Jaarverslag 2021



Vastgesteld dd. 16 mei 2022

Voor akkoord:

Voorzitter Raad van Toezicht

Mevrouw S.H.A. Hakstege

Essentius

INHOUDSOPGAVE

VOORWOORD 2

VERSLAG VAN DE RAAD VAN TOEZICHT 3

1. HET SCHOOLBESTUUR 6

1.1 ORGANISATIE 6
1.2 PROFIEL 8
1.3 DIALOOG 8

2. VERANTWOORDING BELEID 12

2.1 ONDERWIJS, 'HET BESTE IS PAS GOED GENOEG' 12
2.2 PERSONEEL, 'STERK SAMEN' 16
2.3 INNOVATIE, 'NIETS BLIJFT, BEHALVE VERANDERING' 20
2.4 FINANCIËN, 'DE SCHAARSTE VERRIJKEN' 20
2.5 HUISVESTING, 'MEER DAN EEN STAPEL STENEN' 24
2.6 ORGANISATIE, 'IEDER IN ZIJN KRACHT' 26
2.7 IMAGO, 'VANZELFSPREKEND, UITGESPROKEN, SPRAAKMAKEND' 27

3. VERANTWOORDING FINANCIËN 28

3.1 ANALYSE RESULTAAT 2021 EN ONTWIKKELING BALANSPOSITIE 28
3.2 ONTWIKKELINGEN IN MEERJARIG PERSPECTIEF 32
3.3 FINANCIËLE POSITIE 37
3.4 RISICO'S EN RISICOBEHEERSING 38

4. JAARREKENING 41

4.1 GRONDSLAGEN 41
4.2 BALANS PER 31 DECEMBER 2021 (NA RESULTAATSBESTEMMING) 44
4.3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021 45
4.4 KASSTROOMOVERZICHT 46
4.5 TOELICHTING BEHORENDE BIJ DE BALANS 47
4.6 GEOORMERKTE DOELSUBSIDIES 54
4.7 TOELICHTING BEHORENDE BIJ DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 55
4.8 OVERZICHT VERBONDEN PARTIJEN 62
4.9 WNT (WET NORMERING TOPINKOMENS – VERANTWOORDING 63
4.10 NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN 65
4.11 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM 65

5. CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT 66

6. BIJLAGE – TOELICHTING BEHORENDE BIJ DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN PER LOCATIE 70

VOORWOORD

Beste lezer,

Voor u liggen de jaarstukken 2021, bestaande uit het bestuursverslag en de jaarrekening. Het jaar 2021 is het jaar dat wij ons wederom zullen blijven herinneringen als een jaar waarin we door de Coronapandemie gedwongen werden onze scholen te sluiten. De gezondheid van kinderen, medewerkers en ouders/ verzorgers werd als vanzelfsprekend even belangrijker dan de continuïteit en kwaliteit van ons onderwijs. Weer zag je de enorme veerkracht van onze medewerkers, er werden lespakketten samengesteld en rondgedeeld, er was online onderwijs en ouders/verzorgers werden betrokken bij het thuisonderwijs. Er werd noodopvang geregeld voor kinderen met ouders/verzorgers in cruciale beroepen en er werden kinderen opgevangen voor wie het thuis niet mogelijk of haalbaar was, om onderwijs te volgen. Grotendeels leek 2021 op 2020, waarbij we de ervaringen van 2020 konden gebruiken om 2021 goed te laten verlopen.

Corona liet zich ook fysiek niet onbetuigd; tientallen medewerkers kregen het virus, met wisselende klachten, waar mogelijk bleven zij hun werkzaamheden verrichten. Maar ook heel veel kinderen kregen het virus. Klassen moesten naar huis worden gestuurd, conform de voorschriften. In een sporadisch geval omdat er geen invaller meer voorhanden was. De 10% extra formatie betaalde zich uit: in nagenoeg alle gevallen kon een zieke leerkracht vervangen worden. De medewerkers bleven het beste uit zichzelf halen om de kinderen zo optimaal mogelijk te ondersteunen en begeleiden. Het onderwijs richtte zich vooral op rekenen, taal en lezen. Andere ontwikkelingsaspecten werden minder belicht en afgeschaald. Juist bij de heropeningen was er veel aandacht voor het sociale en emotionele welbevinden van de kinderen. Het was en is een bijzondere tijd, waarin we erg veel hebben geleerd en hebben kunnen bijdragen aan de ontwikkeling van onze leerlingen. We kregen een substantiële financiële impuls vanuit het Nationaal Programma Onderwijs en overige corona gerelateerde subsidies (Extra hulp in de klas en Inhaal- en ondersteuningsprogramma's).

Oktober 2021 deed zich een ernstig ongeval voor met de directeur bestuurder. November/december ging de Raad van Toezicht werven voor een ad interim bestuurder. Per januari 2022 kwam de dagelijkse leiding formeel in handen van de interim bestuurder, in afwachting van de mogelijke re-integratie van de directeur bestuurder.

Het bestuursverslag bestaat uit drie hoofdstukken. Het eerste hoofdstuk bevat algemene informatie over Essentius. Het tweede hoofdstuk blikt terug op de resultaten van het beleid van het verslagjaar. En het derde hoofdstuk bevat een toelichting op de financiële situatie. In hoofdstuk vier is de jaarrekening opgenomen en hoofdstuk vijf bevat de accountantsverklaring. De belangrijkste functie van het verslag is verantwoorden; het verslag is dan ook onderdeel van de eigen verantwoordingscyclus. Dit maakt dat het eigen bestuur, de medewerkers, het intern toezicht, de (gemeenschappelijke) medezeggenschapsraad en de ouders, verzorgers de belangrijkste doelgroepen zijn.
Bij het schrijven zijn daarnaast de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- Met minimale omvang het dubbele aan informatiewaarde creëren, we linken regelmatig door naar bestaande documenten;
- Onderwerpen zijn herkenbaar gerelateerd aan de RJO, regeling jaarverslaglegging onderwijs;
- Relaties zijn gelegd tussen beleidsvoornemens, gerealiseerde doelen en analyses, toekomstige maatregelen;
- Het cijfermateriaal is voorzien van een degelijke toelichting en analyse;
- Voor de volledigheid zijn tevens checklists 'bestuursverslag' en 'toezichthoudend orgaan' gebruikt.

Namens het bestuur van Essentius
Leo Breukel, bestuurder a/i.

VERSLAG VAN DE RAAD VAN TOEZICHT

De Raad van Toezicht (RvT) houdt integraal toezicht op het bestuurlijk handelen, de financiën, op de organisatieontwikkeling, HRM en op het primaire proces: de opbrengsten en de onderwijskwaliteit. De RvT heeft oog voor het maatschappelijk belang en voelt zich vertegenwoordiger van de samenleving en meer in het bijzonder van de leerlingen en de ouders. Het jaar 2021 was wederom een lastig jaar voor Essentius vanwege de wereldwijde Covid-19 crisis. De Essentius-scholen, leerkrachten, kinderen en staf hebben door flexibel te reageren en met doorzettingsvermogen het onderwijs zoveel mogelijk kwaliteit gegeven. Deels via digitaal thuisonderwijs op afstand. Dit geeft reden om met een zekere trots en met veel waardering terug te blikken op het jaar 2021.
De RvT heeft twee overleggen fysiek gehouden op het bestuurskantoor. De overige overleggen verliepen digitaal via MsTeams. Het jaar 2021 kenmerkt zich echter ook door een ingrijpend ongeval met de directeur-bestuurder. Later in het verslag kom ik hier op terug.

Samenstelling Raad van Toezicht
In 2021 is de samenstelling van de RvT ongewijzigd en is als volgt:

Naam:	Mevrouw S.H.A. Hakstege
Functie:	Voorzitter
Hoofdprofessie:	Directeur bestuurder Stichting Woonservice IJsselland
Neventaken:	n.v.t.

Naam:	De heer H. Dijk
Functie:	Lid
Hoofdprofessie:	Manager Erfgoed de Stadswal Doetinchem
Neventaken:	Onbezoldigd bestuurslid: Stichting Present Achterhoek, Meester Steenbergen Stichting, Diaconie Protestante Gemeente Doetinchem en Diaconaal Platform Doetinchem

Naam:	Mevrouw H.G. Ros
Functie:	Lid
Hoofdprofessie:	Contractmanager Sociaal Domein MGR Noord-Limburg
Neventaken:	n.v.t.

Naam:	De heer S.J.W. Jansen
Functie:	Lid
Hoofdprofessie:	Adviseur Juridische Zaken gemeente Oude IJsselstreek
Neventaken:	Lid Commissie bezwaarschriften gemeente Doesburg, penningmeester Stichting Dorpsplein Etten, secretaris Club van 50 vv Etten, bestuurslid werkgroep Etten2025

Naam:	De heer D. Huizer
Functie:	Lid
Hoofdprofessie:	Business Development Manager, Nieuwe Stroom
Neventaken:	n.v.t.

Vergoedingsregeling
De leden van de Raad van Toezicht ontvangen jaarlijks vacatiegelden in lijn met de geldende regels van de belasting-dienst voor het verstrekken van een vrijwilligersvergoeding. In 2021 hebben de leden van de RvT € 1.775 ontvangen.

Activiteiten Raad van Toezicht
In 2021 hebben 6 reguliere RvT vergaderingen plaatsgevonden. Er is tweemaal separaat gesproken met de GMR en eenmaal met de directeuren. Het geplande scholenbezoek is vanwege de Corona maatregelen helaas uitgesteld.

Resultaten Raad van Toezicht
De uitgevoerde taken en activiteiten hebben de volgende resultaten opgeleverd:

- Goedkeuring en vaststelling van de begroting 2021 en de integrale meerjarenbegroting 2021-2024 tijdens de bestuursvergadering van 18 januari 2021;
- Vaststelling jaarrekening 2020 en accountantsverslag inclusief goedkeurende accountantsverklaring tijdens de bestuursvergadering van 17 mei 2021;
- Realisatie strategisch beleidsplan 'Gezamenlijk, grenzeloos groeien 2.0' (2019-2023). De voortgang in relatie tot het plan is tijdens RvT vergaderingen besproken;

Monitoring
De RvT heeft monitoringsinstrumenten, deze worden regelmatig besproken en zorgen voor een compleet beeld:

- Roadmap met voortgang inzake de ambities op de 7 domeinen uit het strategisch beleidsplan, te weten: onderwijs, personeel, innovatie, financiën, huisvesting, organisatie en imago.
- Financiële (tussen) rapportages, treasurystatuut en –plan;
- Huisvestingszaken;
- Risico-impact analyse;
- Resultaten tevredenheidsonderzoeken onder leerlingen, ouders en leerkrachten;
- Ziekteverzuim, vervanging en verzuimregistratie;
- Zicht op onderwijskwaliteit, analyse resultaten taal, rekenen en eindtoetsen.

Klankbord, ondersteunende en adviserende taak
Tijdens de bestuursvergaderingen en tussentijdse overleggen ondersteunde en adviseerde de RvT de directeur-bestuurder over diverse onderwerpen zoals het vraagstuk rondom het verbouwen of nieuw bouwen van een school en hieraan gelieerd de samenwerking met de gemeente en een collega bestuur Primair Onderwijs. Ook kwam het omgaan met de Coronacrisis en wat dit betekent voor het onderwijs door Essentius structureel ter sprake.

Remuneratie
De werkgeversrol wordt uitgevoerd door twee leden van de RvT. In 2021 is de samenstelling van de remuneratie commissie ongewijzigd en bestaat de commissie uit dhr. H. Dijk, voorzitter en mw. H.G. Ros. De remuneratie commissie heeft 3 gesprekken gevoerd met de directeur bestuurder over zijn welbevinden en functioneren.

Contacten achterban
De contacten met de achterban vinden wij belangrijk en bestonden uit:

- Tweemaal overleg met de GMR, waarbij gesondeerd werd, de dialoog werd gevoerd over diverse onderwerpen en het GMR Jaarverslag werd besproken;
- Contact met de GMR, staf en directeuren over de tijdelijke vervanging van de directeur-bestuurder;
- Eenmaal overleg met de directeuren van de afzonderlijke scholen, waarbij gesondeerd werd.

Conclusies 2021

Door de RvT kan over 2021 worden geconcludeerd dat:

- De kwaliteit van het door de organisatie geboden onderwijs naar behoren is.
- Er is sprake van rechtmatig en integer bestuur en beheer van de organisatie door de directeur-bestuurder.
- De Rijksmiddelen op een rechtmatige manier zijn verworven en deze zijn doelmatig en rechtmatig aangewend.
- De Code Goed Bestuur van de PO Raad is gevolgd, er zijn geen afwijkingen op deze code geweest en wet- en regelgeving zijn nageleefd.
- Middels kwalitatief en kwantitatief volledige verantwoordings- en managementrapportages een goed beeld van de ontwikkelingen van de stichting in 2021 is verkregen en dat de RvT daardoor haar toezichthoudende taak goed heeft kunnen uitvoeren.
- Door de externe accountant is een goedkeurende verklaring afgegeven.
- Uit evaluaties na afloop van bestuursvergaderingen blijkt dat de toezichthouder en directeur-bestuurder rolvast zijn, dat de goede vragen zijn gesteld en het toezichtkader strak wordt gehanteerd.
- Zich geen situaties van tegenstrijdig belang hebben voorgedaan.
- De jaarlijkse zelfevaluatie een positieve reflectie heeft opgeleverd. De rollen van de RvT als werkgever, toezichthouder en klankbord zijn optimaal uitgevoerd.
- De leden van de RvT zich onafhankelijk en objectief hebben opgesteld.
- De directeur-bestuurder alle benodigde informatie heeft verstrekt.

Tot zover de periode tot medio oktober 2021. In die maand kreeg de directeur-bestuurder een zwaar ongeluk. In eerste instantie hebben de directeuren, staf en de Raad van Toezicht er de schouders onder gezet, maar gezien de langere periode van afwezigheid van de directeur-bestuurder heeft de Raad van Toezicht eind november 2021 de verantwoordelijkheid genomen om een tussenoplossing te zoeken. Er is een bureau ingeschakeld om een ad interim directeur-bestuurder te werven. Na gesprekken met een tweetal kandidaten is er in december een interim-bestuurder aangesteld met ingang van januari 2022 en in principe tot juli 2022.

Terugblikkend op 2021 kan ik stellen dat de Stichting Essentius een stabiele organisatie is met een positief imago, die kwalitatief goed onderwijs biedt in een tijd die vanwege het Covid-19 virus grote uitdagingen met zich meebrengt. Essentius past zich zeer flexibel aan de steeds wisselende omstandigheden aan en de schijnbaar onuitputtelijke motivatie en het enthousiasme bij de teams leiden tot zo min mogelijk negatieve impact op de leerlingen. De RvT is hiervoor zeer dankbaar.

Tijdens het schrijven van dit jaarverslag in maart/april 2022 duurt de periode van het Covid-19 virus nog voort. Wel vlakken de maatregelen nu sterk af. De (interim) directeur-bestuurder bereidt zich samen met de schooldirecteuren voor op de periode na Covid-19. Met name de achterstanden ten gevolge van de Covid-19 periode verdienen aandacht. De RvT heeft er vertrouwen in dat het hen gaat lukken om elke leerling een optimaal ontwikkelpad te laten doorlopen.

Namens de RvT bedank ik alle ouders en verzorgers voor het gestelde vertrouwen en hun betrokkenheid bij de scholen. Ook bedank ik alle bij de Stichting Essentius betrokken leerkrachten en vrijwilligers, het directieteam en de stafmedewerkers voor hun inzet en enthousiasme. Samen gaan we voor de kinderen!

De voorzitter van de Raad van Toezicht,
Mevrouw S.H.A. Hakstege

1. HET SCHOOLBESTUUR

1.1 ORGANISATIE

Contactgegevens

Naam:	Stichting Essentius
Bestuursnummer:	50129
Bezoekadres:	St. Lidwinastraat 1, 7075 AK Etten
Postadres:	Postbus 23, 7060 AA Terborg
Telefoon:	0315-617013
Email:	info@essentius.nl
Website:	www.essentius.nl

Contactpersoon

Naam:	De heer L.S.H.M. Breukel
Functie:	Interim bestuurder (januari 2022- vermoedelijk juli 2022)
Telefoon:	0315-617013
Email:	info@essentius.nl

Overzicht scholen Scholen op de kaart

Naam basisschool	Brin	Directeur	Website
Oersprong	03LK	Mevrouw M.C. van Empelen	www.oersprong-ulft.nl
De Borckeshof	04XS	Mevrouw Y. Knoefmann	www.deborckeshof.nl
De Klimpaal	04XW	Mevrouw B.H.C.C. Giesen	www.deklimpaal.nl
Pius X	04YG	Mevrouw L.T.C. ter Steeg	www.piusxvarsselder.nl
St. Liborius	05GL	Mevrouw Y. Knoefmann	www.sintliboriusschool.nl
Mariaschool	06HE	De heer M.J. Ros	www.mariaschoolulft.nl
St. Martinus	06RX	Mevrouw L.T.C. ter Steeg	www.sintmartinusschool.nl
Walburgis	07BS	Mevrouw L.T.C. ter Steeg	www.basisschoolwalburgis.nl
Christoffelschool	07PM	Mevrouw T.A.M. Lubbers	www.christoffelschool.nl

Juridische structuur

De juridische structuur is een stichting. Stichting Essentius vindt haar oorsprong al op 26 oktober 1967. Na fusies van diverse Katholieke onderwijsbesturen is Stichting Essentius sinds 2009 ingeschreven bij de kamer van koophandel te Arnhem onder dossiernummer 41046798.

Organisatiestructuur Organogram

In de organisatiestructuur van de Stichting zijn de volgende organen opgenomen:
Op bestuursniveau:

- een Raad van Toezicht, bestaande uit 5 personen;
- een directeur bestuurder, met ruim mandaat vastgelegd in statuten;
- een gemeenschappelijke medezeggenschapsraad met advies-, instemmings-, initiatief- en informatierecht, bestaande uit 5 leerkrachten en 5 ouders, middels verkiezingen gekozen;
- een directieoverleg, bestaande uit 6 directeuren, waaronder twee meer scholen directeuren, adviseert aan de directeur bestuurder en initieert beleid; de directeuren hebben uit hun midden een directeur gekozen die bovenschools directietaken oppakt en uitvoert, de plus-directeur.

Ondersteuning vindt op bestuursniveau plaats vanuit:

- bestuurskantoor: stafmedewerker personele zaken, managementassistent en functionaris gegevensbescherming, externe medewerkers financiële zaken, facilitaire zaken en huisvesting& innovatie;
- administratiekantoor; Cabo te Doetinchem, uitvoerder en ondersteuner bij de financiële administratie en de personeels- en salarisadministratie.

Op schoolniveau:

- een directeur, meerscholen-directeur en/ of plus directeur;
- een team van leerkrachten;
- een medezeggenschapsraad, bestaande uit 4 of meer personen, gelijkelijk verdeeld over ouders en medewerkers.

Ondersteuning vindt op schoolniveau plaats door:

- onderwijsassistent/ leraar ondersteuner (op aantal scholen);
- administratief medewerker (op aantal scholen);
- interieurverzorgers, in eigen dienst of extern ingehuurd;
- conciërge, in eigen dienst of extern ingehuurd;
- een oudervereniging, vertegenwoordigt door een ouderraad .

