op het gebied van taal: Uit de schoolscan is gebleken dat onze NT2 leerlingen extra aandacht verdienen. Zij hebben in de coronatijd te weinig functionele taal gebruikt en zijn minder in aanraking geweest met de Nederlandse taal.	Effectievere inzet van onderwijs. (met name op het gebied van taal)

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

	Voor alle leerlingen geldt dat het online taal onderwijsaanbod vooral bestond uit het maken van online opdrachten (via Snappet). Het mondelinge taalonderwijs en het communiceren met elkaar was minder effectief dan gebruikelijk is in de fysieke les. De beleving van taal, het gebruiken van functionele taal (zeker bij de praktijkvakken) en de woordenschat van onze leerlingen heeft zich hierdoor mogelijk minder ontwikkelt. Tijdens de online lessen was het voor de docent lastiger te controleren of de leerlingen de stof echt begrepen. In de fysieke les zie je direct wat leerlingen doen en kun je direct bijsturen. Naderhand terugkomen op het gemaakte werk is minder effectief. De resultaten vanuit de CITO begrijpend lezen en spelling, laten een wisselend beeld zien. Een deel van onze leerlingen heeft met name op de CITO begrijpend lezen minder goed gescoord dan voorheen.	

Inmiddels ervaren wij in de periode van 1/1/22 - 1/6/22 het dilemma van het voorkomen van lesuitval door vele zieke docenten (of in quarantaine), het vol blijven inzetten op de hierboven genoemde ontwikkelagenda en het enthousiast houden van het team. Wij constateren dan ook met vreugde dat het NPO-programma met maximaal drie jaar van extra inzet mag worden verlengd.

3.2.4 Zaken met een politieke of maatschappelijke impact

Het COVID-19 virus en de maatregelen hebben forse invloed (gehad) op het reilen en zeilen van ons onderwijs, dat moge duidelijk zijn.
Zonder in al te veel detail te treden mag ik toch wel opmerken dat de maatregelen die wij namen (volgen van de richtlijnen van OCW) tot opmerkelijk weinig weerstand bij team, ouders en leerlingen hebben geleid. Wij hebben hier overigens altijd transparant over gecommuniceerd. De app 'Social schools' heeft hier zeker aan bijgedragen.
Ook hadden wij in periodes van digitaal onderwijs dat systeem goed onder de knie; de lessen werden gegeven, eigenlijk volgens het normale rooster.
Het gescheiden moeten houden van de klassen heeft geleid tot periodes van lessen van 40 minuten en pauzeren in de klaslokalen. Niet optimaal maar we maakten er met zijn allen toch wel het beste van. Zowel team, als leerlingen en ouders.

Het ziekteverzuim over 2021 bedroeg 3,43 % waarbij wel opgemerkt dat medewerkers die in quarantaine moesten en niet ziek waren en dus thuis konden werken niet zijn ziekgemeld.

3.2.5 Informatie over de maatschappelijke aspecten van het 'ondernemen'

Futura volgt uiteraard de richtlijnen vanuit de cao VO.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

Daarnaast is uit het psycho-sociale arbeidsonderzoek, in 2019 verricht door de Arbo Unie in opdracht van de directeur-bestuurder, gebleken dat de school positief hoger dan gemiddeld scoort op het gebied van werkdrukbeleving en de balans werk/ prive. Er was dus geen directe aanleiding om de arbeidsomstandigheden verder te verbeteren. Wel hebben wij als gevolg van Covid-19 voortdurend de vinger aan de pols gehouden bij de balans werk/privé. Waar mogelijk en gewenst, hebben wij maatwerk toegepast om collega's tegemoet te komen.
Verder is het zo dat de één op één gesprekken die frequent werden en worden gehouden met de leidinggevende bijdragen aan een goede onderlinge communicatie waarbij eventuele knelpunten tijdig besproken werden.
Vwb het in dienst nemen van medewerkers die minder kansen hebben op de arbeidsmarkt zijn de mogelijkheden voor een compacte organisatie als wij zijn jammer genoeg beperkt . Bovendien helpen twee minder positieve ervaringen uit het nabije verleden niet mee om hier extra energie in te steken. Zeker niet in een jaar van corona waarin de focus primair op het verzorgen van onderwijs ligt.

3.2.6 Vermelding van de samenwerkingsverbanden waarbij de rechtspersoon of de daaronder resorterende instellingen zijn aangesloten en van de verbonden partijen

Het Futura College is aangesloten bij het Samenwerkingsverband Regio Utrecht West (hierna: SWV RUW). (www.swvoRUW.nl) De directeur-bestuurder is tevens toezichthoudend bestuurder van dit samenwerkingsverband.
De leerlingen worden geplaatst bij het verkrijgen van een toelaatbaarheidsverklaring (TLV) PRO. Deze TLV wordt afgegeven door SWV RUW. Onze leerlingen volgen een grotendeels eigen leerprogramma, opgesteld n,a.v. mogelijkheden en interesses. (leerroute dagbesteding - beschut werk - arbeid - vervolgonderwijs)

3.2.7 Ontwikkelingen bij of in relatie tot verbonden partijen, inclusief samenwerkingsverbanden

SWV RUW is een compact samenwerkingsverband met 5 aangesloten schoolbesturen.

Het Futura College is bij uitstek een school waar passend onderwijs wordt waargemaakt. Onze leerlingen volgen allen een op maat gemaakt onderwijsprogramma. Dit programma wordt per kwartaal aangepast in gesprek tussen leerling, ouders en advisor.
Verder, bij ontbreken van een VSO-school binnen onze regio, gaan wij van oudsher ver in het op maat maken van onderwijs- en begeleidingstrajecten om een leerling op maat te bedienen. De school investeert veel in het begeleiden van de leerlingen. Soms moeten wij een leerling doorplaatsen naar ander onderwijs. Meestal betreft het dan plaatsing in een cluster 4 setting op basis van gedrag.
Met regelmaat plaatsen wij zij -instromers vanuit andere scholen (veelal vmbo) en soms ook vanuit de bovenschoolse opvang van het samenwerkingsverband.
Wij staan ook open voor het op maat maken van een stukje onderwijs/begeleiding voor thuiszitters waarbij de behoefte aan een kleinschalige en veilige onderwijssetting voorliggend is. In 2021 hebben wij op zo'n manier graag onze medewerking verleend aan een oplossing voor een thuiszitter. (via arrangementsgelden van SWV RUW)

Ook onze deelname aan de pilot pro-vmbo getuigt ons insziens aan het actief realiseren van maatwerk.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

Verder hebben wij steeds duidelijker zicht op netwerken die zijn ontstaan na de decentralisatie van jeugdzorg en arbeidstoeleiding. Een goede samenwerking met de partijen die hiervoor verantwoordelijk zijn is van groot belang voor een school als de onze.
Het gegeven dat Futura een sterke regionale functie heeft en dus te maken heeft met veel partijen die verschillende werkwijzes hanteren maakt het dat netwerken van groot belang is.

Stichting MEE is een belangrijke partner via welke wij schoolmaatschappelijk werk in combinatie met de functie jeugdhulpwerker inhuren. (deels door de gemeente en **swv ruw** betaald)

Verder, zoals al eerder opgemerkt, werken wij samen met de regionale pro-scholen uit de arbeidsmarktregio Utrecht in de TOP academies. Het voornemen is om volgend schooljaar twee extra TOPacademies op te starten. Op moment van schrijven is nog onzeker of dit lukt.

3.2.8 Namen van bestuurders, directieleden en toezichthouders en hun betaalde en onbetaalde (neven)functies

Bestuur	Naam	Jaar van aantreden/her benoeming en van aftreden	(Neven)functies, betaald en onbetaald
Toezichthouders:			
Voorzitter	Jacomijn Schulpen	2016 2020 2024	Financieel directeur Apotheek Woerden. Lid technische commissie MHV Woerden.
Toezichthouder algemeen	Aschwin Stalvord	2019 2023	Audit partner Deloitte Directeur Janimi BV Directeur Barasta Holding BV
Toezichthouder algemeen	Nely Sieffers	2017 2021 2025	Zelfstandig adviseur Regio-ambassadeur cliëntperspectief VNG Lid kernteam regionale kenniswerkplaats kind & gezin centraal Voorzitter Stichting UW ouderplatform Lid Raad van Advies Stichting kwaliteitsregister Jeugd.
Bestuurder			
Directeur/ bestuurder	André Dokman	2011 2023	Penningmeester sectorraad praktijkonderwijs Penningmeester coöperatie VO Toezichthoudend bestuurder SWV/RUW Voorzitter vereniging BPL NL

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

3.3 Naleving branchecode

Het bestuur van de Stichting handelt volgens de code Goed Onderwijsbestuur VO 2019 en draagt zorg voor een goed functionerend intern beheersings- en controlesysteem. Dit geschiedt als volgt:

- Het bestuursmodel van de Stichting is, sinds december 2021, een two tiermodel. Het bestuur is eenhoofdig; daarnaast bestaat de RvT op moment van schrijven uit 4 personen.
- Eenmaal per drie jaar evalueert de RvT en het bestuur haar bestuurlijk handelen en laat zich hierbij door een externe begeleiden. (dit is overigens in 2020 gebeurd).
- Gemiddeld eens in de zes weken is er een bestuursvergadering waarin o.a. allerlei beleidsmatige, financiele en personele zaken worden besproken.
- De toezichthouders vergaderen daarnaast tweemaal per jaar met de Medezeggenschapsraad waarbij de directeur-bestuurder soms wel, soms niet aanwezig is. Indien gewenst koppelt een toezichthouder zaken van inhoudelijke aard terug naar de directeur-bestuurder.

Verderop in dit verslag leest u het verslag van het toezichthoudend orgaan. Zie hoofdstuk 3.4.

3.3.1 Ontwikkelingen op het gebied van governance

In 2020 is het governancemodel gewijzigd van een one tier naar een two tier model. In 2021 is er dus voor het eerst volgens de nieuw systematiek gewerkt.

3.3.2 Vermelding code goed bestuur die gehanteerd wordt

Wij hanteren de branchecode Goed Onderwijsbestuur VO, versie 2019.

3.3.3 Vermelding van de afwijkingen van deze code en toelichting

Niet van toepassing.

3.3.4 Wijze waarop horizontale verantwoording wordt ingevuld

Driejaarlijks maken wij een risico analyse. In 2020 was dat voor het laatst, dus in 2023 maken wij die opnieuw. Als gevolg van de bevindingen passen wij ons beleid aan of zetten wij ontwikkelingen in gang om de risico's te verkleinen danwel te vermijden. Zie verder onder ' continuïtetsparagraaf. (par. 6.2)

Viermaal per jaar wordt door Admininstratiekantoor Groenendijk een kwartaalrapportage opgesteld die door de externe controller wordt geanalyseerd. Deze rapportages met analyse worden bestuurlijk besproken. Administratiekantoor Groenendijk is ISAE gecertificeerd. (ISAE3000)

Het overleg met de Medezeggenschapsraad vindt zeswekelijks plaats. Indien van toepassing, zijn er nog extra besprekingen met de (P)MR.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

Om het jaar worden kwaliteitsenquetes afgenomen onder leerlingen, ouders, stagebedrijven en het personeel. De uitkomsten van deze periodieke kwaliteitsenquetes (ProZO!) worden gedeeld met de verschillende doelgroepen. (ouders-personeel-leerlingenraad-stagebedrijven) De uitkomsten van de verschillende enquetes vormen op hun beurt input voor mogelijke nieuwe ontwikkelingen.

Driemaal per jaar vergadert de schoolleiding met de klankbordgroep van ouders om te horen wat goed gaat en wat voor verbetering vatbaar is. Ook een ouder vanuit de MR schuift bij deze vergaderingen aan.

Daarnaast verantwoorden wij ons ook naar het samenwerkingsverband waarvan wij additionele middelen ontvangen. (SWV RUW)

3.4 Verslag toezichthoudend orgaan

NAAM ORGANISATIE	Stichting voor interconfessioneel Praktijkonderwijs Woerden, hierna (Futura College)
WERKGEVERNUMMER	78132

Algemeen

Binnen het Futura College is met ingang van 1 augustus 2011 gekozen voor een bestuursmodel welke bestaat uit één bestuur ('one tier'-model) met daarbinnen een functionele scheiding aanwezig is tussen bestuur en toezichthouders.
Mede ingegeven door de ontwikkelingen in de bredere maatschappij waar het Futura College onderdeel vanuit maakt, alsmede de Code Goed Bestuur van de VO Raad, is het bestuur in 2020 overgegaan naar een juridische splitsing tussen bestuur en toezichthouders ('two tier'-model).
Het bestuur en de RvT werkt volgens de Code Goed Bestuur van de VO Raad.

Samenstelling RvT vanaf 18-12-2020

Voorzitter	Mw. J. Schulpen – van Dishoeck	In functie vanaf 01-09-2016 Herbenoeming: 2020 Jaar van aftreden: 2024
Bestuurslid	Mw. N. Sieffers - de Bruijn	In functie vanaf 14-03-2017 Herbenoeming: 2021 Jaar van aftreden: 2025
Bestuurslid	Dhr. T.J. Stalvord	In functie vanaf 30-09-2019 Jaar van aftreden: 2023

Betaalde en onbetaalde nevenfuncties toezichthouders

Zie paragraaf 3.2.8.

Potentieel tegenstrijdig belang

Er zijn geen situaties bekend van potentieel tegenstrijdig belang en daarop is dus geen verdere actie nodig geweest.

Evaluatie eigen functioneren

Als onderdeel van de gevoerde discussies over het toezichthoudersmodel in 2020 is onder leiding van een extern deskundige stilgestaan bij het eigen functioneren

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

van het bestuur en de toezichthouders en zijn de uitkomsten van deze evaluatie meegenomen in het nieuwe bestuursmodel.
In 2023 zal wederom een evaluatie onder leiding van een externe partij plaats gaan vinden.
In 2021 hebben de toezichthouders intern en zonder externe begeleiding haar eigen functioneren geëvalueerd, hetgeen onder andere heeft geresulteerd in het uitbreiden met een toezichthouder met ingang van 2022.
Gezien de omvang van de RvT worden de diverse commissies van de RvT door alle leden van de RvT gezamenlijk ingevuld.

Werkwijze bij samenstelling

De RvT heeft tot taak toezicht te houden op het beleid van de directeur-bestuurder en op de gang van zaken binnen het Futura College. De RvT bestaat uit ten minste drie en ten hoogste vijf personen. Bij de samenstelling van de RvT wordt een op te stellen profielschets van de samenstelling van de RvT gehanteerd.
Indien zich in de RvT een vacature voordoet, wordt deze vacature alsmede het daarvoor geldende profiel door of vanwege de raad openbaar kenbaar gemaakt.
Voor de werving en selectie van een kandidaat voor de RvT wordt een commissie ingesteld. In deze commissie hebben ten minste zitting: een lid van de RvT (fungerend als voorzitter) en de directeur-bestuurder. De commissie brengt een advies uit omtrent een of meer benoembare kandidaten voor de RvT. Conform afspraak met de MR heeft ook een vertegenwoordiger van de MR zitting in de commissie. Indien de vacature een voordrachtszetel betreft als bedoeld in artikel 11 lid 2 van de statuten, brengt de commissie zijn advies uit aan de MR. De MR stelt zijn voordracht vast met inachtneming van het advies van de commissie en maakt deze kenbaar aan de RvT.

Bij kandidaten die aftredend zijn op basis van het rooster van aftreden, wordt niet overgegaan tot herbenoeming door de RvT dan voordat met betrokkene door de voorzitter van de RvT een gesprek is gevoerd omtrent de geleverde en te verwachten bijdrage aan de taakstelling van de raad, alsmede aan de gerealiseerde professionalisering. De voorzitter betrekt hierbij de opvattingen van de RvT en de directeur-bestuurder.

Risicobeheersing

De directeur-bestuurder laat zich extern ondersteunen om inzicht te krijgen in de potentiele risico's die het Futura College kunnen treffen. Door workshops te organiseren waarin op gestructureerde wijze de risico's op allerlei terreinen in kaart worden gebracht, worden de risico's en hun mogelijke impact duidelijk. Die gebieden worden gespiegeld met de programma's die de schoolleiding heeft lopen om vast te stellen of er inderdaad sprake is van een risico en zo ja, wat daar nog aan dient te gebeuren.
De RvT laat zich informeren over de voortgang van het proces alsmede de uitkomsten. Hierbij challengt de RvT de uitkomsten op basis van haar eigen brede kennis en ervaring.
In 2021 heeft de periodieke update van de risico-evaluatie plaatsgevonden.

Vergoedingsregeling

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

Met ingang van het jaar 2021 wordt een jaarlijkse vergoeding worden verstrekt van € 2.250,-- voor de voorzitter en € 1.500,-- voor de leden.

Taken en bevoegdheden

Met de aanpassing van de statuten per 18 december 2020 bestaat het takenpakket van de RvT er als volgt uit:

- De RvT houdt toezicht op het functioneren van het Futura College in het algemeen en op de directeur-bestuurder in het bijzonder.
- De RvT is belast met de uitoefening van een aantal bevoegdheden als geregeld in de statuten en het reglement van de RvT. Voor een totaaloverzicht van deze bevoegdheden verwijzen we naar artikel 10 lid 2 sub a tot en met n van de statuten, waaronder:
    - toezicht houden op de naleving van wettelijke verplichtingen en de code goed bestuur;
    - toezicht houden op rechtmatige verwerving, bestemming en aanwending van de middelen;
    - aanwijzen van een accountant die verslag uitbrengt aan het toezichthoudend orgaan
- De RvT draagt zorg voor de bestuurlijke inrichting van het Futura College.
- De RvT vervult het werkgeverschap ten opzichte van de directeur-bestuurder, waaronder begrepen uitoefening van de bevoegdheden ten aanzien van benoeming, schorsing, ontslag, beloning en onkostenvergoedingen.
- De RvT staat de directeur-bestuurder gevraagd en ongevraagd met raad terzijde en fungeert als klankbord.
- De RvT kan de wijze waarop hij zijn taken uitoefent, nader uitwerken en vastleggen in een toezichtsvisie.

