JAARVERSLAG 2021

Rooms Katholieke Onderwijsstichting
Giesbeek - Lathum te Giesbeek

Adrianus Fransiscus Johannes van der Velden

Digitaal ondertekend door Adrianus Fransiscus Johannes van der Velden
Datum: 2022.06.14 09:15:25 +02'00'

	Blad
Bestuursverslag en kengetallen	
Bestuursverslag	3
Analyse verschil werkelijke exploitatie en begroting	30
Kengetallen	32
Jaarrekening	
Grondslagen	34
Balans per 31 december	37
Staat van baten en lasten	38
Kasstroomoverzicht	39
Toelichting behorende tot de balans	40
Geoormerkte doelsubsidies OCW/EZ	44
Niet uit de balans blijkende verplichtingen	45
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	46
Overzicht verbonden partijen	51
WNT-verantwoording	52
Gebeurtenissen na balansdatum	53
Ondertekening	54
Overige gegevens	
Controleverklaring	55
Bijlagen	
Gegevens over de rechtspersoon	59

Bestuurs-verslag 2021	Paulusschool in Giesbeek

Algemene informatie

Juridische structuur

De Paulusschool is een school voor basisonderwijs die door de RK Onderwijsstichting Giesbeek-Lathum te Giesbeek wordt geëxploiteerd. Binnen deze stichting worden de activiteiten van de stichting (rijksbijdragen, ouderbijdragen, en dergelijke) en de exploitatie van het onderwijs geconsolideerd verantwoord. Het College van Bestuur van de stichting bestaat uit 1 lid. Dit is dezelfde persoon als de directeur; aan te duiden als directeur-bestuurder.
Geheel 2021 was dit dhr. drs. C.A. van Helvoirt. Door ziekte van de heer Van Helvoirt heeft mevrouw K. Roekens-Beekman de taken volledig waargenomen vanaf 1 oktober 2021.

Bestuur en toezicht zijn gesplitst. Toezicht is in handen van de Raad van Toezicht. Deze raad van toezicht bestaat uit een oneven aantal personen met een minimum van drie. De huidige RvT bestaat uit drie personen.

Geheel 2021 waren dit:

Dhr. C. Willemsen, voorzitter.
Dhr. B. Stawicki, financieel deskundige.
Mevr. J. Knuman, lid.

In 2022 stelt de RvT een nieuw rooster van aftreden op voor de komende jaren. In geval van opvolging wordt er gezocht naar opvolging conform de procedure en profielschets vastgelegd in de akte van statutenwijziging per 8 juli 2015.

Organisatiestructuur

De dagelijkse leiding van de Paulusschool ligt in handen van een directeur - bestuurder die ondersteund wordt door een managementteam bestaande uit een onderbouw- en bovenbouwleider. De onderbouwleider is tevens intern begeleider. Per 1 september is de bovenbouwleider met pensioen gegaan en is de onderbouwleider zowel boven- als onderbouwleider geworden. Het onderwijs wordt verzorgd door een team van leerkrachten. In het verleden is er conform de toenmalige regelgeving invulling gegeven aan de functiemix. De groep van leerkrachten bestaat uit een mix van leerkrachten 10 en 11. Gelet op de totale omvang van het team zijn er geen leerkrachten benoemd als leerkracht 12. Zij zijn nu ingeschaald in functie 2 en 3.

In totaal onderscheiden we op de Paulusschool de volgende functies en taken:

Directeur (tevens bestuurder)
Onderbouwleider (vanaf 1 september 2021bouwleider)
Bovenbouwleider (vanaf 1 september 2021met pensioen)
Intern begeleider
Leraar basisonderwijs, functie 2 en 3
Secretaris(esse)

Bestuurs-verslag 2021	Paulusschool in Giesbeek

In het schooljaar 2021-2022 werd er vanuit de afspraken in het SamenWerkingVerband een coördinator hoogbegaafdheid aangesteld. Dit wordt in de vorm van een taak uitgevoerd. Vooralsnog neemt vanaf 01-03-2021 de directeur deze taak op zich en deze heeft daarvoor ook de opleiding vanuit het SWV gevolgd.

De omschrijving en omvang van de verschillende functies en taken zijn vastgelegd in wat voorheen "het handboek functiemix" werd genoemd. Jaarlijks kan dit worden bijgesteld al naar gelang behoefte.
Verschillende functies en taken kunnen in één persoon verenigd zijn.

Over de voortgang van het uit te voeren beleid doet de directeur – bestuurder achteraf verslag aan de RvT in de RvT-vergadering, minimaal één keer per kwartaal. Dit wordt besproken en vastgelegd aan de hand van een kwartaalverslag en notulen, op te stellen door de directeur-bestuurder. Indien nodig kunnen er tussentijds meerdere contactmomenten zijn waarbij de directeur-bestuurder de RvT informeert over bepaalde zaken. De RvT is de instantie die formeel de opdracht verstrekt aan de accountant voor een controle. Dit kan via de directeur-bestuurder naar buiten toe worden gecommuniceerd.

Interne risicobeheersingssysteem- en controlesysteem

De belangrijkste financiële planningsinstrumenten zijn de meerjarenbegroting, het formatieplan, de en de kwartaalrisicorapportages. De kwaliteitskalender is het controlesysteem voor de risico's op het didactisch vlak. Vanuit het CABO wordt maandelijks een financiële rapportage gestuurd met een analyse. Deze worden meegenomen in de kwartaalrisicorapportages.

Middels frequent overleg (minimaal ieder kwartaal) wordt de voortgang van zowel de financiële, operationele als de didactische gang van zaken gemonitord. De directeur/bestuurder geeft een verantwoording aan de RvT, de RvT toetst dit aan de hand van vragen en discussie. Voor vaststelling van de jaarrekening is er afstemming met de accountant.

Interne beheersing en horizontale verantwoording

Binnen de governancestructuur controleert de RvT de directeur-bestuurder op de genomen besluiten en de gehanteerde processen. Naast controle achteraf wordt de RvT ook van tevoren meegenomen in het besluitvormingsproces en kunnen zij gevraagd en ongevraagd advies geven. Jaarlijks zijn er minimaal vier bijeenkomsten gepland waarin de kwartaal- en risicorapportages doorgenomen worden.

Binnen de school is een medezeggenschapsraad actief (MR). Bij besluitvorming wordt de medezeggenschapsraad om advies of instemming gevraagd, afhankelijk van het soort besluit (zoals vastgelegd in de Wet medezeggenschap op scholen). De MR bestaat uit een oudergeleding (3 personen) en een teamgeleding (3 personen).

Naast de bijeenkomsten van de verschillende formele geledingen wordt er ook een ouderraadpleging gehouden indien gewenst (bij de voorgenomen bestuurlijke fusie zal er een ouderraadpleging in 2022 plaatsvinden). In 2023 staat een ouderenquête gepland.

Bestuurs-verslag 2021	Paulusschool in Giesbeek

Wanneer gewenst of noodzakelijk komen de formele geledingen bij elkaar voor een gezamenlijke vergadering. Het proces rondom besluitvorming om te komen tot een bestuurlijke fusie met een externe partij wordt in gezamenlijke bijeenkomsten besproken en er worden op deelstappen adviezen en instemmingen verleend.

Kernactiviteiten

De missie van de school luidt: "De Paulusschool wil een dorpsschool zijn die thuisnabij in een warme veilige leeromgeving het beste wil halen uit de mogelijkheden van ieder kind, rekening houdende met de unieke kenmerken" Wij staan daarbij open voor de kinderen uit Giesbeek en directe (sociale) omgeving.

Goede betrokken leerkrachten zijn de spil van goed onderwijs. Vanuit een eerlijke open relatie met ieder kind bieden zij een structuurvolle duidelijke leeromgeving. Zij mogen rekenen op samenwerking met en ondersteuning vanuit het managementteam, de bestuurder en de Raad van Toezicht. Een goede samenwerking en communicatie met ouders, zowel individueel als via de MR, komt het welbevinden en de leerprestaties van het kind ten goede.

We werken daarbij synergetisch en inhoudelijk samen in een "Kulturhus" met een kindcentrum, bibliotheek, consultatiebureau en culturele zaal, gehuisvest in hetzelfde gebouw.
Allemaal samen is de doelstelling het kloppend hart te zijn van de dorpsgemeenschap en een hoog en divers voorzieningenniveau in stand te houden.

Je kunt het splitsen in twee hoofdmoten:

I. Wat bieden we aan?

De inhoud die we aanbieden wordt mede bepaald door de verplichte kerndoelen zoals die gelden in het onderwijs. Deze zijn veelal uitgewerkt door uitgevers, met inzet van vakspecialisten en deskundigen in methoden. Op de Paulusschool ontwikkelen we geen eigen methoden maar richten onze energie op de juiste keuze en met name toepassing van methoden.
Lesinhouden en kerndoelen evolueren en methoden ontwikkelen zich en daarom dient er regelmatig een methode te worden vervangen.
Op de Paulusschool komt in zo'n geval een voorstel van het team onder aanvoering van het MT.
De directeur-bestuurder past het in de meerjarenplanning en (meerjaren)begroting in.
Past dit voorstel binnen de door alle geledingen vastgestelde begroting dan volstaat verantwoording achteraf aan de RvT.

In 2017 is de Paulusschool beoordeeld door de rijksinspectie waarbij de beoordeling op alle onderdelen voldoende was. Eind 2019 is de Paulusschool wederom door de rijksinspectie beoordeeld. Nu met het oordeel zeer zwak. We willen ons niet verschuilen achter de zware omstandigheden en tegenslag en hebben als team hard gewerkt om weer op alle onderdelen minimaal het predicaat voldoende te halen.

In 2020 is ondanks alle coronaperikelen een forse groei bereikt hetgeen resulteerde in een beoordeling door de inspectie van "onvoldoende". Het maximaal haalbare. In 2020 is geen

landelijke eindtoets afgenomen in Nederland vanwege corona. Deze kon dus ook niet bijdragen aan het scoren van een voldoende.

In 2021 is deze landelijke eindtoets wel afgenomen (bij ons Route8) en daarbij scoorden alle leerlingen bij alle onderdelen 1F of hoger. De totaalscore kwam gemiddeld uit op ruim 212. Het ministerie ziet als grens voor een voldoende score 206; het landelijke gemiddelde op deze toets was 208. Echter in 2021 is de eindtoets landelijk wel afgenomen maar heeft de minister van O.C. &W bepaald dat vanwege corona deze niet mee genomen zal worden bij beoordelingen door de inspectie. Bedoeld om scholen te behoeden voor te sterke terugval. In het najaar van 2021 hebben we deze wel voorgelegd aan de inspectie bij hun schoolbezoek. Het zou geen recht doen aan het harde werken van het schoolteam als deze niet bekeken zou worden. De inspectie heeft deze resultaten bekeken in november 2021 en was hier tevreden over. De overige standaarden zijn beoordeeld en dit heeft geleid tot een 'voldoende' beoordeling.

Het ingezette verbetertraject heeft zijn vruchten afgeworpen. Dat betekent dat we weer als 'voldoende' beoordeeld zijn. We hebben hier veel tijd in geïnvesteerd en zijn erg blij dat dit geleid heeft tot een voldoende. Wel willen we desondanks blijven werken aan een continue verbetering van de onderwijskwaliteit. Daarnaast moet alle processen en afspraken geborgd blijven worden zodat dit ook vastligt voor de toekomst. In het schooljaar 2020 – 2021 hebben we een vervolgtraject ingezet om in de groepen 1-2 een verbetertraject te kunnen realiseren. Dit traject is ondertussen positief afgerond. De komende jaren blijven staan in het teken van een continue verbetering van de onderwijskwaliteit.

Dit gaat leiden tot een verder gaande individualisering van ons onderwijs. Voor kinderen die uitvallen op bepaalde onderdelen maar ook voor meerbegaafde kinderen die een extra uitdaging nodig hebben. De rol van verrijking via leerlab geeft samen met EDI ook mogelijkheden tot meer intrinsieke motivatie vanuit onderwijs op maat. Statement 7 uit het "Liemers lijstje" Jouw leeromgeving is boeiend, inspirerend en uitdagend. "

De afgelopen jaren was er veel aandacht voor een veilige leeromgeving die voor kinderen meer ruimte biedt voor welbevinden en een evenwichtige sociaal emotionele ontwikkeling. Deze mogen, samen met o.a. veel en veelzijdig bewegen, gezonde leefstijl en creatieve ontwikkeling niet in de verdrukking komen.

Daarnaast wordt er gewerkt aan een nieuw meerjarenbeleidsplan dat in de pas moet lopen met de actuele maatschappelijk ontwikkelingen, de basisondersteuning zoals geformuleerd vanuit het SWV "De Liemers" , afspraken met de partners in het gebouw en de samenwerking met het VO zoals geformuleerd in het "Liemers lijstje.

IN 2020-2021 was het plan om samen met de MR een nieuwe enquête zoals in 2014 en 2017 te houden onder ouders en het team.Net als voorafgaande keren de resultaten meenemen in het schoolplan. Ook hier heeft corona veel verstoord. Aangezien corona nu over zijn hoogtepunt lijkt en als endemie beschouwd kan worden, zal in 2022 een moment vastgesteld worden door de MR voor een nieuwe enquête.

II. Hoe organiseren we dat aanbod?

Bestuurs-verslag 2021	Paulusschool in Giesbeek

De wijze van aanbieden heeft veel te maken met de gekozen onderwijsvorm.
Wij hebben er voor gekozen om vanuit het leerstofjaarklassensysteem door middel van het zelfstandig werken te differentiëren op minimaal drie niveaus per jaarlaag.

1. Een hoofdstroom. Dit is de middengroep van de klas waar het basale leerstofaanbod op afgestemd is.
2. Een stroom van kinderen die een hulpvraag hebben en zijn aangewezen op extra hulp, begeleiding van de groepsleerkracht om het normale onderwijsleerproces te doorlopen.
3. Een stroom van kinderen die extra uitdaging nodig heeft om zinvol en gemotiveerd te blijven werken en ontwikkelen.

Indeling in de stromen vindt plaats op basis van onderwijsbehoefte. Deze wordt bepaald aan de hand van de behaalde resultaten in het onderwijsleerproces, de resultaten van testen en toetsen en de ervaringen van de leerkracht en verder georganiseerd via een uitwerking in blokplannen. Bij voorkeur effectief en efficiënt zodat de leerkrachten vooral hun tijd besteden aan werken met kinderen.