Sturing en governance

Met de invoering van het governance model moet worden voldaan aan de wet 'Goed Onderwijs, goed bestuur' en de 'Code Goed Bestuur in het primair onderwijs'. Hierin zijn basisprincipes vastgelegd omtrent professionaliteit van bestuurders en toezichthouders in het primair onderwijs. Het bestuur hanteert de Code Goed Bestuur in het primair onderwijs van de PO-Raad. Er zijn in 2021 geen afwijkingen geweest op de Code Goed Bestuur.

Functiescheiding

Er is gekozen voor een feitelijke scheiding, waarbij de directeur bestuurder van Essentius de bestuurstaak uitoefent namens de interne toezichthouder. Uitgangspunten zijn, dat:

- De directeur bestuurder de bestuurstaak uitoefent namens het formele bestuur;
- Directeur bestuurder en de Raad van Toezicht gezamenlijk het bevoegd gezag vormen.

De verdeling van taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden binnen het bevoegd gezag zijn doordacht met inachtneming van efficiëntie, doelmatigheid, adaptiviteit en subsidiariteit (beslissingsbevoegdheid op het juiste niveau neerleggen). Om de bovenstaande structuur te kunnen realiseren zijn een reglement Raad van toezicht en een toezichtkader opgesteld, zijn de statuten gepasseerd en is een managementstatuut vastgesteld.

Bestuur

Naam:	De heer A.H. Sluiter
Functie:	Directeur bestuurder
Nevenfuncties:	Eigenaar Onderwijs- en organisatieadviesbureau 'Volle Vaart Voorwaarts'

Intern toezichtsorgaan

De samenstelling van de Raad van Toezicht is opgenomen in het verslag van de Raad van de Toezicht.

(Gemeenschappelijke) medezeggenschap

Ouders en medewerkers, veelal leerkrachten, van alle scholen kiezen jaarlijks de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad: GMR. De leden hebben zitting voor een periode van 3 jaar en treden af of zijn herbenoembaar volgens een vastgesteld rooster. De raad is een belangrijke, onafhankelijke sparringpartner voor de directeur-bestuurder als het gaat om het initiëren, opstellen en vaststellen van beleid. De GMR heeft informatie- en initiatiefrecht, daarnaast advies- en/ of instemmingsrecht bij beleidsvoornemens. Jaarverslag GMR 2020/2021

1.2 PROFIEL

In ons Strategisch Beleidsplan 2019-2023, 'Gezamenlijk grenzeloos groeien 2.0' is onze identiteit en krachtige legitimatie, afgeleid van onze statutaire missie, op bladzijde 10 als volgt verwoord:

- We realiseren wat waar is, kiezen wat goed is en scheppen wat mooi is: we vertrouwen in de mens en de menselijke denkkracht. We dagen uit om de wereld te begrijpen en verantwoordelijkheid te nemen. We zetten in op kennisoverdracht, leren nadenken, redeneren en zin ontdekken. Het goede van alle mensen willen wij dagelijks bevestigen. We bevorderen waardigheid, eerbiedigen rechten en we ontwikkelen gaven en talenten ten volle.
- Door gezamenlijk grenzeloos te groeien realiseren wij ons dat wij sterk samen zijn in de complexe ondersteuningsvragen van de aankomende grenzeloze wereldburgers. Wij geven krachtig, hoogwaardig en betekenisvol onderwijs aan alle 4 t/m 12/13-jarigen in de regio Oude IJsselstreek en Aalten waarbij we iedereen: kinderen, medewerkers en ouders, in hun kracht zetten.

Vanaf bladzijde 12 beschrijven we onze overtuiging en gezamenlijke bevlogenheid: levensbeschouwelijk, pedagogisch, onderwijskundig en maatschappelijk. Onze visie op zeven domeinen, onze kernactiviteiten, met de ambities voor de komende jaren zijn eveneens te lezen in het strategisch beleidsplan. Daarnaast is de situatie beschreven zoals die in 2019 was en nu nog hoofdzakelijk is. In de SWOT analyse 2019 wordt e.e.a. concreter.

Toegankelijkheid & toelating

Alle kinderen zijn welkom bij Essentius, ongeacht achtergrond, kind-kenmerken of ondersteuningsvragen. In samenspraak met ouders, verzorgers en waar nodig met intern- en extern specialisten, wordt steeds gezocht naar de meest optimale begeleiding en ondersteuning van de leerling. We houden ons aan de wettelijke voorschriften en leggen de zorgplicht uit als het ondersteuningsrecht van de leerlingen, aan ons toevertrouwd.

1.3 DIALOOG

Verbonden partijen

Essentius heeft regelmatig contact met de volgende partijen, extern en intern:

Organisatie of groep	**Beknopte omschrijving van de vorm van de dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin**
Ouders/verzorgers	Ouders/ verzorgers zijn georganiseerd in oudervereniging/ ouderraden en (gemeenschappelijke) medezeggenschapsraden. Directeuren/ teamleden overleggen gemiddeld acht keer per jaar met de ouderraad. Directieleden bezoeken op uitnodiging het overleg van de medezeggenschapsraad, ongeveer zes keer per jaar. De directeur bestuurder overlegt met de GMR. Communicatie gaat via maandelijkse nieuwsbrieven, actuele websites, SchoolWapps, tien- minutengesprekken, inloop, intakes, informatiemomenten, open dagen. Verantwoording van gevoerd beleid is terug te lezen op Vensters PO. Eens per drie jaar vindt een ouder-tevredenheidsonderzoek plaats. In 2019 voor het laatst. Voorjaar 2022 volgt de eerstvolgende afname.
Parents4Parents	Een werkgroep van en met ouders vanuit alle ouderraden die gezamenlijk vier thema-avonden verzorgen voor alle andere ouders. Dit heeft door corona niet plaatsgevonden in 2021.

Leerlingen	Tijdens kind-gesprekken en klassengesprekken wordt met leerlingen nader ingezoomd op welbevinden en betrokkenheid, deze wordt voor de groepen 5 t/m 8 nog specifiek gemonitord via Zien en per drie jaar worden leerlingen-tevredenheidsonderzoeken gehouden. In 2019 voor het laatst. Voorjaar 2022 volgt de eerstvolgende afname.
Medewerkers	Met medewerkers wordt continu de professionele dialoog geëntameerd en aangejaagd, via team-, bouw-, en/of paralleloverleg wordt steeds gewerkt aan ontwikkeling. Daarnaast vindt per 3 jaar een medewerkerstevredenheidsonderzoek plaats. In 2019 voor het laatst. Voorjaar 2022 volgt de eerstvolgende afname.
Raad van Toezicht	Acht keer per jaar vindt overleg plaats tussen RvT en directeur bestuurder. Er wordt vergaderd met een vast format en een jaarplanning. Jaarlijks vindt er een zelfevaluatie plaats, twee keer per jaar wordt gesondeerd met de GMR en een keer met de directeuren. Van overleg wordt een verslag gemaakt dat na vaststelling wordt ondertekend. Waar mogelijk bezoeken leden RvT ook eens per twee jaar de scholen. Binnen de RvT functioneren een treasury- en een remuneratiecommissie.
Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad	Acht keer per jaar vindt overleg plaats tussen directeur bestuurder en GMR. Er wordt vergaderd met een vast format en een jaarplanning. Twee keer per jaar wordt overlegd met RvT en een keer per jaar met alle MR'n. Van overleg wordt een verslag gemaakt dat na vaststelling wordt ondertekend. Een jaarverslag wordt opgesteld.
Gemeenten	Essentius heeft overleg met de gemeenten Oude IJsselstreek (8 scholen) en Aalten (St. Liborius). Bij de gemeente Aalten richt het zich uitsluitend op huisvesting en verduurzaming. Binnen de gemeente Oude IJsselstreek komen tijdens het LEA overleg, Lokaal Educatieve Agenda, thema's als armoedebestrijding, laaggeletterdheid, voor- en vroegschoolse educatie, kansenongelijkheid, zomerschool, naast passend onderwijs aan bod.
Instellingen voor kinderopvang	Essentius werkt samen met Humankind en Juut en Co. De samenwerking bestaat al meerdere jaren, regelmatig vindt op schoolniveau overleg plaats in het kader van warme overdracht en/ of naschoolse opvang.
Vervolgonderwijs	De meeste kinderen vervolgen hun onderwijs op het Almende Laudis college in Silvolde/ Ulft, een enkeling gaat naar Doetinchem, AOC, Panora of Houtkamp. Daarnaast bezoeken ook enkele leerlingen Schaersvoorde, Dinxperlo en Aalten. Met alle vervolgscholen zijn formele contacten om te komen tot optimale afstemming en verbinding. Jaarlijks vindt vanuit VO terugkoppeling plaats over voortgang leerlingen.
Directies	Twaalf keer per jaar vindt overleg plaats met directeur bestuurder, daarnaast worden er thematisch nog twee directie-tweedaagsen georganiseerd. Verslagen worden opgesteld. Waar gewenst organiseren directeuren eigen intern overleg.
Ondersteuningsloket Essentius, OLE	Essentius heeft ter ondersteuning van het primaire process een eigen groep specialisten opgeleid die op afroep beschikbaar zijn. Het specialisten team vergadert twee maal per jaar en evalueert individueel met de coördinator en directeur bestuurder.
Intern begeleiders	Zeven keer per jaar overleggen de IB'ers samen met de directeur bestuurder over passend onderwijs en de mogelijke ondersteuning.
Schoolopleiders/ Hogeschool Iselinge	Alle Essentius scholen zijn opleidingsscholen, vijf keer per jaar overleggen de schoolopleiders samen met de directeur bestuurder over optimalisering van de studentbegeleiding, via veldcontactdagen worden schoolopleiders geïnformeerd door de opleiding over voortgang. Eens per jaar sluiten de directeuren samen met de coördinator vanuit Iselinge aan bij het overleg tussen schoolopleiders en directeur bestuurder.

Projectleider Kenniscentrum	Zes keer per jaar overleggen directies samen met de coördinator van het Kenniscentrum 'Gepast Passend' over aanbod voor medewerkers, daarnaast wordt de optimalisering gericht op scholing van het ondersteuningsloket OLE steeds besproken.
Denken in behoeften	Twee keer per jaar overleggen directies en IB'ers onder leiding van directeur bestuurder over beleid en ondersteuning inzake passend onderwijs, toetsing, ondersteuning, aansturing etc.
Directies en ICT'ers, D-ICT	Jaarlijks stemmen directies, ICT'ers en directeur bestuurder in een overleg ontwikkelingen rondom ICT af, onder inhoudelijk voorzitterschap van de bovenschools ICT'er
Netwerken	We maken daarbij onderscheid in: Projectgroep: dagelijkse leiding over een project, samen verantwoordelijk voor de producten die het project op moet leveren; zomerschool Werkgroep: een groep van mensen met een gezamenlijke opdracht; Enjoyability Leerkring: een middel/ manier om op een bepaald aandachtsgebied tot afstemming en verbetering te komen; Beeldcoach en co-teacher, Opleiden in School, Onderwijsassistenten, Jonge kind Academische werkplaats: opleidingsdocenten Iselinge Hogeschool, onderzoekers Welten Instituut, leerkrachten én studenten werken samen aan onderzoeksvragen die door de praktijk zijn ingebracht; computational thinking Themagroep: een groep om over de inhoud van het vak te sparren; Onderzoekend leren, Rekenen, Taal en lezen Kwaliteitskring: een aantal deelnemers die regelmatig bij elkaar komen om oplossingen te vinden voor problemen in en rond de werksituatie; Specialisten, Anti-pestcoördinatoren, Nieuw bij Essentius, ICT Leernetwerk: een combinatie van mensen met dezelfde interesse op een bepaald gebied; Kweekvijver management, begeleiden, coachen
Overige externen	PO-raad, twee keer per jaar een algemene ledenvergadering en twee keer per jaar een regiobijeenkomst, naast jaarlijkse conferentie. Verus, jaarlijks contact met relatiebeheerder, algemene ledenvergadering. Algemene vereniging schoolleider, bezoek conferentie. Schoolleidersregister, betrokken bij profiel ontwikkeling directeuren. Universiteit Groningen en Nijmegen, betrokken bij onderzoek. Euregio i.h.k.v. Duitstalig onderwijs Graafschap College, begeleiding onderwijsassistenten en pedagogisch medewerkers Inspectie van het onderwijs, vierjaarlijks onderzoek naast tussentijdse kwaliteitsthema's Leefbaarheidsverenigingen, in voorkomende gevallen Regionaal actieplan Lerarentekort/ Personeelstekort, grote groep samenwerkende besturen overleggen 5 keer per jaar Cabo, administratiekantoor, coöperatie met twee algemene ledenvergaderingen Accountant, controles

Samenwerkingsverbanden
Essentius maakt deel uit van de volgende samenwerkingsverbanden:

Samenwerkingsverband	Beknopte omschrijving van de vorm van de dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin
Stg. SWV Primair Passend onderwijs PO Doetinchem (8 scholen in gemeente Oude IJsselstreek)	Besturen zijn aan zet, er wordt gewerkt met het schoolmodel, besturen vormen toezichthoudend orgaan, vier keer per jaar bestuursvergadering, deze wordt voorgezeten door bestuurder van één van de besturen. Twee keer per jaar bestuursgesprek met directeur SWV, hierin worden ontwikkelingen bij Essentius besproken en data geanalyseerd die vervolgens ondersteunend zijn bij uit te zetten beleid. Jaarlijks vindt er een 'pas op de plaats' bijeenkomst plaats, hierbij wordt collectief bestuurlijk gereflecteerd op voortgang. Directeuren en IB'ers worden jaarlijks uitgenodigd voor een gezamenlijke bijeenkomst onder voorzitterschap van directeur SWV.
Stg. SWV Oost-Achterhoek (1 school in gemeente Aalten)	Besturen zijn aan zet, er wordt gewerkt met het schoolmodel, besturen vormen toezichthoudend orgaan, 4 keer per jaar bestuursvergadering, deze wordt voorgezeten door een onafhankelijk voorzitter. Jaarlijks vindt een bestuursgesprek plaats met directeur SWV, hierin worden ontwikkelingen bij Essentius besproken en data geanalyseerd die vervolgens ondersteunend zijn bij uit te zetten beleid.

Klachtenbehandeling
Essentius is aangesloten bij de landelijke klachtencommissie. Alle scholen beschikken over een eigen interne vertrouwenspersoon, die jaarlijks wordt bijgeschoold.

Essentius heeft een overeenkomst afgesloten met IJsselgroep Educatieve Dienstverlening voor de aanstelling van een extern vertrouwenspersoon.
Bij de externe vertrouwenspersoon zijn in het jaar 2021 geen klachten binnengekomen. Een melding bij de klachtencommissie heeft niet plaatsgevonden.

Een klokkenluidersregeling en klachtenregeling zijn vastgesteld en openbaar.

2. VERANTWOORDING BELEID

Belangrijkste kenmerken van het gevoerde beleid op zevental domeinen
Het bestuurlijke toetsingskader is als dashboard ondersteunend ter monitoring van de lopende processen op de zeven domeinen. Daarnaast zijn de ambities per domein vastgelegd in een roadmap die bij iedere RvT-, GMR- en directievergadering, om en om, ter informatie of ter bespreking wordt voorgelegd.

2.1 ONDERWIJS, 'HET BESTE IS PAS GOED GENOEG'

Essentius heeft hoge verwachtingen en ambities, t.a.v. de eigen medewerkers en t.a.v. de brede resultaten en opbrengsten van de leerlingen. Om deze verwachtingen en ambities waar te maken zijn kernwaarden opgesteld en wordt onderwijskwaliteit gedefinieerd, daarbij wordt getracht dit zichtbaar te maken in documenten of zichtbaar en merkbaar te laten zijn in handelen. We hanteren hierbij het model van de PO-raad Regie op onderwijskwaliteit. Daarnaast laten we zien hoe we zicht houden op kwaliteit, hoe we er aan werken en hoe we verantwoording afleggen, horizontaal en verticaal.

Ambities en resultaten uit het strategisch beleidsplan 2019-2023:

- Jaarlijks voldoen op alle scholen de cognitieve opbrengsten aantoonbaar aan de op een hoog schoolniveau gestelde doelen. Leerlingen behalen voor rekenen, begrijpend lezen en taalverzorging het referentieniveau dat past bij hun potentie en schooladvies.
  - In 2021 zijn landelijk wel IEP eindtoetsen afgenomen. De uitslagen van deze toetsen waren vooral van belang voor het eventuele aanpassen van het advies vervolgonderwijs. Voor leerlingen die de toets boven verwachting maakten, of voor leerlingen waar twijfel heerste over het niveau van het vervolgonderwijs, kon hierdoor het schooladvies naar een hoger niveau bijgesteld worden. Het ministerie had vooraf besloten om de eindresultaten van 2021 niet te publiceren i.v.m. "corona". De toetsen van het leerlingvolgsysteem zijn volgens rooster afgenomen.
  - Voorjaar 2021 zijn middels een scan t.b.v. de NPO-gelden, de eventuele vertragingen in beeld gebracht op de gebieden rekenen, technisch lezen, begrijpend lezen, spelling, welbevinden/tevredenheidsbeleving, betrokkenheid, zelfredzaamheid, executieve functies en overige onderdelen in belang van de individuele school. De vertragingen die met behulp van de scan zijn opgemerkt, worden middels interventies vanuit de NPO-middelen opgepakt. Iedere school heeft hiervoor een eigen schoolscan met eigen interventies opgesteld. Waar mogelijk wordt op Essentiusniveau samengewerkt om een optimaal resultaat te behalen.

- T.a.v. het didactisch handelen zijn alle leerkrachten getraind in Expliciete Directe Instructie. (EDI)
  - Iedere school heeft de training op het gebied van EDI gevolgd, de bijbehorende klassenbezoeken hebben plaatsgevonden vanuit de begeleidende instantie en door intern opgeleide EDI-coaches.

- Dagelijks monitort en bewaakt elke school de sociale, fysieke en psychische veiligheid van de kinderen en medewerkers, waarbij wangedrag niet wordt getolereerd.
  - Per school zijn medewerkers in 2021 geschoold als Anti-pestcoördinator. Deze coördinatoren vormen samen een netwerk waarin nieuwe kaders voor een antipestbeleid zijn opgesteld en zij elkaar kunnen ondersteunen. Nascholing wordt hier in waar nodig of wenselijk ingezet. Op scholen is veel aandacht voor de sociale, fysieke en psychische veiligheid van leerlingen, met nog meer accenten i.v.m. de effecten van Corona.

- Specialisten vanuit ons eigen ondersteuningsloket zijn primaire gesprekspartners bij onderwijskundige ontwikkelingen op schoolniveau.
    - Contacten tussen specialisten en medewerkers vonden nu veelal digitaal plaats, Corona werkte belemmerend.

- Essentius levert maatwerk door het inrichten van passende, op de leerling toegesneden arrangementen. De scholen beschrijven in onderwijsplannen voor de vakken rekenen, begrijpend lezen en taalverzorging hun onderwijs.
    - Op alle scholen zijn school- en jaarplannen beschreven en besproken met MR'en, deze vroegen om nadere aanpassingen ten tijde van en ook voor na Corona.