Doelmatigheid

Doelmatigheid bij de inzet van middelen is een voortdurend aandachtspunt. (Strategische) beslissingen worden vooraf door de directeur-bestuurder met de RvT doorgesproken en eventueel aangepast. Voor de beoordeling van de doelmatigheid van uitgaven heeft de RvT de beschikking over diverse rapportages als schoolplan, (meerjaren) begroting, voortgangsrapportages, maand- en kwartaalcijfers inclusief toelichting etc. Gedurende haar overlegmomenten met de directeur-bestuurder challengt de RvT deze op de wijze waarop middelen worden aangewend in combinatie met de doelmatigheid van deze aanwendingen.

Beknopt verslag over het afgelopen jaar

Het jaar 2021 was alles behalve een normaal jaar. Het jaar wordt gekenmerkt door een veelheid aan uitdagingen waarvoor het bestuur, het onderwijs- en ondersteunend team en de leerlingen van het Futura College zich gesteld zagen als gevolg van Covid-19 en de maatregelen welke door de regering zijn opgelegd. Alle uitdagingen in ogenschouw genomen, hebben alle betrokkenen een grote flexibiliteit, creativiteit en betrokkenheid laten zien waardoor de maximale kwaliteit aan onderwijs geleverd is welke in de huidige situatie mogelijk was.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

Het jaar 2021 is het Futura College ingegaan met een negatieve begroting. Ondanks dat het jaar financieel conform begroting negatief wordt afgesloten, heeft het Futura College een goede financiële gezondheid.

Vergaderingen

In het jaar 2021 is de RvT zevenmaal bijeengekomen in een vergadering met de directeur-bestuurder en wel op de volgende data:
9 februari

- 9 februari
- 30 maart
- 11 mei
- 30 juni
- 21 september
- 16 november

Daarnaast heeft de RvT twee maal vergaderd zonder aanwezigheid van de directeur-bestuurder.

Contact met de MR

Conform de Code Goed Bestuur heeft de RvT afspraken gemaakt met de MR om tweemaal per jaar bij elkaar te komen om, naast de formele verslagen die al worden uitgewisseld, ook persoonlijk bij te praten over onderwerpen die de school aangaan. In 2021 zijn deze bijeenkomsten geweest op 17 mei en op 25 oktober. Gebleken is dat deze bijeenkomsten verhelderend werken ten aanzien van het over en weer beter begrijpen van de rollen van beide organen. Ook is gebleken dat een persoonlijke toelichting op de informatievoorziening verhelderend werkt.
De RvT wil de oud-voorzitter van de MR die in 2021 met pensioen is gegaan bedanken voor zijn inzet en wij kijken uit naar de verdere samenwerking met de MR in 2022 onder leiding van de nieuwe voorzitter.

Samenstelling bestuur

In 2021 is Mw. N. Sieffers - de Bruijn voor een periode van vier jaar herbenoemd als lid van de RvT.
Na een in gezamenlijkheid met de directeur-bestuurder en de MR doorlopen sollicitatieprocedure heeft de RvT in 2021 besloten het aantal leden van de RvT uit te breiden met een lid welke vanaf 2022 ingevuld zal gaan worden door Dhr. P. Dijkshoorn.

Onderwerpen

Onderwijs:

De toezichthouder is adequaat geïnformeerd over zaken aangaande het onderwijs. We noemen hier expliciet, maar niet uitputtend:

- De aanpassingen die noodzakelijk waren om invulling te geven aan de wisselende maatregelen als het gevolg van Covid-19.
- Kwaliteitszorg
- Schooljaarplan, kwaliteitskaarten en ambitiekaarten
- Evaluatie achterstanden en inzet NPO-middelen
- TOP-academie
- De entreeopleiding en de uitdagingen hierbij voor het Futura College

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

Algemeen:
Met de directeur-bestuurder is stilgestaan bij de verwachte ontwikkeling van de leerlingaantallen en de consequenties voor het onderwijsaanbod c.q. de ontwikkeling van het (onderwijs)-team. Daarnaast is stilgestaan bij de voorzienbare ontwikkeling van de formatie door pensionering van medewerkers, waaronder de pensionering van de directeur-bestuurder in 2023.
Daarnaast is samen met de directeur-bestuurder het bezoek van de onderwijsinspectie voorbereid.
In de vergaderingen met de directeur-bestuurder laat de RvT zich informeren over de naleving van wettelijke voorschriften, dit is tevens een onderwerp in de discussie met de extern accountant.

Financieel:
Tijdens de bestuursvergaderingen heeft de directeur-bestuurder de financiële kwartaalrapportage gepresenteerd en toegelicht. De RvT heeft hiermee een duidelijk zicht op het verloop van de realisatie ten opzichte van de begroting.
De RvT is zich samen met de directeur-bestuurder bewust van het aanwezige over-vermogen en heeft gedurende het jaar gediscussieerd over de doelmatige aanwending van deze middelen. Hierbij heeft de RvT de directeur-bestuurder gechallenged op zaken als de toegevoegde waarde van uitgaven voor de kwaliteit van onderwijs, het veiligheidsgevoel van de personeelsleden en leerlingen. Dit heeft geleid tot een evenwichtige set van aanwendingen van het over-vermogen, waarbij rekening is gehouden met het risicoprofiel van een "eenpitter" zoals wij als Futura College zijn. De RvT is van mening dat het proces om te komen tot deze bestedingen op een constructieve wijze is ingevuld tussen de directeur-bestuurder, de MR en het team.
De RvT heeft de naleving van het treasurystatuut gedurende 2021 geëvalueerd.
Bij de beoordeling van de financiële gezondheid van het Futura College heeft de RvT onder andere aandacht gegeven aan de onderbesteding op leer- en hulpmiddelen vanuit de vraag of 'zuinigheid' effect heeft op de kwaliteit van de medewerkers en het onderwijs.
De RvT heeft als onderdeel van haar taken de jaarrekening 2020 (inclusief bestuursverslag), de (meerjaren) begroting 2022-2026 na overleg en discussie met de directeur-bestuurder goedgekeurd. Tijdens deze discussie challenged de RvT de directeur-bestuurder op de rechtmatigheid en doelmatigheid van de uitgaven.
Met betrekking tot de jaarrekening 2020 heeft de RvT overleg gevoerd met de extern accountant om zich voor afgifte van de verklaring te laten informeren over de uitkomsten van zijn onderzoek.

Faciliteiten:
In 2021 zijn de zonnepanelen vol in gebruik genomen. Middels deze investering blijft het Futura College werken aan het vergroenen van haar activiteiten.
Ingegeven door het aanwezige over-vermogen in combinatie met de wens vanuit het team voor extra ruimte om alle activiteiten (onderwijs en ondersteunende) op een kwalitatief goede wijze uit te kunnen blijven voeren, is in 2020 het besluit genomen tot de uitbreiding van de locatie middels een semi-permanent gebouw.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

De Rvt heeft in 2021 de door de directeur-bestuurder voorgesteld investeringsbegroting in detail besproken hetgeen uiteindelijk heeft geleid tot een zeer beperkt aantal aanpassingen aan het ontwerp en begroting. De RvT is van mening dat deze uitbreiding bij gaat dragen aan het werkplezier van de medewerkers, het veiligheidsgevoel van de leerlingen, de kwaliteit van het onderwijs en de aandacht vanuit het Futura College voor het welzijn van de leerlingen en hiermee een doelmatige uitgave is.

Privacy en AVG:

Er is een externe functionaris AVG die de directeur-bestuurder assisteert met het up-to-date houden van het beleid. Daarnaast monitort deze functionaris ook de opvolging van het beleid door iedereen betrokken bij het Futura College. De RvT wordt jaarlijks geïnformeerd over de opvolging van het privacy en AVG-beleid.

Personeel:

Gedurende het verslagjaar is de RvT steeds adequaat geïnformeerd over personele mutaties en ziekteverzuim.

Conclusie

De open en vooral ook tijdige communicatie vanuit de directeur-bestuurder en schoolleiding richting de RvT maakt het voor de RvT mogelijk om met voldoende afstand toezicht te kunnen houden. Daarnaast waardeert de RvT de overleggen met de MR.

De RvT bedankt alle medewerkers van het Futura College voor de inspanning die zij hebben moeten leveren in dit bijzondere onderwijsjaar.

Namens de RvT,
Mw. J. Schulpen – van Dishoeck , voorzitter

3.5 Omgeving

3.5.1 Afhandeling van klachten

In 2021 zijn geen klachten ingediend bij onderwijsinspectie, directeur/bestuurder of bij de onderwijsgeschillencommissie.
De klachtenregeling van de school is te vinden in de schoolgids en op de website van de school: https://futuracollege.nl/wp-content/uploads/2020/11/Klachtenregeling-Futura-College.pdf

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

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

Internationalisering draagt, vanuit het oogpunt van burgerschap, bij aan meer begrip voor mensen in andere landen, het belang van de Europese Unie en dergelijke. Daarnaast is het voor een aantal van onze leerlingen de eerste ervaring met een buitenlandreis.
Om deze redenen was 2019 het jaar waarin onze derdejaars leerlingen voor het eerst in de schoolhistorie op bultenlandreis zljn geweest en wel naar Parijs. Een onvergetelijke ervaring en zeker voor herhaling vatbaar.

Helaas is deze buitenlandreis in 2020 komen te vervallen als gevolg van Corona en zo ook in 2021. In plaats hiervan zijn onze derdejaars op een inspirerend zeilkamp in Friesland geweest. De inzet is om, zodra het weer mogelijk is, weer de Parijsreis te organiseren.

3.5.3 Verwachte toekomstige ontwikkelingen op het gebied van internationalisering

Naast de reis naar Parijs in 2019 jaar, groeit het idee om te onderzoeken hoe een Europese subsidie (Erasmus) onze leerlingen kan helpen om deel te nemen aan internationaliseringsprojecten, zoals b.v. uitwisseling. De ervaringen die wij hebben opgedaan met 10 Italiaanse BPL leerlingen die in het najaar van 2019 gedurende enkele dagen te gast waren bij enkele docenten doen ons beslist naar meer smaken.

Door de coronacrises van dit moment staan ook de andere internationaliserlngsplannen echter op een laag pitje.

Risicomanagement
Het Futura College is naar maatstaven in het vo een kleine éénpitter. De enige school onder het bestuur van de stichting Interconfessioneel Praktijkonderwijs Woerden telt op 1 oktober 2021 222 leerlingen en 36 fte personeel. De school biedt alleen Praktijkonderwijs, waarbij de toestroom van leerlingen afhankelijk is van vele factoren (aantal pro-adviezen, besluiten Samenwerkingsverband, uitstroom naar mbo). Risico's kunnen voor de (financiële) continuïteit van de organisatie verstrekkende gevolgen hebben. Risico's zijn onzekere gebeurtenissen die het realiseren van de (strategische) doelstellingen van de organisatie bedreigen. Om te voorkomen dat deze risico's zich voordoen, of om de kans daarop of impact daarvan te mitigeren, besteed het bestuur en toezicht nadrukkelijk aandacht aan risicomanagement: het managen van de risico's door middelen van beheersmaatregelen. Dit risicomanagement verloopt langs drie lijnen, te weten AO/IB, planning & control en risicoanalyse.

AO/IB
De eerste lijn in risicobeheersing betreft een degelijke administratieve organisatie en interne beheersing. Deze is uitgebreid beschreven in het handboek Administratieve Organisatie van het Futura College. Er zijn standaardprocedures vastgelegd onder meer voor bestellen en betalen, voor het aanstellen van tijdelijk en vast personeel en voor het aangaan van verplichtingen door de algemeen directeur/bestuurder boven € 10.000. De lijnen tussen directeur-bestuurder en toezichthoudend bestuur zijn kort en de (financiële) informatiestroom is volledig en actueel. Bij de voorbereiding van (meerjaren) begroting, kwartaalrapportages en de verantwoording in het jaarverslag wordt al een paar jaar structureel een extern adviseur/controller ingeschakeld. Mede hierdoor, maar ook door een actieve opstelling van de interne toezichthouder en de uitbesteding van de financiële- en salarisadministratie bij Groenendijk

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

Onderwijsadministratie, is er sprake van voldoende functiescheiding in deze kleine organisatie. Het vier-ogen principe geldt ten aanzien van zowel begroten, bestellen, bewaren en betalen.
Van de externe accountant is bij de jaarrekening 2020 een compact accountantsverslag ontvangen, waarin geconstateerd wordt dat de inrichting en werking van de AO/IB, gelet op de doelstellingen daarvan, voldoende is.

Planning & Control
De tweede lijn van risicobeheersing betreft het werken volgens een vaste planning & control-cyclus. Dit is een cyclisch proces van plannen, programmeren, budgetteren, evalueren en bijstellen dat het Futura College consequent toepast op basis van formats van het administratiekantoor. Het Futura College heeft een beleidsrijke aanpak en uitgebreide toelichting op het verbinden van doelen en middelen. De belangrijkste functie van de planning- & control-cyclus is hiermee geschetst: naarmate aan de voorkant van het proces de keuzes beter zijn onderbouwd, zal de exploitatie beter volgens plan verlopen en is de bestuurder beter in staat om de kosten juist te voorzien, te dekken, te beheersen en bij te sturen als er overschrijdingen optreden.

De planning & control-cyclus van het Futura College omvat de volgende documenten:
- Strategisch beleidsplan en schoolplan
- Meerjarenexploitatie met toelichting
- Jaarbegroting met toelichting
- Managementrapportages per kwartaal met toelichting
- Meerjarenformatieplan
- Jaarverslag met bestuursverslag, jaarrekening en continuïteitsparagraaf

In 2017 is een financieel beleidsplan geschreven en vastgesteld, waarin de financiële koers is bepaald en streefwaarden zijn onderbouwd voor een degelijk financieel beleid.
Binnen drie weken na afsluiting van het kwartaal levert het administratiekantoor de cijfers aan voor de kwartaalrapportage. Dit uitputtingsoverzicht is voorzien van een afwijkingenanalyse op hoofdlijnen en een eindejaar prognose bij ongewijzigd beleid. De externe controller analyseert dit en schrijft een korte toelichting voor het bestuur. In samenwerking met de extern controller werkt Futura eraan om de (meerjaren)begroting steeds beleidsrijker op te stellen.

Risicoanalyse
Een goede AO/IB en planning & control vormen de basis van goed risicomanagement: op deze manier worden al veel risico's beheerst. Om in kaart te brengen welke risico's zich nog meer kunnen voor doen, vindt ook risico-identificering plaats door middel van risicoanalyse.
Risico's zijn gebeurtenissen die het behalen van de strategische doelstellingen bedreigen. Ze zijn voorstelbaar, maar niet voorspelbaar. Het directe effect van risico's is vaak financiële schade of imagoschade (met als gevolg minder leerlingen en dus minder baten). Om te voorkomen dat risico's zich voordoen of om de kans of impact van een risico te verminderen, worden beheersmaatregelen opgesteld. Het beheersen van de risico's wordt ook wel risicomanagement genoemd, waarbij het gaat om het vinden van een balans tussen risico's nemen en risico's beheersen. Uiteindelijk kan de organisatie ook besluiten het financiële en/of andere gevolg te aanvaarden en af te dekken via de bufferreserve. Daarvoor streeft het bestuur van het Futura College naar een minimale bufferreserve van 15% van de baten.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

Het Futura College voert sinds 2015 om de drie jaar een uitgebreide risicoanalyse uit. Eind 2020 is de risicoanalyse van 2017 geactualiseerd in samenwerking met het adviesbureau Infinite Financieel. Hun methode sluit aan bij het ISO 31000 model, waarbij de specifieke context van de organisatie uitgangspunt is en risicomanagement een zaak is van alle betrokkenen. De doelstelling van dit traject was drieledig: (1) de belangrijkste risico's voor Futura College onderscheiden, (2) het opstellen van beheersmaatregelen voor de belangrijkste risico's, en (3) een groter risicobewustzijn in de organisatie. Bij de uitvoering van dit traject waren verschillende medewerkers uit de organisatie betrokken. Jaarlijks worden de uitkomsten van deze risicoanalyse tegen het licht gehouden.

4.1 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

Vorig jaar baseerden we de beschrijving van de risico's op te toen onlangs uitgevoerde risicoanalyse (najaar 2020). Deze hebben we geactualiseerd. Onderstaand beschrijven we welke risico's we destijds beschreven, maar inmiddels zijn beheerst. Ook beschrijven we welke risico's zich mogelijk nog voor kunnen doen op het gebied van onderwijs, personeel, financiën, governance/sturing en huisvesting.

Onderwijs

Uit de risicoanalyse van 2020 bleken twee mogelijke risico's op het gebied van onderwijs, namelijk:

- Het lukt het Futura College niet een betaalbaar onderwijsaanbod te realiseren.
- Het Futura College is onvoldoende in staat goed onderwijs op afstand te bieden.