Belangrijkste kenmerken van het gevoerde beleid

Tot voor enkele jaren terug kenmerkte de Paulusschool zich o.a. door stabiliteit. Daar is met het rampjaar 2019 een forse streep doorheen gehaald. Daar waar we enkele jaren eerder als team van de Paulusschool helaas aan den lijve moesten ervaren hoe groot de impact van het verlies van een kind is op het leven en daarmee het functioneren van een collega, toen zij haar zoon verloor bij een ongeluk, kwam daar in 2019 en begin 2020 nog flink wat bovenop. Omstandigheden buiten school om waren van grote invloed op school. Voor nadere informatie verwijs ik naar blz. 4 en 5 van het bestuursverslag 2019 onder de titel "rampjaar 2019" (6 en 7 van het jaarverslag 2019). Een gedeelte daarvan is helaas nog steeds van invloed. Daar gaan we bij de risicoanalyse verder op in.

Alles samen betekent dit dat we de afgelopen periode wederom alles uit de kast hebben moeten halen om voor alle klassen mensen te hebben staan. Denk o.a. aan : gepensioneerde collega's terugvragen en detachering vanuit andere stichtingen.

Bekostiging en samenwerking.

In de bekostigingssystematiek onder lumpsum zijn de GPL en GGL[1] belangrijke aspecten die in de gehanteerde formules doorwerken. Toch gaat het bestuur van de Paulusschool bij haar personeelsbeleid vooral uit van een zo hoog mogelijk kwalitatieve invulling van leerkrachtwerkzaamheden. Zij verwacht dit te bereiken door het volgende aanname- en personeelsbeleid:

Personeel is de belangrijkste en meest waardevolle productiefactor van een organisatie. Daar hoort een modern en goed personeelsbeleid bij. Goed onderwijs staat of valt met de kwaliteit en motivatie van de mensen in de school. Integraal Personeels Beleid is een verplichting en niet een vrijblijvende zaak. Hier moet de directeur – bestuurder zo goed mogelijk invulling aan geven. In onze situatie kan er geen extra medewerker personeelszaken / rechtspositie worden aangesteld.

[1] GPL is gemiddelde personeelslast, GGL is gemiddeld gewogen leeftijd

Bestuurs-verslag 2021	Paulusschool in Giesbeek

De kennis en uitvoering hiervan liggen dus in het geheel bij de directeur – bestuurder. Om het risico te spreiden over meer dan één persoon is personeelsbeleid een regelmatig terugkerend thema in de MT vergaderingen. Op deze manier zijn meerdere personen op de hoogte van de plussen en minnen aangaande het specifieke personeelsbeleid voor onze éénpitterschool.
We streven daarbij naar leerkrachten die zo goed mogelijk hun sterke kanten kunnen inzetten en plezier in hun werk houden. Een realistische werkdruk hoort daar bij.

Vermelding topfunctionaris en toezichthouders

In dit jaarverslag is melding gemaakt van de bezoldiging van de directeur-bestuurder in dienstbetrekking. De beloning is conform de schaalindeling van een directeur-bestuurder van een éénpitter basisschool. De toezichthouders ontvangen geen beloning voor hun functie en werkzaamheden.

Personeelsmobiliteit

Jarenlange terugloop van het aantal afgestudeerden op de PABO's, een groeiend aantal leerkrachten die vroegtijdig vertrekken uit het basisonderwijs en de golf van pensionering van een grote naoorlogse generatie hebben er voor gezorgd dat er een tekort aan leerkrachten is. Niet alleen voor vervangers, maar ook voor vaste formatieplaatsen. Dit tekort loopt snel op.
Een reden te meer om via goed werkgeverschap te zorgen dat de Paulusschool een aantrekkelijk school is om voor te werken en waar je je als leerkracht kunt ontwikkelen.

De coronacrisis duurt nu al zo'n 3 jaar en lijkt nu op zijn einde te komen. We merken dat invallers vinden een groot probleem is en blijft, al helemaal in deze coronaperiode. Weliswaar worden alle coronamaatregelen losgelaten, maarhet aantal besmettingen is hoog waardoor het verzuim ook hoog is. Daar staat tegenover dat we, vanwege krimp, eigenlijk afscheid moesten nemen van 2 of 3 collega's. Echter kwamen op de valreep berichten over een mogelijke regeling herstel na corona. Inmiddels heeft die regeling een naam: NPO. We hebben daarom dit ontslag afgelopen jaar niet geëffectueerd en hebben de leerkracht ingezet voor extra werkzaamheden (in de vorm van ondersteuning in de klassen).Voor het komend schooljaar is er wel de taakstelling om 1 FTE te krimpen. Het schooljaar daarna zal er eveneens 1 FTE uit moeten.

De stichting is lid van het PON (Personeelscluster Oost Nederland). In 2021 is dit lidmaatschap gecontinueerd.

We hechten groot belang aan het hebben van een basisschool in het relatief geïsoleerde dorp Giesbeek. Op deze manier kunnen de Giese kinderen thuisnabij regulier onderwijs ontvangen.

In het bestuursverslag van 2019 gaven we aan:

"Deze school kan natuurlijk ook onder een groter bestuur vallen. Bij de grotere besturen in onze omgeving hebben we de afgelopen jaren de sluiting van diverse scholen in dorpen gezien op o.a. financiële argumenten. Ook worden daar vaak directeuren en IB-ers gedeeld met een aantal scholen en zijn er in praktijk veel wisselingen. Het deelnemen in een groter bestuur brengt dus naast voordelen ook nadelen en risico's met zich mee.
Maar ook het éénpitter zijn kent voor – en nadelen. En ook daar zijn risico's aan verbonden; al is het jaar 2019 voor onze school uitzonderlijk te noemen.

Bestuurs-verslag 2021	Paulusschool in Giesbeek

Het zelfstandig voortbestaan blijft daarbij steeds een onderwerp dat kritisch beschouwd dient te worden. Zolang het realistisch haalbaar blijft en de voordelen de nadelen overstijgen is het verstandig éénpitter te blijven. Dit geeft dan de beste garantie voor het voortbestaan van een basisschool in het dorp Giesbeek zelf en niet op een andere locatie."

In de loop van 2019 en 2020 zijn, in eerste instantie door de directeur-bestuurder en MT, maar daarna in de diverse overlegstructuren, alle voor- en nadelen van het éénpitterschap wederom op een rij gezet. Dat heeft geleid tot een aangepaste kijk naar de toekomst en bijbehorende scenario's. We hebben besloten om een bestuurlijke fusie aan te gaan met één van de twee grote besturen die er binnen ons samenwerkingsverband zijn.

Er wordt prettig samengewerkt met de andere éénpitters in het SamenWerkingsVerband "De Liemers".
Voor met name de directeur-bestuurder en de IB-er blijft het zaak om zeer actief deel te nemen aan de diverse bovenschoolse overlegstructuren. Op die manier is isolatie te voorkomen en waarborgen we dat er steeds kennis is van de actuele ontwikkelingen in de regio. De huidige IB-er en directeur-bestuurder zijn zeer goed vertegenwoordigd in met name het SWV. Denk aan zaken als de GMR, de CAG en diverse werkgroepen.

2020-2021.

Bij het nadenken over het formatieplan voor het nieuwe jaar moesten we, wederom maar minder heftig dan 2019, niet alleen rekening houden met een intensief verbetertraject, dat alle groepen de juiste kundige leerkrachten hebben maar ook met het gegeven dat we de verbeteringen met een team van veel tijdelijke, soms nog onbekende, leerkrachten moeten bereiken. Dit verhoogt de draaglast en het afbreukrisico van de overgebleven 100% inzetbare vaste leerkrachten.

In eerdere jaarverslagen gaven we aan dat er al jaren niet meer gebouwd wordt in Giesbeek. Dit geeft vergrijzing en heeft als gevolg dat de afgelopen jaren de leerlingpopulatie gehalveerd is. Tot voor kort konden we dit qua personeelsbestand redelijk opvangen door o.a. natuurlijk verloop.
Voor het schooljaar 2020 – 2021 zouden we afscheid moeten nemen van verschillende collega's (totaal ruim 2 FTE) om een begroting in zwarte cijfers te schrijven. Gelet op o.a. eerdere afspraken over afvloeiing zouden dat vooral de "intacte" leerkrachten zijn.

Daarom is het eerder geformuleerde beleid dat we vanaf 2021 zwarte cijfers moeten schrijven verlaten. Alle pech in combinatie met leerlingenterugloop en de noodzaak tot extra inzet voor het verbeterplan maakt dat we weloverwogen interen op de reserves. Een buitenproportioneel jaar vraagt om bijzondere stappen. In het schooljaar 2020 – 2021 moest dan duidelijk worden hoe het verstandigste te krimpen in personeelsbestand. Per 1 september 2021 is een collega vervroegd met pensioen. Twee anderen stonden op de nominatie ontslagen te worden maar zijn vanwege de aankondiging van NPO gelden in dienst gebleven. Het schrijven van zwarte cijfers is helaas nog niet mogelijk. We gaan vanaf 2023 weer 'zwarte' cijfers draaien.

Van 2021 naar de toekomst.

In 2021 zijn we gestart met een verkenning naar een bestuurlijke fusie met één van de twee grotere besturen in de Liemers. De risico van het éénpitterschap en de krimp zorgen ervoor dat

Bestuurs-verslag 2021	Paulusschool in Giesbeek

het voor de toekomst belangrijk is dat we aansluiten bij een groter bestuur om ook in de toekomst de Paulusschool op een verantwoorde manier te kunnen behouden voor onze gemeenschap. RvT en MR zijn en worden in dit proces meegenomen. Na een eerste verkenning is besloten om dit traject te laten begeleiden door een externe deskundige. Er zitten veel haken en ogen aan dit proces en alhoewel dit een financiële investering vraagt zorgt dit voor een zorgvuldig en juist proces. Streefdatum voor aansluiting bij een groter bestuur is 1 januari 2024.

Onderwijskundige aspecten.

De Paulusschool werkt, met name op het gebied van de leerlingenzorg, samen in het interzuilair SWV "De Liemers" , een samenwerking met alle Liemerse basisscholen. De daar gemaakte afspraken en beleidslijnen zijn vastgelegd in een 4 –jarig zorgdocument en dienen terug te vinden te zijn in de schoolplannen van de deelnemende basisscholen.
Iedere vier jaar wordt door het MT een concept schoolplan ontwikkeld, rekening houdende met het 4 jarig zorgdocument van het SWV. Dit concept schoolplan wordt na bespreking in team voorgelegd aan de MR.
In het schooljaar 2020-2021 is het schoolplan weer gekoppeld aan een kwaliteitskalender en concreet uitgewerkte jaarplanning. Dit zal ook in het schooljaar 2021-2022 het geval zijn.

Klachten:

De school kent een vertrouwenscontactpersoon op teamniveau en op directieniveau.
Tevens is zij aangesloten bij de regionale klachtencommissie van SWV "De Liemers".
Klachten zijn per definitie curatief beleid. Voorkomen is beter. Een goed voorbeeld daarbij is de categorie klachten aangaande negatief gedrag van medeleerlingen. We willen de problemen en daarmee klachten aangaande gedragsuitingen van medeleerlingen proberen te voorkomen door daar preventief in te handelen. Regel 3 van het "Liemers lijstje": "Je hebt altijd zelf een keuze." Je kiest zelf welk gedrag je wilt laten zien is daarbij een goed uitgangspunt. De Paulusschool is sinds 2016 een gecertificeerde Kanjerschool. Op deze manier is een sociaal veilige school gerealiseerd. Jaarlijks worden leerkrachten bijgeschoold.

De kwaliteit van het onderwijs.

Samen met de specialisten vanuit de PO raad zijn we enkele intensieve trajecten ingegaan om de Paulusschool weer terug te brengen op het vertrouwde langjarige goede niveau. We hebben ervoor gekozen om de onderdelen die als "onvoldoende" werden beoordeeld als eerste aan te pakken. Uiteraard is het daarbij belangrijk om de voldoende beoordeelde onderdelen goed op niveau te houden.
De conclusie in het inspectierapport van 22 januari 2020 was "zeer zwak"
Eind 2020 moesten de interventies minimaal een beoordeling "onvoldoende" opleveren. Dat is ondanks corona daadwerkelijk gelukt.
November 2021 moeten de interventies minimaal een beoordeling "voldoende" opleveren. Het herstelonderzoek uitgevoerd door de inspectie zorgde voor een "voldoende". Het harde werken heeft resultaten opgeleverd. Ook in de toekomst zullen we steeds blijven werken aan kwaliteitsverbetering.

Bestuurs-verslag 2021	Paulusschool in Giesbeek

Zicht op ontwikkeling.

Zicht op ontwikkeling van kinderen is essentieel om kwaliteitszorg goed gestalte te kunnen geven.
In de klas werken we met de zogenaamde kleine cyclus. Vroegtijdig signaleren hoe de ontwikkeling van de leerlingen verloopt. Gedegen analyseren van de resultaten en daarbij tijdig ingrijpen door het aanbod en de instructie goed te stemmen. In een doorlopend cyclisch proces. Op individueel en groepsniveau.

Op schoolniveau krijgen we beter zicht op de ontwikkeling door te werken met de grote cyclus. Vanuit de toetslijn opbrengstenanalyses maken en 2 keer per schooljaar kijken waar we ons onderwijs beter kunnen afstemmen op de mogelijkheden van de kinderen. Op groepsniveau en op schoolniveau.

We werken daarbij met een vast format van een weekrooster en bereiden in vaste blokken het werk in de klas voor.

Punt van grote zorg daarbij was dat, door persoonlijke omstandigheden, alle 3 de vaste leerkrachten van de groepen 1 – 2 niet, of in beperkte mate, in staat waren om het intensieve verbetertraject dat we als team (hebben) doorlopen te kunnen volgen. Daarom is hier een externe deskundige, via de PO –raad, gevraagd ons te helpen om ook hier de benodigde aanpassingen te realiseren. Dit heeft resultaten opgeleverd, waardoor ook in de kleutergroepen de kwaliteit is gestegen en het zicht op ontwikkeling is geborgd.

Kwaliteitszorg verbeteren.