- Wetenschap, technologie en onderzoekend leren worden naast 'meer muziek in de klas' verankerd binnen het curriculum van de scholen.
    - Een themagroep W&T bereid inhouden en didactiek voor die worden uitgezet naar de scholen, bij het gebruik van het techniekokaal moesten we stevig afschalen, aangezien de vrijwilligers bij de kwetsbare gezondheidsgroepen horen.
    - Muziek is verzorgd door eigen medewerkers of medewerkers van de muziekschool, maar mocht veelal vanwege besmettingsgevaar nauwelijks worden uitgevoerd (externen en zingen b.v.). Digitaal is e.e.a. doorgegaan, al had dit een andere beleving.

- Alle leerlingen en medewerkers hebben een stevige basis t.a.v. de vier aspecten van digitale geletterdheid.
    - Corona heeft hierin gefunctioneerd als vliegwiel, nood breekt wet. De medewerkers hebben in korte tijd erg veel geleerd en bijgeleerd. In 2021 namen we de hiertoe ontwikkelde roadmap ter hand om te kijken waar we nu precies staan, om daar verdere scholing op in te richten.

Ontwikkelingen

- Komende jaren ligt onze focus op de kwaliteit van aanbod, didactisch handelen en zicht op ontwikkeling.
- Er vindt een heroriëntatie plaats op de leerling onafhankelijke toetsing: formatief, summatief, structureel en facultatief.
- Alle medewerkers worden geschoold in expliciete directe instructie (meerjarenplan).
- Een ICT-beleidsplan is opgesteld gericht op informatie- en instrumentele vaardigheden, mediawijsheid en computational thinking, hierbij richten we ons op leerling- en leerkrachtvaardigheden. Onder invloed van Corona zijn t.a.v. ICT vaardigheden nu al grote stappen gezet. Het ICT-beleidsplan zal voorjaar 2022 worden aangeboden aan de GMR.
- De kwaliteit van ondersteuning van ons ondersteuningsloket met eigen specialisten levert erg mooie resultaten op, Essentius verwijst relatief weinig, we willen echter dat de medewerkers, specialisten binnen het loket nog eerder betrokken worden bij voorkomende casuïstiek. Corona was hierin helpend, door een verschuiving van fysiek naar digitaal onderwijs en de gewijzigde groepsgroottes.
- Om het aanbod van ons Kenniscentrum nog beter af te stemmen op de leervragen van de medewerkers hebben we een kwalitatieve en kwantitatieve analyse gemaakt die helpend is bij het genereren van nieuw aanbod. In 2021 zijn vrijwel alle fysieke bijeenkomsten waar mogelijk omgezet in digitaal of uitgesteld. Beide stichtingsdagen zijn gecanceld, blijven programmatisch hetzelfde maar worden in 2022 (april en oktober) geprogrammeerd en georganiseerd.

Internationalisering
Jaarlijks kijken we gericht naar relevante of interessante studiereizen. In 2021 konden we nergens gebruik van maken door de verschillende reisverboden. Landen waarbinnen het inclusieve onderwijs vorm en inhoud heeft gekregen en succesvol wordt uitgevoerd heeft onze verhoogde belangstelling.

Inspectie
Het laatste bestuur gerichte inspectiebezoek heeft in compacte vorm plaatsgevonden in december 2020. Tijdens het onderzoek heeft de inspectie samen met het bestuur geconcludeerd dat er geen indicaties van risico's zijn bij het bestuur en de onderliggende scholen die een regulier vierjaarlijks onderzoek in het schooljaar 2020/2021 noodzakelijk maken. Het regulier vierjaarlijks onderzoek zal daarom op een later tijdstip plaatsvinden.

Visitatie
Essentius heeft nog niet deelgenomen aan de bestuurlijke visitatie vanuit de PO-raad. Essentius neemt momenteel wel samen met collega besturen, vertegenwoordiger van de PO raad en onderzoekers van de Universiteit van Groningen deel aan onderzoek naar de kwaliteit van intern en extern kapitaal. De formele aftrap werd verplaatst, maar vond plaats in 2021. Het ongeval met de directeur bestuurder zorgde er voor dat Essentius zich vooralsnog uit het onderzoek terug heeft moeten trekken.

Interne audits
Essentius is steeds bezig om haar kwaliteit waar mogelijk te verbeteren, derhalve vinden audits plaats op drie niveaus. Om de twee jaar vinden er audits plaats op de scholen door alle directeuren bij elkaar, die daarvoor speciaal getraind zijn. In een cyclus van vier jaar worden de scholen twee keer bezocht, een keer regulier en een keer light. Van de bezoeken worden op basis van het inspectiekader rapportages opgesteld en daarvan worden de aanbevelingen en conclusies gedeeld tijdens directie overleggen.
De tweede vorm betreft de audit vanuit het samenwerkingsverband, waarbij collega-bestuurders meekijken, de laatste was in 2017. De volgende stond gepland in 2021, maar Corona maakte dat dit uitgesteld is.
De derde vorm zijn audits vanuit het partnerschap opleiden in de school Oost Achterhoek op schoolniveau, hierbij staat het begeleiden en opleiden van Pabostudenten door de mentoren en schoolopleiders centraal.

Passend onderwijs
Doel: Essentius biedt kwalitatief, hoogwaardig onderwijs met optimale ondersteuning en divers aanbod voor alle leerlingen, ook met specifieke kind-kenmerken en ondersteuningsbehoeften.

Middelen: Bij de inzet van de middelen voor passend onderwijs geldt als uitgangspunt dat alle middelen vanuit de samenwerkingsverbanden 1 op 1 worden doorgezet naar de scholen, met als autonome opdracht om passend onderwijs vorm en inhoud te geven. Het bestuur verantwoordt de inzet van deze middelen naar de SWV'en, globaal is de inzet als volgt:

- Zo'n 96% van het budget gaat naar de formatie op de scholen, ter versterking basisondersteuning, de extra ondersteuning en het bovenschoolse ondersteuningsloket (specialisten, assistenten, coördinatie);
- Rond de 4% wordt ingehouden om de korting vanuit het SWV i.v.m. eventuele verwijzingen financieel op te vangen.

In 2021 heeft de stichting in totaal € 446.900 ontvangen van de samenwerkingsverbanden Primair Passend onderwijs PO Doetinchem en Oost-Achterhoek. Jaarlijks worden alle toegekende middelen vanuit de SWV'en volledig uitgegeven, ook de eventuele extra toekenningen worden op voorhand meegenomen in de begroting en beschikbaar gesteld aan de scholen.

Daarnaast heeft de stichting € 19.000 ontvangen van Kentalis ten behoeve van leerlinggebonden arrangementen. De middelen van Kentalis worden formatief ingezet voor Tos leerlingen met een medium ondersteuningsvraag, Taalontwikkelingsstoornis. De specialist taal/ lezen ondersteunt deze leerlingen samen met IB'ers en onderwijsassistenten.

Inzet middelen passend onderwijs SWV Doetinchem/ Oost Achterhoek Het schoolbestuur beschikt op basis van de afspraken binnen de SWV'en over middelen om passend onderwijs in de eigen scholen verder te ontwikkelen en verantwoordt de inzet van deze middelen, X € 1.000		
Totaal toegekend		Totaal €447
Besteding		
Extra handen in de klas	€295	
Ondersteuning, bovenschools	€120	
Interne begeleiding	Eigen middelen	
Aanschaf extra middelen voor maatwerk	€10	
Specifiek project/projecten	Eigen middelen	
Ondersteuning ouders	Eigen middelen	
Scholing/ professionalisering	Eigen middelen	
Coördinatie/management: loket	€15	
Overig	Eigen middelen	
Reservering: afdracht bij verwijzing	€7	
Totaal bestemd	->	€447
Saldo	€	€0

Opbrengsten: De effecten en doelmatigheid van deze inzet worden o.a. gemeten door het verwijzingsgedrag in relatie ook tot de early-warning systematiek. De directeur gaat in een vroeg stadium het gesprek aan met de directeur bestuurder en de IB'er met de coördinator van het loket, indien er zich opvallende stagnaties voordoen. Gezamenlijk wordt dan gezocht naar ondersteuningsmogelijkheden en helpende interventies.
Uit evaluatie- en voortgangsgesprekken met specialisten en extern ondersteuners blijkt of en welke interventies effect hadden. Daarnaast vindt verplaatsing van school naar school plaats, bao-bao verplaatsing op basis van de ondersteuningsvraag, deze wordt steeds gemonitord door betrokken IB'ers en de coördinator van het ondersteuningsloket.

Ook wordt gemeten naar aanleiding van de kwaliteit van de inbreng tijdens de kernteambesprekingen, in woord en gebaar maar ook aan de hand van de ingebrachte formulieren ter aanmelding. Het kernteam wordt bezet door de coördinator van het loket, een externe gedragswetenschapper, de eigen gedragsspecialist en autisme specialist, schoolmaatschappelijk werk, extern specialist cluster 4. Zij stemmen gezamenlijk het te volgen beleid af, bij afwijkingen wordt overlegd met directeur bestuurder.

We zien Essentius breed de laatste jaren erg mooie ontwikkelingen, het ondersteuningspalet is enorm verruimd, veel vormen b.v. van externaliserend gedrag en/ of stoornissen in het autistisch spectrum worden gekanaliseerd en in werkbare banen geleid. Indien er sprake is van verwijzing gaat het eigenlijk nog uitsluitend om leerlingen die een gevaar vormen voor andere leerlingen of op advies van externen die ontwikkelingen binnen het basisonderwijs nauwelijks kennen. In schooljaar 2020/2021 zijn er 4 leerlingen verwezen. (3 VSO Isselborgh en 1 SO)

2.2 PERSONEEL, 'STERK SAMEN'

Ambities en resultaten uit het strategisch beleidsplan 2019-2023:

- Medewerkers nemen verantwoordelijkheid voor en zijn eigenaar van hun eigen ontwikkeling en leggen dit vast in een persoonlijk dossier.
  - In 2021 zijn we gestart met De Digitale Gesprek Cyclus, DDGC, ter ondersteuning van de gesprekkencyclus en de uitbouw van personeelsdossiers. Een tweejaarlijkse cyclus met ontwikkelgesprek, twee voortgangsgesprekken en een evaluatiegesprek. Medewerkers zijn zelf verantwoordelijk voor het onderhoud van hun professionele dossier.

- Tweejaarlijks blijkt uit de beoordelingsgesprekken dat het onderwijzend personeel (OP) en onderwijsondersteunend personeel (OOP) minimaal functioneert op het niveau van een ruim voldoende, 80% scoort een goed of hoger.
  - Door de wijzigingen in CAO, aanpassingen in functieboek door gewijzigde functieprofielen, en Corona, is e.e.a. verschoven en vertraagd waardoor objectieve meting nu niet mogelijk is. We pakken dit de komende periode opnieuw op.

- Het leren van en met elkaar heeft per school en ook bovenschools vorm en inhoud gekregen, doordat jaarlijks alle medewerkers gekwantificeerd gebruik maken van het aanbod uit ons eigen Kenniscentrum.
  - In 2021 zijn wederom alle fysieke bijeenkomsten gecanceld en waar mogelijk vervangen door digitale bijeenkomsten.

- We krijgen met kwantitatief en kwalitatief onderzoek inzicht, gericht op beheersing van werkdruk.
  - Dit onderzoek zal in het eerste kwartaal van 2022 uitgevoerd worden op alle scholen, als onderdeel van de medewerkers tevredenheidsonderzoeken.

- Op alle scholen wordt slim georganiseerd waardoor continuïteit, flexibiliteit en kwaliteit geborgd zijn.
  - Door Corona werd er ook in 2021 veel van de flexibiliteit van directies en medewerkers gevraagd. Door slim te organiseren konden continuïteit en kwaliteit gewaarborgd worden, al heeft Corona ons t.a.v. beide aspecten stevig in de wielen gereden.

- Als 'coachende' organisatie weten we het juiste personeel, te vinden, te binden en te boeien.
  - Essentius krimpt nog jaarlijks, tussen 2 tot 3 fte, na natuurlijk verloop en afstroom ontstond er ook dit jaar weer ruimte voor nieuwe medewerkers, 3 fte. Veel medewerkers weten Essentius te vinden, e.e.a. als direct gevolg van het feit dat al onze scholen opleidingsscholen zijn, daarnaast wordt er overwegend positief over onze organisatie gesproken.

Doelen en resultaten

De forse krimp van het aantal leerlingen van de afgelopen jaren is aan het afvlakken en in 2021 was er zelfs een kleine toename van het aantal leerlingen te zien, toch blijft het een inspanningsverplichting van Essentius als goed werkgever om gedwongen externe mobiliteit te voorkomen. Vanuit het mobiliteitsbeleid en de gesprekkencyclus blijft Essentius voortdurend met medewerkers in gesprek om te inventariseren of medewerkers vanuit persoonlijke ambitie of omstandigheden bereid zijn ten behoeve van zichzelf en/of de organisatie binnen de arbeidsmarkt te veranderen van functie, werkgever, beroep, regio, sector of een combinatie van deze aspecten. Medewerkers die dit ambiëren kunnen zich te allen tijde (vertrouwelijk) melden bij stafmedewerker personeel en/of in gesprek gaan met hun leidinggevende.

Met de extra, doch tijdelijke financiële impuls van het Nationaal Programma Onderwijs en diverse overige incidentele corona gerelateerde subsidies hebben we het nodige, veelal jong, personeel aan ons kunnen binden waarbij de verwachting is dat we het natuurlijk verloop van de komende jaren met een groot deel van deze nieuwe medewerkers op kunnen vangen.

Ontwikkelingen

We zijn in een ander tijdsgewricht terecht gekomen. Daar waar eerst boventalligheid en slimme afstroom van personeel door de draconische krimp de boventoon voerde, dienen we de komende jaren verder te investeren in het 'vinden, binden en boeien' van gekwalificeerd personeel. De uitstroom houdt nu minimaal gelijke tred met de krimp, waardoor er mogelijkheden voor actieve werving en selectie ontstaan.

Verzuim en vervanging

In kalenderjaar 2021 had Essentius een gemiddeld verzuimpercentage van 3,21%. Daarmee is het percentage ten opzichte van 2020 gedaald (te weten 4,07%). De beoogde doelstelling van een gemiddeld verzuimpercentage onder 4% voor 2021 is hiermee behaald. We zien een daling van het verzuimpercentage in de meeste leeftijdsklassen, maar met name in de leeftijdsklasse 55 tot 64 jaar is een enorme stijging van het verzuimpercentage opvallend.

Gedurende het kalenderjaar 2021 hebben we ca. 9 fte extra toegekend aan de formatie op schoolniveau voor kortdurende vervanging, dat wil zeggen t/m 2 weken. In het kader van de organisatie van de vervanging voor langdurig verzuim merken we dat we deze vervangingen binnen onze stichting lastig optimaal gematched krijgen. Dit heeft vooral te maken met de huidige krappe arbeidsmarkt. Door toekenning van subsidies i.v.m. het coronavirus proberen we mensen aan ons te binden in combinatie met inzet voor (langdurige) vervangingen zodat continuïteit en kwaliteit van het primaire proces zoveel mogelijk gewaarborgd blijft.

De verzuimcijfers

In onderstaande tabel (bron Youforce) is het ziekteverzuim binnen Essentius weergegeven per maand voor 2019, 2020 en 2021.

	VZP 2021	MF 2021	VZP 2020	MF 2020	VZP 2019	MF 2019
Januari	3,5%	0,39	4,7%	0,52	5,0%	0,24
Februari	2,9%	0,00	5,3%	0,48	5,4%	0,00
Maart	2,2%	0,63	5,5%	0,45	5,3%	0,24
Gemiddeld Q1	2,8%		5,1%		5,2%	
April	3,1%	0,24	4,3%	0,00	5,3%	0,00
Mei	2,7%	0,00	3,4%	0,08	3,6%	0,16
Juni	2,8%	0,00	3,7%	0,24	3,5%	0,08
Gemiddeld Q2	2,8%		3,8%		4,2%	
Juli	3,6%	0,00	3,1%	0,23	2,5%	0,08
Augustus	2,1%	0,08	1,7%	0,16	2,3%	0,08
September	2,5%	0,08	3,7%	1,30	2,5%	0,24
Gemiddeld Q3	2,7%		2,8%		2,4%	
Oktober	3,6%	0,81	4,1%	0,62	3,1%	0,63
November	6,5%	2,03	5,4%	0,80	4,6%	0,98
December	3,1%	0,22	4,1%	0,00	4,1%	0,25
Gemiddeld Q4	4,4%		4,5%		3,9%	
Jaar gemiddeld	**3,2%**	**0,39**	**4,1%**	**0,4**	**3,9%**	**0,25**

Over het jaar 2021 hebben we op basis van bovenstaande percentages een gemiddeld verzuimpercentage van 3,21%. Het landelijke verzuimcijfer primair onderwijs in zowel 2019 als 2020 was 5,7% (bron DUO). Uit bovenstaande

tabel mogen we concluderen dat het verzuimpercentage binnen Essentius de afgelopen jaren steeds ruim onder het landelijke verzuimcijfer ligt.

Voor langdurige vervangingen kunnen leerkrachten van de school worden ingezet of invalleerkrachten. Essentius heeft door de toevoeging van formatie aan de scholen ervoor gekozen, geen poolleerkrachten te benoemen. We hebben immers reeds een financieel risico genomen op lange termijn, door benoemingsverplichtingen aan te gaan, derhalve willen we het financiële risico voor het niet kunnen inzetten van een poolleerkracht voorkomen.

Door de huidige krappe arbeidsmarkt voor leerkrachten blijft het vinden van leerkrachten op basis van een oproepcontract voor langdurige inval lastig. Voor Essentius ligt er derhalve de taak om te berekenen en te analyseren hoe we voldoende leerkrachten aan onze organisatie kunnen binden om ook de komende jaren in de vraag naar leerkrachten op onze scholen te kunnen voorzien, zowel formatief als ook voor de vervanging bij verzuim. Door handhaving van het percentage toekenning op schoolniveau in combinatie met het slim en verantwoord inzetten van de NPO-middelen ziet Essentius desalniettemin kansen om leerkrachten ook de komende jaren aan ons te binden. Dat wil zeggen een investering aan de voorkant om ook in toekomst preventief te investeren in het laag houden van ons verzuimpercentage.

Uitkeringen na ontslag
De afgelopen jaren heeft Essentius middels vaststellingsovereenkomst afscheid moeten nemen van 1 medewerker. Na een intensief begeleidings- en outplacementtraject is het helaas niet gelukt deze medewerker te begeleiden naar een andere baan buiten de organisatie. Deze ex-medewerker is eigen wachtgelder, echter voor deze medewerker bestaat ontheffing volgens de regeling achterwege laten vermindering van de bekostiging bij niet-herbenoeming ontslag uitkeringsgerechtigde ex-werknemers PO, op grond van art. 1 onder a, te weten; onbekwaamheid of ongeschiktheid van de ontslaguitkeringsgerechtigde ex-werknemer voor de door hem uitgeoefende functie anders dan op grond van ziels- of lichaamsgebreken.

Aanpak werkdruk
Werkdruk heeft voortdurend aandacht binnen de organisatie vanuit integraal personeelsbeleid, Essentius is op stichtings-, team- en individueel niveau voortdurend in gesprek met medewerkers. Daarvoor worden de volgende beleidsnotities en instrumenten ingezet: medewerkers tevredenheidsonderzoek, gesprekkencyclus, arbobeleid, taakbeleid en mobiliteitsbeleid.