Het eerste risico is succesvol beheerst. De lessentabel en het keuzemoment van leerlingen is dusdanig aangepast, waardoor iedere leerling op het Futura College nu een brancheopleiding volgt en de entreeopleiding in één jaar wordt aangeboden (leerjaar 5). De betaalbaarheid van het aanbod zoals vorig jaar bedoeld is daarmee geen issue meer. Wél zit er nog een risico in het animo voor de entreeopleiding voor Futura. Een deel van de leerlingen stroomt tussentijds (vanaf 16 jaar) uit naar elders, bijvoorbeeld een externe entreeopleiding MBO. Voor het behoud van leerlingen heeft het Futura College het wel nodig om een entreeopleiding te kunnen blijven aanbieden. De animo hiervoor is dus belangrijk.
Het tweede risico werd vorig jaar ingegeven door de Coronacrisis en speelt op dit moment niet meer.

Personeel

Op het gebied van personeel bleken meerdere, onderling verbonden, mogelijke risico's (voorstelbaar, niet voorspelbaar):

- De cyclus van functioneren en beoordelen is niet effectief.
- Er ontstaan zeer moeilijk vervulbare vacatures.
- Meerdere docenten blijken niet op hun taak berekend.
- Er ontstaat groot verloop onder het personeel, waardoor belangrijke kennis en expertise uit de organisatie verdwijnt.
- Het ziekteverzuim stijgt boven het landelijk gemiddelde.

De cyclus van functioneren en beoordelen is onder begeleiding van een externe partij opnieuw opgeschreven en wordt geïmplementeerd. Bovendien werkt het Futura

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

College onder begeleiding van deze partij aan het versterken en verbeteren van het strategisch HRM-beleid.
Vorig jaar benoemden we het risico van zeer moeilijk vervulbare vacatures. Dit had ook een mogelijk kwalitatief aspect, namelijk dat de goede mensen niet beschikbaar waren. Inmiddels speelt dit minder en heeft Futura ook voor de praktijkvakken goede docenten weten aan te trekken. Het is wel belangrijk om het personeel te kunnen behouden, juist in deze krappe arbeidsmarkt. Een moeilijkheid daarbij is de beperkte ruimte om docenten te bevorderen naar LC. De kans bestaat dat goede mensen vertrekken omdat zij elders betere voorwaarden kunnen krijgen. Bovendien is onlangs bekend geworden dat de loonkoof tussen het po en vo gedicht wordt. Dit maakt banen in het po mogelijk aantrekkelijk(er) voor huidige docenten in het vo.
Een hoger ziekteverzuim en een risico, zeker gezien de beperkte schaal en het eigen risicodragerschap van de stichting.

Financiën
Op het gebied van financiën onderscheiden we twee risico's:

- Het grootste risico voor een kleine éénpitter is een onverwachte (grote) leerlingdaling door lagere instroom en/of hogere (tussentijdse) uitstroom. Temeer omdat één leerling minder betekent dat het Futura College ongeveer € 14.000 minder aan rijksbijdragen ontvangt. Vijf leerlingen minder betekent een formatieplaats minder. Het Futura College probeert daarom goed zicht te houden op de ontwikkeling van het aantal leerlingen. Zo is er regelmatig overleg met de 'hofleveranciers' over het te verwachten aantal pro-adviezen en bestaat er een nauwe relatie met het samenwerkingsverband. Desondanks is het aantal aanmeldingen van meerdere factoren afhankelijk (aantal pro-leerlingen, imago van de school onder de basisscholen in de regio, imago van praktijkonderwijs onder de ouders, vervroegde uitstroom richting mbo, etc.) en is het in het verleden moeilijk gebleken het leerlingaantal goed te voorspellen. In 2017 en 2018 is het werkelijk aantal leerlingen in positieve zin afgeweken van de prognose, maar de laatste jaren blijkt de prognose juist iets te optimistisch. Hoewel het maar 5 of 6 leerlingen scheelt, gaat dat in geval van Futura om ongeveer € 80.000, gelijk aan een formatieplaats.
- Later in het verslag analyseren we de vermogenspositie van het Futura. Hieruit zal blijken dat het bestuur over bovenmatig publiek vermogen beschikt. Het niet beleidsrijk kunnen afbouwen van bovenmatig vermogen is een risico voor het bestuur. Het betreft immers incidenteel geld, waar geen (of beperkt) structurele verplichtingen aan vast kunnen zitten. Bovendien lukt het niet altijd een negatieve begroot resultaat te realiseren, door onvoorziene meevallers in de baten (van het rijk en/of samenwerkingsverband). Verderop in het bestuursverslag bespreken we hoe we dit bovenmatig vermogen in denken te zetten.

Strategie en governance
Op dit gebied bleken drie gebeurtenissen die zich mogelijk voor zouden kunnen doen:

- Vernieuwingsprocessen komen niet (voldoende) van de grond of worden niet (goed) afgerond.
- Er ontstaat een (sluimerend) conflict tussen team en schoolleiding.
- Er blijkt een mismatch tussen de nieuwe directeur-bestuurder en de organisatie.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

Aan de eerste twee risico's is hard gewerkt. De PDCA-cyclus is versterkt, waardoor niet alleen meer begonnen wordt aan projecten, maar deze ook afgerond worden én worden geëvalueerd. Een goed voorbeeld hiervan is het verbeteren van het kwaliteitszorgsysteem. Wat wel een aandachtspunt blijft, is om focus te behouden en prioriteiten te stellen. De ontwikkelagenda is vol, mede door alle ontwikkelingen rondom NPO.
De tweede speelt ook minder. We hebben gewerkt aan het professionaliseren van de structuren (gesprekkencyclus en kwaliteitszorgsysteem) en de cultuur. Natuurlijk kunnen conflicten altijd nog ontstaan, maar de kans hierop is verkleind.
De derde is nog steeds zeer relevant. In de loop van 2023 zal de huidige directeur-bestuurder met pensioen gaan en is zijn opvolging aan de orde. Een mismatch kan veel narigheid, tijd en geld kosten en verschillende oorzaken hebben: verschil in visie, in strategie en leiderschapsstijl. Het is dus van belang om vroegtijdig stil te staan bij deze transformatie en de maatregelen om deze bestuurswisseling in goede banen te leiden. Een goed profiel, een zorgvuldig werving- en selectieproces en een zorgvuldige overdracht zijn hierin essentieel. Maatregelen om dit in goede banen te leiden zijn genomen. Zo is er een bureau in de arm genomen die de werving begeleidt en is er in de begroting rekening gehouden met een periode van warme overdracht.

Huisvesting
Gedurende een aantal jaar heeft het Futura College last gehad van ruimtegebrek. Hierover hebben we jaarlijks gerapporteerd in de risicoparagraaf. Al sinds 2019 liggen er plannen voor het bijbouwen van nog extra twee lokalen. Echter, doordat er krimp werd voorspeld, leek dat niet de meest doelmatige investering. De bouw is daarom on-hold gezet, in afwachting van meer betrouwbare leerlingprognoses. In 2022 is de bouw gestart. Mei 2022 worden het bijgebouw opgeleverd.

Financiële verslaggeving
De financiële planning en control-cyclus heeft sinds 2015 meer aandacht gekregen, mede door inschakeling van extern adviseurs met een blik 'van buiten'. De financiële cijfers die Groenendijk Onderwijsadministratie aanlevert, worden door hen van een toelichting voorzien die voor alle lezers begrijpelijk is. Op dit punt signaleert het Futura College geen risico's.

Wet- en regelgeving
Het Futura College ziet geen risico's in de huidige wet- en regelgeving.

4.2 Risicoprofiel

Bij het opstellen van de meerjarenbegroting wordt rekening gehouden met de kosten van de beheersmaatregelen. Bijna alle maatregelen kunnen uitgevoerd worden binnen de aanstellingen van de personen die voor deze maatregelen verantwoordelijk zijn. Voor enkele maatregelen is deskundigheidsbevordering (cursus, training) nodig. Andere maatregelen vergen de inhuur van externe expertise (coaches, specialistische adviseurs). Deze bedragen komen uit het budget voor deskundigheidsbevordering en de begrotingspost 'externe inhuur' in de (meerjaren)begroting.

Mochten zich toch tegenslagen voordoen, dan is de bufferreserve ruim voldoende om dit op te vangen. Op basis van de omvang totale baten hanteert de inspectie voor het Futura College een rekenfactor van 8,9% voor het berekenen van de risicobuffer (o.b.v. baten 2021). De stelling van de PO-Raad en de VO-raad is dat een bestuur voor speciaal onderwijs grotere risico's loopt dan een school voor regulier onderwijs.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

Hoewel praktijkonderwijs geen speciaal onderwijs is, is een dergelijke redenatie wel van toepassing op het Futura College, gezien de hoge baten per leerling. Derhalve vermenigvuldigen we het 'standaard' percentage met de factor 1,5 en hanteren we voor het Futura College een risicobuffer gelijk aan 15% (afgerond naar boven) van de totale baten. In 5.1.6a analyseren we de vermogensanalyse van het Futura uitgebreider.

5 Bedrijfsvoering

5.1 Bedrijfsvoering

5.1.1 Zaken in het afgelopen jaar met behoorlijke personele betekenis

Personeelsbestand in leeftijdsverdeling:

Leeftijdscategorie	Vrouw	Man	Totaal
15 tot 25 jaar	1	1	2
25 tot 35 jaar	8	2	10
35 tot 45 jaar	9	6	15
45 tot 55	2	10	12
55 tot 65 jaar	8	5	13
65+jaar	0	1	1

Op 1 september 2021 waren er 22 vrouwen en 22 mannen werkzaam op het Futura College.
In 2021 zijn er diverse wisselingen in het personeelsbestand geweest wat heeft geresulteerd in een toename van 2,5136 fte aan docentenformatie en een afname van 1,3962 fte aan formatie onderwijsondersteunende functies.
We hebben er bewust voor gekozen om meer docenten in te zetten.
Zie onderstaande tabel met aantallen functionarissen in 2020 en 2021; hieruit blijkt een verschuiving van onderwijsassistenten naar docenten:

	sep-20	sep. 21
Docent LB	16	15
Docent LC	10	14
onderwijsass.	9	5
orthopedagoog	2	2
stagiaire		1
leermeester i.o	1	1
fin. Medewerker	1	1
dire.secr.	1	1
concierge	2	2

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

adm.medewerker	1	1
ondersteuner	1	1
adj. Directeur	1	1
	45	45

Ziekteverzuim:
In het jaar 2021 was het ziekteverzuimpercentage 3,43 %.
In 2020 was dat hoger, namelijk 5,97%.
Ook in 2021 speelde Covid-19 nog een grote rol, gelukkig hebben wij geen ernstig zieke collega's gehad.
Er zijn in totaal 40 verzuimmeldingen geweest, in 2020 waren dat er 50.

Ondanks Corona hebben we teamscholingen kunnen organiseren. De onderwerpen waren:
TOS (taalontwikkelingsstoornis), Werken met studiewijzers, Presentis en
'De zes rollen' van Martie Slooter.

Er zijn tevens individuele trainingen gevolgd, ik noem er enkelen; SVA werken in de schoonmaak, Train de trainer Heftruckrijbewijs, Praktijkopleiding Contextuele leerlingbegeleiding en een studiereis naar Finland over inclusiever onderwijs.

5.1.2 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. personeel in het afgelopen jaar

In augustus heeft de teamleider bovenbouw afscheid genomen toen zij besloot om verder te gaan met haar eigen bedrijf. Na een sollicitatieprocedure hebben we een nieuwe teamleider aangesteld die ook bekend is met ons gedachtegoed Big Picture Learning.
Zij heeft een paar maanden met de vorige teamleider mee kunnen lopen waardoor er voldoende tijd en ruimte was voor de overdracht.
Daarnaast hebben wij er dit jaar voor gekozen om meer docenten aan te nemen met als uitgangspunt om zo meer kennis en kunde binnen te halen. Eind van dit jaar zullen we met elkaar evalueren of dit een juiste stap is geweest.

<u>Dilemma entreeopleiding versus brancheopleidingen:</u>
Dit ervaren dilemma heeft invloed op de grootte van de (branche)klassen en dus ook op de samenstelling van het personeelsbestand. Wegens de personele consequenties wordt dit dilemma hieronder beschreven:

In 2021 hebben wij gewerkt aan een oplossing voor de toenemende wens van onze leerlingen om z.s.m. te kiezen voor de entree opleiding, al dan niet extern.
Het probleem hierbij is dat leerlingen, die ervoor kiezen zich al vanaf hun 16e levensjaar aan te melden voor de entree opleiding, veel missen aan het ontwikkelen van algemene werknemersvaardigheden, sociale competenties en dergelijke. Met andere woorden: je gunt deze leerlingen de tijd en de mogelijkheden om zich eerst breder te ontwikkelen voordat zij zich focussen op de entree opleiding.
Welnu, de oplossing die wij bedacht hebben is als volgt: Een leerling kan niet meer kiezen om in het vierde leerjaar te starten met de entree opleiding. Die begint bij

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

ons op school namelijk in het vijfde leerjaar. Wel kan de leerling in het vierde leerjaar kiezen voor de route vervolgopleiding. Die verschilt met de route arbeid doordat er extra theorie wordt aangeboden. Het ligt voor de hand dat de meeste vierdejaars uit de route vervolgopleing in de vijfde kiezen voor de entree opleiding. De keuze voor een route in de vierde is aan de leerling en zijn ouders/verzorgers. Wel bespreekt de advisor in de derde klas het 'zwaarwegende advies', gebaseerd op doelgroepmodel en vorderingen van de eerste jaren.
Op deze manier stromen de brancheopleidingen in het vierde leerjaar niet leeg en blijven de leerlinggemiddelden in deze opleidingen behoorlijk op peil.
(een leerling kan natuurlijk ook kiezen voor de entreeopleiding elders maar dat raden wij wel af)

Waarom werken wij, met expertise van VOS/ABB, aan het vormgeven van strategisch HRM-beleid?
Welnu, enkele jaren geleden werd voor ons in een gesprek met de VO-raad al duidelijk dat wij wel degelijk strategisch denken als het gaat om ons personeelsbeleid, maar dat wij dat onvoldoende hadden vastgelegd. 'onbewust bekwaam' was de conclusie die wij trokken.
Waarom is strategisch HRM-beleid eigenlijk van belang?
Bij strategisch HRM-beleid komt het erop neer dat je niet opeens actie moet ondernemen als er volgende week iemand vertrekt, maar dat je dit hebt voorzien of, als het vertrek onverwacht is, dat je snel kunt schakelen om wel of misschien geen vervanger te werven. Bij strategisch HRM-beleid kijk je vooruit in de toekomst en heb je verschillende scenario's achter de hand.
Zo weet je bijvoorbeeld wat het belang is van een flexibele schil en hoe je die in stand moet houden, je weet of je mensen moet ontslaan of wellicht omscholen. Hierdoor ben je klaar voor de toekomst en zul je niet achter de feiten aanlopen wanneer iets zich voordoet.

Strategisch personeelsbeleid:

- De ingeslagen weg van persoonlijke ontwikkeling en een open aanspreekcultuur volgen we nog steeds en werpt zijn vruchten af. Alle personeelsleden hebben een 'principal', één van de leden van de schoolleiding. Die heeft één keer in de 3 à 5 weken een 1 op 1 gesprek. D.m.v. deze gesprekken blijven we op de hoogte van wat er bij medewerkers speelt in hun dagelijks werk, worden ontwikkelpunten besproken en checken wij of de gemaakte afspraken zijn nagekomen. Mensen lopen gemakkelijk bij elkaar in de les binnen en zijn erg behulpzaam naar elkaar. Feedback geven blijft een punt van aandacht, zoals in veel non profitorganisaties. We merken wel dat het feedback geven steeds als normaler wordt ervaren; zeker bij jongere collega's.
- Verder vragen wij jaarlijks de roosterwensen van de personeelsleden op. Ook informeren wij dan naar de wens voor bepaalde lesgebonden en/of niet lesgebonden taken.
- De docentencoaching is ook onderdeel van ons strategisch personeelsbeleid. Wij streven naar kwalitatief hoogwaardig personeel en investeren daar dan ook flink in.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

- Om strategische redenen zijn wij ook nog steeds bij de RAP[7]. Zo hebben wij extra subsidie ontvangen (€4000) waarmee wij een medewerker een taak hebben kunnen geven om de nieuwe docenten te begeleiden en het begeleidingsprotocol aan te passen. Ook ontvangen wij via de RAP een subsidie waarmee wij één van onze docentencoaches een opleiding tot beeldcoach kunnen aanbieden.
- De functiemix. Op dit moment zit 45% van onze docenten in de LC-schaal; de resterende 55% zit in de LB-schaal. 45% LC docenten kost de organisatie ongeveer €75.000 op jaarbasis meer ten opzichte van 45% LB-docenten. Het wrange voor het zittend personeel is dat, zeker in 2021, een aantal nieuwe collega's is benoemd die allen al in de LC-schaal zaten. Hierdoor worden de doorstroommogelijkheden (naar LC) voor de zittende LB-ers verkleind.Op dit onderwerp doet de marktwerking bij het personeel zich duidelijk gelden! In 2022 laat de directeur-bestuurder door onze controller doorrekenen wat de effecten zijn op middellange en lange termijn van het eventueel verhogen van het genoemde percentage LC-ers.
- Met externe begeleiding door een specialist van de VOS/ABB herzien wij ons handboek personeelsbeleid (zie 2.2.4).