We willen op de Paulusschool zo goed mogelijk het onderwijs verzorgen. We moeten daarbij continu kunnen zien of de gegeven lessen het gewenste resultaat opleveren. Op klasniveau werken we met de kleine cyclus, op schoolniveau met de grote cyclus.

Dat moeten we borgen over de jaren heen. We werken daarom met een kwaliteitskalender en een concrete jaarplanner.
Daarbij hoort een gedegen toezichtskader, geïntegreerd in de kwaliteitskalender en de jaarplanner. Via MT, CvB tot aan RvT met elkaar bespreken wat de behaalde resultaten zijn en hoe we die in een continu proces verder kunnen verbeteren.

Kwaliteitscultuur.

We willen op de Paulusschool een professionele kwaliteitscultuur. Leerkrachten realiseren zich daarbij dat hun werk grote impact heeft op het welbevinden en het goed benutten van de mogelijkheden van de kinderen.

Wij willen leerkrachten die zich verantwoordelijk voelen voor hun eigen continue ontwikkeling. Zij hebben de intrinsieke motivatie om steeds beter op de mogelijkheden van de kinderen te willen aansluiten. Zij werken met een POP en staan open voor scholing en begeleiding op team en individueel niveau.

Bestuurs-verslag 2021	Paulusschool in Giesbeek

Wij willen een MT dat zorg draagt voor een veilige werkomgeving, waar ruimte is voor open en eerlijke reflectie. Geen afrekencultuur maar het mogelijk maken om samen te werken aan het continu verbeteren van het onderwijs. Het MT dient zichtbaar te zijn, is in staat om open en eerlijk feedback te geven. Enerzijds op willekeurige momenten, anderzijds vanuit een vaste cyclus van ontwikkelgesprekken, vastgelegd in de kwaliteitskalender en de jaarplanning. Belangrijk daarbij is het zien van wat goed gaat en dat versterken. In goed contact staan met de "werkvloer".

Didactisch handelen.

Statement 1 van het "Liemers lijstje" zegt: "We zien wie je bent en je merkt dat we in je geloven" . Het begint met goed pedagogisch handelen. Daar waar goed pedagogisch handelen een veilig gevoel en welbevinden voor leerlingen oplevert, geeft goed didactisch handelen tijdens de lessen een goed leerresultaat en afstemming op de mogelijkheden van de kinderen. Op die manier stellen we leerlingen in staat om te leren en zich te ontwikkelen, passende bij hun mogelijkheden.

Belangrijk daarbij:

1. We dienen de lesinhoud af te stemmen op de mogelijkheden van de kinderen.
2. We reserveren daarvoor voldoende onderwijstijd in ons rooster voor de kernvakken.
3. We werken over de hele school met het Expliciete Directe Instructiemodel (EDI)
4. Statement 4 van het "Liemers lijstje": "We hebben hoge verwachtingen van elkaar."

Financiën.

Meerjaren leerlingprognose als grondslag voor meerjarenpersoneelsbeleid.

Het grootste gedeelte van de uitgaven zit in de betaling van de personeelsleden. Deze dienen in de juiste verhouding te staan tot het leerlingaantal. Het leerlingaantal is daarbij de belangrijkste bekostigingsfactor. Het is dus zaak om de leerlingpopulatie zo goed mogelijk in te schatten. Om tijdig de omvang van het personeelsbestand te kunnen vaststellen is het nodig om zicht te hebben op de omvang van het leerlingenbestand in de toekomst als belangrijkste bron voor het verkrijgen van formatie.
Daarbij zijn meerdere prognoses relevant.

Meerjaren omvang personeelsbestand.

Op basis van de leerlingtelling per 1 oktober van een schooljaar wordt de omvang van het budget voor het schooljaar daarop vastgesteld. Over meerdere jaren wordt dit budget geschat op basis van de CABO-prognose.
We gaan in de meerjarenplanning uit van de door het CABO geleverde, te verwachten budgetten. Dit lumpsumbudget valt uiteen in de verhouding van ongeveer 85 % - 15 %, personele bekostiging – materiële bekostiging, gebaseerd op kengetallen zoals geleverd door het CABO. Door krimp in omvang leerlingpopulatie staat deze verhouding onder druk. De omvang van de

Bestuurs-verslag 2021	Paulusschool in Giesbeek

leerkrachtpopulatie loopt terug terwijl de omvang van het gebouw en de daaraan gekoppelde kosten hetzelfde blijft. Dat wil zeggen dat de materiële bekostiging een relatief groter deel uit maakt van de totale bekostiging. Inmiddels is de verhouding ongeveer 80% - 20% personele bekostiging – materiële bekostiging. Rekening houden bij de personele bekostiging met benodigde reserveringen voor bestuur en beleid. Bij de materiële bekostiging rekening houden met voorgenomen groot onderhoud en gevolgen vanuit gemaakte beleidskeuzen.
Daarnaast dienen we rekening te houden met de lopende personele verplichtingen, te putten uit het meerjarenconcept, aan te leveren door het CABO.

Inmiddels zijn plannen gemaakt om een gedeelte van het schoolgedeelte in Kulturhus "De brede Blik" over te dragen aan de gemeente die het dan via andere partijen op een ander manier kan inzetten. Dit kan een besparing opleveren op onderhoud-, schoonmaak- en energiekosten. Dit is ten dele in de praktijk met de betreffende partijen in het pand gerealiseerd en er is reeds een besparing op schoonmaakkosten. De formele vastlegging van de verdeling moet echter nog geregeld worden, het wachten hierin is op de gemeente.

Het jaarlijkse specifieke formatieplan doorloopt de volgende procedure:

1 oktober van een jaar: teldatum (teldatum per 2022 is 1 februari). Regelen door directeur.
Afschrift CABO.
Berekenen/schatten door CABO en omzetten in beschikbare budget voor het nieuwe schooljaar.
Dit omvat voor 5/12 het komende kalenderjaar en voor 7/12 het daarop volgende kalenderjaar.
Cijfers beschikbaar januari na teldatum.
Februari na teldatum: concept formatieplan opstellen door directeur.
Maart na teldatum: concept formatieplan bespreken in team, bestuur en M.R. Na bespreking vaststellen.
April na teldatum: directeur bespreekt met alle teamleden hun wensen voor het nieuwe schooljaar.
Mei na teldatum: directeur werkt formatieplan uit in functie en taaktoedeling voor het nieuwe schooljaar. Eind van de maand bekendmaking.

Vanuit het Cabo worden verschillende kengetallen verzameld en vergeleken. Als éénpitter zullen wij ons richten op de ontwikkeling van onze kengetallen in relatie tot het algemene Cabo-bestand enerzijds en anderzijds tot de vergelijkbare scholen (in grootte en samenstelling). Zo zullen we onder andere kunnen kijken naar de positie van ons eigen vermogen in relatie tot het balanstotaal (de solvabiliteit), het eigen vermogen ten opzichte van de omzet en het operationele resultaat in percentage van de omzet. Daarnaast kijken we ook naar een aantal andere parameters zoals kosten van leermiddelen per leerling (als een soort van onderlinge benchmark over de bereidheid te investeren), algemene kosten per leerling (personeel, huisvesting, etc.), bestemmingsreserve personeel.

De verantwoordelijkheid voor het aanleveren van de getallen en de mogelijkheden tot vergelijking liggen bij Cabo. De directeur - bestuurder heeft wel de verantwoordelijkheid om tijdig begrotingen en jaarverslagen vast te stellen zodat Cabo vooruit kan.
Voor de begroting streven naar uiterlijk 31 december van een jaar.
Volledig jaarverslag 1 juli van een jaar.

Bestuurs-verslag 2021	Paulusschool in Giesbeek

Inkomsten worden vastgelegd binnen de begroting en voornamelijk gegenereerd door de lumpsum bijdragen vanuit de overheid. Naast deze inkomsten beschikt de school over de mogelijkheden om een financiële inkomstenstroom te genereren met de eventuele overschotten. Dit kan heel eenvoudig zonder risico's door rente inkomsten. Het CvB heeft echter ook de verantwoordelijkheid om binnen de mogelijkheden te bekijken of er andere manieren zijn om inkomsten te genereren die voldoen aan alle geldende regels. Voorbeelden daarvan zijn sponsoring, personele detachering, maar ook beleggingsregelingen binnen de gestelde criteria vanuit het ministerie en het Cabo. Op dit moment maakt het CvB alleen gebruik van de mogelijkheid van rente inkomsten. Waarbij door de extreem lage rentestand het uitkijken is voor een negatieve rente. Daarnaast is er in 2020 – 2021 en 2021-2022 een enkele maal gebruik gemaakt van detachering.

Jaarlijks zal het bestuur in de begroting ook de belangrijkste beleidsvoornemens vastleggen die financiële consequenties kunnen hebben. Hierbij wordt vooral ook bedoeld welke lange termijn beslissingen van invloed zijn op de uitgaven en welke risico's het bestuur bereid is te nemen om de kwaliteit van het onderwijs te waarborgen. Dit om de gevolgen van het rampjaar op te vangen in combinatie met het verbeterplan een grote kans van slagen te willen geven. Zowel de MR als de RvT stemmen hiermee in.
De te verwachten NPO gelden zijn voor de schooljaren 2021-2022 en 2022-2023 meegenomen in de begroting naar de toekomst toe.

Gedurende het jaar 2021 blijven er enkele financiële onduidelijkheden. We noemen:

1. Tot eind 2021 waren er veel wisselende ambtenaren vanuit de gemeente belast met huisvesting van scholen. Eind 2021 is er een nieuwe (vaste) ambtenaar gekomen. Deze heeft de zaken voortvarend opgepakt. Er is veel achterstallig onderhoud. Het is nog niet geheel duidelijk tot welke kosten dit zal leiden. Overleg is gaande.
2. Daarnaast is er onduidelijkheid hoe de uiteindelijke financiële afwikkeling is van een bij het PON geplaatste leerkracht. Deze werd en wordt wederom gedeeltelijk extern gedetacheerd.

Het negatieve resultaat over 2021 is lager dan begroot. Dit komt door de extra bijdragen die vanuit het rijk verstrekt zijn, zoals de NPO- en EHK-gelden. We verwachten voor 2022 tekorten voortkomende uit de bijzondere omstandigheden. Gelet op de omvang van de reserves is dit een verantwoorde investering in onze school. In 2023 zullen de cijfers weer in het zwart zijn is er geen tekort.

In de dagelijkse praktijk zal de directeur – bestuurder de financiële bedrijfsvoering, zoals vastgesteld is in overleg met de MR, bewaken en uitvoeren. Toetsing vindt achteraf weer plaats door de RvT.

Leerlingen

Per 1 oktober 2017 telde de school 213 leerlingen.
Per 1 oktober 2018 telde de school 218 leerlingen.
Per 1 oktober 2019 telde de school 200 leerlingen.
Per 1 oktober 2020 telde de school 179 leerlingen.
Per 1 oktober 2021 telde de school 177 leerlingen.

Bestuurs-verslag 2021	Paulusschool in Giesbeek

De verwachting voor de komende jaren is dat dit aantal zal stabiliseren rond dit aantal.

Deze getallen, gecombineerd met de verdeling van leerlingen over de jaargroepen geeft de conclusie dat we het komende schooljaar 2022 – 2023 met 7 groepen zullen moeten draaien om de kwaliteit van onderwijs te waarborgen.

Beleidsvoornemens

Topprioriteit blijft het monitoren van de kwaliteit van het onderwijs. Bij de inspectie is gebruik gemaakt van de mogelijkheid om een kortlopend schoolplan. Dit ter overbrugging naar het schooljaar 2022 – 2023 waarna op basis van de behaalde resultaten een nieuw meerjarenschoolplan wordt opgesteld, te bespreken in de geledingen en vast te stellen.

Meerjarenonderhoudsplan

Al jaren proberen we samen met de gemeente Zevenaar (waarmee we een VVE vormen) te komen tot een actualisering van het MJOP. Helaas blijkt hierin de gemeente een weinig consistente partner te zijn. De ambtenaren die dit onderwerp in hun portefeuille hebben wisselen en zijn vaak interim. Per oktober 2021 is er echter een vaste ambtenaar aangesteld, mogelijk helpt dit om de zaken te bespoedigen en een goed MJOP op te stellen.
We kunnen voor 2022, net als in 2021, niet anders dan van geval tot geval bekijken of we financieel ruimte hebben om bepaalde zaken aan te pakken. Om toch tot een dotatie te komen hebben we de voorgenomen kosten uit het meerjarenonderhoudsplan zoals intern opgesteld (2019-2026) genomen als basis voor een berekening van een dotatie.

Enquête

Om zo goed mogelijk in te kunnen schatten hoe de Paulusschool beleefd wordt gaan school en MR in 2021-2022, post-corona, een nieuwe ouder- en medewerkers enquête afnemen. De resultaten daarvan worden meegenomen in het nieuwe MJBP.

Communicatie met - en informeren van ouders

Kinderen op een school hebben er baat bij als er sprake is van een gezamenlijke aanpak in onderwijs en opvoeding. Een permanente en goede communicatie is daarbij belangrijk.
De Paulusschool kent een aantal formele en informele mogelijkheden daarin.

Formele communicatie en informatieoverdracht.

Twee keer per schooljaar krijgen ouders een rapport mee naar huis waarin door de groepsleerkrachten wordt aangegeven hoe het gaat met hun kind.

Bestuurs-verslag 2021	Paulusschool in Giesbeek

Drie keer per schooljaar krijgen ouders een uitnodiging om op het zogenaamde "tienminuten gesprek" te komen. Ten tijde van corona zijn deze digitaal via "teams" gevoerd.

Iedere twee schoolweken krijgen ouders via de mail een nieuwsbrief waarin zij geïnformeerd worden over actuele zaken die spelen, inclusief een agenda van bijzondere gebeurtenissen. Ouders die geen mailadres hebben ontvangen een uitdraai. In 2021 hadden alle ouders een mailadres. Sinds 2019 is de communicatie uitgebreid met "SchouderCom".
Dit staat voor SCHoolOUDERCOMmunicatie. Een programma waarbij via verschillende devices snel met ouders over en weer gecommuniceerd kan worden. Het wordt van aanvang af aan intensief gebruikt en door ouders en team gewaardeerd.