De schoolleiders zijn in gesprek gegaan met de teams over de inzet van de werkdrukmiddelen en hoe hiermee te komen tot verlaging van de werkdruk. De uitkomsten van deze gesprekken hebben geleid tot bestedingsplannen per school waarin gedetailleerd is opgenomen welke maatregelen er genomen worden. Deze plannen zijn ter goedkeuring voorgelegd aan de P-MR van de scholen en goedgekeurd.

De middelen worden volledig ingezet voor personele maatregelen, de scholen hebben deze middelen ingezet voor extra formatie waardoor spreiding van werk mogelijk werd. Voor het schooljaar 2020/2021 is het bedrag per leerling definitief vastgesteld op € 254,49, totaal is er € 344.800 ontvangen, voor schooljaar 2021/2022 is dit verhoogd naar € 258,67 per leerling en totaal € 339.400. Hiervan is € 342.600 toegerekend aan het kalenderjaar 2021.

Strategisch personeelsbeleid
Vanuit het strategisch kader binnen Essentius is het personeelsbeleid een vertaling van de ambities op stichtingsniveau. Leidend is in eerste instantie het (meerjaren) bestuursformatieplan ‘Iedereen op de juiste plaats’. Dit plan geeft sturing aan de in-, door- en uitstroom van medewerkers, kwantitatief en kwalitatief, op stichtings- en schoolniveau. De laatste jaren zijn er veel nieuwe medewerkers ingestroomd, daardoor heeft Essentius een meer evenredige verdeling in leeftijdsopbouw dan voorheen. Een veranderde leeftijdsopbouw vraagt andere begeleiding,

sturing en coaching van medewerkers. Immers jonge mensen die aan het begin van hun carrière staan hebben andere wensen en behoeften dan medewerkers die aan het eind van hun carrière staan. De afgelopen jaren hebben we ons derhalve meer gericht op visie en ontwikkeling van beleid ten behoeve van doorstroom van medewerkers. Dit hebben we o.a. vertaald in beleid voor startende leerkrachten, scholing, gesprekkencyclus en mobiliteit.

Afstemming en evaluatie op tactisch niveau vindt maandelijks plaats in het directeurenoverleg, zodat de directeuren, als onderwijskundig leiders, input kunnen geven aan de uitgangspunten van het voortdurend ontwikkelen van beleid en instrumenten. Met GMR, als bevoegd orgaan met advies-, instemmings-, informatie- en initiatiefrecht, wordt op stichtingsniveau maandelijks gespard over vastgesteld of vast te stellen beleid.

Bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders
In 2021 heeft Essentius 51.400 euro ontvangen in het kader van de nieuwe regeling bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders. Deze middelen zijn ingezet voor individuele scholing van leerkrachten. Startende leerkrachten krijgen een begeleidingstraject gedurende twee jaar. Dit traject bestaat in het eerste werkjaar uit:

- Welkomstmeeting en scholingsbijeenkomsten op stichtingsniveau vanuit het kenniscentrum met steeds een wisselend onderwerp. Deelname is niet vrijblijvend en wordt vanuit taakbeleid gefaciliteerd.
- In een gesprek met de directie en/of de door de school aangewezen coach wordt de inhoud van het begeleidingsplan besproken. In dat gesprek komen aan de orde:
    - de wederzijdse verwachtingen: wat mag/kan de leerkracht verwachten van de directie en/of coach en ook het omgekeerde;
    - de tijd die met de begeleiding gemoeid is;
    - behoeften van de leerkracht, bijv. op het gebied van scholing.
- Afnemen QuickScan.
- Intervisie als vast professionaliseringsonderdeel.
- Indien gewenst worden andere middelen ingezet.

Leerkrachten die later in het schooljaar starten doen zo mogelijk ook mee met het traject van startende leerkrachten. De directie stelt een begeleidingsplan op en meldt de startende leerkrachten aan bij het kenniscentrum. In het tweede jaar worden scholingsbijeenkomsten georganiseerd.
De thema's van de scholingsbijeenkomsten zijn afhankelijk van actuele onderwerpen en/of vragen uit de praktijk.
De P-GMR heeft instemming verleend via het bestuursformatieplan.

Personeelsopbouw in aantal werknemers in 2021

	Vrouw	Man	Totaal
tot 25 jaar	17	3	20
25 tot 35 jaar	31	7	38
35 tot 45 jaar	34	8	42
45 tot 55 jaar	26	0	26
55 tot 65 jaar	32	9	41
65+ jaar	8	2	10
Totaal	**148**	**29**	**177**

Personeelsopbouw in fte's per functiecategorieën per 31 december 2021

	Fte's
Bestuur / management	7,1
Onderwijzend personeel	92,7
Ondersteunend personeel	12,2
Totaal	**112,0**

2.3 INNOVATIE, 'NIETS BLIJFT, BEHALVE VERANDERING'

Ambities en resultaten uit het strategisch beleidsplan 2019-2023:

- Alle scholen hebben innovatieve doelen beschreven en uitgevoerd op minimaal drie domeinen in de schoolplannen.
  - In school- en jaarplannen en op schoolwebsites zijn doelen beschreven, veel voorkomend daarbij zijn hybride leren, expliciete directe instructie en eigenaarschap bij leerlingen.

- Jaarlijks worden ondernemende initiatieven van scholen via projectplannen gefaciliteerd en financieel ondersteund voor minimaal twee scholen per schooljaar.
  - Projectplannen die door corona niet of gedeeltelijk uitgevoerd konden worden, worden in schooljaar 2021/2022 afgerond. Nieuw projectplan De Klimpaal "stiltehuisje" is gehonoreerd en uitgevoerd.

- Door 'outdoor learning' wordt kennis van buiten naar binnen gebracht.
  - In verband met corona is dit niet gerealiseerd in 2021.

Ontwikkeling

Essentius probeert vanuit alle beleidsterreinen innovatief en ondernemend te zijn, veelal stuurt beleid het geld. Of het nu gaat om verduurzaming, digitale toepassingen of personele maatregelen, Essentius heeft een cultuur van zoeken naar mogelijkheden en kansen. Dit laatste is weer zichtbaar geworden bij de Coronacrisis.

2.4 FINANCIËN, 'DE SCHAARSTE VERRIJKEN'

Ambities en resultaten uit het strategisch beleidsplan 2019-2023:

- Er is een optimum bereikt tussen het eigen vermogen van Essentius en het gewenste weerstandsvermogen, dat is gebaseerd op het risicoprofiel van Essentius en de door het Ministerie van OCW gestelde signaleringswaarden.
  - In 2020 heeft het Ministerie een nieuw kengetal, Bovenmatig Eigen Vermogen, in het leven geroepen om te kunnen beoordelen of een onderwijsinstelling bovenmatige publieke reserves aanhoudt. Op basis van het positieve resultaat komt Essentius ultimo 2021 boven de signaleringswaarde, echter op basis van de eind 2021 opgestelde meerjarenbegroting 2022-2025 en het daarbij geactualiseerde risicoprofiel komt dit kengetal vanaf 2022 weer onder de gestelde signaleringswaarden en laat zien dat Essentius geen bovenmatig eigen vermogen heeft. Ook het weerstandsvermogen blijft onder het landelijk gemiddelde en binnen de streefwaarden van de stichting.

- Het handboek 'administratieve organisatie en interne beheersing' is operationeel en leidend bij de uitvoering van de financiële en administratieve workflow.
    - In 2021 heeft de ontwikkeling van het handboek stilgelegen, naar verwachting zal dit in 2022 verder vorm worden gegeven.

- Uit gekwantificeerde risicoanalyses blijkt dat Essentius in controle is.
    - Jaarlijks wordt bij het opstellen van de begroting de risicoanalyse geactualiseerd. Ook in 2021 geeft dit het beeld van een financieel gezonde en stabiele organisatie met voldoende eigen vermogen om de in kaart gebrachte risico's op te kunnen vangen.

- Waar mogelijk worden schaalvoordelen bereikt bij het aangaan van verplichtingen of door een slimme gezamenlijke inkoop.
    - Essentius zoekt steeds naar nieuwe mogelijkheden om de sterke financiële positie te behouden, daartoe werkt het samen met de Onderwijs Inkoop Groep (OIG). In 2020 is Essentius via OIG aangesloten bij Het Aanbestedings Collectief (HAC) om nog meer schaal- en inkoopvoordelen te realiseren. In 2021 zijn de investeringen in devices voor de leerlingen en leerkrachten via HAC gerealiseerd tegen de meeste gunstige markcondities van dat moment.

Doelen en resultaten
Essentius zoekt steeds inventief en creatief naar kansrijke investeringen, daarbij steeds vanuit doordacht beleid met inachtneming van de risico's, waarvan er een grote hoeveelheid gedefinieerd en inzichtelijk zijn.

Ontwikkelingen
Er zijn geen belangrijke toekomstige ontwikkelingen op het gebied van financiën die van invloed zijn op het te voeren beleid. De effecten van de vereenvoudiging van de bekostiging vanaf 2023 hebben vooralsnog een positieve impact van naar schatting € 182.000 ten opzichte van de huidige wijze van bekostigen, dit op basis van de huidige rekenmodellen zoals gepubliceerd op de website van de Rijksoverheid. In de meerjarenbegroting 2022-2025, begin 2022 vastgesteld, is nog uitgegaan van een positief effect van circa € 50.000.
De verschillende Ministeriële subsidies bieden de organisatie de mogelijkheid om haar beleid te verstevigen en vertragingen op tal van ontwikkelterreinen bij kinderen op te vangen of zelfs te herstellen.

Treasury
Treasury is het sturen en beheersen van, het verantwoorden over en het toezicht houden op de financiële vermogenswaarden, de financiële stromen, de financiële posities en de hieraan verbonden risico's.

In het treasurystatuut, geactualiseerd in 2021, wordt het treasurybeleid uiteengezet en wordt een beschrijving gegeven van de bevoegdheden en verantwoordelijkheden in het kader van de treasuryfunctie.
Het treasurystatuut heeft tot doel sturing te geven aan de treasuryfunctie en risico's te beperken.
In dit statuut is bepaald binnen welke kaders financierings- en beleggingsbeleid kan worden ingericht. Het uitgangspunt is dat de toegekende publieke middelen overeenkomstig hun bestemming worden besteed.

Jaarlijks wordt bij het opstellen van de begroting een treasuryplan, afgeleid van het treasurystatuut, opgesteld.

Essentius blijft een terughoudend financieel beleid voeren. In 2021 is Essentius overgegaan tot schatkistbankieren bij het Rijk om de effecten van de negatieve rente op te kunnen vangen, de Rabobank blijft de huisbankier. Essentius heeft geen uitstaande beleggingen, leningen en/of derivaten.

Het in 2021 uitgevoerde financiële beleid ligt in lijn met het treasurystatuut en het eind 2020 opgestelde treasuryplan 2021.

Allocatie middelen

De volgende uitgangspunten voor het verdelen van de middelen binnen de stichting zijn gehanteerd:

- Toerekening normatieve rijksbijdragen op basis van T=0-systematiek aan de scholen waarbij het beschikbare geld direct passend is bij het feitelijk aantal leerlingen. Eventueel daardoor resterende middelen als gevolg van deze systematiek vloeien terug naar de scholen, waarbij beoordeeld wordt waar de behoefte en het effect het grootst is.
- De personele bekostiging wordt via het normatief kader in eerste instantie centraal gealloceerd en vervolgens weer toegerekend aan de betreffende scholen. Door het werken met een normatief kader worden de salariskosten gelijk verdeeld over de scholen, waarbij het onderscheid tussen oud en jong personeel en de werkelijke loonkosten zijn geëgaliseerd.
- De (normatieve) werkdrukmiddelen worden volledig aan de scholen toegerekend en ingezet op basis van de met de P-MR'en afgestemde plannen.
- Niet-normatieve rijksbijdragen (waaronder Onderwijsachterstandenbeleid-middelen, subsidie lerarenbeurs) en overige bijdragen (waaronder taalklassen, vergoeding medegebruik schoolgebouw) worden toegerekend aan de betreffende, uitvoerende medewerkers of scholen.
- De materiele lasten en bijbehorende bekostiging worden toegerekend aan de schoolexploitatie. Daarnaast wordt vanuit het centraal gealloceerde budget in 2021 een bedrag € 75 per leerling overgeheveld naar de schoolexploitatie ter dekking van de ICT-investeringen en ter bevordering van de culturele educatie.

De besluitvorming over de allocatie van middelen heeft plaatsgevonden middels overleg tussen het bestuur, staf en de schooldirecties. De P-GMR heeft instemming verleend via het bestuursformatieplan.

De totale baten in 2021 bedroegen € 10.406.100 euro. Deze middelen minus het aan de algemene reserve toegevoegde resultaat van € 392.100 bedroegen in totaal € 10.014.000 en zijn als volgt ingezet:

- Op schoolniveau € 8.700.700 (87 %)
- Gemeenschappelijke kosten bovenschools € 1.022.000 (10 %):
    - Bovenschoolse formatie € 507.300
    - Overige personele lasten (o.a. scholing, coaching, fricties en WKR) € 322.800
    - Afschrijvingen gebouwen, ICT en overige € 67.200
    - Huisvesting € 16.200
    - Overige (o.a. administratie & beheer, inventaris, apparatuur & leermiddelen) € 108.500
- Bestuurskantoor € 291.300 (3 %):
    - Formatie bestuurskantoor € 273.700
    - Afschrijvingen ICT en meubilair/inventaris € 2.500
    - Huisvesting € 3.000
    - Overige kosten bestuurskantoor € 12.100

Nationaal Programma Onderwijs

Voor de schooljaren 2021/2022 en 2022/2023 heeft het Ministerie een substantiële, vooralsnog tijdelijke financiële impuls gegeven aan het onderwijs in de vorm van het Nationaal Programma Onderwijs. De omvang en de timing van deze middelen, de overige corona gerelateerde subsidies Extra hulp in de klas en Inhaalprogramma's en de krapte op de arbeidsmarkt maken het lastig om ze tijdig en volledig in te zetten in deze twee schooljaren. Daarom zal een deel ingezet worden in de jaren na 2022/2023, een en ander is ook zo opgenomen in de meerjarenbegroting 2022-2025.

Voor schooljaar 2021/22 is op basis van € 700 per leerling € 917.800 toegekend, hier is bovenop nog eens € 89.900 toegekend voor aanvullende bekostiging voor scholen met een hoge achterstandsscore.

Aanvullend op de NPO-middelen is ook nog een arbeidsmarkttoelage toegekend van € 140.400.
De arbeidsmarkttoelage is bedoeld om tijdens het Nationaal Programma Onderwijs het werk op scholen met het grootste risico op onderwijsachterstanden aantrekkelijker te maken door middelen van een toelage, om op die wijze het herstel van kansengelijkheid te bevorderen.

De volgende onderdelen van de verantwoording zijn hieronder uitgewerkt:

- Alle scholen hebben individueel een schoolscan gemaakt en een schoolprogramma opgesteld.
- In 2021 is door al onze scholen een nulmeting uitgevoerd, om bij volgende metingen te kunnen zien wat de resultaten zijn. In februari 2022 is de M-toets gedaan, de uitkomsten zullen een eerste zicht geven op de behaalde resultaten van de gedane interventies.
- Samengevat zijn de volgende interventies door de scholen ingezet voor 2021/2022:
  - Extra inzet van personeel en ondersteuning: 65 procent
  - Effectievere inzet onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkeren: 20 procent
  - Sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen: 10 procent
  - Ontwikkeling van de executieve functies van leerlingen: 5 procent
- De ouders waren actief bij de bepaling van de inzet van de middelen betrokken door hun participatie in de individuele MR'en per school,
- Alle scholen hebben de vereiste instemming van hun MR gekregen,
- Van de in 2021 ingezette NPO-middelen van € 57.100 is 12 procent ingezet voor inhuur van personeel niet in loondienst (PNIL) ten behoeve van een vakdocent in het kader van een schoolsportarrangement.
- Er zijn geen NPO-middelen bovenschools ingezet.

Middelen Prestatiebox
De middelen Prestatiebox zijn in 2021 aangewend voor onder meer verdere professionalisering en scholing van de teams. Ook zijn de middelen ingezet voor culturele activiteiten die deels zijn belegd bij Stichting Kick. Daarnaast zijn deze middelen ook ingezet voor Wetenschap, technologie en onderzoekend leren en het versterken ven het muziekonderwijs. In 2021 heeft de stichting € 174.900 aan middelen Prestatiebox ontvangen. Met ingang van 1 augustus 2021 zijn de middelen Prestatiebox op een andere wijze verstrekt: deels via de lumpsum en deels via een specifieke regeling voor professionalisering en begeleiding starters en schoolleiding.

Middelen Onderwijsachterstandenbeleid
De middelen onderwijsachterstandenbeleid (OAB) worden toegerekend aan de scholen waarop ze betrekking hebben op basis van de schoolscores van het Centraal Bureau voor Statistiek, het schoolgewicht. In 2021 heeft de stichting € 230.500 aan OAB-middelen ontvangen.

De besluitvorming over deze verdeling van de OAB-middelen heeft plaatsgevonden in overleg tussen het bestuur en de schooldirecties, waarbij dezelfde systematiek is gehanteerd als bij de toewijzing van de (vervallen) gewichtenregeling. De P-GMR heeft instemming verleend via het bestuursformatieplan.
De belangrijkste maatregelen die met deze extra middelen voor onderwijsachterstanden worden gefinancierd zijn:

- Verkleinen van taalachterstanden, kansenongelijkheid en laaggeletterdheid.
- Gerichte verkleining van de klassen waar mogelijk.
- Extra onderwijsassistenten en ondersteuning in de groep.

2.5 HUISVESTING, 'MEER DAN EEN STAPEL STENEN'

Ambities en resultaten uit het strategisch beleidsplan 2019-2023:

- Bij bouwtechnische aanpassingen, aan- of (ver)nieuwbouw, wordt gebruikgemaakt van duurzame materialen en zijn waar mogelijk energie- en kostenbesparende maatregelen getroffen, in lijn met de eisen voor frisse scholen of aan bijna energie neutrale gebouwen (BENG).
  - Essentius is in gesprek met de gemeente Oude IJsselstreek samen met andere schoolbesturen om te komen tot een op consensus gericht Integraal Huisvestingsplan (IHP). Er zijn bij alle scholen Quickscans uitgevoerd die uiteindelijk moeten resulteren in een objectief renovatie- en nieuwbouw beleid van de gemeente. Hierin worden uiteraard ook alle verduurzamingsmaatregelen meegenomen.
  - Er worden bij alle scholen van Essentius nieuwe CO2 meters geplaatst om voor nu en in de toekomst de luchtkwaliteit goed te kunnen monitoren.

- Alle scholen hebben een actieplan opgesteld m.b.t. het energieverbruik, waarin de adviezen en acties om tot reducering van CO2 uitstoot te komen zijn geformuleerd. Leerlingen zijn hierbij betrokken met het project 'Groen moet je doen'.
  - Deze ambitie is nog steeds van kracht en zal de komende jaren meer vorm gaan krijgen.

- Alle scholen werken actief samen met stakeholders en externe ketenpartners om leegstand in een school te voorkomen en ruimten optimaal te gebruiken.
  - Belangrijkste ketenpartners in deze zijn organisaties voor kinderopvang. Met hen zijn langdurige overeenkomsten gesloten en afspraken gemaakt op vijf van de negen scholen.