5.1.3 Gevoerde beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag

De medewerkers die hun betrekking bij de school hebben opgezegd (of andersom) hadden allemaal snel of direct een nieuwe baan. Extra maatregelen om afvloeiend personeel naar nieuw werk te begeleiden waren derhalve niet nodig.
Een voordeel van de krappe arbeidsmarkt.
We hadden trouwens ook één personeelslid die in 2021 de pensioengerechtige leeftijd heeft bereikt.
Verder zijn bij de niet verlengde arbeidscontracten de transitievergoedingen betaald zoals die volgens de richtlijnen waren vastgesteld. Dit was bij drie personeelsleden aan de orde; in totaal was hier een bedrag van €2.973,07 mee gemoeid.

5.1.4 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. de huisvesting in het afgelopen jaar

In mei 2021 is de installatie van 164 zonnepanelen op het dak voltooid.

Ook is de de TL-verlichting in de lokalen en kantoren vervangen door LEDverlichting. Door de aannemer is begonnen met werkzaamheden om de restschade, veroorzaakt door de veelvuldige daklekkages uit het verleden, te herstellen.

In 2021 hebben wij gewerkt aan het ontwerp van een buitengebouw, bestaande uit twee lokalen en een kantoor. Eind 2021 is het vergunningstraject opgestart. Het wordt een semi permanente en kwalitatief hoogwaardige constructie. Schrijvende dit bestuursverslag is de omgevingsvergunning verleend en is de bouw gestart. In mei is

[7] RAP=regionale aanpak personeelstekort. Hierin werken wij samen met onderwijsbesturen in de brede regio Den Haag. Wij participeren met name in de programmalijnen 'versterken strategisch HRM-beleid' en 'begeleiing van startende leraren'.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

het bijgebouw opgeleverd. Wij hebben gekozen voor uibreiding zodat er ruimte ontstaat voor het inrichten van een fitnesslokaal. Een bescheiden uitbreiding van de kantoorruimte is ook welkom, zeker voor personeel van het BT. Daarnaast is het tweede lokaal een volwaardig alternatief voor het kleine lokaal bij de metaalafdeling.

We hebben besloten om, naast de horecaopleiding, ook een bakkersopleiding te realiseren. De apparatuur hiervoor is in 2021 besteld. De uitbreidingen in de elektrotechnische installatie zijn voorzien in het voorjaar van 2022 zodat wij bij schooljaar 2022/2023 daadwerkelijk kunnen starten met deze opleiding.

In 2021 hebben wij een linnenkamer gerealiseerd als aanvulling op de opleiding dienstverlening & zorg. Dit vereiste beperkte installatietechnische aanpassingen en de aanschaf van twee industriële machines.

5.1.5 Financiële positie op balansdatum incl. een goede toelichting daarop

Hieronder beschrijven we het financieel beleid van Futura kort aan de hand van doelstellingen, uitgangspunten en ken- en streefgetallen.

Doelstellingen
De doelstelling van het financieel beleid van het Futura College is tweeledig:

a. het realiseren van de prioriteiten in het onderwijsbeleid, goed werkgeverschap en adequate moderne huisvesting aansluitend bij de ambities in het strategisch beleidsplan;
b. het waarborgen van de financiële continuïteit van de organisatie op (middel)lange termijn.

Uitgangspunten van het financieel beleid

1. De totale bekostiging dient maximaal te worden aangewend voor het primaire proces: het realiseren van goed onderwijs, de vorming en begeleiding van leerlingen en het bereiken van uitstekende startkwalificaties;[1]
2. De exploitatiebegroting sluit in principe op nul, maar gezien de goede financiële reserve zijn in de periode 2022-2026 exploitatietekorten toegestaan mits op de lange termijn de gemiddelde rentabiliteit weer rond de nul procent uitkomt;

f. De stichting hanteert heldere uitgangspunten met betrekking tot de risicoreserve en het weerstandsvermogen. De basis vormt het eigen vermogen, dat dient als buffer om tegenslagen op te vangen én als continue bron van investeringen in gebouw, inventaris, ICT en leermiddelen. De risicoreserve of risicobuffer kent als basis de 10%-norm van de commissie Don (2009). In het financieel beleidsplan heeft de bestuurder een extra 5% buffer onderbouwd. Ook de risicoanalyse najaar 2020 bevestigt deze extra 5% risicobuffer. Dit omdat Futura College een kleine school is onder een éénpitter schoolbestuur. Eind 2021 is er sprake van overreserve ten opzichte van deze streefwaarde van 15%, vandaar dat geregisseerde tekorten de komende jaren zijn toegestaan.

Het kengetal weerstandsvermogen is een andere, grove maat voor de reserve die het eigen vermogen uitdrukt als percentage van de baten. Dit eigen vermogen heeft zoals gezegd twee functies: de bufferfunctie voor het opvangen van tegenslagen en de financieringsfunctie voor het financieren van materiële vaste activa. Het benodigd

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

weerstandsvermogen is dus hoger dan het benodigd buffervermogen: het verschil tussen beide kengetallen is gelegen in de financieringsfunctie die het eigen vermogen heeft met oog op investeringen. In theorie betreft deze 17,5% van de baten. Als signaleringsgrens voor het weerstandsvermogen hanteert Futura 35%-40%. Indien er sprake is van bovenmatig vermogen, bouwt Futura College dit beleidsrijk en doelmatig af.

3. De omvang van de personeelsformatie wordt afgestemd op enerzijds een gewenste verhouding tussen het aantal leerlingen en personeelsleden (fte) en anderzijds op de bekostiging (betaalbaarheid).

Ken- en streefgetallen

Om de doelstelling van de organisatie te kunnen realiseren, is het noodzakelijk dat de organisatie financieel gezond is. De robuustheid van de financiële positie is af te leiden uit vier standaard kengetallen van balans en resultatenrekening, aangevuld met de huisvestingsratio en personeelsratio. Waar kengetallen de feitelijke situatie beschrijven, gebruiken we streefgetallen om een gewenste, toekomstige waarde of bandbreedte te onderbouwen en te monitoren.

In deze tabel staan de kengetallen van het Futura College opgenomen, evenals de de streefwaarden van het bestuur, onderdeel van het huidig financieel beleid. Daarnaast staan de signaleringswaarde van de inspectie weergegeven. Tot slot vergelijken we de kengetallen van Futura met de benchmark SSG1.

Tabel 1: kengetallen Futura College

	2020	2021	Streefwaarden Futura College	Signaleringsgrenzen inspectie	Gemiddelde SSG1 2020
Solvabiliteit 2[2]	87%	87%	≥ 80%	<30%	80%
Liquiditeit[3]	5,59	5,46	≥ 1,5	<0.75	3,44
Rentabiliteit[4]	-4%	-3%	Over 4 jaar gemiddeld 0%	3-jarig <0, 2-jarig <-5% en 1-jarig <-10%	0,1%
Weerstandsvermogen[5]	75%	66%	35%-40%	<5%	59,1%
Personele lasten/rijksbijdragen	84,5 %	83%	≤ 85%	>95	82,2%

Uit deze gegevens kunnen we concluderen dat Futura een gezonde financiële positie heeft: vrijwel alle kengetallen bewegen zich binnen de signaleringsgrenzen van de inspectie. Bovendien zijn alle kengetallen (ruim) hoger dan de eigen streefwaarden en de benchmark. Dat geldt niet voor de rentabiliteit en het percentage van de personele lasten ten opzichte van de rijksbijdragen. Er is sprake van overreserve en de enige manier om die af te bouwen is door exploitatietekorten te realiseren. Dit wordt de komende jaren gedaan door hogere personele lasten te realiseren dan de baten aan ruimte geven. We wijken geoorloofd en beredeneerd van de eigen streefwaarden af.

Ten opzichte van 2020 neemt de solvabiliteit iets af, door de afname van het eigen vermogen door het gerealiseerde negatieve resultaat van - € 122.563. Ook de liquiditeit neemt af door het negatieve exploitatieresultaat. Ook het weerstandsvermogen daalt als gevolg van twee ontwikkelingen: de baten stijgen en het eigen vermogen neemt af. De personele lasten ten opzichte van de rijksbijdragen

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

nemen eveneens af: de personele lasten stijgen, maar de rijksbijdragen stijgen relatief harder door de NPO-baten.
Ten opzichte van 2020 dalen alle kengetallen, maar dat geeft geen problemen. Sterker nog, het is in lijn met het financieel beleid. Zoals gezegd, het realiseren van exploitatietekorten is de enige manier om de bestaande overreserve af te bouwen naar de streefwaarden die we in het eigen financieel beleidsplan hebben opgenomen. Natuurlijk wel op een doelmatige manier. Dat wil zeggen dat we de afgelopen jaren met name geïnvesteerd hebben in extra personeel en de kwaliteit van ons personeel, om op die manier bij te dragen aan de kwaliteit van het onderwijs.

5.1.6 Toelichting op de ontwikkeling van de balansposten (vergelijking met vorig jaar)

De balans geeft aan wat de waarde van de bezittingen (activa) van de stichting op dit moment zijn en hoe deze gefinancierd zijn; met eigen of vreemd vermogen (de passiva). De balans geeft, in tegenstelling tot de exploitatie, een momentopname weer: de situatie op 31 december 2021 ten opzichte van een jaar eerder (tabel 2).

Aan de activazijde blijft de waarde van de materiële vaste activa om en nabij gelijk. De vorderingen zijn op 31 december 2021 ongeveer € 84.000 hoger dan het jaar daarvoor doordat de overige vorderingen toenemen. Futura College heeft nog bedragen te ontvangen van React-EU subsidie en het samenwerkingsverband (tajectvoorziening). De liquide middelen nemen per saldo met ongeveer € 122.000 af, met name door het negatieve exploitatieresultaat. De jaarrekening laat dit in detail zien in het kasstroomoverzicht.

Aan de passiefzijde neemt het eigen vermogen af met het negatieve resultaat. Aan de voorziening personeel en overige voorzieningen wordt in totaal meer gedoteerd dan onttrokken, waardoor de stand van de voorzieningen op 31 december 2021 hoger is in vergelijking met een jaar daarvoor. Aan de onderhoudsvoorziening is alleen gedoteerd (€ 61.000) en niets onttrokken. De personele voorzieningen levensfasebewust personeelsbeleid, jubilea en personele fricties nemen ook toe: er is in totaal ongeveer € 7.000 meer gedoteerd dan onttrokken. De langlopende schuld neemt af. Het gaat hierbij om vrijval van vooruitontvangen investeringssubsidies van de gemeente Woerden. Hiermee worden investeringen uit het verleden gefinancierd. De kortlopende schulden zijn op 31 december 2021 ongeveer gelijk aan een jaar daarvoor.

Tabel 2: balans Futura College

Activa	31-12-2021	31-12-2020	Passiva	31-12-2021	31-12-2020
Materiële vaste activa	1.168.582	1.192.979	Eigen vermogen	2.672.289	2.794.851
Vorderingen	196.629	112.060	Voorzieningen	608.343	539.599
Liquide middelen	2.392.836	2.515.328	Langlopende schulden	2.967	16.178
			Kortlopende schulden	474.448	469.740
Totaal activa	**3.758.047**	**3.820.368**	**Totaal passiva**	**3.758.047**	**3.820.368**

Aan het bovenstaande voegen we toe dat er sprake is van een stelselwijziging m.b.t. de eeuwigdurende vordering. De eeuwigdurende vordering op OCW is het gevolg van de overgang van de vo-sector van schooljaar naar kalenderjaarbekostiging. Deze

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

vordering mag nog tot 1 januari 2023 opgenomen worden conform de nieuwe regeling onvoorziene gevallen bij invoering vereenvoudiging bekostiging VO 2018. Het bestuur heeft ervoor gekozen deze wijzigiging in boekjaar 2021 door te voeren middels een stelstelwijziging. Het eigen vermogen aan het einde van het voorgaande boekjaar (31-12-2020) is herrekend en wijkt daarmee af van het eigen vermogen in de jaarrekening 2020.In de balans is de herziene stand per 1 januari 2020 opgenomen als vergelijkend cijfer per 31 december 2020.

5.1.6.a Verantwoording besteding overmatige reserves o.b.v. signaleringswaarde

Het Ministerie OCW heeft samen met de inspectie in 2020 een nieuwe signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig publiek eigen vermogen geïntroduceerd. De signaleringswaarde bovenmatig publiek eigen vermogen voor schoolbesturen komt tot stand door een organisatie-specifiek normatief eigen vermogen te berekenen en dit te vergelijken met het daadwerkelijk aanwezige publiek eigen vermogen. Een positief verschil duidt op mogelijk bovenmatig vermogen.
Het normatief eigen vermogen gaat uit van twee functies van het publiek eigen vermogen: het financieren van materiële vaste activa (gebouwen en overige materiële vaste activa zoals meubilair e.d.) en het afdekken van risico's (buffervermogen).
In tabel 3 is de berekening voor Het Futura College op basis van jaarcijfers 2021 opgenomen. Hieruit blijkt dat er eind 2020 sprake is van mogelijk bovenmatig vermogen van ruim € 1,2 miljoen. Een deel van dit mogelijk bovenmatig vermogen wordt verklaard door een verhoogd risicoprofiel, gezien de geringe omvang van de stichting en de hoge baten per leerling (en dus ook grote fluctuaties). In plaats van 8,9% hanteren we 15% buffervermogen (zie ook hoofdstuk 4.2). Dat verklaart ongeveer € 240.000 van het mogelijk bovenmatig vermogen. Daarnaast worden er de komende jaren (flinke) negatieve resultaten begroot, waardoor het werkelijk vermogen met in totaal € 1.055.000 afneemt de komende jaren (zie continuïteitsparagraaf). Bovendien investeert Futura in twee nieuwe, extra lokalen, waardoor het normatief eigen vermogen zal toenemen. We verwachten dat er aan het einde van de looptijd van de huidige meerjarenbegroting (2022-2026) heel beperkt sprake is van bovenmatig vermogen dit bovendien onderbouwd kan worden (zie ook 6.2.2).

Tabel 3: signaleringswaarde mogelijk bovenmatig publiek eigen vermogen Futura College 2021

Berekening signaleringswaarde Futura College 2021			
Aanschafwaarde gebouwen	€ 740.284		
Factor aanschafwaarde gebouwen (0,5*1,27)	0,635	x	
Financieringsfunctie deel 1			**€ 470.080**
Boekwaarde mva	€ 1.168.582		
Boekwaarde gebouwen	€ 640.592	-	
Financieringsfunctie deel 2			**€ 527.990**
Omvangafhankelijke rekenfactor[1]	0,089		
Totale baten incl. financiële baten	€ 4.077.687	x	
Bufferfunctie			**€ 362.360**
			+

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

Normatief publiek eigen vermogen	**€ 1.360.430**
Totaal eigen vermogen	**€ 2.672.289**
Totaal privaat eigen vermogen	**€ 101.007** -
Totaal publiek eigen vermogen	**€ 2.571.282**
Totaal publiek eigen vermogen	**€ 2.571.282**
Normatief publiek eigen vermogen	**€ 1.360.430** -
Uitkomst	**€ 1.210.852**
Ratio eigen vermogen	**1,89**

5.1.7 Toelichting op het resultaat en wat daaraan heeft bijgedragen

Het kalenderjaar 2021 is afgesloten met een negatief resultaat van € 122.563. Dit is om en nabij gelijk aan het begrote resultaat (- € 121.564). Het resultaat is wel enigszins geflatteerd door extra NPO-baten. Deze leiden ook tot extra kosten, maar € 45.000 nemen we mee naar 2022 en is dus nog niet uitgegeven.
De baten, en met name de rijksbijdragen, nemen sterk toe door NPO-gelden en indexatie van de rijksbijdragen. De lasten stijgen eveneens, met name de personele lasten en de huisvestingslasten. Het Futura College heeft in 2021 meer personeel in dienst gehad dan strikt noodzakelijk gezien het aantal leerlingen. Deze ruimte is er tijdelijk, in verband met de overreserve. Bovendien staan tijdelijk extra baten tegenover (bv. NPO). Ook de kosten van het personeel zijn gestegen met het afsluiten van de cao 2021 in oktober 2021. Hieronder analyseren we de verschillen met de begroting en de realisatie vorig jaar meer in detail.

5.1.8 Analyse van de uitkomsten van de exploitatie in relatie tot de begroting en realisatie vorig jaar

In de onderstaande tabellen vergelijken we het resultaat van de exploitatie 2021 met de begroting 2021 en de realisatie 2020 (respectievelijk tabel 4 en 5).
Allereerst analyseren we het verschil tussen de begroting 2021 en de realisatie 2021. Het kalenderjaar 2021 is afgesloten met een negatief resultaat van € 122.563. Dit is ongeveer gelijk aan de begroting 2021. Zowel de baten als de lasten vielen met € 350.000 behoorlijk hoger uit dan begroot.

Tabel 4: verschil realisatie en begroting 2021

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Verschil
Baten			
Rijksbijdragen OCW	3.853.625	3.513.800	339.825
Overige overheidsbijdragen	127.342	148.925	-21.583
Overige baten	96.720	61.850	34.870
Totaal baten	**4.077.686**	**3.724.575**	**353.111**
Lasten			
Personele lasten	3.210.898	2.940.151	-270.747
Afschrijvingen	143.940	148.038	4.098
Huisvestingslasten	270.672	213.600	-57.072
Overige lasten	570.544	544.350	-26.194

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

Totaal lasten	**4.196.054**	**3.846.139**	**-349.915**
Saldo baten en lasten	**-118.368**	**-121.564**	**3.196**
Saldo financiële baten en lasten	-4.196	**0**	**-4.196**
Totaal resultaat	**-122.563**	**-121.564**	**-999**

Per begrotingspost valt het volgende op te merken.