Bij aanvang van het schooljaar is er een algemene ouderavond met een algemeen gedeelte waarin de nieuwe ontwikkelingen van het komende schooljaar worden uitgelegd en een bijzonder gedeelte waarin in iedere jaarlaag het komende jaarprogramma op hoofdlijnen gepresenteerd wordt.

Indien noodzakelijk en/of gewenst worden er tussentijds aan desbetreffende groepen ouders brieven via de mail of SchouderCom gestuurd.

Minimaal vier keer per jaar komt in het kader van leerlingzorg het ondersteuningsteam bij elkaar. Daarin worden zorgleerlingen besproken. Ouders van desbetreffende leerlingen zijn altijd bij de bespreking van hun kind aanwezig en betrokken. Als er individueel onderzoek plaats vindt door extern deskundigen zijn ouders hier altijd van op de hoogte en betrokken. Daarnaast is er ook minimaal vier keer per jaar een intern zorgoverleg, waarbij overleg is met ouders en ondersteuningsteam wanneer kinderen uit een gezin zowel op school als bij de kinderopvang/peuterspeelzaal zitten.

Via de website van de school is er permanent informatie beschikbaar over een brede range aan zaken de school betreffende.

Zoals iedere school in Nederland kent ook de Paulusschool een MedezeggenschapsRaad (MR) waarin naast een leerkrachtgeleding ook een oudergeleding zitting heeft. Minimaal twee keer per jaar overlegt de directeur-bestuurder met de gehele MR. Vier keer per jaar wordt de MR via een kwartaalrapportage schriftelijk op de hoogte gehouden van lopende zaken. Daarnaast overlegt de RvT samen met de bestuurder 1 of 2 keer per jaar met de MR. We houden ons aan de geldende regels betreffende instemmings- adviesrecht van de MR.

Informele communicatie en informatieoverdracht.

Ouders worden iedere schooldag voor aanvang schooltijd, van 8.15 – 8.20 uur in de gelegenheid gesteld om even de groep binnen te lopen. Zij kunnen dan de werkjes van hun kind bekijken en indien gewenst even kort met de leerkracht overleggen. Tijdens de lock-downs is dit vervallen.

Het is altijd mogelijk om op redelijke termijn tussentijds een afspraak te maken met een leerkracht of managementteamlid voor overleg.

Bestuurs-verslag 2021	Paulusschool in Giesbeek

Wij zijn als school blij met een grote groep helpende ouders die ons helpen bij allerhande festiviteiten. Veel informele kleine overlegmomenten zijn daarbij prettige "bijvangst".

Via mail en briefjes komen veel informele kleine overlegmomenten tot stand.

Leerkrachten kunnen de ouders als groep informeren via klassikale maillijsten of SchouderCom.

Meerjarenbegroting.

Er wordt gewerkt met een meerjarenbegroting 2022 – 2025 waarin opgenomen de begroting voor het jaar 2021. Al geruime tijd wordt jaarlijks de 4 jaren begroting per jaar geactualiseerd.

Prestatiebox

In 2021 is er op De Paulusschool geïnvesteerd in de professionalisering en facilitering van de leerkrachten op het gebied van verrijking via het leerlab en het muzieklab.
Er is, met ondersteuning van de PO – raad, een vervolg gegeven aan het intensieve traject ter verhoging van de onderwijskwaliteit, versterking van de zorgcultuur en het werken met Expliciete Directe Instructie (EDI). Dit moet leiden tot verdere verbeteren van de onderwijsresultaten. Dit is mede gefinancierd vanuit de prestatiebox. Per 1 augustus is de prestatiebox vervallen, deze gelden zijn nu opgenomen in de algemene lumpsumfinanciering. De gelden voor bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders zijn vanaf 1 augustus ingezet voor de professionalisering van de vervangend schoolleider.

NPO-gelden

Vanuit de overheid zijn er gelden beschikbaar gesteld vanuit het Nationaal Programma Onderwijs om te werken aan achterstanden door corona. Er is geen aparte schoolscan in het kader hiervan gemaakt, aangezien er halfjaarlijks een rapport 'Zicht op ontwikkeling' wordt opgesteld waarin alle opbrengsten en resultaten opgenomen worden met een analyse en plan van aanpak voor de kernvakken. Dit rapport omvat alle elementen die genoemd worden in het stappenplan van de schoolscan zoals beschreven door het Ministerie van OCW. Daaruit bleek dat er behoefte is aan ondersteuning in de groepen voor deze vakgebieden. Met instemming van de MR en het team is er daarom in het menu gekozen voor inzet van personeel en de NPO-gelden worden hiervoor volledig ingezet. De NPO-gelden worden op dit moment voor 60% ingezet voor personeel niet in loondienst en voor 40% aan boventallig personeel dat anders een andere betrekking zou krijgen. Het personeel dat bekostigd wordt vanuit de NPO-gelden wordt volledig ingezet voor ondersteuning in de klassen. Groot probleem is dat dit personeel, bestemd voor de ondersteuning, vaak ingezet moet worden om de klassen te bemannen. Door het grote personeelstekort en de vele corona-besmettingen onder het personeel is het moeilijk om de volledige ondersteuning te benutten. Tot en met de eindtoetsen in 2021 hadden we nauwelijks achterstanden. Echter, bij de tussenmeting in 2022 bleken er nu in een aantal klassen wel degelijk achterstanden te zijn. De voortdurende

wisselende af- en aanwezigheid van leerlingen en leerkrachten door coronabesmettingen eist zijn tol. Geen invalleerkrachten, op diverse fronten lesgeven (online, in de klas, achterstanden inhalen, voor collega's onderwijs regelen) is vaak onhoudbaar en zorgt ervoor dat de opbrengsten teruglopen. Corona lijkt over zijn piek te zijn, we hebben daarom een plan van aanpak gemaakt om nu, zolang de NPO-gelden er nog zijn, zoveel mogelijk in te zetten op ondersteuning in de klassen om (groepen) leerlingen zo goed mogelijk te begeleiden om te werken aan de achterstanden.

Ontslag, voorkoming wachtgelden.

Door omstandigheden, zie boven, draait de Paulusschool in het schooljaar 2020 - 2021 ruim boven formatie. Ook in 2021 – 2022 wordt boven formatie gedraaid. Het lerarentekort heeft bij ons qua vaste bezetting daarmee nog geen invloed.
Het opvangen van vervangingen bij ziektes en afwezigheid is wel lastig en daarvoor moeten we alles uit de kast halen. Denk o.a. aan de tijdelijke inzet van gepensioneerde leerkrachten, het werken met een flexibele ambulante schil en het bieden van reïntegratietrajecten in combinatie met detachering van leerkrachten uit andere stichtingen.
Gedwongen ontslagen in de toekomst proberen we te vermijden.
We kiezen **niet** voor payroll contracten.
Daarnaast zijn we aangesloten bij het PersoneelsCluster Oost Nederland, waar mobiliteit en boventalligheid afgedicht is. We kunnen bij boventalligheid personeelsleden (op vrijwillige basis) onderbrengen bij het PON. Daarmee geven we uitvoering aan het beleid om wachtgelden en andere uitkeringen zoveel mogelijk te voorkomen.

Werkdrukgelden

Op "De Paulusschool" zijn na constructieve gesprekken met het team de werkdrukgelden ingezet door de benoeming van een vakleerkracht gym en gezonde leefstijl sinds 1 augustus 2018 met een WTF van 0,6.

Dit biedt een aantal voordelen:

- De leerkrachten ervaren vermindering van werkdruk doordat ze niet langer specialistische gymlessen hoeven voor te bereiden, klaar te zetten en te geven.
- De leerkracht ervaren vermindering van werkdruk doordat ze tijdens de gymles ruimte krijgen voor het uitvoeren van administratieve werkzaamheden, lesvoorbereiding, correctie, etc. ten behoeve van hun eigen groep.
- De leerkrachten ervaren vermindering van werkdruk doordat ze niet langer activiteiten zoals sportdagen, toernooien, etc. hoeven voor te bereiden en te organiseren.
- Het niveau van de gymlessen is gestegen.
- Het plezier van goed bewegen bij leerlingen is toegenomen.
- Er zit een stijgende lijn in gezond leven bij onze leerlingen.

De (P geleding) MR heeft haar instemming verleend.

Bestuurs-verslag 2021	Paulusschool in Giesbeek

Inzet werkdrukgelden 2019 t/m 2020

Jaar	**2021**
Financiële middelen	
Inzet personeel (vakdocent gym, extra personeel)	€ 48.983,-
Niet-financiële middelen	Geen

Passend onderwijs

Alle kinderen hebben recht op goed onderwijs. De 7 kernpunten van goed onderwijs zijn verwoord in het "Liemers lijstje" Dit geldt ook voor kinderen die extra ondersteuning nodig hebben. Met passend onderwijs kunnen zo veel mogelijk leerlingen regulier onderwijs blijven volgen. Passend onderwijs is de manier waarop onderwijs aan leerlingen die extra ondersteuning nodig hebben wordt georganiseerd. Om dat mogelijk te maken, werken alle reguliere en speciale scholen in onze regio samen in het Samenwerkingsverband "De Liemers" voor het Primair onderwijs. Ook de "De Paulusschool" valt onder dit samenwerkingsverband.
Er wordt extra ondersteuning gegeven op verschillende manieren.

- Werkgroepen. Waarin overlegd over bepaalde thema's en kennis en ervaringen worden uitgewisseld. Onze IB-er neemt deel in het IB netwerk van éénpitters. Onze IB-er is namens de eenpitters vertegenwoordiger in de GMR van het SWV. De directeur neemt deel aan het éénpitters –directeurenoverleg en is voorzitter van de Centrale Advies Groep (CAG). Tevens is hij, in nevenfunctie, voorzitter van de Commissie Leerling Ondersteuning (CLO).
- School kan bij specifieke individuele hulpvragen Ambulante Begeleiding vragen.
- School kan een arrangement aanvragen ter ondersteuning van specifieke hulpvragen.
- School heeft een zorgteam ingericht.
- School kan via de CLO een leerling, indien de hulpvragen de mogelijkheden van de school overstijgt, verwijzen naar het Speciaal Basis Onderwijs (SBO) of het Speciaal Onderwijs (SO). Om strijdige belangen te voorkomen is vastgelegd dat in geval van een leerling van de Paulusschool de directeur voor dat dossier tijdelijk uit de CLO terugtreedt.

- Over de afgelopen periode zijn de volgende aantallen kinderen verwezen:

	2017 - 2018	2018 - 2019	2019 - 2020	2020 - 2021	2021 - 2022
SBO	-	2	-	1	-
SO	-	1	-	-	-

Ontwikkelingen in 2021 binnen het Samenwerkingsverband

Speerpunten:

- Binnen het bestuur van het SWV is nagedacht over de herziening van de

governance. Aanleiding was het laatste inspectierapport, waarbij de wens is ontstaan om de functie van intern toezicht op het samenwerkingsverband niet neer te leggen bij vertegenwoordigers van de schoolbesturen. Inmiddels is de nieuwe governance structuur in januari 2021 in werking getreden.

- Verder vormgeven en monitoren van het basisarrangement.
- In verschillende bijeenkomsten is gesproken over de koers van het samenwerkingsverband de Liemers. Uitgangspunt hierbij is het bouwen aan verdergaande samenwerking tussen SO, SBO en het regulier basisonderwijs.
- Veel aandacht binnen het samenwerkingsverband gaat uit naar het onderwijs voor de meer- en hoogbegaafde leerling. Hierbij wordt gekeken naar een goede basisvoorziening voor deze leerlingen binnen het regulier onderwijs en daar waar het niet mogelijk is verwijzing naar een speciale voorziening. Onderzocht wordt de mogelijkheid om hiervoor een arrangement van het SWV voor te creëren.

Verantwoording middelen Samenwerkingsverband

De beschikbaar gestelde gelden van het samenwerkingsverband zijn bedoeld voor ondersteuning van leerlingen met extra ondersteuningsbehoefte. Onderwijs zo reguliernabij en zo thuisnabij als mogelijk. Wij kunnen hierdoor de IB-er meer mogelijkheden geven om leerkrachten te helpen bij het ondersteunen van leerlingen met een ondersteuningshulpvraag. Tevens kunnen we zo leerkrachten vrij roosteren voor het verrijkingsprogramma leerlab. Dus voor leerlingen met een verrijkingshulpvraag. Naast personele inzet ook materiële inzet waardoor we gebruik kunnen maken van ondersteunende programma's als "Kurzweil" en "Bouw!". Instemming vanuit de MR met het formatieplan ondersteunt deze inzet.

Maatschappelijke aspecten.

Onderwijs kent naast het aanleren van nieuwe kennis en vaardigheden een aantal andere (maatschappelijke) functies. We noemen:

Allocatie. D.w.z. het zorgen dat leerlingen op de best bij hen passende plek in de maatschappij terecht komen. Voor onze basisschool betekent dit concreet op de beste bij hen passende plek in het voortgezet onderwijs. We doen dit door voor de leerlingen van groep 7 een voorlopig advies te geven op basis van de LOVS-CITO toetsen. De leerlingen in groep 8 krijgen, voorafgaande aan de eindtoets, een schooladvies. Daarna nemen in principe al onze leerlingen deel aan een gestandaardiseerde erkende eindtoets (Route8). We helpen en adviseren ouders bij het zoeken van de juiste onderwijsvorm voor hun kind. We ondersteunen, zeker in het coronatijdperk, het advies om kansrijk te adviseren. We hebben daarbij vertrouwen in de groeimogelijkheden van kinderen.

Onderwijsachterstanden. In principe kent het Nederlandse onderwijs een breed gelijksoortig basisaanbod voor alle leerlingen. We willen de mogelijkheden van iedere leerling optimaal benutten. Als omgevingsfactoren dat beletten ontstaat het gevaar van het ontstaan van onderwijsachterstanden. School zoekt daarom indien nodig of gewenst de samenwerking met voor- en naschoolse opvang, maatschappelijk werk, gebiedsagent,

leerplicht, etc. om te voorkomen dat er onderwijsachterstanden ontstaan. De Paulusschool heeft in 2021 geen geoormerkte middelen hiervoor ontvangen.