- Het eigen strategisch huisvestingsplan, gericht op een inventarisatie van ruimtebehoefte en –gebruik naast onderhoudseisen, wordt jaarlijks geactualiseerd en toegepast.
  - De actualisatie van dit plan is doorgeschoven naar 2022, in lijn met de actualisatie van de meerjarenonderhoudsplannen. Instandhoudingsbeleid is in 2016 opgesteld.

Huisvestingscapaciteit

	Lln aantal 1-10-2021	Capaciteit permanent	Mogelijk aantal kinderen	Benodigde capaciteit	Verschil in m2	Percentage leegstand	Capaciteit	Mogelijk extra aantal lln	Lln aantal 1-10-2025	Permanente capaciteit	Benodigde capaciteit	M2 overschot	Percentage leegstand	Capaciteit
De Oersprong	268	1.800	318	1.548	252	14	Over	50	245	1.800	1.432	368	20	Over
De Borckeshof	61	895	138	507	388	43	Over	77	45	895	426	469	52	Over
De Klimpaal	132	1.195	198	864	331	28	Over	66	137	1.195	889	306	26	Over
Pius X	67	575	75	537	38	7	Over	8	82	575	612	-37	-7	Onder
Liborius	135	923	144	879	44	5	Over	9	137	923	889	34	4	Over
Mariaschool	284	1.870	332	1.629	241	13	Over	48	305	1.870	1.734	136	7	Over
Martinus	71	780	115	557	223	29	Over	44	67	780	537	243	31	Over
Walburgis	53	458	51	467	-9	-2	Onder	-2	52	458	462	-4	-1	Onder
Christoffelschool	241	1.759	310	1.412	347	20	Over	69	210	1.759	1.256	503	29	Over
Totaal	**1.312**	**10.255**	**1.681**	**8.399**	**1.856**	**18**	**Over**	**369**	**1.280**	**10.255**	**8.238**	**2.017**	**18**	**Over**

Via ketenverbindingen met veelal kinderopvang wordt leegstand zoveel mogelijk voorkomen. Door gebruik te maken van werkdrukmiddelen, middelen passend onderwijs en de 10% extra aan personele inzet, worden groepen of individuele leerlingen apart begeleid en ruimten meer gebruikt dan de normen aangeven, de leegstand is dus relatief.

Ontwikkelingen
Strategisch huisvestingsplan is opgesteld in samenspraak met M3V en wordt periodiek geactualiseerd.
In de 2022 worden de meerjarenonderhoudsplannen geactualiseerd waarbij er tevens maatregelen worden opgenomen om de gebouwen te verduurzamen.
Effecten van alle gedane bouwtechnische aanpassingen (led, zonnepanelen, warmteafhankelijke regelingen) worden geanalyseerd. Via huisvestingsbulletins wordt iedereen op de hoogte gehouden over voortgang inzake huisvesting en duurzaamheid. Alle speeltoestellen en groene pleinen voldoen aan de wettelijke eisen.
De bouw van het IKC Gendringen is nog in de voorbereidende fase, Essentius is in overleg met de gemeente over het definitieve bouwbudget, de start van de bouw zal naar verwachting in 2023 of 2024 plaatsvinden. Met de voorgenomen fusie van de Christoffelschool met de Hoeksteen (Accent) per 1-8-2022 zal de gefuseerde school tijdelijk gebruik maken van twee schoolgebouwen.

Voor drie scholen zonder ventilatie is bij de overheid de SUVIS 2 aanvraag gedaan en is in 2022 gehonoreerd.
De bijdrage in deze investering zal voor 50% bekostigd worden door Essentius met daarnaast een bijdrage van 30% van het Rijk en 20% van de gemeente Oude IJsselstreek. We hebben de tijd tot 31 aug. 2024 om deze voorzieningen te realiseren. We richten ons nu eerst op het in kaart brengen van alle elementen die dit tot een verantwoorde investering maken.

Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen
Medewerkers: de medewerkers vormen het sociaal kapitaal van de organisatie en worden waar mogelijk ondersteund en ontlast om de werkbelasting te verlagen en de werkdruk beheersbaar te maken. Alle financiële middelen, inclusief de additionele en incidentele gaan naar de scholen en worden veelal ingezet als formatie, vele handen maken het werk lichter en voorkomen verzuim. Het organiseren van pauzes en rusttijden blijft een punt van aandacht, medewerkers staan overwegend ‘aan’. We stimuleren beweging, een gezonde levensstijl en het gebruik maken van de fiets of carpoolen. Dit is vooralsnog een moreel verzoek, middelen zijn hiervoor niet beschikbaar of vrijgemaakt. Wel zijn we aangesloten bij lease a bike.

Milieu: we ontmoedigen het meenemen van verpakkingsmateriaal door leerlingen, er wordt dubbelzijdig gekopieerd en steeds meer papierloos vergaderd en digitaal gewerkt en verwerkt. Bij inkoop van materialen wordt veelal gekozen voor duurzame producten. De afgelopen jaren is LED verlichting aangelegd en zijn zonnepanelen geplaatst. Pleinen zijn vergroend en er zijn bomen geplaatst. Het beheer van het gebouw wordt gemonitord, zodat er geen weglek is van gas, water of elektriciteit. Met de actualisatie van de meerjarenonderhoudsplannen wordt ook de verduurzaming van de schoolgebouwen nagestreefd.
Maatschappij: waar mogelijk wordt dichtbij ingekocht en worden relaties onderhouden, ouders helpen bij schoonmaak en onderhoud. Leerlingen helpen bij het schoonhouden van de directe schoolomgevingen.

2.6 ORGANISATIE, 'IEDER IN ZIJN KRACHT'

Ambities en resultaten uit het strategisch beleidsplan 2019-2023:

- Alle scholen ontwikkelen 'slimme vormen van organiseren' om te komen tot een optimale afstemming tussen leerling- en medewerkersbelangen.
  - 2021 was wederom een jaar om vooral ook veel te leren; online werken, thuisonderwijs, hybride werken, sluiten en half heropenen, werken in bubbels, dit alles gaf een enorme impuls aan slim organiseren. Met name ook het in gezamenlijkheid verantwoordelijk zijn voor alle leerlingen heeft mooie vormen van flexibiliteit, inventiviteit en creativiteit laten zien.

- Essentius richt zich in haar netwerken 'van binnen naar buiten' en zoekt daarbij naar versterkende vormen van samenwerking met andere organisaties met behoud en herkenbaarheid van eigen identiteit.
  - Samenwerking wordt op tal van niveaus gezocht en gevonden. In 2021 stonden met name de contacten binnen de samenwerkingsverbanden op de rol, deze hebben op diverse niveaus, te weten, de governance structuur, de kwalitatieve en kwantitatieve doelstellingen en de aanspreekcultuur, voor mooie resultaten gezorgd.
  - Samenwerking is gezocht met Graafschap College, MBO, inzake begeleiding onderwijsassistenten en pedagogisch medewerkers in combinatie met ons eigen schoolopleidersnetwerk en Iselinge.
  - Samenwerking met ketenpartners zoals kinderopvang, andere besturen in het kader van lerarentekorten, arbeidsvraagstukken, vervangingen en het VO.

- RvT, directeur bestuurder en schoolleiders volgen relevante scholing om hun taak adequaat te kunnen uitvoeren.
  - Uit de jaarlijkse zelfevaluatie en uit de remuneratiegesprekken tussen leden RvT en directeur bestuurder kwam naar voren dat de organisatie er goed op staat. De RvT heeft een abonnement op 'knowly' om op de hoogte te zijn en te blijven van actualiteiten rondom sturing en governance.

- Essentius streeft ernaar dat betrokkenheid en passie voor het vak niet verloren gaat door protocollen, procedures en reglementen.
  - Binnen Essentius zijn zeer veel protocollen, procedures en reglementen opgesteld. Het betreft uitsluitend die zaken die nodig zijn om het werk optimaal te kunnen verrichten, dan wel wettelijk verplicht. Er wordt continu gestreefd naar onderlinge samenhang.

- Uit de bestuurders-prestatieovereenkomst blijkt dat de directeur bestuurder minimaal functioneert op een niveau van 'goed'.
  - Tweemaal per schooljaar wordt de prestatieovereenkomst volgens een vastgelegde procedure besproken met leden van de remuneratiecommissie. In 2021 werd er driemaal met de directeur bestuurder gesproken en de prestaties werden gewaardeerd met een 'goed'.

- Alle schoolleiders zijn geregistreerd in het schoolleidersregister, zij zijn voldoende gekwalificeerd.
  - Alle schoolleiders zijn geregistreerd en voldoende gekwalificeerd.

Ontwikkelingen

Vanaf augustus 2019 is gestart met toekenning van 10% additionele formatie om de vervanging in de eerste twee weken te kunnen opvangen. Dit is ook in 2021 doorgezet. De ervaringen zijn positief, er ontstaat rust en continuïteit in de scholen. Corona is nog niet voorbij, lijkt zelfs blijvend, dat betekent verhoogde alertheid op o.a. clusterbesmettingen, looproutes, anderhalve meter, werken in bubbels en regie op externen. De quarantaine plaatsingen, de medewerkers in teststraten, hybride werken, het vraagt steeds om flexibel organiseren.

2.7 IMAGO, 'VANZELFSPREKEND, UITGESPROKEN, SPRAAKMAKEND'

Ambities en resultaten uit het strategisch beleidsplan 2019-2023:

- Elke school van Essentius maakt een mediaplan.
  - Het mediaplan, waaronder de websites, schoolflits, nieuwsbrieven en Vensters PO, wordt onderdeel van een profileringsplan hetgeen in 2021 verder is opgepakt en in 2022 wordt gecontinueerd. De tweedaagse voor directeuren zal in 2022 grotendeels bestaan uit mediazaken: Website, PR voor de doelgroepen (ouders en nieuwe medewerkers) en persoonlijke mediatraining.

- Essentius organiseert een oudercarrousel, Parents4Parents, in het teken van onderwijzen en opvoeden.
  - Door Corona zijn bijeenkomsten gecanceld, vanaf 2022 worden deze wellicht weer fysiek georganiseerd.

- Iedere school toont regelmatig haar maatschappelijke betrokkenheid en actief burgerschap.
  - 2021 stond vooral in het teken van Corona en de noodopvang voor kinderen met ouders in cruciale beroepen en de opvang van kinderen in kwetsbare situaties.

- Op alle scholen wordt gericht en doordacht gewerkt aan ouderbetrokkenheid met als thema 'School en ouders, samen betrokken', met als doel het niveau van samenwerkingsscholen, de driehoek-scholen.
  - De academische werkplaats is afgerond.

- Het lekken van data (AVG) komt niet voor.
  - Hierin zijn nog geen meldingen gedaan. Triageformulieren en ook de hele Coronabestrijding waarbij gevraagd wordt persoonsgegevens achter te laten, zetten AVG behoorlijk onder druk.
  - In 2022 gaat Essentius tweetrapsverificatie voor ParnasSys invoeren, evenals beveiligd mailen. Ook gaan directeuren in 2022 de AVG sneltest met de teams uitvoeren om zodoende eventuele zwakke plekken op te sporen. De papieren personeelsdossiers (PD's) zullen in 2022 omgezet worden in digitale PD's, waarna de papieren PD's kunnen worden opgeschoond en (grotendeels) vernietigd.

- Essentius, medewerkers en betrokkenen, zijn niet bang hun trots te tonen en hun handelingsverlegenheid te ontstijgen.
  - Dit hebben de medewerkers ten tijde van Corona in 2021 meermaals en met verve getoond.

Ontwikkelingen
Essentius streeft ernaar een sterk merk, een aantrekkelijke organisatie voor kinderen, ouders, medewerkers en externe stakeholders te zijn. Dit thema komt steeds terug op agenda met RvT, GMR, directies, schoolopleiders en IB'ers. Essentius communiceert met een 'open mind', proactief, helder en transparant. De organisatie gaat uit van de waarden: openheid, verbinding, verantwoordelijkheid en vertrouwen.

3. VERANTWOORDING FINANCIËN

Dit hoofdstuk verantwoordt de financiële staat van Essentius en gaat in op de toekomstige ontwikkelingen voor de stichting. De eerste paragraaf geeft een analyse op hoofdlijnen van het resultaat over 2021 ten opzichte van de begroting en het voorgaande jaar, de tweede paragraaf gaat in op de meerjarenbegroting, de ontwikkelingen van de leerlingaantallen en het aantal fte's, in de derde paragraaf komt de financiële positie aan bod en in de laatste paragraaf wordt nader ingegaan op de risico's en risicobeheersing.

3.1 ANALYSE RESULTAAT 2021 EN ONTWIKKELING BALANSPOSITIE

De jaarrekeningen 2020 en 2021, de begroting 2021 en de meerjarenbegroting 2022-2025 dienen als basis voor onderstaande verantwoording en analyse van het resultaat naast de toekomstige ontwikkelingen van de balanspositie. De bedragen zijn in euro's en afgerond.

Analyse resultaat 2021

Baten		Resultaat 2021	Resultaat 2020	Verschil	Resultaat 2021	Begroting 2021	Verschil
3.1.	(Rijks)bijdragen OCW	10.167.900	9.177.200	990.700	10.167.900	9.275.100	892.800
3.2.	Overige overheidsbijdragen	108.200	102.500	5.700	108.200	85.800	22.400
3.5.	Overige baten	130.000	188.000	-58.000	130.000	140.800	-10.800
	Totaal baten	**10.406.100**	**9.467.700**	**938.400**	**10.406.100**	**9.501.700**	**904.400**
Lasten							
4.1.	Personele lasten	8.416.000	8.115.000	301.000	8.416.000	8.155.400	260.600
4.2.	Afschrijvingen	265.800	333.300	-67.500	265.800	278.600	-12.800
4.3.	Huisvestingslasten	620.900	576.800	44.100	620.900	552.500	68.400
4.4.	Overige instellingslasten	711.300	680.500	30.800	711.300	708.200	3.100
	Totaal lasten	**10.014.000**	**9.705.600**	**308.400**	**10.014.000**	**9.694.700**	**319.300**
	Saldo baten en lasten	392.100	-237.900	630.000	392.100	-193.000	585.100
5.1.	Financiele baten en lasten	0	100	-100	0	0	0
Exploitatieresultaat		**392.100**	**-237.800**	**629.900**	**392.100**	**-193.000**	**585.100**

Het algemene beeld van het resultaat over 2021 ten opzichte van zowel de begroting 2021 als het voorgaande jaar wordt voor het grootste deel bepaald door de substantiële, doch tijdelijke financiële impuls van het Rijk van de middelen in het kader van het NPO en overige corona-gerelateerde subsidies (Extra hulp voor de klas en Inhaal- en ondersteuningsprogramma's), in 2021 heeft de stichting hiervoor totaal € 893.000 aan extra middelen ontvangen, waarvan er € 530.000 ook daadwerkelijk zijn ingezet, hoofdzakelijk voor extra formatie en personele ondersteuning. De niet ingezette middelen van € 363.000 zijn toegevoegd aan de bestemmingsreserve NPO en zullen de komende jaren worden ingezet.
Hieronder wordt het resultaat van 2021 in tabelvorm, onderste blauwe balk in beide tabellen, vergeleken met achtereenvolgens het resultaat van 2020, eerste tabel bovenste blauwe balk, en de begroting van 2021, tweede tabel de bovenste blauwe balk.

Essentius

Analyse resultaat 2021 versus resultaat 2020

(bedragen * € 1.000)

Resultaat 2020	**-238**
BATEN	
Rijksbijdragen	
Hogere normatieve rijksbijdragen; indexatie bekostiging (cao en pensioenpremies en sociale lasten) en bijstelling bekostiging onderwijsachterstanden	88
Nationaal Programma Onderwijs (NPO)	420
Arbeidsmarkttoelage (in het kader van NPO)	58
Incidentele coronasubsidie Extra hulp voor de Klas (EHK)	189
Incidentele coronasubsidie Inhaal- en ondersteuningsprogramma's (IOP)	306
Lagere bekostiging groeiformatie	-24
Lagere overige subsidies Ministerie; nieuwkomers, lerarenbeurs en zij-instromers	11
Lagere bijdrage SWV Passend Onderwijs; m.n. terugloop uitkering deel reserves SWV Doetinchem	-57
	991
Overige overheidsbijdragen	
Hogere bijdrage gemeente cultuurcoach	6
	6
Overige baten	
Geen subsidie Euregio inzake Duits in 2021	-44
Hogere ouderbijdragen; hier staan ook hogere lasten tegenover	6
Lagere overige baten; m.n restant uitkering (na ongeval) in 2020 en diverse kleinere afwijkingen	-20
	-58
LASTEN	
Personele lasten	
Lagere loonkosten; niet ingezette vacatureruimte, duurzame inzetbaarheid en Duits	173
Lagere loonkosten; daling gemiddelde personeelslast (GPL): verschil in eenmalige uitkeringen (cao) 2020 en 2021, tevens vrijstelling premie PF nov+dec 2021	191
Personele inzet Nationaal Programma Onderwijs (NPO)	-50
Loonkosten Arbeidsmarkttoelage (in het kader van NPO)	-58
Personele inzet Extra hulp voor de Klas (EHK); eigen formatie en externe inhuur	-189
Personele inzet Inhaal -en ondersteuningsprogramma's (IOP); eigen formatie en externe inhuur	-306
Hogere dotatie voorziening ten behoeve van voorziening jubilea en duurzame inzetbaarheid	-4
Hogere kosten scholing; deels ook inhalen van uitgestelde scholing 2020 a.g.v. corona	-69
Lagere overige personele lasten; m.n. lagere transitievergoedingen en diverse kleinere afwijkingen	11
	-301
Overige lasten	
Lagere afschrijflasten; in 2020 zijn de digiborden en diverse overige ict versneld afgeschreven.	67
Hogere huisvestingslasten; betreft divers incidenteel (tuin)onderhoud en afrekeningen energie	-44
Lagere lasten administratie en beheer	3
Hogere lasten inventaris, apparatuur en leermiddelen; hogere kopieerkosten, aanschaf leermiddelen, klein inventaris en kantoorkosten. ICT lasten (inclusief licenties) zijn gedaald	-23
Materiële inzet Nationaal Programma Onderwijs	-7
Hogere uitgaven ouderbijdragen	-6
Lagere overige lasten; diverse kleinere afwijkingen getotaliseerd	9
Hogere bankkosten; implementatie en periodieke kosten schatkistbankieren	-7
	-8
Jaarrekening 2021	**392**