Baten:
De baten zijn € 353.111 hoger dan begroot (9,5%)

De hogere baten zijn vooral te danken aan hogere *rijksbijdragen OCW* namelijk € 339.825 (9,7%) hoger. Deze afwijking wordt onder andere verklaard door een hogere personele vergoeding dan begroot (+ € 137.513). Daarnaast heeft Futura in november 2021 de reguliere NPO-middelen voor schooljaar 2021-2022 ontvangen (ongeveer € 700 per leerling, € 167.000 in totaal). Ten tijden van het maken van de begroting was nog niet bekend dat er NPO-middelen beschikbaar kwamen, waardoor we deze ook niet konden begroten. Onder de rijksbijdragen vallen ook de doorbetalingen van het samenwerkingsverband. Het Futura heeft een beschikking gekregen voor extra basisondersteuning 2021 (€ 37.700) en aanvullende bekostiging corona (€ 23.500).
De *overige overheidsbijdragen* vallen € 21.500 lager uit dan begroot. Zowel de ESF-subsidie als de subsidie impuls baankansen vallen ongeveer € 12.000 lager uit dan begroot. Beide waren voor het hele kalenderjaar begroot, maar zijn voor schooljaar '20-'21 beschikt. In verband met Corona ontvangt Futura ook de subsidie uit het Corona Herstelfonds van de Europese Unie, de zogenaamde REACT-EU subsidie. De REACT-EU subsidie valt € 2.000 hoger uit dan begroot.
De *overige baten* vallen € 35.000 hoger uit dan begroot. Een groot deel hiervan wordt verklaard door € 22.000 overgedragen bekostiging, wat niet was begroot. Daarnaast vallen de baten voor het schoolfonds hoger uit (€ 6.500 extra voor schoolkamp). Ook is er € 9.000 aan overige baten personeel ontvangen die niet waren begroot, onder andere door detachering.

De lasten:
De lasten zijn in totaal € 349.915 hoger dan begroot.

Personele lasten:
De personele lasten vallen in totaal ongeveer € 270.700 hoger uit dan begroot.

Lonen en salarissen:
De lonen en salarissen inclusief sociale lasten en pensioenlasten zijn € 271.056 (9%) hoger dan begroot. Met name de lonen en salarissen voor OP en OOP vallen hoger uit dan begroot (respectievelijk € 180.500 (9,5%) en € 73.500 (14,2%)). Dit wordt veroorzaakt door zowel hogere loonkosten (prijs) als een grotere formatie

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

(hoeveelheid). In 2021 heeft het Futura meer personeel in dienst gehad dan begroot. Ten dele staan hier baten tegenover, zoals NPO en STO. In het jaarverslag/de jaarrekening zal de uitputting van de NPO-middelen inzichtelijk gemaakt worden. Anderzijds hebben omstandigheden geleid tot tijdelijk extra loonkosten. Zo is er onder teamleiders tijdelijk sprake geweest van dubbele bezetting ten behoeve van warme overdracht. Dat geldt ook voor een vertrekkende stagecoördinator (4 maanden). Bovendien hebben we een docent koken en een docent techniek geworven. Er was plek voor 0,6 fte, maar beide zijn uiteindelijk aangesteld voor 0,8 fte. Beide docenten zijn als LC'ers binnen gekomen. Dat gebeurt steeds vaker. De marktwerking in combinatie met de personeelskrapte leidt ertoe dat nieuw personeel ook vaker duurder is. Ter vervanging van zwangerschapsverlof is de taak van een andere orthopedagoog uitgebreid.

In oktober 201 is het cao-akkoord vo 2021 afgesloten. De cao gaat met terugwerkende kracht in op 1 januari 2021 en loopt tot januari 2022. In deze cao is een loonstijging avn 1,5% overeengekomen, opgebouwd uit de volgende afspraken:

- Alle medewerkers in het voortgezet onderwijs ontvangen vanaf 1 oktober een loonsverhoging van 1,5%.
- Tevens wordt de eindejaaruitkering structureel verhoogd van 8,0% naar 8,33% waarmee een volledige dertiende maand wordt gerealiseerd.
- Daarnaast ontvangen de medewerkers eenmalig een bedrag van 800 euro bij een fulltime dienstverband.

Bij benadering heeft dit geleid tot een kostenstijging van € 45.000

De sociale lasten en pensioenlasten:
Die zijn € 83.504 (11,7%) een hoger dan begroot.

Overige personele lasten:
De overige personele lasten zijn € 71.191 hoger dan begroot. De grootste afwijkingen betreffen kosten inuur extern personeel (€ 53.000 meer door inhuur orthopedagoog, docent entree, projectleider NPO en vervanging vertrekkende collega), nascholing (29.000 meer, o.a. niet begrote coachingskosten voor onderwijsgevenden), en hogere dotaties aan de personele voorzieningen (€ 30.000 meer). Andere posten vallen iets lager uit dan begroot, zoals de kosten voor schoolbegeleiding (€ 12.000 minder) en de overige personeelskosten (€ 26.000 minder). Dit heeft onder meer te maken met Corona, waardoor activiteiten geen doorgang konden vinden.

Uitkeringen:
Tot slot de uitkeringen, deze vallen € 71.500 hoger uit dan begroot en verlagen met datzelfde bedrag de personele lasten. De uitkeringen betreffen uitkeringen van het UWV i.v.m. ZW-uitkeringen/WIA-uitkeringen en uitkeringen van het Risicofonds.

<u>Afschrijvingen:</u>
De afschrijvingen zijn ongeveer € 4.000 (3%) lager dan begroot. De afschrijvingen vallen lager uit, met name omdat in de begroting rekening gehouden was met een investering in gebouwen en terreinen. Inmiddels is besloten in 2020 van de bouw af te zien, omdat de prognoses aantonen dat het leerlingaantal de komende jaren naar verwachting daalt. De bijbehorende afschrijvingen vallen ongeveer € 12.000 lager uit

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

dan begroot. Ook is er minder geïnvesteerd in OLP en apparatuur dan begroot. In de overige categorieën is meer geïnvesteerd dan begroot, met name in ICT. Per saldo vallen de afschrijvingen € 4.000 lager uit dan begroot.

Huisvestingslasten:
De huisvestingslasten overschrijden de begroting met € 57.000 (26%). De huisvestingslasten vallen hoger uit, met name door een overschrijding op de kostenpost 'onderhoud gebouw en installaties' met ruim € 58.000. Een aantal zaken moesten onverwachts gerepareerd, zoals de zonweringsinstallatie. Daarnaast zijn 12 ramen vervangen voor draaikiep-ramen (ventilatie-eisen corona). Ook de kosten voor huur, de dotatie voor de voorziening groot onderhoud en de lasten voor energie en water vallen hoger uit dan begroot (alle posten ongeveer € 4.500). Andere huisvestingslasten vallen juist lager uit dan begroot, zoals de schoonmaakkosten (- € 5.000) en de overige huisvestingslasten (- € 6.000).

Overige instellingslasten:
Tot slot de overige instellingslasten, ook deze zijn ongeveer € 26.000 (4,8%) hoger dan begroot. De kosten voor administratie en beheer en leermiddelen zijn lager dan begroot (respectievelijk € 11.500 en € 40.800). Met name de lagere last voor leermiddelen valt op: deze post lijkt toch weer te conservatief begroot, ondanks de 10% bezuiniging in 2020. De kosten voor inventaris en apparatuur zijn ongeveer gelijk aan de begroting.
De overige overige instellingslasten vallen € 80.000 hoger uit dan begroot (74%). Onder andere de kosten voor verzekeringen, drukwerk en PR vallen hoger uit. De grootste overschrijding zijn op de posten ESF, NPO en het schoolfonds. Hier staan ook extra baten tegenover.

Vervolgens vergelijken we het verschil tussen de gerealiseerde baten en lasten in 2021 en 2020.
Vergeleken met de realisatie 2020 is het resultaat in 2021 €26.995 hoger. Alle categorieën lasten gestegen, maar de baten zijn nog sterker toegenomen door subsidies en hogere rijksbijdragen.

Tabel 5: verschil realisatie 2020 en realisatie 2021

	Realisatie 2021	Realisatie 2020	Verschil
Baten			
Rijksbijdragen OCW	3.853.625	3.546.867	306.758
Overige overheidsbijdragen	127.342	92.440	34.902
Overige baten	96.720	70.976	25.744
Totaal baten	**4.077.686**	**3.710.283**	**367.403**
Lasten			
Personele lasten	3.210.898	2.999.086	-211.812
Afschrijvingen	143.940	132.812	-11.128
Huisvestingslasten	270.672	218.575	-52.097
Overige lasten	570.544	508.490	-62.054

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

Totaal lasten	**4.196.054**	**3.858.962**	**-337.092**
Saldo baten en lasten	**-118.368**	**-148.679**	**30.311**
Saldo financiële baten en lasten	-4.196	-879	-3.317
Totaal resultaat	**-122.563**	**-149.558**	**26.995**

De lasten zijn in 2021 in totaal € 337.092 (6,1%) hoger dan in 2020.

De personele lasten:
Deze wijken in absolute zin het meest af en zijn in 2021 ongeveer € 211.000 (7,1%) hoger dan in 2020.
De *lonen en salarissen inclusief sociale lasten en pensioenlasten* zijn in 2021 ongeveer € 142.000 hoger dan in 2020, met name door hogere salariskosten OP. De loonkosten in 2021 gestegen als gevolg van de cao-afspraken en door een relatief hogere inzet van LC-docenten. Ook is er meer OP ingezet dan vorig jaar (ongeveer 0,7 fte gemiddeld).

De *sociale lasten en pensioenlasten* zijn in 2021 ongeveer € 66.000 hoger dan in 2020.

De *overige personele lasten* zijn ongeveer € 77.000 euro hoger dan in 2020, ook met name door hogere kosten voor inhuur extern personeel en nascholing.

De uitkeringen zijn in 2021 € 8.250 hoger dan de uitkeringen in 2020.

Materiële lasten:
De *afschrijvingslast* is met ongeveer € 11.000 (8%) toegenomen. De afschrijvingslasten technische zaken en ICT zijn gestegen.
De *huisvestingslasten* nemen in 2021 flink toe, met ongeveer € 52.000 (24%), met name door hogere lasten voor onderhoud gebouw en installaties.
De *overige instellingslasten* zijn € 62.000 (12%) hoger dan in 2020. Hier zijn in grote lijnen dezelfde verklaringen van toepassing als bij het verschil tussen begroot en gerealiseerd.

Besteding middelen passend onderwijs

a. Er is voor €20.000 aan projectgelden ontvangen.

Hiervan is externe inhuur gedaan om het begeleidingsteam te begeleiden in haar optimaliseringsslag.
Ook is hiervoor extra toetsingsmateriaal aangeschaft wat door de orthopedagogen in bijzondere situaties wordt aangewend.
Ten slotte is de helft van dit budget aangewend voor het coachen van onze docenten.

b. Er is voor €70.000 aan additionele vergoedingen ontvangen. Hiervoor hebben wij voor 0,8 fte een medewerker aangesteld die de trajectvoorziening uitvoert. Middels deze trajectvoorziening worden leerlingen, die 'extra aandacht behoeven',

intensief begeleid.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

5.1.8.a Toelichting op besteding NPO-middelen

Eén van de belangrijkste financiële ontwikkeling 2021 met effect op het resultaat is natuurlijk het Nationaal Programma Onderwijs (NPO). Door de coronapandemie en scholensluitingen als gevolg daarvan hebben leerlingen mogelijk achterstanden opgelopen. De overheid trekt in totaal € 8,5 miljard uit om te investeren in de sociaal-emotionele en cognitieve ontwikkelingen van leerlingen. Zoals eerder vermeld, heeft Futura in 2021 € 167.602 ontvangen aan NPO-baten. Deze baten zijn in 2021 niet volledig uitgegeven. In deze paragraaf geven we welke kosten gemaakt zijn. In de hoofdstukken 2.2.2 en 3.2.3 hebben we de inzet van de middelen inhoudelijk verantwoord door te beschrijven welke acties we ingezet hebben. Uit de onderstaande tabel blijkt waaraan de middelen zijn uitgegeven. Specifiek gaan we in op de hoogte van de middelen die zijn uitgegeven aan personeel niet in loondienst (PNIL).

Tabel 6: Kosten NPO augustus – december 2021

Lasten NPO		Personeel niet in loondienst
Loonkosten OP	€ 61.686	n.v.t.
Materiële kosten	€ 26.431	
Kosten extern personeel	€ 34.987	28%
Totaal	**€ 123.104**	

28% van de bestede NPO-middelen is naar kosten extern personeel gegaan. Met de huidige arbeidsmarkt en de korte termijn waarop de middelen besteed moesten worden, was een aandeel kosten extern personeel onvermijdelijk. Er is een externe projectleider NPO aangenomen. Daarnaast huren we een jeugdhulpmedewerker in.
De materiële kosten bestaan o.a. uit kosten voor extra kampen, extra licenties ICT, extra examens en de aanschaf van boeken voor leesbevordering.
Het bestuur heeft besloten om voor de bedragen die per 31 december van het jaar nog niet besteed zijn een bestemmingsreserve genaamd 'bestemmingsreserve bijz. bekostiging NPO' te vormen. Eind 2021 bestaat deze bestemmingsreserve dus uit € 44.498.

5.1.9 Toelichting op het investeringsbeleid, de investeringen in het boekjaar en de verwachte toekomstige investeringen

De investeringen van Futura bestaan voornamelijk uit vervangingsinvesteringen, er zijn in 2021 geen grote uitbreidingsinvesteringen gedaan. Futura heeft gespaard voor de bouw van twee lokalen en de bijbehorende uitbreidingsinvesteringen in meubilair en ICT (uitvoer in 2022).

5.1.10 Toelichting op kasstromen en financiering

Voor het kasstroomoverzicht 2021 verwijzen we naar de jaarrekening. Financiering van investeringen wordt gedaan vanuit eigen middelen: daar wordt geen externe financiering voor aangetrokken.

5.1.11 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. de interne en externe kwaliteitszorg in het afgelopen jaar

Schooljaar 2020/2021 was het eerste schooljaar met een volledige cyclus volgens het in 2020 gemoderniseerde systeem van kwaliteitszorg.
In het schooljaarplan 2020/2024 hadden wij onze ambities beschreven. In de laatste maanden van 2021 kwamen wij tot het besef dat die ambitieuzer moeten zijn; de ambiteis zijn immers al in het eerste jaar van 2020/2024 behaald. In 2022 zullen wij

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

onze ambities opnieuw beschrijven en opnemen in ons aangepast Management informatie systeem. (de MIS)
Verder werkte de systematiek van ambitiekaarten prima; zo zijn er procesverantwoordelijken met wie driemaal per jaar evaluatiegesprekken plaatsvinden. Ook informeren zij het team. We hebben gemerkt dat deze systematiek leidt tot een vorm van cyclisch handelen volgens de PDCA cyclus.
Daarnaast kwamen wij tot het besef dat het met nieuwe ontwikkelingen vaak nog wenselijk is om de zaken langere tijd te volgen zodat zij geborgd worden. Deze borging leggen wij vast in de kwaliteitskaarten.
Dus: ambitiekaarten voor nieuwe of doorlopende ontwikkelingen met drie evaluaties per jaar.
Kwaliteitskaarten voor nieuw ontwikkelde zaken die nog aandacht behoeven teneinde de borging te bewaken. De kwaliteitskaart wordt twee maal per jaar geëvalueerd.
Zowel de ambitie- als de kwaliteitskaarten vinden hun weg in het schooljaarplan.

5.2 Onderwijsprestaties en onderwijskundige zaken

5.2.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen van het afgelopen jaar

Corona had ook in 2021 veel invloed op ons onderwijs. Gedeeltelijke schoolsluitingen, aangepaste lesroostertijden, hybride onderwijs, de mondkapjes, looplijnen en gescheiden klassen; het kwam allemaal voorbij.
Wij hebben continu de richtlijnen van de overheid gevolgd en hier veelvuldig over gecommuniceerd met alle betrokkenen. Tot veel onbegrip en tegenwerking heeft dit alles gelukkig niet geleid; niet van ouders, niet van leerlingen, niet van collega's.

Verder leest u de informatie terug in paragraaf 3.2.3.

5.2.2 Onderwijsprestaties

Jaarlijks geven wij de uitstroomrichtingen van de schoolverlaters aan. Die zetten wij in de volgmonitor. Hierin staan ook de gevens van de landelijke benchmark. (=BM)

Uit onderstaande gegevens blijkt dat we, met schommelingen door de jaren heen, structureel niet significant afwijken van het landelijke beeld. Er zijn wat accentverschillen.
Een voorzichtige conclusie kan zijn dat we structureel een iets hoger uitstroompercentage kennen naar beschut werk en dagbesteding hetgeen te verklaren valt uit het feit dat er geen VSO is in het voedingsgebied van de school. Wij nemen dus relatief iets meer leerlingen aan met een lager IQ.

	2018-2019			2019-2020			2020-2021		
Eindschool-verlaters	**Aan-tal**	**%**	**BM**	**Aan-tal**	**%**	**BM**	**Aan-tal**	**%**	**BM**
Totaal	54	100		49	100		55	100	
Werken met arbeidsovereenkomst	16	30	28	10	20	27	17	31	25
Beschut werk	3	5	3	2	4	1	1	2	3
Dagbesteding	1	2	3	1	2	3	3	5	3

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

Werk- en leertraject (BBL)	4	7	11	9	19	11	6	10	10
Vervolgopleiding (BOL)	22	41	37	18	37	41	21	38	43
Verhuisd	1	2	7	3	6	6	1	2	6
Anders/zorg	2	4	9	4	8	9	2	4	2
VMBO (en pilot PRO T)	5	9	2	2	4	2	4	8	8

5.2.3 Onderwijskundige en onderwijsprogrammatische zaken

Bij 3.1.1. is meer te lezen over onze onderwijsfilosofie; Big Picture Learning geheten.