Burgerschap. School heeft een rol om kinderen voor te bereiden op een volwaardige deelname aan de maatschappij. Voorbereiding op goed burgerschap veronderstelt het bijbrengen van voldoende kennis over de werking van de maatschappij. Op onze school ondergebracht bij onder andere de wereld oriënterende vakken, projecten over Prinsjesdag, leren omgaan met geld, etc. Minstens zo belangrijk is de wijze van omgaan met elkaar. Al onze kinderen zijn daarbij gelijkwaardig, ongeacht geslacht, ras, geloof of geaardheid. Om te leren op respectvolle wijze met elkaar om te gaan zetten we o.a. kanjertraining in. Sociale vaardigheden en adequate kennis stelt leerlingen ook in staat om economische zelfstandigheid te verwerven in de maatschappij.

Milieu. De Paulusschool wil op verantwoorde wijze de kinderen leren omgaan met hun leefomgeving. Dat loopt van het gescheiden inzamelen en recyclen van papier, plastic en GFT tot het hebben van zonnepanelen op het schoolgebouw. Leerkrachten en management dienen zich bewust te zijn van hun voorbeeldfunctie in dezen.

De doelstelling van goed onderwijs kan op veel manieren in gevaar komen. Dat heeft het schoolbestuur in het verleden doen besluiten om de haar ter beschikking middelen gericht en planmatig in te zetten met de beste kansen op een hoog onderwijsrendement. Dat is aangegeven in een aantal plannen, o.a. het MeerjarenBeleidsPlan en een meerjarenbegroting. De planning-controlcyclus ziet er als volgt uit:

De directeur-bestuurder bespreekt ieder kwartaal met de RvT de actuele stand van zaken aan de hand van in ieder geval de volgende stukken:

- In hoeverre wordt de geplande begroting gerealiseerd.
- Een management rapportage waarin in ieder geval opgenomen gerealiseerde FTE – inzet en ziekteverzuimpercentages. Deze worden door het CABO geleverd.
- Aanvullende op dat moment relevante stukken als de agenda daarom vraagt.

Daarnaast is er één keer per kwartaal een informeel overleg tussen de RvT en de directeur - bestuurder.

Tijdpad planning en controlcyclus.

Begin april kwartaalverslag.
Begin juli kwartaalverslag.
Begin oktober kwartaalverslag.
Begin januari kwartaalverslag.
Februari-juni jaarrekening.
Oktober-december begroting.

Dit is de systematiek zoals afgesproken in 2015 bij de toenmalige splitsing tussen bestuur en toezicht.

Bestuurs-verslag 2021	Paulusschool in Giesbeek

In 2020 is er door de RvT en het CvB, samen met een deskundige vanuit de PO raad, gewerkt aan een actualisering van de planning – control cyclus. Deze is ingegaan in het schooljaar 2020 – 2021 en opgenomen in de kwaliteitskalender.

Risico's – onzekerheden.

De huidige onderwijssituatie brengt een aantal onzekerheden met zich mee die een zeker risico inhouden. We noemen:

- **Lerarentekort**

  Waar er recent voldoende leraren beschikbaar waren en we op moesten passen dat leerkrachten die boventallig waren i.v.m. krimp tijdig naar een ander school doorstroomden, is er nu een tekort. Een groot tekort waar het invallen betreft maar ook een groeiend tekort waar het vaste bezetting betreft. Hoewel de stichting momenteel geen vacature heeft voor de functie van directeur merken we uit de landelijke ontwikkelingen dat ook in die categorie het moeilijk is om geschikte kandidaten te vinden.
  Helaas is dit zeer snel uitgegroeid tot een grote bedreiging van goed onderwijs in Nederland.
  Door te streven naar goed werkgeverschap op onze school hopen we het huidige kwalitatief goede personeelsbestand gezond én werkende voor onze school te behouden. Als Paulusschool werken wij samen met het PON en veel andere scholen in de regio aan een gericht plan.

- **Krimp.**

  Over vrijwel de hele regio Achterhoek – De Liemers is er sprake van krimp, teruglopende ll. aantallen. Ook in Giesbeek is dat sinds enkele jaren het geval. Dit heeft met name gevolgen voor de bekostiging, omvang formatie en behuizing.
  Om dit risico goed te kunnen inschatten zijn er verschillende prognoses beschikbaar. We gaan omwille van de uniformiteit en de goede benadering hier uit van de prognose volgens het PON-model. Jaarlijks wordt deze na de 1 oktobertelling geactualiseerd door de directeur. Dit onder medeneming van alle actuele, relevante gegevens zoals bekende verhuizingen, omvang jaarlaag, cohorten, bekende verwijzingen, etc. Einde schooljaar 2020 – 2021 is de nabijgelegen school in Lathum gesloten, hiervan zijn twee leerlingen naar de Paulusschool gekomen. Vanaf 2022 zal de leerlingtelling op 1 februari zijn.

  Krimp heeft een forse impact op de bekostiging. Direct door mindere bekostiging vanuit de Rijksoverheid. Indirect via minder bekostiging voor het aantal beschikbare lokalen terwijl de omvang van het gebouw gelijk blijft.
  Aan de uitgavenkant zien we dat personeel de grootste post blijft.
  Alles samen brengt dit een risico met zich mee.

  Maatregelen om dit risico te verkleinen:

Bestuurs-verslag 2021	Paulusschool in Giesbeek

De omvang van het personeelsbestand dient, ook financieel, in een blijvende gezonde relatie te staan tot het aantal leerlingen. Dit is langdurig beleid. Zie ook opmerkingen naar aanleiding rampjaar 2019.

Omvang huisvesting en de daaruit voortvloeiende contracten aanpassen aan de benodigde c.q. gewenste omvang.
Dit had in 2014 tot gevolg dat 3 als "tijdelijk" bestempelde lokalen zijn teruggegeven aan de gemeente Zevenaar. Verdere teruggave is niet makkelijk realiseerbaar. In 2019 was daarom geen verdere teruggang van het aantal lokalen te realiseren. In 2021 is er een herverdeling van de ruimtes intern gerealiseerd in overleg met de partners in het gebouw. Dit wordt in overleg met de gemeente geformaliseerd.

- **Bezuinigingen Kulturhus**.

  De Paulusschool werkt praktisch en synergetisch samen met een aantal partners in het Kulturhus. Bijna iedere partner wordt geconfronteerd met bezuinigingen die voor hen bedreigend zijn en de samenwerking met school onder druk zetten. We noemen:

  Kindercentrum "De Kangoeroe" werd april -mei 2014 overgenomen door "Humankind". Deze grote landelijk organisatie neemt landelijke besluiten die niet altijd passen bij lokale afspraken en samenwerking. Met het huidige management wordt goed samengewerkt.

  De culturele zaal kreeg in de loop van 2018 - 2019 een gedeeltelijk nieuw bestuur. Door het ontbreken van beleid van de gemeente Zevenaar voelt dit bestuur zich niet altijd gesteund. De onderlinge samenwerking loopt vooral via de parttime beheerder en is goed.

  De bibliotheek wordt met opheffing bedreigd voor wat betreft dependance Giesbeek maar hield in 2019 nog steeds stand. Ook in 2021 en 2022 zal deze in stand blijven.

  Het financiële risico voor school lijkt vooralsnog beperkt daar het gedeelte van het gebouw waarin deze organisaties zijn gehuisvest volledig onder de gemeente valt. De opgebouwde contacten en samenwerking staan permanent onder druk.

  Maatregelen om dit risico te verkleinen:
  Vanuit school open blijven staan voor vernieuwde contacten en actief het overleg en de samenwerking blijven zoeken.

- **Doordecentralisatie onderwijshuisvesting.**

  De verantwoordelijkheid voor de onderwijshuisvesting is sinds 2015 doorgedecentraliseerd van de gemeente naar het CvB. Er was sprake van een koude overdracht.

  Maatregelen om dit risico te verkleinen:
  Zolang er geen gezamenlijk MJOP ligt blijven uitgaan van eigen MJOP.

Totdat het gezamenlijke plan er ligt kunnen we dus niet anders dan blijven uitgaan van eigen planning voor enkel het schoolgedeelte van het gebouw.

- **Energielasten.**

  Energielasten zijn voor veel gebruikers van de Brede Blik een ver van mijn bed show omdat ze daar weinig rechtstreeks van merken. Iedere euro daar aan uit gegeven kan niet gaan naar de doelstellingen van de desbetreffende partij. Gezien de sterke stijging van de energiekosten is het erg belangrijk om dit te blijven monitoren.
  Maatregelen om dit risico te verkleinen:
  Blijven hameren op niet meer gebruiken dan nodig.
  Energie besparen daar waar reëel mogelijk. Denk aan sluiten van deuren, computergestuurde verwarming, spaarlampen, etc.

- **Bezuinigingen rijk en gemeente.**

  Hoewel directe bezuinigingen door het rijk niet aan de orde zijn is er op indirecte wijze wel een bedreiging. Steeds meer zaken moeten betaald worden uit een per ll. gelijkblijvende lumpsumbekostiging. Een voorbeeld uit weliswaar 2018 is de invoering van de AVG.
  Vanuit de gemeente worden we de komende jaren geconfronteerd met o.a. wegvallen bekostiging orthopedagogische begeleiding, vermindering uren sporthal, verhoging bijdrage culturele vorming en NME.

  Maatregelen om dit risico te verkleinen:

  Door samenwerking de kosten reduceren.
  Schrappen in zaken buiten de kernactiviteiten.

- **Covid – 19**

  Als gevolg van het uitbreken van de Covid-19 crisis is een onzekere situatie ontstaan. Deze onzekerheid wordt mede veroorzaakt door maatregelen welke door de overheid worden ingesteld om de verspreiding van het Covid-19-virus te beperken. Het effect op de instelling en de vraag of dit op termijn kan leiden tot continuïteitsproblemen is onduidelijk. De overheid heeft steunmaatregelen zoals NPO en EHK-gelden geregeld. Hierdoor bestaat er een onzekerheid die naar onze inschatting niet van materieel belang is op grond waarvan gerede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteit van het geheel van de werkzaamheden van de instelling. Gezien de bijzondere situatie rondom het Covid-19-virus in combinatie met de branche waarin de instelling zich bevindt (basisonderwijs) en de steun die door de overheid is uitgesproken, verwachten wij geen continuïteitsissue op deze grond voor de instelling. Wij zijn dan ook van mening dat de waarderingsgrondslagen op basis van continuïteit kunnen worden gehandhaafd. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de instelling.

Conclusie
Hoewel onzeker zijn wij op dit moment niet van mening dat de gevolgen van het Covid-19-virus een materieel negatief effect zullen hebben op onze financiële conditie of liquiditeit.

Continuïteitsparagraaf	70644			
Personele bezetting in FTE	2021	2022	2023	2024
Management/directie	1,00	1,00	1,00	1,00
Onderwijzend personeel	12,12	10,12	8,82	7,83
Wetenschappelijk personeel				
Overige medewerkers	0,84	0,90	0,76	0,76
	1-10-2020	1-10-2021	1-2-2022	1-2-2023
Leerlingen/studenten/deelnemersaantallen	179	177	182	171

Balans	2021	2022	2023	2024
ACTIVA				
Vaste activa				
Immateriële vaste activa				
Materiële vaste activa	165.165	146.281	124.633	103.309
Financiële vaste activa				
Totaal vaste activa	**165.165**	**146.281**	**124.633**	**103.309**
Vlottende activa				
Voorraden				
Vorderingen	110.297	59.341	59.341	59.341
Effecten				
Liquide middelen	577.838	563.801	637.130	656.894
Totaal Vlottende activa	**688.135**	**623.142**	**696.471**	**716.235**
TOTAAL ACTIVA	**853.300**	**769.423**	**821.104**	**819.544**
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Algemene Reserve	368.593	321.716	366.397	359.837
Bestemmingsreserve publiek	10.000			
Bestemmingsreserve privaat	32.842	32.842	32.842	32.842
Bestemmingsfonds publiek				
Bestemmingsfonds privaat				
Totaal Eigen vermogen	**411.435**	**354.558**	**399.239**	**392.679**
Voorzieningen	**248.434**	**249.434**	**256.434**	**261.434**
Langlopende schulden				
Kortlopende schulden	**193.431**	**165.431**	**165.431**	**165.431**
TOTAAL PASSIVA	**853.300**	**769.423**	**821.104**	**819.544**

Staat/Raming baten en lasten	2021	2022	2023	2024
BATEN				
Rijksbijdrage	1.186.580	1.154.155	1.133.920	1.020.306
Overige overheidsbijdragen en subsidies	-1.493			
Overige baten	100.039	63.600	11.400	11.400
College-, cursus- en examengelden				
Baten werk in opdracht van derden				
TOTAAL BATEN	1.285.126	1.217.755	1.145.320	1.031.706
LASTEN				
Personeelslasten	1.154.675	1.049.348	890.791	831.242
Afschrijvingen	31.263	31.384	27.148	23.824
Huisvestingslasten	75.863	80.600	79.600	79.600
Overige lasten	83.223	113.300	103.100	103.600
TOTAAL LASTEN	1.345.024	1.274.632	1.100.639	1.038.266
Saldo Baten en Lasten	-59.898	-56.877	44.681	-6.560
Saldo financiële bedrijfsvoering	-1.571			
Saldo buitengewone baten en lasten				
TOTAAL RESULTAAT	-61.469	-56.877	44.681	-6.560
Incidentele baten en lasten				

Bestuurs-verslag 2021	Paulusschool in Giesbeek

De personele bezetting dient in de juiste relatie te staan tot de leerlingpopulatie. Zoals hierboven eerder aangegeven wordt hier voor de schooljaren 2021 - 2021 en 2021 – 2022 vanaf geweken omdat het anders niet mogelijk is om een kwalitatief goede bezetting te realiseren.

De stichting beschikt over voldoende liquide middelen om aan haar kortlopende verplichtingen te voldoen.

Hoewel het eigen vermogen door "boven de formatie draaien "terug loopt, beschikt de stichting over genoeg eigen vermogen om aan haar verplichtingen op de langere termijn te voldoen. Wel is het zaak om de begroting weer in de "zwarte" cijfers terug te brengen. Dit zal in 2023 het geval zijn.

Als totaal kunnen we stellen dat met medeneming van hierboven gegeven risicobeschrijving de continuïteit van de stichting en daarmee van haar enige school, "De Paulusschool" niet in gevaar is

Governance

Het bestuur onderschrijft en hanteert de "Code Goed Bestuur in het primair onderwijs" van de PO-raad versie januari 2014. De wijze waarop aan de scheiding tussen bestuur en toezicht gestalte wordt gegeven c.q. gegeven gaat worden is hieronder weergegeven.