Essentius

Analyse resultaat 2021 versus begroting 2021 (bedragen * € 1.000)	
Begroting 2021	**-193**
BATEN	
Rijksbijdragen	
Hogere normatieve rijksbijdragen; indexatie bekostiging (cao en pensioenpremies en sociale lasten) en bijstelling bekostiging onderwijsachterstanden	74
Nationaal Programma Onderwijs (NPO); niet begroot	420
Arbeidsmarkttoelage (in het kader van NPO); niet begroot	58
Incidentele coronasubsidie Extra hulp voor de Klas (EHK); niet begroot	189
Incidentele coronasubsidie Inhaal- en ondersteuningsprogramma's (IOP); deels begroot	112
Hogere bekostiging groeiformatie	16
Hogere overige subsidies Ministerie; nieuwkomers, lerarenbeurs, zij-instromers en verlengde samenvoegingsfaciliteiten	33
Lagere bijdrage SWV Passend Onderwijs; te hoog begroot	-10
	892
Overige overheidsbijdragen	
Hogere bijdrage gemeente; bijdrage cultuurcoach verlengd en bijdrage voorbereidende kosten IKC Gendringen	22
	22
Overige baten	
Lagere ouderbijdragen; minder activiteiten i.v.m. corona	-4
Lagere overige baten; met name vergoeding stagebegeleiding	-7
	-11
LASTEN	
Personele lasten	
Lagere loonkosten; niet ingezette vacatureruimte, duurzame inzetbaarheid en Duits	124
Hogere loonkosten; effect cao 2021, gedempt door lagere gemiddelde personeelslast (GPL)	-14
Personele inzet Nationaal Programma Onderwijs (NPO)	-50
Loonkosten Arbeidsmarkttoelage (in het kader van NPO)	-58
Personele inzet Extra hulp voor de Klas (EHK); eigen formatie en externe inhuur	-189
Personele inzet Inhaal -en ondersteuningsprogramma's (IOP); eigen formatie en externe inhuur	-112
Hogere dotatie voorziening ten behoeve van voorziening jubilea en duurzame inzetbaarheid	-9
Hogere kosten scholing; deels ook inhalen van uitgestelde scholing 2020 a.g.v. corona	-37
Niet gerealiseerde transitievergoeding flankerend beleid en kosten uitkeringen	59
Lagere overige personele lasten; m.n. inhuur conciërges (deels eigen formatie) en diverse kleinere afwijkingen	25
	-261
Overige lasten	
Lagere afschrijflasten; lager uitgevallen investeringen ICT en uitgestelde investeringen meubilair	13
Hogere huisvestingslasten; incidenteel (tuin)onderhoud, diverse keuringen, extra schoonmaak en afrekeningen energie	-68
Hogere lasten inventaris, apparatuur en leermiddelen; hogere kopieerkosten, aanschaf leermiddelen, licentiekosten, klein inventaris en kantoorkosten. Lagere kosten toetsen	30
Materiële inzet Nationaal Programma Onderwijs	-7
Lagere uitgaven ouderbijdragen; minder activiteiten i.v.m. corona	4
Lagere overige lasten; m.n. Inzet imago en innovatie gerealiseerd op diverse andere posten	-29
	-57
Jaarrekening 2021	**392**

Ontwikkeling balanspositie in 2021

Activa		31-12-2021	31-12-2020	Ontwikkeling
	Vaste activa			
1.2	Materiële vaste activa	2.042.700	1.762.300	280.400
		2.042.700	**1.762.300**	**280.400**
	Vlottende activa			
1.5	Vorderingen	584.100	646.100	-62.000
1.7	Liquide middelen	2.504.800	2.044.200	460.600
		3.088.900	**2.690.300**	**398.600**
Totaal activa		**5.131.600**	**4.452.600**	**679.000**

Passiva		31-12-2021	31-12-2020	Ontwikkeling
2.1	Eigen vermogen	3.280.000	2.887.900	392.100
2.2	Voorzieningen	747.700	620.100	127.600
2.4	Kortlopende schulden	1.103.900	944.600	159.300
Totaal passiva		**5.131.600**	**4.452.600**	**679.000**

Materiële vaste activa
De balanswaarde van de materiële vaste activa is per 31-12-2021 met € 280.400 toegenomen. Er is in 2021 voor € 25.100 geïnvesteerd in huisvesting (onderwijskundige ruimteverbeteringen), voor € 299.100 in (extra) devices voor leerkrachten en leerlingen, € 176.800 voor (versnelde) vervanging van meubilair en inventaris en voor € 45.200 in leermethoden. De afschrijvingen (inclusief boekverlies op de desinvesteringen meubilair) bedroegen € 265.800.

Vorderingen
Deze balanspost wordt voor een groot deel bepaald door het Rijk vanwege het betaalritme, dit heeft een doorlopend karakter en hierop heeft de stichting geen invloed. De totale omvang van de vorderingen is met € 62.000 afgenomen ten opzichte van voorgaand jaar. Dit betreft de uitkering van de vordering op het UWV inzake uitbetaalde transitievergoeding van € 20.600 en de afloop van diverse overige vorderingen.

Liquide middelen
Het saldo van de totale liquide middelen is met € 460.600 toegenomen, grotendeels verklaard door het positieve resultaat.

Eigen vermogen
Het totale eigen vermogen is toegenomen met € 392.100 per 31-12-2021, waarvan € 39.700 is toegevoegd aan de Algemene reserve, € 362.800 is toegevoegd aan de bestemmingsreserve NPO en € 10.400 is onttrokken aan de (private) bestemmingsreserves.

Voorzieningen
De totale balanswaarde van de voorzieningen, bestaande uit de voorziening onderhoud, voorziening jubilea en voorziening duurzame inzetbaarheid, is per 31-12-2021 met € 127.600 toegenomen.
In 2021 is conform het meerjarenonderhoudsplan € 172.000 aan de voorziening onderhoud gedoteerd. Er is voor € 121.500 onttrokken aan deze voorziening ten behoeve van meerjarig en vervangend onderhoud. Daarnaast is er € 60.200 ontvangen van de gemeente ten behoeve van het herstel (in 2019 en 2020) van de WTW-installaties op twee scholen. Conform het meerjarenonderhoudsplan is € 8.200 toegevoegd aan onderhoudsfonds De Oersprong. In 2021 is op basis van de personeelsadministratie € 12.200 aan de personele voorzieningen gedoteerd en is € 3.500 aan uitkeringen inzake ambtsjubilea aan de voorziening onttrokken.

Kortlopende schulden
Deze balanspost is met € 159.300 toegenomen. Dit wordt grotendeels verklaard door de toename van het saldo van de crediteurenbetalingen in verband met de timing van de betalingen met € 161.300. Verder is de in 2020 vooruit ontvangen subsidie Inhaal- en ondersteuningsprogramma's van € 147.700 ingezet in 2021. Daarnaast is de afdracht loonheffing, premies pensioenen/sociale lasten en reservering met € 113.900 toegenomen, deels het gevolg van de verhoging van de eindejaarsuitkering in december 2021 en gestegen loonkosten. Alle kortlopende schulden lopen af in 2022, er zijn geen bijzonderheden.

3.2 ONTWIKKELINGEN IN MEERJARIG PERSPECTIEF

Meerjarenbegroting 2022-2025

Eind 2021 is de begroting 2022 en de bijbehorende meerjarenbegroting 2022-2025 opgesteld en in januari 2022 door de Raad van Toezicht vastgesteld.

De onderstaande meerjarenbegroting is opgesteld met de volgende algemene uitgangspunten:
- Een reële begroting op te stellen ongeacht het uiteindelijke resultaat.
- Toegekende (school)budgetten zijn taakstellend.
- Verwerking van financiële consequenties van (voorgenomen) beleid.
- Bekostiging op basis van de leerlingtellingen en gegevens van het Ministerie.
- Personeelslasten op basis van de gegevens uit de salarisadministratie, het normatief kader en de reeds bekende mutaties in het personeelsbestand.

Met bovengenoemde uitgangspunten wordt een zo reëel mogelijk scenario voor Essentius geschetst. Essentius blijft anticiperen op een krimpsituatie. De stichting is de afgelopen jaren zeer goed in staat gebleken om de dalende leerlingaantallen en teruglopende bekostiging binnen 1 á 2 jaar op te vangen.

In deze meerjarenbegroting is nog geen rekening gehouden met de voorgnomen fusie tussen Christoffelschool en de De Hoeksteen (Accent) per 1-8-2022.

Ook is in deze meerjarenbegroting nog geen rekening gehouden met de eventuele effecten van de herziening van de berekening van de voorziening onderhoud, de zogeheten componentenmethode. Het Rijk is al jaren bezig om deze berekening van de kosten van het meerjarig onderhoud te herzien, naar verwachting zal deze wijziging van systematiek niet eerder dan 2024 worden doorgevoerd.

Meerjarenexploitatie

		Realisatie	Begroting			
Baten		**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
3.1.	(Rijks)bijdragen OCW	10.167.900	9.628.800	9.438.300	8.919.700	9.008.500
3.2.	Overige overheidsbijdragen	108.200	85.400	85.400	85.400	85.400
3.5.	Overige baten	130.000	137.300	141.300	141.300	141.300
	Totaal baten	**10.406.100**	**9.851.500**	**9.665.000**	**9.146.400**	**9.235.200**
Lasten		**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
4.1.	Personele lasten	8.416.000	8.890.000	8.248.300	7.754.300	7.651.100
4.2.	Afschrijvingen	265.800	297.400	286.500	292.600	298.700
4.3.	Huisvestingslasten	620.900	587.300	575.600	575.900	576.200
4.4.	Overige instellingslasten	711.300	818.800	780.600	707.600	709.200
	Totaal lasten	**10.014.000**	**10.593.500**	**9.891.000**	**9.330.400**	**9.235.200**
	Saldo baten en lasten	**392.100**	**-742.000**	**-226.000**	**-184.000**	**-**
5.1.	Financiele baten en lasten	-	-	-	-	-
Exploitatieresultaat		**392.100**	**-742.000**	**-226.000**	**-184.000**	**-**

De meerjarenbegroting is gebaseerd op de meest actuele leerling-prognoses en de bijbehorende bekostiging vanuit het Rijk. Op basis daarvan dienen we rekening te houden met een terugloop in de formatie met 17,0 fte in de periode t/m 2025, waarvan 8,0 fte betrekking heeft op de tijdelijke aanstellingen en tijdelijke uitbreidingen in het kader van de NPO- middelen. Het restant van de terugloop in formatie van 9,0 fte wordt geheel opgevangen door natuurlijk verloop. Ten opzichte van de huidige meerjarenbegroting 2021-2024 ziet het verloop in formatie/personele bezetting er een stuk gunstiger uit en Essentius kan hiermee meer personeel langer aan de organisatie binden. De oorzaak is onder andere te vinden in de gunstigere ontwikkeling van de leerlingaantallen, de (lichte) daling in de gemiddelde personeelslast door meer jonger en relatief wat goedkoper personeel en het herverdeeleffect van de vereenvoudiging van de bekostiging.

Vanaf 2023 zal door het Rijk een vereenvoudiging van de bekostiging doorgevoerd worden. De effecten van deze vereenvoudiging hebben vooralsnog een positieve impact van naar schatting € 182.000 ten opzichte van de huidige wijze van bekostigen. In de meerjarenbegroting 2022-2025 is nog uitgegaan van een positief van circa € 50.000. Daarnaast dient als gevolg van het gewijzigde betaalritme ook € 384.000 afgeboekt te worden van de vordering op het Rijk per ultimo 2022, dit is verwerkt in de meerjarenbegroting 2022-2024 en verklaart voor een deel het negatieve resultaat van 2022.

De meerjarenexploitatie laat voor periode 2022 t/m 2024 tekorten zien. Deze tekorten kunnen prima opgevangen worden uit opgebouwde reserves, dit wordt ook bevestigd door het risicoprofiel. In 2025 heeft Essentius weer een sluitende begroting.

Meerjarenbalans

Activa		31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025
	Vaste activa					
1.2	Materiële vaste activa	2.042.700	2.116.300	2.097.800	1.972.600	1.925.500
		2.042.700	**2.116.300**	**2.097.800**	**1.972.600**	**1.925.500**
	Vlottende activa					
1.5	Vorderingen	584.100	147.400	131.900	116.700	101.800
1.7	Liquide middelen	2.504.800	1.602.100	1.447.900	1.496.200	1.595.000
		3.088.900	**1.749.500**	**1.579.800**	**1.612.900**	**1.696.800**
Totaal activa		**5.131.600**	**3.865.800**	**3.677.600**	**3.585.500**	**3.622.300**

Passiva		31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025
2.1	**Eigen vermogen**					
	Algemene reserve	2.917.200	2.175.200	2.128.000	2.128.000	2.128.000
	Bestemmingsreserve NPO	362.800	362.800	184.000	0	0
		3.280.000	**2.538.000**	**2.312.000**	**2.128.000**	**2.128.000**
2.2	Voorzieningen	747.700	552.200	605.500	712.600	764.300
2.4	Kortlopende schulden	1.103.900	775.600	760.100	744.900	730.000
Totaal passiva		**5.131.600**	**3.865.800**	**3.677.600**	**3.585.500**	**3.622.300**

De meerjarenbalans geeft het beeld van het kapitaal en het vermogen, ook wel de bezittingen en schulden, van de stichting over de periode 2021 t/m 2025 met als basis de definitieve jaarrekening 2021 en de meerjarenbegroting 2022-2025.

Bij de materiële vaste activa is rekening gehouden met de terugloop van het leerlingaantal en de vervangingen (op termijn) van fysieke methoden in digitale methoden (de licentiekosten lopen rechtstreeks over de exploitatie). De komende jaren wordt er, naast de reguliere vervangingen, extra geïnvesteerd in verduurzamingsmaatregelen van onze schoolgebouwen en verdere uitbreiding van het aantal devices per leerling. Tevens wordt divers meubilair versneld vervangen en is er voor de komende jaren budget gereserveerd voor onderwijskundige vernieuwingen in de scholen.

De vordering op het Rijk van € 384.000 komt per ultimo 2022 te vervallen, voortvloeiend uit de vereenvoudiging van de bekostiging per 2023. Daarnaast lopen de vorderingen terug naar rato van de daling van de Rijksbijdragen.

Bij het verloop van het Eigen vermogen is rekening gehouden met de in de begroting opgenomen exploitatieresultaten, geactualiseerd met het resultaat over 2021. Het publieke deel van het Eigen vermogen per ultimo 2025 bedraagt € 1.927.600, het private deel van het Eigen vermogen heeft betrekking op het gymgebouw Prinsenhof en bedraagt € 200.400 ultimo 2025. De niet ingezette NPO-middelen in 2021 worden bij de resultaatsbestemming in de jaarrekening 2021 toegevoegd aan de bestemmingsreserve NPO, deze bestemmingsreserve zal naar verwachting per ultimo 2024 volledig zijn ingezet.

De voorziening onderhoud is gebaseerd op de meerjarenonderhoudsplannen (2018 t/m 2027). De verwachting is dat op basis van de huidige berichten met ingang van het verslagjaar 2024 de voorziening onderhoud berekend moet worden op basis van de zogenaamde componentenmethode. Dit houdt in dat er niet alleen gekeken kan worden naar bijvoorbeeld de 10-jaarsplannen, maar dat er voor iedere component van een schoolgebouw (bijvoorbeeld dak, installaties, schilderwerk etc.) een voorziening moet worden opgebouwd voor de gehele levensduur van het gebouw. Dit kan een verschuiving met zich meebrengen tussen de voorziening onderhoud en het eigen vermogen. Alle meerjarenonderhoudsplannen worden in 2022 geactualiseerd, een en ander in samenhang met de Integrale Huisvestingsplannen (IHP) van de gemeenten, zodat we tijdig zicht hebben op de impact op de balans.

De voorziening jubilea heeft als basis het diensttijden jubileumoverzicht en wordt jaarlijks geactualiseerd.
De kortlopende schulden betreffen met name nog te betalen crediteuren, afdrachten belasting en premies (pensioen en sociale verzekeringen), opgebouwde aanspraken vakantiegeld en nog te besteden, vooruitontvangen subsidies en bedragen. Deze schulden worden binnen een jaar na balansdatum ingelost. De kortlopende schulden lopen terug naar rato van de daling van de Rijksbijdragen.

Kasstroomoverzicht en financiering

	2021	2022	2023	2024	2025
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Resultaat reguliere bedrijfsvoering	392.100	-358.000	-226.000	-184.000	-
Afboeking vordering DUO	-	-384.000	-	-	-
Overige mutaties eigen vermogen					
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen	265.800	297.000	287.000	293.000	299.000
- mutaties voorzieningen	127.600	-195.200	53.000	107.100	51.700
Veranderingen in vlottende middelen:					
- vorderingen	62.000	436.700	15.500	15.200	15.000
- kortlopende schulden	159.300	-328.300	-15.500	-15.200	-14.900
	1.006.800	-531.800	114.000	216.100	350.800
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen in materiële vaste activa	546.200	370.900	268.200	167.800	252.000
Desinvesteringen in materiële vaste activa	-	-	-	-	-
	546.200	370.900	268.200	167.800	252.000
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-	-	-	-	-
Mutatie liquide middelen	**460.600**	**-902.700**	**-154.200**	**48.300**	**98.800**
Beginstand liquide middelen	2.044.200	2.504.800	1.602.100	1.447.900	1.496.200
Mutatie liquide middelen	460.600	-902.700	-154.200	48.300	98.800
Eindstand liquide middelen	**2.504.800**	**1.602.100**	**1.447.900**	**1.496.200**	**1.595.000**

Alle investeringen worden met eigen middelen gefinancierd, er wordt geen vreemd eigen vermogen aangetrokken.

Leerlingen

Brin	School	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Verschil 2025 t.o.v. 2019	
		Realisatie			Prognose				aantal	%
03LK	De Oersprong	283	268	252	247	243	245	245	-38	-13%
04XS	Borckeshof	68	61	52	50	48	46	45	-23	-34%
04XW	De Klimpaal	136	132	145	143	141	138	137	1	1%
04YG	Pius X	66	67	76	82	79	84	82	16	24%
05GL	St. Liborius	139	135	149	144	140	137	137	-2	-1%
06HE	Mariaschool	271	284	279	285	292	305	305	34	13%
06RX	St. Martinus	82	71	81	75	73	69	67	-15	-18%
07BS	Walburgis	55	53	55	60	58	55	52	-3	-5%
07PM	Christoffel	255	241	224	222	219	213	210	-45	-18%
		1.355	**1.312**	**1.313**	**1.308**	**1.293**	**1.292**	**1.280**	**-75**	**-6%**

Met name de demografische krimp is de belangrijkste factor die de ontwikkeling van het aantal leerlingen de komende jaren beïnvloedt. We vangen dit onder andere op door een formatieve flexibele schil en het strategisch personeelsbeleid. Ook steken we veel energie in het leveren van kwalitatief hoogwaardig onderwijs met een breed ondersteuningspalet waarbij we merken dat ouders bewust voor een van onze scholen kiezen.
In bovenstaand overzicht zijn de leerlingaantallen van de Christoffel nog niet aangepast naar de beoogde scholenfusie met De Hoeksteen (Accent).

FTE's

	Realisatie		Begroting				Verschil 2025
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	t.o.v. 2022
Bestuur / management	7,3	7,2	7,0	7,0	7,0	7,0	-
Onderwijzend personeel	90,3	92,6	97,4	93,7	86,2	82,9	-14,5
Ondersteunend personeel	11,8	11,9	11,7	10,5	9,3	9,2	-2,5
	109,4	**111,7**	**116,1**	**111,3**	**102,5**	**99,1**	**-17,0**

Analyse taakstelling/terugloop FTE; cumulatief t.o.v. 2022			
Natuurlijk verloop; m.n.(vervroegd) pensioen	-3,0	-7,7	-9,0
Taakstelling tijdelijke contracten (incl NPO)	-1,9	-5,9	-8,0
Taakstelling tijdelijke uitbreidingen (incl NPO)	-	-	-
	-4,9	**-13,6**	**-17,0**

De personele bezetting ligt ten grondslag aan de meerjaren personele begroting en is opgenomen onder 4.1.1. Lonen en salarissen. Het bestuur van Essentius is voornemens om een deel van de tijdelijke contracten in het kader van de NPO- middelen te zijner tijd om te zetten in reguliere formatie.