Zoals eerder beschreven, hebben wij in de aanloop van het NPO-programma een scan gemaakt van onze populatie.
Deze scan heeft de volgende inzichten verschaft wat de basis vormde voor het ontwerp van ons NPO-programma. (te lezen in 3.2.3)

Conclusies scans

Uit bovenstaande wordt duidelijk dat er hiaten zijn, met name op de volgende deelgebieden:

- NT2
- Sociaal-emotioneel/welbevinden
- Groepsvorming – samenwerken
- Vrije tijdsbesteding (niet in de scan maar wel veel uitgevallen)
- Stages, sommige sectoren (winkelbedrijf en zorg)
- LOB; dus verkenning van opleidings- en beroepsmogelijkheden
- In een aantal gevallen taal en rekenen. (in anderen juist het tegenovergestelde geconstateerd; dus 'voorlopen' bij deze vakken)

Minder vlieguren in de praktijkvakken

Het NPO-programma is vervolgens vormgegeven, in samenspraak met MR, collega's, ouders en leerlingen.

1.2.4 Informatie over de toegankelijkheid en het toelatingsbeleid

Zoals bekend, kent het praktijkonderwijs een toelaatbaarheidsverklaring die door het samenwerkingsverband wordt afgegeven. Dit op basis van landelijke criteria.

Het praktijkonderwijs heeft de volgende toelatingscriteria:

Het kind heeft een IQ tussen 55 en 80;
Het kind heeft een leerachterstand van drie jaar of meer op twee van de volgende domeinen:

- ✓ inzichtelijk rekenen;
- ✓ begrijpend lezen;
- ✓ technisch lezen;

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

✓ spellen.

Waarvan één van de domeinen inzichtelijk rekenen of begrijpend lezen moet zijn.

5.2.5 Toelichting inzake de werkzaamheden op het gebied van onderzoek en ontwikkeling

In 2021 hebben wij een enquete gedaan onder ouders over de coronamaatregelen die de school nam. Het algemene beeld was dat men tevreden was over de manier waarop de school omging met deze richtlijnen.

Verder hebben wij drie gesprekken gevoerd met de klankbordgroep van ouders. De eerste gesprekken werden vrij matig bezocht door ouders. Gelukkig was het gesprek in december drukker bezocht. We zijn ertoe overgegaan om actief agendapunten op te halen bij de ouders. Ook een ouder van de MR schuift bij de klankbordgesprekken aan.

Uiteraard hebben wij het veiligheidsgevoel van onze leelringen gemeten middels de ProZO!enquete. De samenvatting hieronder geeft het volgende beeld op een schaal van 1 tot 5 (meting najaar 2021):

Thema	Landelijk gemiddelde	Schoolgemiddelde
Voel je je veilig op school? (beleving fysieke en sociale veiligheid)	3,33	3,33
Is het veilig op school? (aantasting fysieke en sociale veiligheid)	3,92	3,95
Vind je het fijn op school?	3,17	3,18
Wat doen de leraren voor mij?	3,18	3,18
Gemiddelde score	**3,39**	**3,40**

5.3 Duurzaamheid

5.3.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. duurzaamheid in het afgelopen jaar

Zoals eerder beschreven hebben wij in de zomer van 2021 164 zonnepanelen in gebruik genomen en de TL-verlichting in de lokalen en kantoren vervangen door LEDverlichting.

6 Toekomstige ontwikkelingen

6.1 Ontwikkelingen per beleidsterrein

6.1.1 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderwijs

Zie hiervoor de ontwikkelingen van het schooljaarplan. Paragraaf 3.2.3.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

6.1.2 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderzoek

In 2022 nemen wij de ProZO! enquetes weer volledig af; dus ook bij ouders, personeel en de stagebedrijven.

6.1.3 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van kwaliteitszorg

Wij gaan de ambities van het schooljaarplan opnieuw (en ambitieuzer) beschrijven.
Verder is dit het tweede jaar van de nieuwe systematiek van kwaliteitszorg die prima bevalt. Zowel inhoudelijk als procesmatig.

6.1.4 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van personeel

Wij zullen met de afname van de leerlingaantallen van de laatste jaren geleidelijk het personeelsbestand afbouwen. Ook zullen wij de gemiddelden van leerlingen in de klassen verhogen.
Verder doen wij aanvullend onderzoek naar het percentage LC-ers t.o.v. het percentage LB-ers.
Het personeelshandboek wordt met begeleiding van een specialist aangepast.
In 2022 zullen wij actief een nieuw lid van de RvT gaan werven.
(aandachtsportefeuille 'zorg') Ook zal de opvolger van de directeur-bestuurder worden geworven aangezien hij op 1-08-2023 met pensioen gaat.

6.1.5 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van de huisvesting

In 2022 zal een semi permanent bijgebouw van 125 vierkante meter worden gerealiseerd. Eén lokaal krijgt in ieder geval de functie van een fitnessruimte. Ook de buitenruimte zullen wij dusdanig invullen dat bewegen een nadrukkelijker plek krijgt.

6.1.6 Toelichting op het investeringsbeleid, de investeringen in het boekjaar en de toekomstige investeringen

Zie paragraaf 5.1.9.

6.1.7 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van duurzaamheid

Het gebouw is 9 jaren jong en met de gedane investeringen op het gebied van zonnepanelen en LEDverlichting voorlopig geen aanvullende wijzigingen op dit gebied ondergaan.

6.2 Continuïteitsparagraaf

Het jaarverslag dient niet alleen als verantwoordingsdocument voor het afgelopen jaar, maar ook als een vooruitblik op financiële situatie in de komende jaren; vandaar de verplichte zogenoemde continuïteitsparagraaf. In dit hoofdstuk bespreken we de financiële gevolgen van voorziene, toekomstige externe en interne beleidsontwikkelingen voor de vierjaren volgend op het verslagjaar.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

6.2.1 A.1 Kengetallen T-T+4

De school telde op 1 oktober 2021 222 leerlingen. Dat zijn 16 leerlingen minder dan het jaar daarvoor en 6 leerlingen minder dan de prognose in de vorige meerjarenbegroting. Door Corona zijn er in 2021 meer leerlingen uitgestroomd, omdat voor meer leerlingen in 2020 onderwijstijdverlenging is aangevraagd. Verder viel de aanmelding van nieuwe leerlingen tegen. Wij horen van vmbo-scholen in de regio dat zij meer aanmeldingen gekregen hebben van leerlingen met een profiel praktijkonderwijs.
Zou het advies van de minister om 'kansrijk' te adviseren hier debet aan zijn?
Verder zijn voor het eerst in de pilot pro-vmbo drie leerlingen aan het eind van het tweede leerjaar overgestapt naar het vmbo.
In tabel 6 zijn verschillende prognoses voor het leerlingaantal te zien: een prognose van DUO (oktober '20), een prognose van Voion scenariomodel vo (oktober '20), en de eigen prognose van het Futura College. Deze prognoses voorspellen allemaal meer leerlingen per 1 oktober 2021 dan er feitelijk zijn. Vervolgens prognosticeren zowel Voion als DUO een daling van het aantal leerlingen, DUO iets sterker dan Voion. Zelf gaan we uit van dezelfde trend als vorig jaar, maar dan zes leerlingen minder. Ook dit jaar is weer gebleken dat het aantal leerlingen lastig te voorspellen is. Zowel de instroom als de uitstroom is lastig te voorspellen. Qua instroom heeft Futura eigenlijk maar twee 'hofleveranciers'. Dat maakt de onder-instroom kwetsbaar en een betrouwbare prognose van de onder-instroom ingewikkeld. Daarnaast is er sprake van een hogere uitstroom van 18-minners die voorheen nog langer op school bleven. Dit betreft voornamelijk leerlingen die voor het achttiende levensjaar de Entree-opleiding op Futura hebben afgerond. Ook kiest een beperkt aantal zestienjarigen voor de Entreeopleiding op het ROC.

Tabel 7: leerlingprognose 2021-2025

Per 1 oktober	2021	2022	2023	2024	2025
MJBegroting 2021-2025	228	227	226	226	226
MJBegroting 2021-2025	**222**	**221**	**220**	**220**	**220**
DUO	235	230	223	219	219
Voion (scenariomodel vo)	238	238	233	231	232

Futura College heeft per 1 september 2021 een reguliere personeelsformatie in dienst van 36,00 fte om in het onderwijs van 222 leerlingen te voorzien. Het kengetal leerling/fte bedraagt zodoende 6,2. Het aantal leerlingen per fte OP is 9,2 Deze ratio's zijn lager dan de afgelopen jaren. De afgelopen jaren hebben we de formatie uitgebreid, terwijl het leerlingaantal om en nabij gelijk bleef. Nu hebben we te maken met een daling van het aantal leerlingen, maar we bouwen het aantal fte nog niet af. We zetten de extra NPO-baten voornamelijk in voor personele lasten. Vanaf september 2022 bouwen we dit langzaam af, waardoor we ons aanpassen op een situatie met 18 leerlingen minder dan vorig jaar. Door deze voorziene formatiereductie stijgt de leerling/fte ratio naar 6,9, het aantal leerlingen per fte OP stijgt naar 10,3.
Het Futura College kan de overformatie tijdelijk veroorloven door de riante vermogenspositie van Futura College.

Tabel 8: prognose fte 2021-2025

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

Per 1 september	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Directie	1,83	1,83	1,83	1,83	1,83	1,83
OP	24,14	22,37	21,57	21,37	21,37	21,37
OOP	10,03	8,93	8,73	8,73	8,73	8,73
Totaal	**36,00**	**33,13**	**32,13**	**31,93**	**31,93**	**31,93**

6.2.2 A.2 Meerjarenbegroting t, t+1, t+2, t+3 en t+4

De huidige meerjarenbegroting 2021-2025 is een beleidsrijk document, waarbij onderwijsdoelstellingen en onderwijsmiddelen op elkaar zijn afgestemd. Daarnaast vormen aannames over het aantal leerlingen en fte belangrijke variabelen. Het financieel beleid is gericht op investeren in mensen en faciliteiten en staat begrote tekorten toe. Daarmee komen de financiële kengetallen in de buurt van de vastgestelde streefwaarden, maar blijft de stichting financieel gezond.

De begroting van baten en lasten 2022 sluit met een tekort van € 214.780. Dit komt met name door een flinke stijging van de personele lasten. Daar staan wel NPO-baten tegenover, maar anderzijds hebben we ook te maken met een leerlingdaling van 16 leerlingen (grofweg € 224.000). De lasten nemen dus sterker toe dan de baten. In 2023 neemt het tekort toe. Dit heeft als voornaamste oorzaak dat er nog wel lasten zijn in verband met NPO schooljaar '22-'23, maar de baten zijn begroot in 2022. Voor dat tweede schooljaar NPO is gerekend met € 500 per leerling. Inmiddels is duidelijk dat dit € 820 per leerling wordt, en nog extra baten voor pro-leerlingen. Dat betekent een flinke meevaller vor de exploitatie 2022 en 2023 (voor schooljaar 2022-2023 ruim € 300.000 extra).
In 2023 is ook voor vier maanden gerekend met dubbele lasten voor directie (€ 46.000), in verband met een warme overdracht van de directeur-bestuurder. Hij bereikt in dat jaar de pensioengerechtigde leeftijd. De jaren daarop (2024-2026) is ook sprake van tekorten, maar de omvang loopt terug. De lasten worden nog niet in evenwicht gebracht met de dan inmiddels 18 leerlingen minder dan op 1 oktober 2020 (relevant voor bekostiging 2021).

De geprognosticeerde tekorten voor de komende jaren zijn acceptabel, gezien de goede vermogenspositie van het Futura College. Het presenteren van deze negatieve begroting is ook in lijn met de oproep van de inspectie en het ministerie van OCW om gedurfder, maar wel beleidsrijk en verantwoord te begroten en bovenmatig vermogen af te bouwen. Uit de berekening van de kengetallen voor de komende jaren blijkt dat de negatieve resultaten geen problemen geven (zie hoofdstuk 7: Kengetallen) en dat er aan het eind van de looptijd van de begroting (2026) nog maar beperkt sprake is van bovenmatig vermogen. Het merendeel hiervan wordt verklaard door een hoger risicoprofiel (zie ook 3.3). Na 2026 is het zaak de lasten weer in evenwicht te brengen met de baten. Uit de kengetallen blijkt dat ingrijpen in formatie (volume) voor de hand ligt. Futura zet meer fte per leerling in dan gewoonlijk en de personele lasten t.o.v. rijksbijdragen zijn gelijk aan of overstijgen de eigen streefwaarde van 85%.
De bestuurder kiest er dus voor om beperkt bij te sturen. De formatie neemt wel af, maar niet genoeg voor een gezonde leerling/fte ratio. Er wordt enerzijds geïnvesteerd

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

in vernieuwingsprojecten, waardoor de komende jaren nog tijdelijk extra personeel ingezet wordt. Aan de andere kant zijn klassen soms wel erg klein; met name bij de profielvakken is dit terug te zien. Het gemiddeld aantal leerlingen zal omhoog moeten. Hiervoor zullen lessen anders ingeroosterd worden.
De geprognosticeerde tekorten voor de komende jaren zijn acceptabel, gezien de goede vermogenspositie van het Futura College. Het presenteren van deze negatieve begroting is ook in lijn met de oproep van de inspectie en het ministerie van OCW om gedurfder, maar wel beleidsrijk en verantwoord te begroten en bovenmatig vermogen af te bouwen. Uit de berekening van de kengetallen voor de komende jaren blijkt dat de negatieve resultaten geen problemen geven (zie verderop: Kengetallen) en dat er aan het eind van de looptijd van de begroting (2026) nog maar beperkt sprake is van bovenmatig vermogen, waarvan een groot deel onderbouwd wordt door een hoger risicoprofiel. Na 2026 is het zaak de lasten weer in evenwicht te brengen met de baten. Uit de kengetallen blijkt dat ingrijpen in formatie (volume) voor de hand ligt. Futura zet meer fte per leerling in dan gewoonlijk en de personele lasten t.o.v. rijksbijdragen zijn gelijk aan of overstijgen de eigen streefwaarde van 85%.

Tabel 9: Meerjarenbegroting 2022-2026

	Realisatie	Begroot				
Exploitatiebegroting	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**
Aantal leerlingen 1 okt. T-1	**238**	**222**	**221**	**220**	**220**	**220**
BATEN						
3.1 Rijksbijdragen	€ 3.853.625	€ 3.674.400	€ 3.360.100	€ 3.374.000	€ 3.402.000	€ 3.430.000
Waarvan NPO-middelen	*€ 167.000*	*€ 296.000*				
3.2 Overige overheidsbijdragen	€ 127.342	€ 135.675	€ 80.000	€ 80.000	€ 80.000	€ 80.000
3.3 Overige baten	€ 96.720	€ 109.350	€ 102.900	€ 90.300	€ 90.250	€ 90.250
TOTAAL BATEN	**€ 4.077.687**	**€ 3.919.425**	**€ 3.543.000**	**€ 3.544.300**	**€ 3.572.250**	**€ 3.600.250**
LASTEN						
4.1 Personele lasten	€ 3.210.898	€ 3.082.700	€ 2.972.700	€ 2.867.300	€ 2.896.400	€ 2.912.400
4.2 Afschrijvingen	€ 143.940	€ 150.550	€ 137.850	€ 150.900	€ 150.550	€ 151.350
4.3 Huisvestingslasten	€ 270.672	€ 225.050	€ 225.050	€ 225.050	€ 225.050	€ 225.050
4.4 Overige instellingslasten	€ 570.544	€ 674.905	€ 524.405	€ 477.405	€ 477.405	€ 477.405
TOTAAL LASTEN	**€ 4.196.054**	**€ 4.133.205**	**€ 3.860.005**	**€ 3.720.655**	**€ 3.749.405**	**€ 3.766.205**
Saldo baten en lasten	**€ -118.367**	**€ -213.780**	**€ -317.005**	**€ -176.355**	**€ -177.155**	**€ -165.955**

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

Saldo financiële baten en lasten	-4.196	**€ - 1.000**	**€ - 1.000**	**€ - 1.000**	**€ - 1.000**	**€ - 1.000**
Totaal resultaat	**€ - 122.563**	**€ - 214.780**	**€ - 318.005**	**€ - 177.355**	**€ - 178.155**	**€ - 166.955**

Vertaling van deze meerjaren exploitatieresultaten in een meerjaren prognosebalans leidt tot het volgende overzicht.