Scheiding bestuur en toezicht

De RK onderwijsstichting Giesbeek-Lathum wil overeenkomstig wet- en regelgeving en de onderschreven code goed bestuur uitvoering geven aan de code goed bestuur.

We beschikken over de volgende documenten:

Aangepaste statuten inclusief de vereiste goedkeuring NKSR. De akte is per 25 augustus 2015 gepasseerd via Notaris Kamps van "van Weeghel Doppenberg Kamps"notarissen.
Reglement Raad van Toezicht.
Reglement College van Bestuur.
Profielschets leden RvT.
Treasurystatuut.

Vanaf augustus 2015 is de definitieve scheiding van bestuur en toezicht gerealiseerd.
De directeur van de Paulusschool, dhr. drs. C.A. van Helvoirt is benoemd als voorzitter van het eenhoofdig CvB (directeur – bestuurder) en belast met de uitvoering van de bestuursverantwoordelijkheid.
Een RvT van 3 personen is verantwoordelijk voor het toezicht.

Bestuurs-verslag 2021	Paulusschool in Giesbeek

Europees aanbesteden

De verwachting is dat de komende 4 jaar de drempelwaarden voor Europees aanbesteden, conform richtlijn 2014/24/EU, verordening 2019/1827 nergens gehaald zullen worden.

We noemen (exclusief BTW):
Werken: € 5.382.000,-
Levering en diensten voor decentrale overheid: € 215.000,-
Overheidsopdrachten voor sociale en andere specifieke diensten: € 750.000,-

Nationaal aanbesteden

Ten aanzien van de vanaf 1 april 2013 geldende "aanbestedingswet 2012" heeft de directeur -het schoolbestuur c.q. CvB en RvT zichzelf verdergaande verplichtingen opgelegd daar waar het werkzaamheden vanuit het MJOP betreft. Te weten:

Kosten werkzaamheden tot € 5.000,-	Onderhands aanbesteden.
Kosten werkzaamheden € € 5.000,- tot € 10.000,-	2 partijen offreren.
Kosten werkzaamheden € 10.000,- en hoger	3 partijen offreren.

De directeur – bestuurder is verantwoordelijk voor een correcte uitvoering. In geval van twijfel is het Aanbestedingsreglement Werken 2016 (ARW 2016) van toepassing.

Verslag toezichthouder over 2021.

Inleiding
De RK onderwijsstichting Giesbeek-Lathum en daarmee de onder haar bestuur staande Paulusschool wordt bestuurd door een éénhoofdig College van Bestuur, de directeur-bestuurder, dhr. drs. C.A. van Helvoirt. De Raad van Toezicht bestaat uit 3 personen.

Dhr. C. Willemsen, voorzitter.
Dhr. B. Stawicki, financieel deskundige.
Mevr. J. Knuman, lid.

Verdeling bestuur en toezicht.
De verdeling bestuur en toezicht is vastgelegd middels een notariële akte, gepasseerd op 25 augustus 2015 bij notaris Raedeman. In deze akte is vastgelegd de wijze waarop het College van Bestuur en de Raad van Toezicht worden gevormd, de werkwijzen en wat hun taken en bevoegdheden zijn.

De RvT komt minimaal eenmaal per kwartaal bij elkaar. De directeur-bestuurder is als adviseur zonder stemrecht aanwezig. Aan de hand van het door de directeur bestuurder gemaakte kwartaalverslag wordt het afgelopen kwartaal besproken.

Bestuurs-verslag 2021	Paulusschool in Giesbeek

Toezicht
De RvT ziet er op toe dat organisatie- en bestuurlijke belangen zich niet verstrengelen.
Zij doet dat door:

- Het houden van algemeen toezicht.
- Het houden van toezicht op de kwaliteit van het onderwijs.
- Het houden van toezicht op de totstandkoming van meerjarenbeleid waaronder het jaarplan.
- Het houden van toezicht op de kwaliteit van samenwerken binnen het samenwerkingsverband.
- Het houden van toezicht op het vaststellen van de meerjarenbegroting, waaronder de jaarbegroting.
- Het houden van toezicht op de vaststelling van de jaarrekening.

Aantal vergaderingen
In 2021 is 8 maal formeel vergaderd met agenda en notulen. Daarnaast is er 1 zogenaamde "met de voeten op tafel" gesprek geweest. Een informele gedachtenuitwisseling zonder agenda en zonder vastlegging over onderwerpen als b.v. ICT in de toekomst.

Bevindingen van de toezichthouder
Er is in 2021 sprake geweest van zorgvuldig bestuur conform de opgelegde taken en verantwoordelijkheden.

Na een zwakke beoordeling van de onderwijsinspectie in het jaar 2019 is er hard gewerkt aan vooruitgang op de zwak beoordeelde deelgebieden kwaliteitszorg, zicht op ontwikkeling, didactisch handelen en het te lang onder de wettelijke norm liggen van de onderwijsresultaten. Deze vooruitgang is geboekt, maar blijft aandacht behoeven. Deze vooruitgang mag niet incidenteel zijn, deze vooruitgang dient een structureel karakter te krijgen.

Financieel is de school gezond te noemen. Er is voor gekozen financiële middelen op een verantwoorde wijze in te zetten voor een korte termijn verbetering in de kwaliteit van het onderwijs. Hoewel er hiervoor voldoende financiële ruimte is, leidt dit tot een afname van de financiële reserves.

Op personeel vlak is er gekampt met een langdurig en verhoogd ziekteverzuim, veroorzaakt door zeer vervelende gebeurtenissen in de privésfeer van een aantal medewerkers. Dit is gezien de omstandigheden zeer goed opgevangen door het gehele team.

Dhr. C. Willemsen, voorzitter

		€
Het exploitatiesaldo 2021 is ten opzichte van 2020 toegenomen met		32.814

Verschil werkelijk resultaat en begroot resultaat 2021

Het werkelijke resultaat 2021 bedraagt		61.469-
Het begrote resultaat 2021 bedroeg		106.745-
		45.276

Dit verschil is als volgt te verklaren:

3.1	Rijksbijdragen OCW/EZ hoger dan begroot. Een indexatie van de bekostigingsbedragen in juli heeft ertoe geleid dat er meer is ontvangen dan begroot. Zo is voor schooljaar 2020/2021 een nabetaling ontvangen voor personeel, personeels- en arbeidsmarktbeleid en de prestatiebox. Daarnaast vallen ook de bekostigingsbedragen voor schooljaar 2021/2022 hoger uit. Hierbij dient opgemerkt te worden dat de prestatiebox per 1 augustus 2021 is verdwenen. Deze middelen zijn verdeeld over andere lumpsumbedragen, waaronder de nieuwe regeling professionalisering. Verder zijn de inkomsten NPO € 6.495 hoger dan begroot. SWV inzake passend onderwijs € 2.738 lager dan begroot.	18.465
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies niet begroot. Betreft terugbetaling subsidie schoolbegeleiding 2019/2020.	1.493-
3.5	Overige baten hoger dan begroot. Detachering personeel € 37.391 hoger dan begroot.	36.919
	Verschil werkelijke baten en begrote baten 2021	53.891
4.1	Personeelslasten hoger dan begroot. De totale loonkosten zijn € 23.290 lager dan begroot. Dit wordt mede veroorzaakt doordat er minder FTE's (0,22) zijn ingezet dan begroot. De pensioenpremie is lager dan begroot en er is een korting i.v.m. langdurig ziekteverlof dat de loonkosten verlaagt. Met terugwerkende kracht vanaf 1 januari 2021 is in december een structurele loonsverhoging van 2,25% uitbetaald. Dotatie voorziening jubilea € 3.720 niet begroot. Dotatie voorziening duurzame inzetbaarheid € 13.082 niet begroot. Totaal extern personeel € 22.915 lager dan begroot. Scholing € 3.979 lager dan begroot. Malus Vervangingsfonds over 2020 € 8.254 niet begroot. PON inzake Pool 1 € 3.153 niet begroot. Betreft inzetpercentage poolvervanging 2020. Uitkeringen Vervangingsfonds € 63.210 lager dan begroot, doordat de loonkosten die hiertegenover staan ook lager uitvallen.	39.741
4.2	Afschrijvingen lager dan begroot.	433-
4.3	Huisvestingslasten lager dan begroot. Zie blad 63 voor een nadere toelichting.	2.137-
4.4	Overige lasten lager dan begroot. Licenties ICT-leermiddelen € 2.946 lager dan begroot. Totaal projecten (grootboekkaart 457301 t/m 457328) € 7.878 lager dan begroot. Representatie € 10.028 lager dan begroot. De viering van het 100-jarig bestaan van de school wordt doorgeschoven naar 2022. Bijdrage activiteiten ouders € 5.509 lager dan begroot. Verder afwijkingen op diverse posten, zowel positief als negatief.	30.127-
5.2	Rentelasten niet begroot.	1.571
	Verschil werkelijke lasten en begrote lasten 2021	8.615

Recapitulatie:

Verschil werkelijke baten en begrote baten 2021	53.891
Verschil werkelijke lasten en begrote lasten 2021	8.615
	45.276

Treasuryverslag
Het bestuur heeft in het verslagjaar 2021 geen middelen belegd. Eventuele overtollige middelen worden op een spaarrekening gezet.

Investeringen en financieringen

Investeringen

In 2021 is geïnvesteerd in materiële vaste activa voor een bedrag van	€	-
In het meerjaren investeringsplan waren voor 2021 investeringen gepland voor een bedrag van	€	9.800

Langlopende leningen
Per balansdatum 31-12-2021 zijn er geen langlopende leningen.

			Paulusschool 2021	Paulusschool 2020	Paulusschool 2019	Paulusschool 2018
Kengetallen financiële positie						
Liquiditeit (current ratio)						
De current ratio geeft aan in hoeverre aan de verplichtingen op korte termijn (1 jaar) kan worden voldaan. Een current ratio van 0,75 is voldoende.						
Vlottende activa	€	688.135				
Kortlopende schulden	€	193.431	3,56	4,17	4,58	4,49
Solvabiliteit						
De solvabiliteit geeft aan in hoeverre aan de verplichtingen op lange termijn kan worden voldaan. Een solvabiliteitsratio groter dan 0,30 is wenselijk.						
Eigen vermogen + voorzieningen	€	659.869				
Totaal vermogen	€	853.300	0,77	0,82	0,83	0,84
Rentabiliteit						
De rentabiliteit geeft de verhouding weer tussen het resultaat uit gewone bedrijfs-voering en de totale baten. Een rentabiliteit van minimaal 0,00 is wenselijk.						
Resultaat gewone bedrijfsvoering	€	61.469-				
Totale baten	€	1.285.126	-0,05	-0,07	-0,04	-0,07
Huisvestingsratio						
De huisvestingsratio geeft aan welk deel van de totale lasten aan huisvesting wordt besteed. Een huisvestingsratio kleiner dan 0,10 is wenselijk.						
Huisvestingslasten + afschrijving gebouwen	€	79.863				
Totale lasten	€	1.346.595	0,06	0,07	0,07	0,09
Weerstandsvermogen						
Het weerstandsvermogen geeft een indicatie van de financiële reservepositie. Een weerstandsvermogen groter dan 0,05 is wenselijk						
Eigen vermogen	€	411.435				
Totale baten	€	1.285.126	0,32	0,37	0,46	0,53
Signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen						
Normatief publiek eigen vermogen per balans 31-12-2021	€	473.265				
Feitelijk publiek eigen vermogen per balans 31-12-2021	€	378.593				

Conclusie:
Op basis van bovenstaande bedragen blijft het publiek deel van het eigen vermogen van Rooms Katholieke Onderwijsstichting Giesbeek - Lathum ruim binnen de genormeerde signaleringswaarde.

		Paulusschool 2021	Paulusschool 2020	Paulusschool 2019	Paulusschool 2018
Procentuele verdeling baten					
Rijksbijdragen OCW/EZ / baten * 100%	€ 1.186.580	92,3 %	92,8 %	98,3 %	98,4 %
Overige overheidsbijdragen	- 1.493-	-0,1 %	0,2 %	0,3 %	0,4 %
Overige baten / baten * 100%	- 100.039	7,8 %	6,9 %	1,4 %	1,2 %
Financiële baten / baten * 100%	- -	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 1.285.126	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Procentuele verdeling lasten					
Personele lasten / totale lasten * 100%	€ 1.154.675	85,7 %	85,2 %	83,0 %	80,4 %
Afschrijvingen / totale lasten * 100%	- 31.263	2,3 %	2,3 %	2,5 %	3,0 %
Huisvestingslasten / totale lasten * 100%	- 75.863	5,6 %	6,3 %	6,9 %	8,8 %
Overige lasten / totale lasten * 100%	- 83.223	6,2 %	6,1 %	7,6 %	7,9 %
Financiële lasten / totale lasten * 100%	- 1.571	0,1 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten	€ 1.346.595	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Baten per leerling					
Aantal (ongewogen) leerlingen per 1 oktober 2021	177				
Rijksbijdragen OCW/EZ per leerling	€ 1.186.580	€ 6.704	€ 6.710	€ 6.048	€ 5.237
Overige overheidsbijdragen	- 1.493-	- 8-	- 16	- 18	- 22
Overige baten per leerling	- 100.039	- 565	- 501	- 88	- 62
Financiële baten per leerling	- -	- -	- -	- -	- -
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 1.285.126	€ 7.261	€ 7.227	€ 6.154	€ 5.321
Lasten per leerling					
Personeelslasten per leerling	€ 1.154.675	€ 6.524	€ 6.609	€ 5.325	€ 4.562
Afschrijvingen per leerling	- 31.263	- 177	- 181	- 162	- 168
Huisvestingslasten per leerling	- 75.863	- 429	- 487	- 442	- 498
Overige lasten per leerling	- 83.223	- 470	- 476	- 490	- 448
Financiële lasten per leerling	- 1.571	- 9	- -	- -	- -
Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten	€ 1.346.595	€ 7.609	€ 7.753	€ 6.419	€ 5.676

Activiteiten

Rooms Katholieke Onderwijsstichting Giesbeek - Lathum staat bij de KvK ingeschreven onder nummer 41047923. De activiteiten van de stichting bestaan uit het geven van basisonderwijs aan leerplichtigen.