3.3 FINANCIËLE POSITIE

Kengetallen

Hieronder zijn de verschillende kengetallen opgenomen die door het Rijk verplicht zijn gesteld in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Bij deze kengetallen zijn de signaleringswaarden van het Rijk vermeld. Deze signaleringswaarden zijn nadrukkelijk geen normen waaraan schoolbesturen moeten voldoen. Ze kunnen wel dienen als hulpmiddel voor besturen zelf om hun eigen financiële situatie te bewaken. Ook zijn de streefwaarden van Essentius, als onderdeel van het risicoprofiel, opgenomen. In het risicoprofiel zijn deze kengetallen beoordeeld ten opzichte van het kapitaal en vermogen van de stichting en bevestigen het beeld van een financieel gezonde organisatie met financiële ruimte om te kunnen blijven investeren om gezamenlijk, grenzeloos te groeien.

	Realisatie		Begroting				Signalerings-	Streefwaarden	Benchmark	Landelijk
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	waarden	Essentius	2020	2020
Bovenmatig eigen vermogen Werkelijk publiek eigen vermogen Normatief publiek eigen vermogen	1,3	1,2	0,8	0,8	0,9	0,9	> 1,0	> 1,0	1,3	1,1
Liquiditeit Vlottende activa Kortlopende schulden	2,8	2,8	2,4	2,3	2,4	2,5	< 0,75	> 1,0	3,5	3,7
Rentabiliteit Resultaat gewone bedrijfsvoering x 100% Totale baten	-3%	4%	-8%	-2%	-2%	0%	3-jarig < 0%	0%	-2%	-2%
Solvabiliteit 2 Eigen vermogen + voorzieningen x 100% Totaal passiva	79 %	78 %	70 %	75 %	80 %	80 %	< 30%	> 30%	77%	74%
Weerstandsvermogen (Eigen vermogen) x 100% Totale baten	31 %	32 %	22 %	23 %	24 %	24 %	< 5%	20% - 30%	33%	37%
Huisvestingsratio (huisvestingslasten + afschr. geb.) x 100% Totale lasten	6%	7%	6%	6%	7%	7%	> 10%	6% - 8%	6%	7%

Bovenmatig publiek eigen vermogen

Dit kengetal is met ingang van de jaarverslaggeving 2020 in het leven geroepen om te kunnen beoordelen in hoeverre een bestuur bovenmatige reserves aanhoudt. Dit wordt bepaald door de verhouding tussen het normatief publiek eigen vermogen en werkelijk publiek eigen vermogen. Bij de signaleringsgrens boven 1,0 kan sprake zijn van bovenmatig eigen vermogen. Met de positieve resultaten van de afgelopen jaren (inclusief de NPO-middelen) blijft Essentius per ultimo 2021 boven de gestelde signaleringswaarde. Met de begrote negatieve resultaten voor de periode 2022-2024 komt Essentius gedurende dit begrotingstijdvak onder de gestelde signaleringswaarde en houdt op basis van dit kengetal geen bovenmatige reserves aan.

Liquiditeit

Bij liquiditeit gaat het erom of het bevoegd gezag in staat is om op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. Dit blijkt uit de verhouding tussen vlottende activa (liquide middelen en kortlopende vorderingen) en de kortlopende schulden. Voor een goede liquiditeit moet dit getal minimaal boven de 1 liggen omdat er geen andere activa (zoals de materiële vaste activa) zijn die op korte termijn in geld kunnen worden omgezet. Essentius zit ruim boven de signaleringswaarde en kan daarmee prima voldoen aan de verplichtingen op korte termijn.

Rentabiliteit

Bij rentabiliteit wordt het resultaat beoordeeld door het resultaat uit gewone bedrijfsvoering te delen door de totale baten. Het streven is naar een rentabiliteit van 0%, waarmee de jaarlijkse baten volledig ingezet worden en er een 0-resultaat wordt behaald. Echter, de negatieve resultaten in relatie met het risicoprofiel en de financiële ruimte voor de komende jaren rechtvaardigen een tijdelijk lagere rentabiliteit, in 2025 verwachten wij weer een sluitende begroting en daarmee een rentabiliteit van 0%.

Solvabiliteit

Bij de solvabiliteit gaat het erom in hoeverre een bevoegd gezag op lange termijn, ook in tijden van tegenspoed, aan haar verplichtingen kan voldoen. Dit blijkt uit de verhouding tussen eigen vermogen en het totaal van de passiva. In geval van een gezonde financiële positie, is een ondergrens van 30% wenselijk. Essentius zit ruim boven de signaleringswaarde.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft een indicatie van het risicomanagement voor de stichting. Bekeken wordt in hoeverre de stichting zich een tekort kan permitteren in relatie tot de opgebouwde reserves. Dit kengetal geeft de verhouding weer tussen het eigen vermogen en de totale baten. Ook hier blijft Essentius ruim boven de gestelde signaleringwaarde. Te hoge reserves duiden op "spaargedrag", te lage reserves kunnen duiden op zorgeloos financieel management. Negatieve reserves kunnen consequenties hebben voor de continuïteit.

Huisvestingsratio

Dit kengetal geeft weer welk deel van de lasten wordt besteed aan huisvesting. Essentius blijft ruim onder de gestelde signaleringwaarde. De streefwaarden zijn gebaseerd op de benchmark en landelijke gemiddelden.

Reservepositie

De reservepositie van Essentius is zeer goed te noemen, zowel bovenstaande kengetallen alsook het risicoprofiel bevestigen dit. De komende jaren streeft de stichting ernaar om een optimum te bereiken tussen het eigen vermogen en het gewenste weerstandsvermogen zoals gesteld in de ambities in het strategisch beleidsplan 2019-2023. Met de begrote negatieve resultaten voor de komende jaren anticipeert het bestuur hier reeds op en kan, ondanks de dalende leerlingaantallen en de daarmee teruglopende bekostiging, onverminderd ingezet blijven worden op het optimaliseren van de onderwijskwaliteit. Essentius heeft op basis van dit risicoprofiel en ná verwerking van de begrote resultaten en investeringen aan het einde van dit begrotingstijdvak in 2025 een financiële buffer van ruim € 348.000.

3.4 RISICO'S EN RISICOBEHEERSING

Intern risicobeheersingssysteem

Essentius heeft een intern risicobeheers- en controlesysteem waarbij onder andere gebruik gemaakt wordt van Riskchanger, waarmee middels online digitale audits actueel inzicht in bepaalde (risico) situaties wordt gegeven en alle verbeteringen met de PDCA-cyclus wordt gevolgd. Jaarlijks wordt het risicoprofiel, waarmee de geïdentificeerde risico's zijn gekwantificeerd, geactualiseerd en is daarmee een belangrijk onderdeel van het interne risico beheers- en controlesysteem. Hiermee hebben we in het kader van risicomanagement inzichtelijk gemaakt op welke wijze de stichting bepaalde risico's financieel op zou kunnen vangen. In het opgestelde risicoprofiel zijn ook de verschillende beheersmaatregelen opgenomen.

Essentius maakt in de planning- en control cyclus gebruik van de procedures en functiescheidingen van het stafbureau. Essentius wordt hierbij ondersteund door een externe controller. Periodiek is er afstemming tussen de

directeur bestuurder, controller en overige stafmedewerkers. Daarnaast vindt er periodiek afstemming plaats tussen de directeur bestuurder, Raad van Toezicht en GMR. De adviezen van het jaarlijkse accountantsverslag worden meegenomen om het systeem van risicomanagement verder vorm te geven en te verbeteren.

Essentius erkent de verantwoordelijkheid voor de opzet en werking van het interne systeem van risicomanagement. Dit systeem heeft tot doel planmatig en doelmatig te werken aan de realisatie van organisatiedoelen en de risico's van het niet realiseren van deze doelen optimaal te beheersen. Deze werkwijze kan echter nooit absolute zekerheid bieden dat alle doelen worden bereikt. Daarom worden er voortdurend lasten-baten afwegingen gemaakt bij het aanvaarden van risico's en het treffen van beheersingsmaatregelen.

Bij het opstellen van de meerjarenbegroting 2022-2025 is het risicoprofiel geactualiseerd. Het algemene beeld uit het risicoprofiel laat zien dat Essentius een financieel gezonde organisatie is. Tevens maakt dit profiel zichtbaar dat Essentius een financiële buffer heeft en zijn er enkele scenario's opgenomen welke impact het inzetten van deze buffer op het vermogen heeft.

Belangrijkste risico's en onzekerheden
Ook in 2021 is corona een belangrijk risico geweest. Vooralsnog heeft dit geen of nauwelijks invloed gehad op het ziekteverzuim. Een potentiële stijging van het ziekteverzuim verwachten wij op te kunnen vangen met onze flexibele schil en met ondersteuning van de extra middelen vanuit het Nationaal Programma Onderwijs.

Daarnaast zijn de belangrijkste risico's en beheersmaatregelen als onderdeel van het risicoprofiel:

- Krapte op de arbeidsmarkt
- Daling leerlingaantallen
- Onderwijskundige vernieuwingen
- Instabiliteit in de bekostiging
- Onvolledige indexatie van de bekostiging

<u>Krapte op de arbeidsmarkt</u>
Risico:

- Goed en gekwalificeerd personeel kan niet aangetrokken worden als gevolg van krapte op de arbeidsmarkt

Beheersmaatregelen:

- Aantrekkelijk werkgeverschap, waaronder het bieden van ruime scholingsmogelijkheden en aandacht voor elke medewerker
- Deelname aan het RAP (Regionale aanpak personeelstekort)
- Investeren in persoonlijke en professionele ambitie gericht op leren en ontwikkeling
- Sterke profilering middels attractieve websites, versterken imago
- Alle scholen zijn opleidingsscholen
- Aantrekken van stagiairs

<u>Daling leerlingaantallen</u>
Risico:

- Kosten kunnen niet tijdig worden aangepast aan lagere leerlingaantallen door krimp of door verslechtering van de concurrentiepositie.

Beheersmaatregelen:

- De verwachte daling van leerlingaantallen in ons verzorgingsgebied is (groten)deels te voorzien op basis van demografische ontwikkelingen.
- De bekostiging in het primair onderwijs reageert met een vertraging van een jaar op de leerlingaantallen in het nieuwe schooljaar.

- Personeelsbestand tijdig aanpassen aan verwachte daling van leerlingaantallen, onder andere door niet opvullen van natuurlijk verloop en stimuleren van mobiliteit.
- Tijdelijke arbeidscontracten.
- Samenwerking met andere schoolbesturen in de regio Achterhoek - Liemers op het gebied van vervanging, mobiliteit en gezamenlijke boventalligheid.

Onderwijskundige vernieuwingen

Risico:

- Het innoverend vermogen van een schoolbestuur is medebepalend voor een duurzame aantrekkingskracht op nieuwe leerlingen. Als een onderwijskundige vernieuwing niet het gewenste effect heeft, dan kan dit leiden tot onvoorziene extra kosten, waaronder versnelde afschrijving van onderwijsmethoden.

Beheersmaatregelen:

- Bestuurlijke visie op onderwijskundige vernieuwingen met oog voor diversiteit van onderwijsconcepten binnen de stichting.
- Budget voor innovatieprojecten in de meerjarenbegroting.

Instabiliteit in de bekostiging

Risico:

- Onvoorziene lagere baten door aanpassingen in de systematiek van de bekostiging en/of de daarbij gehanteerde parameters, bijvoorbeeld afschaffing van de gewogen gemiddelde leeftijd als bekostigingscomponent.

Beheersmaatregelen:

- Begroting van baten in meerjaarlijks perspectief op basis van de meest recente informatie over de bekostiging.
- De bekostiging in het primair onderwijs reageert met een vertraging van een jaar op de leerlingaantallen in het nieuwe schooljaar.
- Overgangsregeling bij invoering vereenvoudiging bekostiging PO.

Onvolledige indexatie van de bekostiging

Risico:

- Onvoorziene financiële tegenvallers doordat de indexering van de bekostiging onvoldoende is om kostenstijgingen te dekken, bijvoorbeeld: salarismaatregelen en premie-effecten die niet volledig worden gefinancierd, stijging van met name energiekosten, arbo-kosten en licentiekosten ICT die harder stijgen dan de indexering van de materiële instandhouding.

Beheersmaatregelen:

- Begroting van baten in meerjaarlijks perspectief op basis van de meest recente informatie over de bekostiging.
- De bekostiging in het primair onderwijs reageert met een vertraging van een jaar op de leerlingaantallen in het nieuwe schooljaar.

4. JAARREKENING

4.1 GRONDSLAGEN

GRONDSLAGEN ALGEMEEN

De jaarrekening is qua indeling en inhoud samengesteld aan de hand van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, RJ richtlijnen en Titel 9 Boek 2 BW.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van lineair berekende afschrijvingen op basis van de economische levensduur. Afschrijvingen vinden plaats vanaf moment in gebruik name.
De activeringsgrens is € 1.000.

		Afschrijvingspercentage:	Economische levensduur:
-	Gebouwen	2,5% & 6,67%	40 & 15 jaar
-	Verbouwing	10%	10 jaar
-	ICT	4% & 12,5% & 20%	5, 8 en 25 jaar
-	Meubilair	5%	20 jaar
-	Overige inventaris	12,5%	8 jaar
-	Leermiddelen	6,67% & 12,5%	8 & 15 jaar
-	Vervoersmiddelen	10%	10 jaar

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs, 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.

Algemene reserve (privaat)

Deze reserve is opgebouwd om de afschrijvingskosten van de investeringen bij MVA gymzaal Prinsenhof te dekken.

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.

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. Deze zijn gewaardeerd tegen normatieve waarde.

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 10 jaar. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht. De voorziening is, rekening houdend met geplande jaarlijkse dotaties, toereikend voor het uit te voeren onderhoud in de periode waarvoor de meerjaren onderhoudsbegroting strekt.

In afwijking van hoofdstuk 2.1.2 Materiële vaste activa paragraaf 4, alinea 451 van de richtlijnen voor de jaarverslaglegging is het voor onderwijsinstellingen voor de boekjaren 2018, 2019 en 2020 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 enige moment negatief wordt. Stichting Essentius maakt van deze overgangsregeling gebruik.

Voorziening onderhoudsfonds
Het onderhoudsfonds De Oersprong dient ter dekking van de toekomstige meerjaren onderhoudsuitgaven van De Oersprong. Het meerjarenonderhoud van deze school is voor de komende 25 jaar belegd bij Zenzo Maatschappelijk Vastgoed. Jaarlijks wordt op basis van de meerjarenonderhoudsbegroting een bedrag toegevoegd aan het onderhoudsfonds. Voor de hoogte van dit fonds per balansdatum staan de liquide middelen het bestuur niet vrij ter beschikking, maar dient ter dekking van het meerjarenonderhoud.

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, blijf-kans-percentage 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 inzet
In de voorziening duurzame inzet is de verplichting per ultimo jaar opgenomen voor de gespaarde uren in de kader van de regeling in de CAO 2014-2015. Met het basisbudget van 40 klokuren en een opnamekans van 80% is de hoogte voorziening duurzame inzet bepaald.

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

Gebruik van schattingen
Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat de directie van de Stichting Essentius zich over verschillende zaken een oordeel vormt en dat de directie schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen.
Indien het voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET 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.

Afschrijvingen
De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende 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.

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 terug storting of tot een vermindering van toekomstige betalingen.
De beleidsdekkingsgraad van het ABP per 31 december 2021 bedroeg 102,8%.
De dekkingsraad van het ABP per 31 december 2020 bedroeg 110,2%.

Stelselwijziging
In het boekjaar 2021 zijn geen stelselwijzigingen doorgevoerd.

Vergelijkende cijfers
De cijfers van 2020 zijn, waar nodig, ge(her)rubriceerd teneinde vergelijking met de cijfers van 2021 mogelijk te maken.

GRONDSLAGEN VOOR HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

4.2 BALANS PER 31 DECEMBER 2021 (NA RESULTAATSBESTEMMING)

		31-12-2021 €		31-12-2020 €	
1	**Activa**				
	Vaste activa				
1.2	Materiële vaste activa	2.042.683		1.762.243	
1.3	Financiële vaste activa	-		-	
			2.042.683		1.762.243
	Vlottende activa				
1.5	Vorderingen	584.088		646.132	
1.7	Liquide middelen	2.504.829		2.044.175	
			3.088.917		2.690.307
	Totaal activa		5.131.600		4.452.550
2	**Passiva**				
2.1	Eigen vermogen	3.279.984		2.887.906	
2.2	Voorzieningen	747.697		620.072	
2.4	Kortlopende schulden	1.103.919		944.572	
			5.131.600		4.452.550
	Totaal passiva		5.131.600		4.452.550

4.3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021

		Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
3	**Baten**			
3.1	Rijksbijdragen	10.167.871	9.275.100	9.177.260
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	108.249	85.800	102.511
3.5	Overige baten	130.023	140.800	188.012
	Totaal baten	10.406.143	9.501.700	9.467.783
4	**Lasten**			
4.1	Personeelslasten	8.415.984	8.155.400	8.115.014
4.2	Afschrijvingen	265.792	278.600	333.276
4.3	Huisvestingslasten	620.864	552.500	576.850
4.4	Overige lasten	711.425	708.200	680.485
	Totaal lasten	10.014.065	9.694.700	9.705.625
	Saldo baten en lasten	392.078	193.000-	237.842-
5	**Financiële baten en lasten**	-	-	65
	Resultaat	392.078	193.000-	237.777-
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve scholen	67.076-	-	70.502-
	Algemene reserve centraal	106.776	181.700-	157.854-
	Algemene reserve centraal privaat	11.345-	11.300-	11.345-
	Bestemmingsreserve schoolrekeningen	934	-	1.924
	Bestemmingsreserve NPO	362.789	-	-
		392.078	193.000-	237.777-

4.4 KASSTROOMOVERZICHT

	2021 €		2020 €	
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		392.078		237.842-
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	265.792		333.276	
Mutaties voorzieningen	127.625		47.922-	
		393.417		285.354
Veranderingen in vlottende middelen:				
Vorderingen	62.044		131.098	
Kortlopende schulden	159.347		126.475	
		221.391		257.573
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		1.006.886		305.085
Ontvangen interest	-		65	
Waardeveranderingen effecten	-		-	
Betaalde interest	-		-	
		-		65
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		1.006.886		305.150
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen in materiële vaste activa	546.232-		363.435-	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	-		-	
Investeringen financiële vaste activa	-		-	
Totaal kasstroom uit investeringensactiviteiten		546.232-		363.435-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen leningen	-		-	
Aflossing langlopende schulden	-		-	
		-		-
Mutatie liquide middelen		460.654		58.285-
Beginstand liquide middelen	2.044.175		2.102.460	
Mutatie liquide middelen	460.654		58.285-	
Eindstand liquide middelen		2.504.829		2.044.175

4.5 TOELICHTING BEHORENDE BIJ DE BALANS

VASTE ACTIVA

MATERIELE VASTE ACTIVA

		Aanschafprijs 01-01-2021 €	Cumulatieve afschrijvingen 01-01-2021 €	Boekwaarde 01-01-2021 €	Investeringen 2021 €	Desinvest. 2021 €	Cumulatieve afschrijvingen Desinvest. 2021 €	Afschrijvingen 2021 €	Aanschafprijs 31-12-2021 €	Cumulatieve afschrijvingen 31-12-2021 €	Boekwaarde 31-12-2021 €
1.2.1	**Gebouwen en terreinen**										
	Gebouwen										
*	Centraal budget	764.752	271.537	493.215	-	-	-	28.562	764.752	300.099	464.653
	Verbouwing										
	Centraal budget	57.407	17.223	40.184	25.128	-	-	5.741	82.535	22.964	59.571
	Totaal	822.159	288.760	533.399	25.128	-	-	34.303	847.287	323.063	524.224

* Gebouwen: hieronder is de gymzaal Prinzenhof voor een aanschafprijs van € 453.780 opgenomen.
De afschrijvingslasten van € 11.345 van de gymzaal Prinsenhof worden jaarlijks ten lasten van de private reserve geboekt.