Tabel 10: meerjarenbalans 2021-2026[11]

Balans	**Realisatie**			**Begroot**		
	2021	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**
ACTIVA						
Vaste activa						
Materiële vaste activa	**1.168.582**	**1.501.532**	**1.385.682**	**1.296.782**	**1.168.232**	**1.038.881**
Vlottende activa						
Vorderingen	196.629	196.629	196.629	196.629	196.629	196.629
Liquide middelen	2.392.836	1.911.651	1.776.174	1.754.481	1.771.721	1.802.961
Totaal vlottende activa	**2.589.465**	**2.108.280**	**1.972.803**	**1.951.110**	**1.968.350**	**1.999.590**
TOTAAL ACTIVA	**3.758.047**	**3.609.812**	**3358.485**	**3.247.892**	**3.136.582**	**3.038.471**
PASSIVA						
Totaal eigen vermogen	**2.672.289**	**2.457.509**	**2.139.504**	**1.962.149**	**1.783.994**	**1.619.038**
Algemene reserve	2.503.126	2.290.346	1.974.341	1.798.986	1.622.831	1.455.876
Bestemmingsreserves	169.162	169.162	169.162	169.162	169.162	169.162
Voorzieningen	**608.343**	**675.443**	**742.543**	**809.643**	**876.743**	**943.843**
Langlopende schulden	**2.967**	**2.412**	**1.990**	**1.652**	**1.397**	**1.142**
Kortlopende schulden	**474.448**	**474.448**	**474.448**	**474.448**	**474.448**	**474.448**
TOTAAL PASSIVA	**3.758.047**	**3.609.812**	**3358.485**	**3.247.892**	**3.136.582**	**3.038.471**

Aan de activazijde neemt de waarde van de materiële vaste activa in 2021 ten opzichte van 2021 toe door de grote geplande investering in gebouwen en terreinen van € 350.000. De jaren daarop neemt de waarde van de materiële vaste activa af, doordat er meer wordt afgeschreven dan dat er wordt geïnvesteerd. De vorderingen zijn stabiel verondersteld. De balans is een momentopname, en het is lastig te voorspellen hoe hoog de vorderingen in de toekomst zullen zijn, met name op een specifiek moment. Dit hangt af van het moment waarop de subsidies worden ontvangen en afrekeningen worden opgesteld. De liquide middelen nemen in 2022 af door de geplande investering in huisvesting en door de negatief begrote de komende jaren resultaten. Doordat er meer gedoteerd dan onttrokken wordt aan de voorzieningen, en meer wordt afgeschreven dan geïnvesteerd, blijven de liquide middelen vanaf 2023 op om en nabij hetzelfde niveau.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

Aan de passivazijde neemt het eigen vermogen af met het begrote exploitatieresultaat. De voorzieningen nemen toe: er wordt meer gedoteerd dan onttrokken. De langlopende schuld valt de komende jaren gedeeltelijk vrij en neemt daardoor af. Het gaat hierbij om vrijval van vooruitontvangen investeringssubsidie. De kortlopende schulden worden constant gehouden. De omvang is, net zoals de omvang van de vorderingen, lastig te voorspellen aangezien deze sterk afhankelijk is van het moment waarop de facturen worden ontvangen.

Kengetallen meerjarig
Op basis van de meerjaren begroting en meerjaren balans, kunnen ook de kengetallen meerjarig worden berekend. Deze staan weergegeven in de onderstaande tabel.

Tabel 11: kengetallen 2021-2026

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Signaleringsgrenzen inspectie
Solvabiliteit 2	87%	87%	86%	85%	85%	84%	<30%
Liquiditeit	5,46	4,44	4,16	4,11	4,15	4,21	<0,75
Rentabiliteit	- 3,0%	- 5,5%	- 9,0%	- 5,0%	- 5,0%	- 4,6%	3-jarig <0, 2-jarig <-5% en 1-jarig <-10%
Weerstandsvermogen	66%	63%	60%	55%	50%	45%	<5%
Personele lasten in % rijksbijdrage	83%	84%	88%	85%	85%	85%	>95%

Ondanks de negatieve resultaten die worden begroot voor de jaren 2022-2026, voldoen alle kengetallen aan de eigen streefwaarden van Futura en de signaleringsgrenzen van de Inspectie (m.u.v. de signaleringsgrens voor publiek eigen vermogen, zie 5.1.6a).
De solvabiliteit blijft naar verwachting min of meer op hetzelfde niveau. De liquiditeit daalt, omdat de liquide middelen afnemen en de kortlopende schuld gelijk blijft. De rentabiliteit is de komende jaren naar verwachting negatief, door de beleidsmatig negatief begrote resultaten. Het weerstandsvermogen neemt af: door de negatief begrote resultaten neemt het eigen vermogen af. Het is conform het financieel beleid van het Futura College om het weerstandsvermogen te laten afnemen, om de kengetallen beter aan te laten sluiten bij de eigen streefwaarden. De huisvestingsratio blijft onder de 10%. De personele lasten stijgen in 2023 boven de eigen streefwaarde van 85% uit, maar dalen in de jaren daarna weer tot 85%.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

Tabel 12: mogelijk bovenmatig vermogen

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Signale-rings-grenzen inspectie
Normatief eigen vermogen	€ 1.360.430	€ 1.591.114	€ 1.467.890	€ 1.406.367	€ 1.307.645	€ 1.208.127	
Mogelijk bovenmatig vermogen	€ 1.210.852	€ 765.388	€ 570.607	€ 454.775	€ 375.342	€ 309.904	>1,0
Ratio normatief e.v.	1,89	1,48	1,39	1,32	1,29	1,26	

De ratio normatief eigen vermogen blijft iets boven de 1,0. Hoewel het werkelijk eigen vermogen en ook het mogelijk bovenmatig vermogen in absolute zin flink afneemen door de negatieve exploitatieresultaten, daalt ook het normatief eigen vermogen door afname van de boekwaarde materiële vaste activa. Spullen die eocnomisch zijn afgeschreven, worden langer gebruikt omdat ze nog goed zijn, zoals het meubilair. Het zou niet doelmatig zijn om dit te vervangen. Door de beperkte schaal van de stichting is er altijd sprake van investeringspieken en dalen. Deze jaren vormen een heel duidelijk dal, die weer opgevolgd zal worden door een piek als al het meubilair wel vervangen moet worden. Aan het eind van de looptijd zal er, volgens de huidige meerjarenbegroting, beperkt bovenmatig vermogen resteren. Een groot deel hiervan wordt verklaard door het hogere risicoprofiel van de stichting, waardoor we niet 9% als risicobuffer aanhouden, maar 15% van de totale baten. Daarnaast sluit de boekwaarde mva niet aan bij het werkelijk gebruik.

[1] Er is voor gekozen in deze continuïteitsparagraaf niet de meerjarenbalans uit de goedgekeurde meerjarenbegroting te presenteren, maar de realisatie 2021 als uitgangspunt te gebruiken en daarop door te muteren op basis van de meerjarenbegroting.Een balans geeft een momentopname weer en de informatie van de balans uit de meerjarenbegroting is inmiddels achterhaald. Op deze manier wordt een meer actueel en aansluitend beeld gepresenteerd.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

KENGETALLEN

	2021	2020
Liquiditeit *(Vlottende activa / kortlopende schulden)*	5,46	5,59
Solvabiliteit 1 *(Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%)*	71,11	73,16
Solvabiliteit 2 *(Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%)*	87,30	87,28
Rentabiliteit *(Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%)*	-3,01	-4,03
Weerstandsvermogen excl. MVA *(Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%)*	39,02	45,16
Weerstandsvermogen incl. MVA *(Eigen vermogen / (Totaal baten + Financiële baten) * 100%)*	65,53	75,31
Huisvestingsratio *((Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen) / totale lasten * 100 %)*	6,90	6,14
Materiële lasten / totale lasten (in %)	23,48	22,28
Personele lasten / totale lasten (in %)	76,52	77,72
Materiële lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	23,55	22,31
Personele lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	76,45	77,69

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

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

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

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

Huisvestingsratio
Het kengetal geeft aan de verhouding van de huisvestinglasten t.o.v. de totale lasten.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

B1 GRONDSLAGEN

ALGEMEEN

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

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

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

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

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

De jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

Stelselwijziging:
Tot en met de jaarrekening 2020 was een eeuwig durende vordering op het ministerie van OCW verantwoord die ultimo 2020 een omvang had van € 210.320. Deze vordering bedroeg 7,5% van de rijksbijdragen en betrof feitelijk een eeuwig durende vordering omdat in het verleden is overgegaan van schooljaarbekostiging naar kalenderjaar bekostiging. Door een afwijkend betaalritme ontstond bij de overgang naar kalenderjaarbekostiging een vordering die niet afliep. In het boekjaar 2021 is besloten om middels een stelselwijziging deze eeuwig durende vordering af te boeken. Hierdoor zijn in het vergelijkend cijfer 2020 ten opzichte van de definitieve jaarrekening 2020 de overige vorderingen en de algemene reserve binnen het eigen vermogen beiden € 210.320 lager. De impact op het resultaat is nihil.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa
De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Als ondergrens voor de te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar wordt € 2.000 aangehouden vanaf 1-1-2018. Daarvoor was de activagrens € 450

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

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

De activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:
- Gebouwen en terreinen: uitbreiding/renovatie van het gebouw: 40 jaar, op terreinen wordt niet afgeschreven.
- Vervoersmiddelen: algemeen: 5 jaar.
- Technische zaken: diverse afschrijvingstermijnen op basis van geschatte levensduur.
- Meubilair: algemeen: 10 jaar.
- ICT: digiborden: 10 jaar, overige: 3 jaar.
- OLP: schoonmaakapparatuur: 4 jaar, groen gereedschap: 4 jaar, koffiezetapparaat: 5 jaar, overige: 9 jaar.

Vorderingen
De vorderingen en overlopende activa worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.
De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.
Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen en overlopende activa.
De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven.

Liquide middelen
De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur. Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen.
Liquide middelen die langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

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

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

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

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door een derde is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsfonds.

De "Reserve schoolfonds" en het "Reservefonds stichting" zijn met eigen middelen, d.w.z. zonder subsidie van de overheid opgebouwd. Het voor- of nadelig saldo van de exploitatie wordt toegevoegd c.q. onttrokken aan de reserve c.q. het fonds.

Per 31 december 2019 is een bestemmingsreserve gevormd i.v.m. de extra bekostiging ad € 40.754,- die in december 2019 is ontvangenin het kader van de Regeling Bijzondere en aanvullende bekostiging PO en VO 2019 (Staatscourant 64683 d.d. 28-11-2019). Deze reserve is bestemd voor de aanpak van

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

de werkdruk in de komende jaren.

In het kader van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) ontvangen onderwijsinstellingen extra bekostiging. Deze regeling eindigt (voor zover nu bekend) op 31 juli 2025.
Het bestuur heeft besloten om voor de bedragen die per 31 december van het jaar nog niet besteed zijn een bestemmingsreserve genaamd ' bestemmingsreserve bijz. bekostiging NPO' te vormen.

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

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

Voorziening Jubilea:
Op grond van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving is een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen gevormd. Voor de berekening is uitgegaan van de datum van indiensttreding van de medewerker in het onderwijs. Vanaf deze datum bouwt de medewerker aanspraken op voor een te ontvangen jubileum-gratificatie bij 25-jarig en 40-jarig dienstverband. Er is rekening gehouden met een variabele blijfkans en een rekenrente van 1 %. Voor instellingen met een aantal FTE van 50 of meer wordt gerekend met € 825 per FTE.

Voorziening eigen wachtgelders:
Indien een werknemer ontslagen wordt en de instroomtoets van het Participatiefonds niet positief wordt afgerond of er een negatieve beschikking wordt afgegeven, verhaalt het Participatiefonds de uitkering op het bevoegd gezag. Voor alle ex-werknemers waarvoor de instroomtoets niet met positieve beschikking is afgegrond wordt voor de nog komende periode een voorziening gevormd.

Voor alle ex-medewerkers waarvan op 31 december 2017 zeker is dat voor hen de instroomtoes niet tot een positieve beschikking heeft geleid, of van wie het bevoegd gezag aangeeft geen positieve beschikking te verwachten wordt een voorziening gevormd. Deze is berekend als het aantal maanden dat het bevoegd gezag verwacht dat de uitkering zal duren vermeningvuldigd met het maandelijks bedrag dat verhaald wordt op de instelling, gebaseerd op informatie van het UWV.

Voorziening langdurig zieken:
De instelling is eigen risicodrager voor het ziekteverzuim van de medewerkers gedurende de eerste 2 jaar. Voor medewerkers die per balansdatum langdurig ziek zijn (en dit naar verwachting blijven) wordt een voorziening gevormd voor de loonkosten van de nog resterende maanden van deze periode. Dit vanuit de veronderstelling dat deze medewerkers tijdens hun ziekte geen prestaties voor de instelling leveren. De voorziening wordt opgenomen voor de nominale waarde. De dotatie wordt ten laste van de personeelskosten gebracht. De werkelijke loonkosten voor de medewerkers worden onttrokken aan de voorziening.

<u>Voorziening personele fricties</u>
De voorziening personele fricties is gevormd t.b.v. toekomstige uitgaven inzake inhoudingen van het ministerie m.b.t. de uitkering van diverse personen.

<u>Voorziening levensfasebewust personeelsbeleid (LFBPB)</u>
De voorziening heeft betrekking op het basisbudget en het aanvullend budget.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

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

Het aanvullend budget betreft aanvullend verlof voor de oudere werknemers (vanaf 57 jaar). De hoogte van de voorziening is gebaseerd op het aantal uur vermenigvuldigd met de loonkosten per uur. Alleen de bijdrage van de werkgever is in deze voorziening berekend. Er is gerekend met een opnamekans van 80% en een rekenrente van 1% (conform model VO-Raad).

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

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

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

De tot op heden ontvangen investeringssubsidies die dienen ter dekking van afschrijvingslasten van materiële vaste activa in de volgende jaren zijn ook opgenomen onder de langlopende schulden.

RESULTAATBEPALING

(Rijks)bijdragen:
Onder de rijksbijdragen worden de vergoedingen voor de exploitatie, verstrekt door het Ministerie van OCW, opgenomen. Tevens worden hier verantwoord de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van rijksbijdragen. Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

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

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

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

Overige baten:
Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

van OCW, gemeenten, provincies of andere overheidsinstellingen. De overige baten (waaronder ouderbijdragen) worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

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

Pensioenen
De instelling heeft een toegezegd pensioenregeling bij Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte en contractuele basis premies betaald door de instelling. ABP hanteert het middelloon als pensioengevende salarisgrondslag. ABP probeert ieder jaar de pensioenen te verhogen met de gemiddelde stijging van de lonen in de sectoren overheid en onderwijs. Wanneer de dekkingsgraad lager is dan 105% vindt er geen indexatie plaats. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

De dekkingsgraad van het ABP ultimo 2021 is 110,2%
Per ultimo 2020 was deze 93,5%

Afschrijvingen:
De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende materiële vaste activa. In het jaar van investeren wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

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

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

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

Financiële instrumenten en risicobeheersing:
Algemeen
De in deze toelichting opgenomen gegevens verschaffen informatie die behulpzaam is bij het schatten van de omvang van risico's die verbonden zijn aan zowel de in de balans opgenomen als de niet in de

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

balans opgenomen financiële instrumenten. De primaire financiële instrumenten van het bestuur, anders dan derivaten, dienen ter financiering van de operationele activiteiten van het bestuur of vloeien direct uit deze activiteiten voort. Het beleid van het bestuur is om niet te handelen in financiële instrumenten voor speculatieve doeleinden. De belangrijkste risico's uit hoofde van de financiële instrumenten van het bestuur zijn het kredietrisico, het liquiditeitsrisico, het kasstroomrisico en renterisico.

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

Kredietrisico
De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

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

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden
Gezien de korte looptijd van deze instrumenten benadert de boekwaarde de reële waarde.

KASSTROOMOVERZICHT
In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering en liquiditeit.