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. In deze regeling is bepaald dat de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (in het bijzonder RJ 660 Onderwijsinstellingen) en de Beleidsregels toepassing WNT van toepassing zijn en met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen. De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten.
Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.
Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover ze 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.
De bedragen zijn opgenomen in euro's.

De jaarrekening is opgesteld op basis van continuïteit. Het bestuur heeft daarin de effecten van de corona-pandemie meegewogen en komt op basis van die afweging niet tot een andere conclusie.

Grondslagen van waardering

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van lineair berekende afschrijvingen op basis van de geschatte economische levensduur en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen.
De aangewende investeringssubsidies worden zichtbaar in mindering gebracht op de boekwaarde van de materiële vaste activa.
Afschrijvingen vinden plaats vanaf moment in gebruik name.
De grens voor activeren bedraagt € 500.

Afschrijvingspercentages:		Economische levensduur:
- Zonnepanelen	6,7%	15 jaar
- ICT	20%	5 jaar
- Meubilair	4, 5 of 10%	25, 20 of 10 jaar
- Overige inventaris	20%	5 jaar
- Leermiddelen	10%	10 jaar

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, voor zover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld in de toelichting op de balans, ter vrije beschikking van het bestuur en worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Algemene reserve

De algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag en wordt opgebouwd uit 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.
Reserves worden geacht uit publieke middelen te zijn opgebouwd tenzij expliciet anders is vermeld in de toelichting op de balans.

Bestemmingsreserves
Bestemmingsreserves worden gevormd met als doel deze in de toekomst aan te wenden voor een specifiek doel. Bestemmingsreserves zijn gevormd op basis van een besluit van het bevoegd gezag. Aan de bestemmingsreserves ligt een plan ten grondslag waarin is opgenomen welke uitgaven ten laste van de reserve komen, een inschatting van het totaal van de uitgaven en een inschatting in welk jaar de uitgaven zullen worden gedaan.

Voorzieningen
De voorzieningen worden gevormd voor in rechte of verplichtingen die op balansdatum bestaan en waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijke is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op activa in mindering zijn gebracht. Eveneens worden voorzieningen gevormd voor verliezen die naar waarschijnlijkheid in de toekomst zullen worden geboekt maar die voortkomen uit risico's die op balansdatum aanwezig zijn. Voorzieningen kunnen worden gevormd ter egalisatie van kosten waarbij een deel van de in de toekomst te verwachten uitgaven zijn oorsprong heeft voor balansdatum.

Voorziening onderhoud
De onderhoudsvoorziening beoogt kostenegalisatie voor de uitgaven van groot planmatig onderhoud aan onroerende zaken die door de jaren heen een onregelmatig verloop hebben. De dotaties aan de voorziening zijn gebaseerd op de meerjarenonderhoudsbegroting die een periode kent van 15 jaar. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.
In afwijking van hoofdstuk 212 Materiële vaste activa, paragraaf 4, alinea 451, van de richtlijnen is het voor onderwijsinstellingen voor de boekjaren 2018 t/m 2021 toegestaan de jaarlijkse toevoegingen aan de voorziening groot onderhoud te bepalen op basis van het voorgenomen groot onderhoud gedurende de gehele planperiode van het groot onderhoud op het niveau van het onderwijspand gedeeld door het aantal jaren waaruit deze planperiode bestaat, voor zover deze methode reeds in 2017 werd toegepast en indien is gewaarborgd dat de voorziening groot onderhoud gedurende de planperiode niet op enig moment negatief wordt.
Rooms Katholieke Onderwijsstichting Giesbeek - Lathum maakt van deze overgangsregeling gebruik.

Voorziening jubilea
De voorziening jubilea is gevormd ter dekking van de kosten van jubileumgratificaties die op grond van de cao dienen te worden betaald. Daarbij wordt rekening gehouden met een fictieve indiensttredingsleeftijd van 22 jaar, blijfkanspercentage en een uitkering bij 25- en 40-jarig jubileum conform de CAO. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde, de discontovoet bedraagt 0,22%.

Voorziening duurzame inzetbaarheid
Deze voorziening is gevormd ter dekking van de aanwending van door het personeel gespaarde uren.

Kortlopende schulden en overlopende passiva
De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar en zijn opgenomen tegen de nominale waarde.

Grondslagen van bepaling resultaat

Rijksbijdragen OCW/EZ
De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet-geoormerkte OCW/EZ-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten.
Geoormerkte OCW/EZ-subsidies met een vrij besteedbaar overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waar nog geen activiteiten voor zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva.
Geoormerkte OCW/EZ-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn nog niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op de balansdatum.

Personele Lasten
Onder de personele lasten worden de lasten opgenomen van de personeelsleden die in dienst zijn van de instelling, alsmede de overige personele lasten die betrekking hebben op o.a. het inhuren van extra personeel, scholingskosten, bedrijfsgezondheidszorg.

Afschrijvingen
De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende immateriële en materiële vaste activa. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte levensduur. Dit gebeurt volgens de methode T; in het jaar van aanschaf wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

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

Overige lasten
De overige lasten hebben betrekking op de 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
De financiële baten en lasten betreffen de op het verslagjaar betrekking hebbende rentebaten op spaarrekeningen alsmede rentelasten op eventueel uitgegeven leningen.

Pensioenverplichtingen
Er is sprake van een toegezegde pensioenregeling. Hierbij is een pensioen toegezegd aan personeel op pensioengerechtigde leeftijd, afhankelijk van leeftijd, salaris en dienstjaren. Deze toegezegd pensioenregeling is verwerkt als zou sprake zijn van een toegezegde-bijdrage regeling. Voor de pensioenregeling worden op verplichte basispremies betaald aan het pensioenfonds. Behalve de premiebetaling zijn er geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze regeling. Er is geen verplichting in geval van een tekort bij het pensioenfonds tot het voldoen van aanvullende bijdrage anders dan toekomstige premies. De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien deze leiden tot een terugstorting of tot een vermindering van toekomstige betalingen.
De beleidsdekkingsraad van het ABP per 31 december 2021 bedroeg 102,8% (31 december 2020: 87,6%).
De dekkingsgraad van het ABP per 31 december 2021 bedroeg 110,2% (31 december 2020: 93,2%).

Stelselwijziging
In het boekjaar 2021 zijn geen stelselwijzigingen doorgevoerd.

Kasstroomoverzicht
Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

Balans per 31 december na resultaatbestemming

		2021 €		2020 €	
1	**Activa**				
	Vaste activa				
1.2	Materiële vaste activa		165.165		196.428
	Vlottende activa				
1.5	Vorderingen	110.297		119.117	
1.7	Liquide middelen	577.838		526.968	
			688.135		646.084
	Totaal activa		853.300		842.513
2	**Passiva**				
2.1	Eigen vermogen		411.435		472.904
2.2	Voorzieningen		248.434		214.632
2.4	Kortlopende schulden		193.431		154.978
	Totaal passiva		853.300		842.513

Staat van baten en lasten

		Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	1.186.580	1.168.115	1.201.111
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	1.493-	-	2.813
3.5	Overige baten	100.039	63.120	89.683
	Totaal baten	1.285.126	1.231.235	1.293.607
	Lasten			
4.1	Personeelslasten	1.154.675	1.114.934	1.183.063
4.2	Afschrijvingen	31.263	31.696	32.388
4.3	Huisvestingslasten	75.863	78.000	87.251
4.4	Overige lasten	83.223	113.350	85.214
	Totaal lasten	1.345.024	1.337.980	1.387.916
	Saldo baten en lasten	59.898-	106.745-	94.309-
5	Financiële baten en lasten	1.571-	-	26
	Resultaat	61.469-	106.745-	94.283-
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve school	66.806-	106.745-	100.319-
	Bestemmingsreserve ouderbijdragen	2.837	2.500-	3.536
	Bestemmingsreserve 100-jarig bestaan school	2.500	2.500	2.500
		61.469-	106.745-	94.283-

Kasstroomoverzicht

	2021 €		2020 €	
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		59.898-		94.309-
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen	31.263		32.388	
- mutaties voorzieningen	33.802		25.396	
		65.065		57.784
Veranderingen in vlottende middelen:				
- vorderingen	8.821		37.710-	
- kortlopende schulden	38.453		4.249	
		47.274		33.461-
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		52.441		69.986-
Ontvangen interest	-		26	
Betaalde interest	1.571-		-	
		1.571-		26
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		50.870		69.960-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen in materiële vaste activa		-		11.484-
Mutatie liquide middelen		50.870		81.444-
Beginstand liquide middelen	526.968		608.412	
Mutatie liquide middelen	50.870		81.444-	
Eindstand liquide middelen		577.838		526.968

	Aanschafprijs 1-1-2021 €	Cumulatieve afschrijvingen 1-1-2021 €	Boekwaarde 1-1-2021 €	Investeringen 2021 €	Desinvest. 2021 €	Afschrijvingen 2021 €	Aanschafprijs 31-12-2021 €	Cumulatieve afschrijvingen 31-12-2021 €	Boekwaarde 31-12-2021 €
1.2 Gebouwen en terreinen									
Zonnepanelen	60.000	26.000	34.000	-	-	4.000	60.000	30.000	30.000
1.2.2 Inventaris en apparatuur									
ICT	363.183	349.643	13.540	-	-	5.653	363.183	355.296	7.887
Meubilair	259.916	148.472	111.444	-	-	12.148	259.916	160.620	99.296
Overige inventaris	2.675	2.488	187	-	-	140	2.675	2.628	47
	625.774	500.603	125.171	-	-	17.941	625.774	518.544	107.230
1.2.3 Leermiddelen	218.548	181.291	37.257	-	-	9.322	218.548	190.613	27.935
Totaal materiële vaste activa	904.322	707.894	196.428	-	-	31.263	904.322	739.157	165.165

Gehanteerde afschrijvingspercentages: zonnepanelen 6,7%, ICT 20%; meubilair 4, 5 of 10%; overige inventaris 20%; leermiddelen 10%.

		31-12-2021 €	31-12-2020 €
1.5	**Vorderingen**		
1.5.1	**Debiteuren**	15.886	36.539
1.5.2	**OCW/EZ**		
Eliminatie betaalritme lumpsumvergoeding personeel		50.956	53.266
Eliminatie betaalritme prestatiebox		-	14-
		50.956	53.252
1.5.7	**Overige vorderingen**		
Rente bedrijfstelerekening		-	26
Vervangingsfonds afrekening boekjaar		17.195	713
PON inzake Pool 1 afrekeningen		-	19.459
		17.195	20.197
1.5.8	**Overlopende activa**		
APS Microsoft basispakket		-	1.025
Heutink licentiekosten en software		3.075	3.817
Rovict ESIS		1.813	1.763
BNP huur januari t/m maart volgend boekjaar		2.029	1.935
Gemeente Zevenaar energie en water volgend boekjaar		19.050	-
Diversen		292	588
		26.260	9.128
	Totaal vorderingen	110.297	119.117
1.7	**Liquide middelen**		
1.7.1	**Kasmiddelen**		
Kas		218	332
1.7.2	**Tegoeden op bank- en girorekeningen**		
Rabobank rekening courant 3216.02.552		78.890	27.831
Rabobank rekening courant 3216.61.796		8.218	8.317
Rabobank bedrijfstelerekening 3150.246.393		490.513	490.488
		577.621	526.636
	Totaal liquide middelen	577.838	526.968

		Stand per 1-1-2021 €	Bestemming resultaat 2021 €	Overige mutaties 2021 €	Stand per 31-12-2021 €
2.1	**Eigen vermogen**				
2.1.2	**Algemene reserve**				
Algemene reserve school		435.399	66.806-	-	368.593
2.1.2	**Bestemmingsreserve (publiek)**				
100-jarig bestaan school		7.500	2.500	-	10.000
2.1.3	**Bestemmingsreserve (privaat)**				
Ouderbijdragen		30.005	2.837	-	32.842
	Totaal eigen vermogen	472.904	61.469-	-	411.435

		Stand per 1-1-2021 €	Dotaties 2021 €	Onttrekkingen 2021 €	Vrijval 2021 €	Stand per 31-12-2021 €
2.2	**Voorzieningen**					
2.2.1	Personeelsvoorzieningen					
	Jubilea	18.253	3.720	-	-	21.973
	Duurzame inzetbaarheid	15.931	13.082	-	-	29.013
		34.184	16.802	-	-	50.986
2.2.3	Overige voorzieningen					
	Onderhoudsvoorzieningen	180.448	17.000	-	-	197.448
	Totaal voorzieningen	214.632	33.802	-	-	248.434

		Kortlopende deel <1jaar €	Langlopende deel>1jaar €	Totaal €
2.2.1	Personeelsvoorzieningen			
	Jubilea	4.900	17.073	21.973
	Duurzame inzetbaarheid	-	29.013	29.013
2.2.3	Overige voorzieningen			
	Onderhoudsvoorzieningen	16.000	181.448	197.448
		20.900	227.534	248.434

De onderhoudsvoorziening is gevormd ter egalisatie van uitgaven voor groot onderhoud.
Er is een meerjaren onderhoudsplan opgesteld.

De voorziening jubilea is gevormd om de toekomstige uitkeringen als gevolg van jubilea te kunnen dekken.
De onttrekkingen bestaan uit loonkosten van personeel dat in aanmerking komt voor een jubileumuitkering.
In de berekening wordt een rekenrente van 0,22% gehanteerd. Er is rekening gehouden met een vertrekkans van 7%.

De voorziening duurzame inzetbaarheid is gevormd ter dekking van de aanwending van door het personeel gespaarde uren.

	31-12-2021 €	31-12-2020 €
2.4 Kortlopende schulden		
2.4.3 Crediteuren	24.681	3.571
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing december	48.959	44.957
Premies sociale verzekeringen december	3.652	6.427
	52.611	51.384
2.4.8 Schulden terzake van pensioenen		
ABP december	15.907	14.332
2.4.10 Overlopende passiva		
Aanspraken vakantie-uitkering	34.243	36.116
Te verrekenen salarissen	409	-
Bankkosten december	30	29
Gemeente Zevenaar afrekeningen VVE Brede Blik (stelpost in 2021)	17.500	41.246
Ricoh meerafdrukken april t/m december	-	1.877
Rente bedrijfstelerekening	1.571	-
Loonstra Computers werkzaamheden december	426	-
Innerwaard detachering december	6.468	-
Veluwezoom vervanging december	1.191	-
Vervangingsfonds inzetpercentage 2020 vervangingspool	3.153	-
Kulturhuus	7.241	6.423
Vooruitontvangen subsidie extra hulp voor de klas	28.000	-
	100.231	85.690
Totaal kortlopende schulden	193.431	154.978

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

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk - Datum		Bedrag van toewijzing €	Ontvangen t/m verslagjaar €	de activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond J/N
		totaal	-	-	

G2-A subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk - Datum		Bedrag van toewijzing €	Ontvangen t/m vorig verslagjaar €	Totale subsidiabele kosten t/m vorig verslagjaar €	Saldo per 1-1-2021 verslagjaar €	Ontvangen in 2021 verslagjaar €	Totale subsidiabele kosten in 2021 verslagjaar €	Te verrekenen 31-12-2021 verslagjaar €
		totaal	-	-	-	-	-	-	-

G2-B Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk - Datum		Bedrag van toewijzing €	Ontvangen t/m vorig verslagjaar €	Totale subsidiabele kosten t/m vorig verslagjaar €	Saldo per 1-1-2021 verslagjaar €	Ontvangen in 2021 verslagjaar €	Totale subsidiabele kosten in 2021 verslagjaar €	Saldo per 31-12-2021 verslagjaar €
		totaal	-	-	-	-	-	-	-

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Alle per balansdatum aanwezige verplichtingen zijn opgenomen in de balans.

		Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
3.1	**Rijksbijdragen**			
3.1.1	**Rijksbijdrage OCW/EZ**			
800000	Lumpsumvergoeding personeel	746.216	736.142	791.075
800070	Prestatiebox	25.871	38.954	42.714
800075	Professionalisering en begel. starters en schoolleiders	7.026	-	-
800085	Bekostiging NPO	52.295	45.800	-
810000	Personeels- en arbeidsmarktbeleid	186.418	175.727	181.343
820000	Materiële instandhouding	144.492	144.492	157.132
		1.162.318	1.141.115	1.172.264
3.1.2	**Overige subsidies OCW/EZ**	-	-	-
3.1.4	**Ontvangen doorbetalingen SWV**			
837000	SWV inzake passend onderwijs	24.262	27.000	28.847
	Totaal Rijksbijdragen	1.186.580	1.168.115	1.201.111
3.2	**Overige overheidsbijdragen en -subsidies**			
3.2.1	**Gemeentelijke bijdragen**			
850000	Overige overheidsbijdragen	1.493-	-	2.813
3.5	**Overige baten**			
3.5.1	**Verhuur**			
864000	Opbrengst medegebruik	120	120	120
3.5.2	**Detachering personeel**			
865000	Detachering personeel	94.091	56.700	77.829
865200	Detachering poolers	-	-	4.781
		94.091	56.700	82.610
3.5.5	**Ouderbijdragen**			
862000	Ouderbijdragen	5.828	6.000	5.976
3.5.6	**Overige**			
869900	Overige baten	-	300	977
	Totaal overige baten	100.039	63.120	89.683

		Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
4.1	**Personeelslasten**			
	Het totaal aan lonen en salarissen uit 4.1.1 is opgebouwd uit de volgende componenten:			
	Brutolonen en salarissen	816.518	833.087	880.471
	Sociale lasten	186.400	190.182	194.959
	Pensioenpremies	144.872	147.811	133.496
		1.147.790	1.171.080	1.208.926
		(13,96 FTE)	(14,18 FTE)	(14,52 FTE)
4.1.1	**Lonen en salarissen**			
400100	Loonkosten management	126.643	127.048	128.889
408800	Loonkosten OP	830.951	834.236	880.444
408900	Loonkosten OOP	55.106	48.789	49.658
		1.012.700	1.010.073	1.058.991
404000	Loonkosten detachering	89.461	56.708	78.151
409900	Loonkosten vervanging UWV	8.089	19.119	8.009
409950	Loonkosten vervanging eigen rekening	2.094	3.250	-
411900	Loonkosten vervanging VF	35.480	44.780	48.985
411910	Loonkosten poolers VF	34-	37.150	14.790
		1.147.790	1.171.080	1.208.926
4.1.2	**Overige personeelslasten**			
	4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen			
412500	Dotatie voorziening jubilea	3.720	-	7.866
412600	Dotatie voorziening duurzame inzetbaarheid	13.082	-	15.931
		16.802	-	23.797
	4.1.2.2 Personeel niet in loondienst			
413300	Ondersteuning ICT	2.398	4.000	3.948
413700	Extern personeel	21.299	20.000	18.879
413720	Extern personeel declarabel VF	15.786	40.000	38.903
		39.483	64.000	61.730
	4.1.2.3 Overige			
414000	Scholing	2.521	6.500	3.809
414100	Arbodienst contract	1.870	1.900	1.870
414200	Arbodienst verrichtingen	1.302	300	-
414400	Bonus / malus Vervangingsfonds	8.254	-	1.431-
414800	Werving en selectie personeel	49	100	82
415100	Jubilea / afscheid bestuur	-	500	222
415200	Kantinekosten	2.917	3.500	3.470
416400	PON inzake Pool 1	3.153	-	22.893-
416900	Overige personele lasten	4.949	3.000	1.729-
416950	Werkkostenregeling	2.249	1.200	1.183
		27.264	17.000	15.417-
4.1.3	**Uitkeringen**			
419000	Uitkeringen Vervangingsfonds	41.641-	72.063-	62.860-
419010	Uitkeringen Vervangingsfonds poolers	1.188	31.600-	12.524-
419200	Uitkeringen UWV	36.211-	33.483-	20.589-
		76.664-	137.146-	95.973-
	Totaal personeelslasten	1.154.675	1.114.934	1.183.063

		Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
4.2	**Afschrijvingen**			
4.2.2	**Materiële vaste activa**			
422100	Afschrijving zonnepanelen	4.000	3.962	4.000
423000	Afschrijving ICT	5.653	6.132	5.690
424000	Afschrijving meubilair	12.148	12.040	12.148
424700	Afschrijving overige inventaris	140	133	140
425000	Afschrijving leermiddelen	9.322	9.429	10.410
		31.263	31.696	32.388
4.3	**Huisvestingslasten**			
4.3.3	**Onderhoud**			
433000	Herstelonderhoud	2.561-	8.500	13.835
4.3.4	**Energie en water**			
434400	Water	300	500	242
434600	Elektra en verwarming	15.000	15.000	16.693
434700	Opbrengst zonnecollectoren	-	2.600-	-
		15.300	12.900	16.935
4.3.5	**Schoonmaakkosten**			
435000	Schoonmaak door derden	29.180	37.000	40.342
435400	Schoonmaakartikelen	544	1.000	456
		29.724	38.000	40.798
4.3.6	**Heffingen**			
436900	Publiekrechtelijke heffingen	1.100-	1.600	2.483
4.3.7	**Overige huisvestingslasten**			
437100	Overige huisvestingslasten *	17.500	-	-
4.3.8	**Dotatie onderhoudsvoorziening**			
431000	Dotatie onderhoudsvoorziening	17.000	17.000	13.200
	Totaal huisvestingslasten	75.863	78.000	87.251

* Betreft opgenomen stelpost voor de definitieve afrekening van de gemeente Zevenaar inzake gebruik Brede Blik 2021.
De afrekening over 2020 die als schuld is opgenomen in de jaarrekening van vorig jaar viel lager uit, vandaar dat de posten herstelonderhoud, schoonmaak door derden en publiekrechtelijke heffingen in 2021 lager zijn dan begroot. Genoemde posten zijn ook lager, omdat de afrekening over 2021 in zijn geheel is geboekt op overige huisvestingslasten.

		Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
4.4	**Overige lasten**			
4.4.1	**Administratie- en beheerslasten**			
441000	Cabo	12.381	12.100	12.438
441130	Accountantskosten	6.014	3.500	4.326
441300	Contributie besturenbond	695	750	766
441500	GOVAK-gelden en arbeidsmarktmiddelen	911	1.000	1.006
		20.001	17.350	18.536
	Uitsplitsing accountantskosten			
4.4.1.1	Honorarium onderzoek jaarrekening	6.014	3.500	4.326
4.4.1.2	Honorarium andere controleopdrachten	-	-	-
4.4.1.3	Honorarium fiscale adviezen	-	-	-
4.4.1.4	Honorarium andere niet-controledienst	-	-	-
	Accountantslasten	6.014	3.500	4.326
4.4.2	**Inventaris, apparatuur en leermiddelen**			
442000	Drukwerk / kopieerkosten / huur apparatuur	9.767	10.500	11.536
442300	Kantoorbenodigdheden	-	100	55
455000	Verbruiksmateriaal leermiddelen	12.795	15.000	14.761
455100	Verbruiksmateriaal ICT	1.263	2.000	1.638
456000	Bibliotheek / mediatheek	3.355	4.200	3.718
456200	Internet	846	800	828
456300	Licenties ICT-leermiddelen	17.054	20.000	17.066
457000	Toetsen	-	500	-
457220	Werkweek	2.048	1.800	1.777
457301	Professionalisering creamiddag	58	400	116
457302	Screening logopedie	-	100	-
457303	Orthopedagogische begeleiding	1.035	4.500	518
457307	Techniekokaal of techniektorens	-	500	-
457309	Ondersteuning vergadering bestuur	-	1.000	-
457314	Extra materiaal verrijking	-	600	-
457315	Traject oudertevredenheid	-	900	-
457317	Extra speeltoestel plus keuringen	-	500	-
457320	Techniek materiaal	329	500	120
457328	Natuur/milieu NME	-	300	15
		48.550	64.200	52.148

		Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
4.4	**Overige lasten (vervolg)**			
4.4.4	**Overige**			
446000	Telefoonkosten	1.195	1.300	1.278
446100	Portikosten	277	200	254
446200	Contributies en abonnementen	687	200	944
446300	Verzekeringen	833	500	493
447000	Representatie	472	10.500	138
447300	Bijdrage PON	6.917	6.600	7.020
448000	Medezeggenschap	-	400	-
448100	Bijdrage activiteiten ouders	2.991	8.500	2.440
449900	Overige kosten	747	1.000	440
450200	Materiële lasten cultuureducatie	-	2.000	1.012
472000	Kosten banken	553	600	511
		14.672	31.800	14.530
	Totaal overige lasten	83.223	113.350	85.214
5	**Financiële baten en lasten**			
5.1	**Rentebaten**			
870000	Rentebaten banken	-	-	26
5.2	**Rentelasten**			
470000	Rentelasten banken	1.571	-	-
	Totaal financiële baten en lasten	1.571-	-	26

Overige verbonden partijen

Stichting Samenwerkingsverband Onderwijs Op Maat de Liemers
Code: 4 overige
Consolidatie: nee

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

1. Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

Naam	Functie-gegevens	Jaar	Aanvang en einde functie-vervulling	Omvang dienst-verband in FTE	Gewezen top-functionaris	(Fictieve) dienst-betrekking	Beloning plus belastbare onkosten vergoedingen	Beloningen betaalbaar op termijn	Subtotaal bezoldiging	Individueel toepasselijk WNT-maximum	-/- Onverschuldigd betaald bedrag	Totaal bezoldiging
Dhr. drs. C.A. van Helvoirt	Directeur	2021	1/1-31/12	1	nee	ja	€ 90.568	€ 18.416	€ 108.984	€ 124.000	€ -	€ 108.984
		2020	1/1-31/12	1	nee	ja	€ 98.988	€ 15.478	€ 114.466	€ 119.000	€ -	€ 114.466
Mw. K.A. Roekens-Beekman	Directeur ad interim	2021	1/10-31/12	1	nee	ja	€ 18.867	€ 2.249	€ 21.116	€ 31.000	€ -	€ 21.116

Het individueel WNT maximum is gebaseerd op bezoldigingsklasse A.

Toezichthoudende topfunctionarissen

Naam	Functie-gegevens	Jaar	Aanvang en einde functie-vervulling
Dhr. B. Stawicki	Lid	2021	1/1-31/12
		2020	1/1-31/12
Dhr. C. Willemsen	Voorzitter	2021	1/1-31/12
		2020	1/1-31/12
Mw. J. Nauta-Knuman	Lid	2021	1/1-31/12
		2020	1/1-31/12

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking.
Er zijn geen uitkeringen betaald aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking wegens beëindigen dienstverband.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT.
Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekkingen die in 2021 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2021 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden gemeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

Gebeurtenissen na balansdatum

Na de balansdatum 31-12-2021 zijn geen gebeurtenissen te melden die het resultaat over 2021 belangrijk beïnvloed zouden hebben.

Opmaken van de jaarrekening

Bestuurders

De heer drs. C.A. van Helvoirt

Mevrouw K.A. Roekens-Beekman

Giesbeek - Lathum, ……. 2022

Was getekend

Vaststellen van de jaarrekening

Toezichthouders

De heer C. Willemsen

Mevrouw J. Nauta-Knuman

De heer B. Stawicki

Giesbeek - Lathum, ……. 2022

Was getekend

Bestuur

Naam bestuur:	Rooms Katholieke Onderwijsstichting Giesbeek - Lathum
Bestuursnummer:	70644
Inschrijvingsnummer KvK:	41047923

Raad van Toezicht

Voorzitter:	De heer C. Willemsen
Secretaris:	Mevrouw J. Nauta-Knuman
Lid:	De heer B. Stawicki
Directeur-bestuurder	De heer drs. C.A. van Helvoirt
Directeur-bestuurder ad interim	Mevrouw K.A. Roekens-Beekman

Algemene schoolgegevens

Naam school:	Paulusschool
Brinnummer:	06TK

Huisvesting

Hoofdgebouw

Adres:	Kerkstraat 68
Postcode/plaats:	6987 AD Giesbeek
Aantal lokalen:	12
Medegebruik door:	de Muziekschool en de Typeschool

Variabele factoren

	1-10-2021	1-10-2020	1-10-2019
Aantal leerlingen 4 t/m 7 jaar	78	84	87
Aantal leerlingen 8 jaar en ouder	99	95	113
Totaal aantal leerlingen excl. 3%	177	179	200
Genormeerd aantal groepen	7	7	8
Genormeerd aantal m²	980	980	1.085