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat (saldo van baten en lasten) als basis genomen.
Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

B2 BALANS PER 31 december 2021
(na verwerking resultaatbestemming)

		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1				
Gebouwen en terreinen		640.592		643.663	
Technische zaken		346.947		310.443	
Vervoermiddelen		10.667		15.184	
Meubilair		71.068		104.208	
ICT		52.719		80.144	
OLP en apparatuur		46.589		39.337	
			1.168.582		1.192.979
Vlottende activa					
Vorderingen	2				
Overige overlopende activa		27.259		41.363	
Overige vorderingen		169.370		70.697	
			196.629		112.060
Liquide middelen	3		2.392.836		2.515.328
			3.758.047		3.820.368

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

B2 BALANS PER 31 december 2021
(na verwerking resultaatbestemming)

		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen	4				
Algemene reserve		2.503.126		2.662.320	
Bestemmingsreserves (publiek en privaat)		169.162		132.531	
			2.672.289		2.794.851
Voorzieningen	5				
Personeelsvoorzieningen		95.278		88.287	
Overige voorzieningen		513.065		451.312	
			608.343		539.599
Langlopende schulden	6				
Investeringssubsidie		2.967		16.178	
			2.967		16.178
Kortlopende schulden	7				
Crediteuren		41.625		110.204	
Ministerie van OCW		4.171		2.844	
Belastingen en premies sociale verzek.		163.808		127.015	
Schulden terzake van pensioenen		46.701		36.151	
Overige kortlopende schulden		70.551		18.252	
Overlopende passiva		147.593		175.275	
			474.448		469.740
			3.758.047		3.820.368

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Baten			
(Rijks)bijdragen	3.853.625	3.513.800	3.546.867
Overige overheidsbijdragen	127.342	148.925	92.440
Overige baten	96.720	61.850	70.976
	4.077.687	3.724.575	3.710.283
Lasten			
Personele lasten	3.210.898	2.940.151	2.999.086
Afschrijvingen	143.940	148.038	132.812
Huisvestingslasten	270.672	213.600	218.575
Overige instellingslasten	570.544	544.350	508.490
	4.196.054	3.846.139	3.858.963
Saldo baten en lasten	-118.367	-121.564	-148.680
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	10	1.000	636
Financiële lasten	4.206	1.000	1.514
Financiële baten en lasten	-4.196	0	-879
Resultaat	-122.563	-121.564	-149.559

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2021

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

	2021		2020	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		-118.367		-148.680
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	143.940		132.812	
- Mutaties voorzieningen	68.744		48.888	
		212.684		181.700
Veranderingen in vlottende middelen:				
- Vorderingen	-84.569		-22.437	
- Kortlopende schulden	4.708		135.499	
		-79.861		113.062
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		14.456		146.081
- Ontvangen interest	10		636	
- Betaalde interest	-4.206		-1.514	
		-4.196		-879
Kasstroom uit operationele activiteiten		10.260		145.203
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen materiële vaste activa	-119.543		-176.072	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-119.543		-176.072
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuwe opgenomen leningen	-13.210		-18.547	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-13.210		-18.547
Mutatie liquide middelen		-122.492		-49.416
Beginstand liquide middelen	2.515.328		2.564.744	
Mutatie liquide middelen	-122.492		-49.416	
Eindstand liquide middelen		2.392.836		2.515.328

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS
(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
1 Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	640.592	643.663
Technische zaken	346.947	310.443
Vervoermiddelen	10.667	15.184
Meubilair	71.068	104.208
ICT	52.719	80.144
OLP en apparatuur	46.589	39.337
	1.168.582	1.192.979

	Gebouwen en terreinen	Technische zaken	Vervoermiddelen	Meubilair	ICT	OLP en apparatuur	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde 31-12-2020							
Aanschafwaarde	740.284	446.923	42.740	391.468	325.447	197.012	2.143.874
Cumulatieve afschrijvingen	-96.621	-136.480	-27.556	-287.260	-245.303	-157.675	-950.895
Boekwaarde 31-12-2020	643.663	310.443	15.184	104.208	80.144	39.337	1.192.979
Mutaties							
Investeringen	15.730	65.465	0	4.946	11.509	21.893	119.543
Afschrijvingen	-18.802	-28.961	-4.517	-38.086	-38.934	-14.641	-143.940
Mutaties boekwaarde	-3.072	36.503	-4.517	-33.139	-27.425	7.252	-24.398
Boekwaarde 31-12-2021							
Aanschafwaarde	756.014	512.388	42.740	396.414	336.956	218.904	2.263.417
Cumulatieve afschrijvingen	-115.423	-165.441	-32.073	-325.346	-284.237	-172.315	-1.094.835
Boekwaarde 31-12-2021	640.592	346.947	10.667	71.068	52.719	46.589	1.168.582

Afschrijvingspercentages

	Vanaf	t/m
Gebouwen en terreinen		2,50 %
Technische zaken	4,00 %	20,00 %
Vervoermiddelen		20,00 %
Meubilair		10,00 %
ICT	10,00 %	33,33 %
OLP en apparatuur	11,11 %	25,00 %

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€

2 Vorderingen

Overige vorderingen	169.370	70.697
Overige overlopende activa	27.259	41.363
	196.629	112.060

Overige vorderingen

Overige vorderingen	169.370	70.697
	169.370	70.697

Overige overlopende activa

Vooruitbetaalde kosten	27.259	41.363
	27.259	41.363

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€

3 Liquide middelen

Kasmiddelen	441	797
Banktegoeden	2.392.395	2.514.531
	2.392.836	2.515.328

Kasmiddelen

Kas school	441	797
	441	797

Banktegoeden

Betaalrekening bestuur	640.129	735.400
Betaalrekening school	59.049	86.550
Spaarrekening	1.693.217	1.692.582
	2.392.395	2.514.531

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

PASSIVA

4 Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 01-01-2021	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2021
Algemene reserve	2.662.320	-159.194	0	2.503.126
Bestemmingsreserves publiek (A)				
Bestemmingsreserve bijz. bekostiging NPO	0	44.498	0	44.498
Reserve aanv. bek. PO en VO 2019	23.657	0	0	23.657
	23.657	44.498	0	68.156
Bestemmingsreserves privaat (B)				
Reserve schoolfonds	26.611	-3.671	0	22.940
Reserve fonds stichting	82.263	-4.196	0	78.067
	108.874	-7.867	0	101.007
Totaal bestemmingsreserves (A + B)	132.531	36.631	0	169.162
Eigen vermogen	2.794.851	-122.563	0	2.672.289

	Saldo 01-01-2021	Dotaties	Onttrek-kingen	Vrijval	Saldo 31-12-2021
5 Voorzieningen					
Personeel:					
Levensfasebewust PB	22.791	122	0	0	22.913
Jubilea	30.616	6.085	0	0	36.701
Personele fricties	34.880	10.819	-28.788	0	16.911
Langdurig zieken	0	18.753	0	0	18.753
	88.287	35.779	-28.788	0	95.278
Overig:					
Onderhoud	451.312	61.753	0	0	513.065
	451.312	61.753	0	0	513.065
Voorzieningen	539.599	97.532	-28.788	0	608.343

Langlopend deel > 1 jaar als volgt te verdelen:

	Kort	Middellang < 5 jaar	Lang > 5 jaar
Levensfasebewust PB	4.734	21.197	1.716
Jubilea	4.251	7.877	24.573
Personele fricties	10.157	6.754	
Onderhoud	27.696	78.024	407.345

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€

6 Langlopende schulden

Investeringssubsidie	2.967	16.178
	2.967	16.178

	Boek-waarde 01-01-21	Mutaties 2021	Boek-waarde 31-12-21	Looptijd > 1 jaar	Looptijd >5 jaar
	€	€	€	€	€
Vooruitontvangen investeringssubsidie privaat	3.589	-622	2.967	555	2.412
Vooruitontvangen investeringssubsidie gemeente	12.589	-12.589	0	0	0
	16.178	-13.210	2.967	555	2.412

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
7 Kortlopende schulden		
Crediteuren	41.625	110.204
Ministerie van OCW	4.171	2.844
Belastingen en premies sociale verzek.	163.808	127.015
Schulden terzake van pensioenen	46.701	36.151
Overige kortlopende schulden	70.551	18.252
Overlopende passiva	147.593	175.275
	474.448	469.740
Ministerie van OCW		
OCW: uitkeringskosten	4.171	2.844
	4.171	2.844
Belastingen en premies sociale verzek.		
Loonheffing en premies sociale verzekeringen	163.808	127.015
	163.808	127.015
Overige kortlopende schulden		
Overige kortlopende schulden	70.551	18.252
	70.551	18.252
Overlopende passiva		
Subsidie Cultuurparticipatie	25.423	42.372
Gemeente: subsidie impuls baankansen	0	17.772
Nog te betalen bindingstoelage	10.525	9.377
Nog te betalen vakantiegeld	89.077	87.206
Vooruitontvangen investeringssubsidies gemeente	12.589	17.925
Vooruitontvangen investeringssubsidies privaat	622	622
Vooruitontvangen bedragen	9.357	0
	147.593	175.275

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

Model G: Specificatie posten OCW

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

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

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Toewijzing datum	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
Subs. zij-instroom	1/251/39995	20-09-2021	N

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

G2.A. Aflopend per ultimo verslagjaar

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

G2b. Subsidides die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvvor de subsidie isverstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar.

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

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021

Baten

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
(Rijks)bijdragen			
Vergoeding personeel	2.983.163	2.845.650	2.831.274
Vergoeding functiemix	77.553	75.000	74.775
Vergoeding materieel	394.720	387.000	386.980
Niet-geoormerkte subsidies	157.249	154.150	157.765
Ontvangen doorbet. rijksbijdrage SWV	105.849	90.000	132.213
Vergoeding pers. - verm. uitk. kosten	-32.511	-38.000	-36.140
OCW verg. Nationaal Progr. Onderwijs	167.602	0	0
	3.853.625	3.513.800	3.546.867
Overige overheidsbijdragen			
Gemeente: vergoeding declarabele kosten	878	0	0
Gemeente: vrijval investeringssubs.	17.925	17.925	17.925
Gemeente: subsidie impuls baankansen	17.772	30.000	37.193
Subs. ESF-project	17.772	30.000	12.694
Subs REACT-EU Corona Herstelfonds	72.996	71.000	24.627
	127.342	148.925	92.440
Overige baten			
Baten schoolfonds	18.614	12.000	5.701
Vrijval investeringssubsidie privaat	622	600	622
Vergoeding salaris detachering	0	0	2.421
Overige baten personeel	9.134	0	8.017
Project versterking techniekonderwijs	20.913	20.000	4.325
Baten cultuurparticipatie	16.949	17.500	10.985
Catering	3.273	6.500	4.039
Overige baten	27.217	5.250	34.865
	96.720	61.850	70.976

Lasten

Personele lasten			
Lonen en salarissen	2.182.504	1.994.951	2.105.694
Sociale lasten	432.121	393.650	410.381
Pensioenlasten	361.083	316.050	316.884
Overige personele lasten	306.691	235.500	229.377
Uitkeringen (-/-)	-71.500	0	-63.251
	3.210.898	2.940.151	2.999.086

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DR
24 JUN 2022

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Lonen en salarissen			
Salariskosten directie	239.244	242.234	242.131
Salariskosten OP	2.023.628	1.904.791	1.882.268
Salariskosten OOP	588.295	514.929	616.179
Salariskosten seniorenregeling	33.099	28.297	29.778
Salariskosten vervanging eigen rekening	0	0	45.312
Salariskosten NPO OP	61.686	0	0
Salariskosten ouderschapsverlof	21.857	10.400	12.846
Salariskosten t.l.v. OCW-subsidies	2.839	0	0
Correctie sociale lasten	-432.121	-393.650	-410.381
Correctie pensioenen	-361.083	-316.050	-316.884
Werkkosten via PSA	5.059	4.000	4.444
	2.182.504	1.994.951	2.105.694
Sociale lasten			
Sociale lasten	432.121	393.650	410.381
	432.121	393.650	410.381
Pensioenlasten			
Pensioenlasten	361.083	316.050	316.884
	361.083	316.050	316.884
Overige personele lasten			
Personele kn. contractbasis/inhuur	123.867	70.500	56.543
Nascholing	68.859	40.000	40.095
Kosten schoolbegeleiding	28.176	40.000	38.959
Kosten Arbo	12.452	10.000	13.426
Dotatie voorziening levensfasebewust PB	122	5.000	15.496
Vrijval voorziening levensfasebewust PB	-1.988	0	-4.726
Dotatie voorziening jubilea	6.085	5.000	14.861
Dotatie voorziening personele fricties	10.819	0	11.757
Dotatie langdurig zieken	18.753	0	0
Werving en selectie	3.266	1.500	2.989
Werkkosten via FA	11.706	11.000	8.269
Overige personeelskosten	24.574	52.500	31.708
	306.691	235.500	229.377
Uitkeringen (-/-)			
Uitkeringen (-/-)	-71.500	0	-63.251
	-71.500	0	-63.251

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

Personeelsbezetting

	2021 Aantal FTE's	2020 Aantal FTE's
DIR	1,83	1,83
OP	24,79	24,28
OOP	10,60	10,67
	37,21	36,78

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

Model WNT: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

WNT-verantwoording 2021

De WNT is van toepassing op Stichting v. Interconfessioneel Praktijkonderwijs te Woerden.
Het voor Stichting toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021: € 124.000.

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

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2021 Bedragen x € 1	**AAM Dokman**
Functiegegevens	Dir-Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01-01/31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 103.024
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 17.759
Subtotaal	€ 120.783
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 124.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag	€ 0
Bezoldiging	**€ 120.783**
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Gegevens 2020 **Bedragen x € 1**	**AAM Dokman**
Functiegegevens	Dir-Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01-01/31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 102.743
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 18.764
Subtotaal	€ 121.507
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 119.000
Bezoldiging	**€ 121.507**

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

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

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

Gegevens 2021 Naam Topfunctionaris	Functie
J. Schulpen	Voorzitter
A. Stalvord	lid
N. Sieffers	lid

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Afschrijvingen			
Gebouwen en terreinen	18.802	29.250	18.507
Technische zaken	28.961	33.433	25.195
Vervoermiddelen	4.517	4.500	7.462
Meubilair	38.086	37.300	37.591
ICT	38.934	21.750	29.457
OLP en apparatuur	14.641	21.805	14.600
	143.940	148.038	132.812
Huisvestingslasten			
Huur huisvesting/terrein	25.764	21.500	20.433
Dotatie onderhoudsvoorziening	61.753	57.100	61.753
Onderhoud gebouw/installaties	88.373	30.500	40.828
Energie en water	42.834	38.250	44.557
Schoonmaakkosten	45.009	50.000	42.387
Heffingen	4.595	4.500	5.115
Tuinonderhoud	0	750	432
Bewaking en beveiliging	2.344	5.000	3.070
Overige huisvestingslasten	0	6.000	0
	270.672	213.600	218.575
Overige instellingslasten			
Administratie- en beheerslasten			
Administratie en beheer	27.682	28.500	28.870
Accountantskosten	13.910	10.000	9.390
Telefoonkosten	22.415	17.500	21.230
Overige administratie- en beheer	4.073	23.500	12.766
	68.080	79.500	72.256
Inventaris en apparatuur			
Onderhoud/vervanging meubilair	9.883	10.000	7.371
	9.883	10.000	7.371
Overige			
Representatiekosten	0	700	0
Contributies	12.946	13.000	15.348
Medezeggenschap	587	1.500	328
Aansluiting radio / TV	391	250	233
Verzekeringen	7.539	5.500	8.018
Advertentiekosten	373	0	0
Portikosten / drukwerk	22.488	14.500	17.104
PR	22.543	15.000	37.132
Lief en leed	3.396	3.000	1.321
Catering	0	0	182
Kosten bedrijfsauto	8.056	10.000	7.948
ESF-project	7.894	0	1.919
Lasten schoolfonds	40.064	27.550	7.338
Kosten NPO	26.431	0	0

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Overige uitgaven	32.369	15.500	43.551
	185.079	106.500	140.423
Leermiddelen			
Onderwijsleerpakket	239.179	277.350	211.731
Informatietechnologie	36.936	41.000	46.141
Kopieerkosten	31.387	30.000	30.569
	307.502	348.350	288.441
Totaal Overige instellingslasten	570.544	544.350	508.490
Financiële baten en lasten			
Financiële baten			
Rentebaten	10	1.000	636
	10	1.000	636
Financiële lasten			
Overige financiële lasten	4.206	1.000	1.514
	4.206	1.000	1.514
Totaal financiële baten en lasten	-4.196	0	-879

Specificatie honorarium	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
Onderzoek jaarrekening	13.910	10.000	8.743
Andere controleopdrachten	0	0	0
Fiscale adviezen	0	0	647
Andere niet-controle-diensten	0	0	0
	13.910	10.000	9.390

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische vorm 2021	Statutaire zetel	Code activi-teiten	Eigen vermogen 31-12-2021 EUR	Resultaat 2021 EUR	Art.2:403 BW Deelname Ja/Nee	%	Consolidatie Ja/Nee
SWV VO Regio Utrecht West	Stichting	Woerden	4			Nee	0	Nee

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

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

B10 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen

Leaseverplichtingen
In januari 2018 is het contract, dat is aangegaan met de PCI Groep, verlengd voor de duur van 52 maanden. Het maandbedrag hiervan bedraagt € 1.641,77 per maand (excl. BTW).

Contractuele verplichtingen
Met ingang van 01-04-2019 is er een contract afgesloten met FSO voor schoonmaakwerkzaamheden. De reguliere schoonmaakkosten bedragen per 4 weken €1.822,- euro (excl. BTW). Het contract wordt aangegaan voor een periode van onbepaalde tijd. Opzegtermijn bedraagt 3 maanden.

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

B11 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

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

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

B12 FORMULIER GOEDKEURING JAARREKENING

Opgesteld door het bestuur van de Stichting voor Interconfessioneel (RK/PC) Praktijkonderwijs te Woerden op 22-06-2022.

.....	.....
.....	.....
.....	.....
.....	.....

Vastgesteld op 22-06-2022 door het toezichthoudend orgaan.

.....	.....
.....	.....
.....	.....
.....	.....

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

B13 STATUTAIRE REGELING OMTRENT BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

Het bestuur verdeelt het resultaat over 2021 ad € -122.563 als volgt over de reserves.

			2021
			€
Resultaat algemene reserve			-159.194
Resultaat Bestemmingsreserve bijz. bekostiging NPO	44.498		
Resultaat bestemmingsreserve publiek (A)		44.498	
Resultaat reserve schoolfonds	-3.671		
Resultaat reserve fonds vereniging stichting	-4.196		
Resultaat bestemmingsreserve privaat (B)		-7.867	
Resultaat bestemmingsreserve (A+B)			36.631
Resultaat Eigen vermogen			**-122.563**

Alleen voor identificatiedoeleinden
Moore DRV
24 JUN 2022

MOORE DRV

Moore DRV
Park Veldzigt 1
4336 DR Middelburg
Postbus 321
4330 AH Middelburg
T +31 118 634000
E middelburg@drv.nl
www.drv.nl

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: De raad van toezicht van Stichting voor interconfessioneel Praktijkonderwijs Woerden, gevestigd te Woerden

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Stichting voor interconfessioneel Praktijkonderwijs Woerden te Woerden, gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting voor interconfessioneel Praktijkonderwijs Woerden 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 Stichting voor interconfessioneel Praktijkonderwijs Woerden, 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.

Op onze diensten zijn algemene voorwaarden van toepassing die zijn gepubliceerd op onze website www.drv.nl en gedeponeerd bij de KvK Rotterdam onder nummer 24492873.

MOORE DRV

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

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag;
- de kengetallen
- de 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.

MOORE DRV

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.

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 de 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.

Middelburg, 24 juni 2022

Moore DRV

drs. F. van der Maas RA