1.2.2	**Inventaris en apparatuur**										
	ICT										
	Centraal budget	91.977	45.562	46.415	257.348	38.197	38.197	33.197	311.128	40.562	270.566
03LK	De Oersprong	149.362	91.944	57.418	6.002	44.474	44.474	21.809	110.890	69.279	41.611
04XS	De Borckeshof	37.604	24.789	12.815	-	14.013	14.013	3.832	23.591	14.608	8.983
04XW	De Klimpaal	65.240	35.686	29.554	7.084	22.461	22.461	9.776	49.863	23.001	26.862
04YG	Pius X	35.665	23.137	12.528	1.500	11.449	11.449	4.865	25.716	16.553	9.163
05GL	Sint Liborius	63.291	35.976	27.315	1.007	20.690	20.690	11.404	43.608	26.690	16.918
06HE	Mariaschool	116.874	70.618	46.256	12.003	42.301	42.301	16.418	86.576	44.735	41.841
06RX	Sint Martinusschool	40.802	27.144	13.658	4.830	15.983	15.983	7.352	29.649	18.513	11.136
07BS	H. Walburgis	26.613	15.802	10.811	3.370	11.338	11.338	4.711	18.645	9.175	9.470
07PM	Christoffel	118.406	74.176	44.230	6.002	42.098	42.098	16.420	82.310	48.498	33.812
		745.834	444.834	301.000	299.146	263.004	263.004	129.784	781.976	311.614	470.362

		Aanschafprijs 01-01-2021	Cumulatieve afschrijvingen 01-01-2021	Boekwaarde 01-01-2021	Investeringen 2021	Desinvest. 2021	Cumulatieve afschrijvingen Desinvest. 2021	Afschrijvingen 2021	Aanschafprijs 31-12-2021	Cumulatieve afschrijvingen 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2021
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2.2	**Inventaris en apparatuur (vervolg)**										
	Meubilair										
	Centraal budget	27.407	14.214	13.193	-	-	-	1.180	27.407	15.394	12.013
03LK	De Oersprong	282.937	68.514	214.423	44.412	-	-	15.662	327.349	84.176	243.173
04XS	De Borckeshof	42.267	31.394	10.873	19.549	-	-	2.356	61.816	33.750	28.066
04XW	De Klimpaal	106.565	16.527	90.038	24.076	2.456	2.456	5.778	128.185	19.849	108.336
04YG	Pius X	69.998	15.518	54.480	1.734	-	-	3.356	71.732	18.874	52.858
05GL	Sint Liborius	93.399	44.287	49.112	-	-	-	4.670	93.399	48.957	44.442
06HE	Mariaschool	240.107	42.441	197.666	22.413	-	-	12.549	262.520	54.990	207.530
06RX	Sint Martinusschool	71.187	18.154	53.033	-	-	-	3.353	71.187	21.507	49.680
07BS	H. Walburgis	40.166	12.695	27.471	1.463	-	-	1.658	41.629	14.353	27.276
07PM	Christoffel	124.817	106.586	18.231	56.900	69.899	69.899	4.762	111.818	41.449	70.369
07PM	Christoffel gymzaal	100.427	91.511	8.916	-	-	-	2.772	100.427	94.283	6.144
		1.199.277	461.841	737.436	170.547	72.355	72.355	58.096	1.297.469	447.582	849.887
	Overige inventaris										
	Centraal budget	15.261	10.845	4.416	-	-	-	726	15.261	11.571	3.690
03LK	De Oersprong	3.088	927	2.161	6.244	-	-	581	9.332	1.508	7.824
04YG	Pius X	1.763	587	1.176	-	-	-	220	1.763	807	956
06RX	Sint Martinusschool	2.298	765	1.533	-	-	-	287	2.298	1.052	1.246
07BS	H. Walburgis	1.903	436	1.467	-	-	-	238	1.903	674	1.229
07PM	Christoffel	3.197	749	2.448	-	-	-	400	3.197	1.149	2.048
		27.510	14.309	13.201	6.244	-	-	2.452	33.754	16.761	16.993
	Totaal	1.972.621	920.984	1.051.637	475.937	335.359	335.359	190.332	2.113.199	775.957	1.337.242

		Aanschafprijs 01-01-2021 €	Cumulatieve afschrijvingen 01-01-2021 €	Boekwaarde 01-01-2021 €	Investeringen 2021 €	Desinvest. 2021 €	Cumulatieve afschrijvingen Desinvest. 2021 €	Afschrijvingen 2021 €	Aanschafprijs 31-12-2021 €	Cumulatieve afschrijvingen 31-12-2021 €	Boekwaarde 31-12-2021 €
1.2.3	**Leermiddelen**										
	Centraal budget	2.331	776	1.555	-	-	-	291	2.331	1.067	1.264
03LK	De Oersprong	76.802	49.708	27.094	12.078	-	-	8.141	88.880	57.849	31.031
04XS	De Borckeshof	40.873	24.776	16.097	-	-	-	3.294	40.873	28.070	12.803
04XW	De Klimpaal	51.225	32.968	18.257	200	-	-	3.726	51.425	36.694	14.731
04YG	Pius X	44.112	33.938	10.174	-	-	-	2.588	44.112	36.526	7.586
05GL	Sint Liborius	80.183	40.646	39.537	10.430	-	-	6.596	90.613	47.242	43.371
06HE	Mariaschool	91.822	68.032	23.790	12.842	-	-	6.274	104.664	74.306	30.358
06RX	Sint Martinusschool	32.806	25.669	7.137	-	-	-	2.018	32.806	27.687	5.119
07BS	H. Walburgis	27.541	15.269	12.272	1.796	-	-	2.469	29.337	17.738	11.599
07PM	Christoffel	84.610	63.316	21.294	7.821	-	-	5.760	92.431	69.076	23.355
	Totaal leermiddelen	532.305	355.098	177.207	45.167	-	-	41.157	577.472	396.255	181.217
	Totaal MVA	3.327.085	1.564.842	1.762.243	546.232	335.359	335.359	265.792	3.537.958	1.495.275	2.042.683

Gehanteerde afschrijvingspercentages: gebouwen 2,5% en 6,67%; ICT 4%, 12,5% en 20%; meubilair 5%; overige inventaris 12,5%; leermiddelen 6,67% en 12,5%; vervoersmiddelen 10%.

Specificatie afschrijvingen:

Boekverlies desinvestering	4.966
Reguliere afschrijving	260.826
	265.792

VORDERINGEN

1.5 Vorderingen	31-12-2021 €	31-12-2020 €
1.5.2 OCW/EZ		
Eliminatie betaalritme lumpsumvergoeding	388.819	390.400
Eliminatie betaalritme onderwijsachterstandenbeleid	15.227	16.825
	404.046	407.225
1.5.4 Vordering verbonden partijen		
Stichting Duplo	4.671	4.671
1.5.6 Overige overheden		
Gemeente schakelklas	50.000	50.000
Gemeente gymzaal	8.922	8.656
Gemeente vergoeding IKC	12.053	-
Gemeente vordering schade gebouwen	-	2.353
	70.975	61.009
1.5.7 Overige vorderingen		
Overige vorderingen boekjaar	26.605	51.336
Transitievergoeding UWV	-	20.590
Rente boekjaar	-	65
	26.605	71.991
1.5.8 Overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	77.791	98.281
Waarborgsommen	-	2.955
	77.791	101.236
Totaal vorderingen	584.088	646.132

LIQUIDE MIDDELEN

1.7 Liquide middelen	31-12-2021 €	31-12-2020 €
1.7.1 Kasmiddelen		
Kas	604	730
1.7.2 Tegoeden en bankrekeningen		
Rabobank, spaarrekening stichting NL60RABO1163226564	142.479	1.000.000
Rabobank, betaalrekening gymzaal NL46RABO0116302712	8.205	2.888
Rabobank, betaalrekening bestuurskantoor NL03RABO0359135129	1.839	1.392
Rabobank, bedrijfsspaarrekening NL21RABO3638177416	100.000	-
Schatkistbankieren 17598	2.213.410	-
Betaalrekening scholen	23.544	22.611
Overige rekeningen	14.748	10.916
Rabobank, betaalrekening NL81RABO0116341173	-	1.005.638
	2.504.225	2.043.445
Totaal liquide middelen	2.504.829	2.044.175

EIGEN VERMOGEN

		Saldo 01-01-2021 €	Bestemming resultaat 2021 €	Inflatie-correctie 2021 €	Overige mutaties 2021 €	Saldo 31-12-2021 €
2.1.1	**Algemene reserve**					
	Centraal budget	1.941.171	106.776	-	-	2.047.947
03LK	De Oersprong	140.789	9.348-	-	-	131.441
04XS	De Borckeshof	19.720	17.256-	-	-	2.464
04XW	De Klimpaal	63.771	19.746-	-	-	44.025
04YG	Pius X	29.444	194-	-	-	29.250
05GL	Sint Liborius	44.636	17.091-	-	-	27.545
06HE	Mariaschool	149.620	2.873	-	-	152.493
06RX	Sint Martinusschool	55.900	14.387-	-	-	41.513
07BS	H. Walburgis	56.448	6.363-	-	-	50.085
07PM	Christoffel	109.974	14.436	-	-	124.410
		2.611.473	39.700	-	-	2.651.173
2.1.2	**Bestemmingsreserves (publiek)**					
	Bestemmingreserve NPO					
	Centraal budget	-	362.789	-	-	362.789
2.1.3	**Bestemmingsreserves (privaat)**					
	Algemene reserve					
	Centraal budget	253.824	11.345-	-	-	242.479
	Bestemmingsreserve schoolgeldrekening					
03LK	De Oersprong	4.498	1.828	-	-	6.326
04XS	De Borckeshof	-	-	-	-	-
04XW	De Klimpaal	-	-	-	-	-
04YG	Pius X	6.885	55	-	-	6.940
05GL	Sint Liborius	-	-	-	-	-
06HE	Mariaschool	-	-	-	-	-
06RX	Sint Martinusschool	-	-	-	-	-
07BS	H. Walburgis	-	-	-	-	-
07PM	Christoffel	11.226	949-	-	-	10.277
		22.609	934	-	-	23.543
Totaal eigen vermogen		2.887.906	392.078	-	-	3.279.984

VOORZIENINGEN

		Saldo 01-01-2021 €	Dotaties 2021 €	Onttrekkingen 2021 €	Vrijval 2021 €	Saldo 31-12-2021 €
2.2	**Voorzieningen**					
2.2.1	Personeelsvoorzieningen					
	Jubilea	119.728	9.650	3.525	-	125.853
	Duurzame inzetbaarheid	3.843	2.551	-	-	6.394
		123.571	12.201	3.525	-	132.247
2.2.3	Overige voorzieningen					
	Onderhoudvoorziening	458.852	172.000	61.251	-	569.601
	Onderhoudsfonds	37.649	8.200	-	-	45.849
		496.501	180.200	61.251	-	615.450
	Totaal voorzieningen	620.072	192.401	64.776	-	747.697

		Kortlopende deel <1jaar €	Langlopende deel>1jaar €	Totaal €
2.2.1	Personeelsvoorzieningen			
	Jubilea	13.500	112.353	125.853
	Duurzame inzetbaarheid	-	6.394	6.394
2.2.3	Overige voorzieningen			
	Onderhoudsvoorziening	348.900	220.701	569.601
	Onderhoudsfonds	-	45.849	45.849
		362.400	385.297	747.697

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%.

In de voorziening duurzame inzet is de verplichting per ultimo jaar opgenomen voor de gespaarde uren in het kader van de regeling in de CAO 2014-2015. Met het basisbudget van 40 klokuren en een opnamekans van 80% is de hoogte voorziening duurzame inzet bepaald.

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

Het onderhoudsfonds De Oersprong dient ter dekking van de toekomstige meerjaren onderhoudsuitgaven van de Oersprong. Jaarlijks wordt op basis van de meerjarenonderhoudsbegroting een bedrag toegevoegd aan het onderhoudsfonds. Voor de hoogte van dit fonds per balansdatum staan de liquide middelen het bestuur niet ter vrije beschikking, maar dient ter dekking van het meerjaren onderhoud.

KORTLOPENDE SCHULDEN

		31-12-2021	31-12-2020
		€	€
2.4	**Kortlopende schulden**		
2.4.3	**Crediteuren**	235.249	73.966
2.4.7	**Belastingen en premies sociale verzekeringen**		
Loonheffing december		393.503	302.754
Premies sociale verzekeringen december		291	19.101
		393.794	321.855
2.4.8	**Schulden terzake pensioenen**		
ABP december		115.238	98.370
2.4.10	**Overlopende passiva**		
Salaris 13e maand boekjaar		821	1.181
Overlopende passiva boekjaar		25.476	47.001
Aanspraken vakantiegeld		274.950	249.902
Zomerschool		17.452	-
Verstrekte voorschotten		77	-
Waarborgsommen		945	-
Subsidies OCW/EZ niet geoormerkt		4.492	4.584
Subsidies OCW/EZ geoormerkt		35.425	147.713
		359.638	450.381
	Totaal kortlopende schulden	1.103.919	944.572

4.6 GEOORMERKTE DOELSUBSIDIES

G1 Verantwoording van subsidies waarvan het overschot vrij besteedbaar is (Regeling OCW/EZ-subsidies art. 13, lid 2 sub a)

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk - Datum		Bedrag van toewijzing €	Ontvangen t/m verslagjaar €	de activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
Lerarenbeurs	ABLTTOE-484193		7.700	7.700	N
Lerarenbeurs	ABLTTOE-362639		7.700	7.700	N
Inhaal- en ondersteuningsprogramma	IOP2-50129-PO - 16-10-2020		162.000	162.000	J
Inhaal- en ondersteuningsprogramma	IOP5-50129-PO - 12-07-2021		172.800	172.800	J
		totaal	350.200	350.200	

G2 Verantwoording van subsidies die volledig verplicht besteed moeten worden aan het in de subsidiebeschikking omschreven doel
(Regeling OCW/EZ-subsidies art. 13, lid 2 sub b)

G2-A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk - Datum		Bedrag van toewijzing €	ontvangen t/m verslagjaar €	totale kosten €	te verrekenen ultimo verslagjaar €	(balanspost 2.4.4)
			-	-	-	-	
		totaal	-	-	-	-	

G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk - Datum		Bedrag van toewijzing €	saldo 01-01-2021 €	ontvangen in verslagjaar €	kosten in verslagjaar €	totale kosten 31-12-2021 €	saldo nog te besteden ultimo verslagjaar €
			-	-	-	-	-	
		totaal	-	-	-	-	-	-

4.7 TOELICHTING BEHORENDE BIJ DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

		Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
3	**Baten**			
3.1	**Rijksbijdragen**			
3.1.1	Rijksbijdragen OCW/EZ personeel	7.982.473	7.502.000	7.416.116
3.1.1	Rijksbijdragen OCW/EZ materiële instandhouding	1.154.591	1.155.500	1.179.343
3.1.2	Overige subsidies OCW/EZ niet geoormerkt	564.082	140.800	58.552
3.1.3	Ontvangen doorbetaling rijksbijdrage SWV	466.725	476.800	523.249
		10.167.871	9.275.100	9.177.260
3.2	**Overige overheidsbijdragen en -subsidies**			
3.2.1	Gemeentelijke bijdragen	108.249	85.800	102.511
3.2.2	Overige	-	-	-
		108.249	85.800	102.511
3.5	**Overige baten**			
3.5.1	Verhuur onroerende zaken	83.629	83.300	83.409
3.5.2	Detachering personeel	-	-	-
3.5.5	Ouderbijdragen	12.342	16.000	6.753
3.5.6	Overige	34.052	41.500	97.850
		130.023	140.800	188.012
4	**Lasten**			
4.1	**Personeelslasten**			
4.1.1	Lonen en salarissen	7.938.451	7.727.500	7.834.436
4.1.2.1	Personele voorzieningen	12.201	3.300	7.716
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	283.248	206.600	186.892
4.1.2.3	Overige personele lasten	227.684	268.000	175.890
4.1.3	Uitkeringen	45.600-	50.000-	89.920-
		8.415.984	8.155.400	8.115.014
	Het totaal aan lonen en salarissen uit 4.1.1 is opgebouwd uit de volgende componenten:			
	Brutolonen en salarissen	5.857.211	5.701.565	5.875.020
	Sociale lasten	1.097.458	1.068.295	1.087.857
	Pensioenpremies	983.782	957.640	871.559
		7.938.451	7.727.500	7.834.436
	FTE's:	111,99	107,39	109,42

		Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
4.2	**Afschrijvingen**			
4.2.2	Materiële vaste activa	265.792	278.600	333.276
4.3	**Huisvestingslasten**			
4.3.1	Huur	16.490	14.300	16.628
4.3.3	Klein onderhoud en exploitatie	46.728	27.300	32.292
4.3.4	Energie en water	126.281	118.700	106.766
4.3.5	Schoonmaakkosten	188.481	172.700	192.223
4.3.6	Heffingen	10.834	9.500	10.340
4.3.7	Overige huisvestingslasten	51.850	29.800	38.601
4.3.8	Dotatie onderhoudsvoorziening	180.200	180.200	180.000
		620.864	552.500	576.850
4.4	**Overige lasten**			
4.4.1	Administratie- en beheerslasten	150.328	151.900	153.599
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	418.106	388.300	394.968
4.4.4	Overige lasten	142.991	168.000	131.918
		711.425	708.200	680.485
5	**Financiële baten en lasten**			
5.1	**Financiële baten**			
5.1	Rentebaten	-	-	65
5.2	Waardeveranderingen effecten	-	-	-
		-	-	65
5.4	**Financiële lasten**			
5.4	Rentelasten	-	-	-
	Uitsplitsing accountantskosten			
4.4.1.1	Honorarium onderzoek jaarrekening	10.615	10.600	13.101
4.4.1.2	Honorarium andere controleopdrachten	-	-	-
4.4.1.3	Honorarium fiscale adviezen	-	-	-
4.4.1.4	Honorarium andere niet-controledienst	-	-	-
	Accountantslasten	10.615	10.600	13.101

RIJKSBIJDRAGEN

		Jaarrekening 2021	Begroting 2021	Jaarrekening 2020
3.1	**Rijksbijdragen**	€	€	€
3.1.1	**Rijksbijdrage OCW/EZ**			
800000	Lumpsumvergoeding personeel	5.559.137	5.510.700	5.512.865
800060	Eerste opvang vreemdelingen	1.640	-	789
800070	Prestatiebox	174.886	272.000	275.679
800075	Prof. en begeleiding starters schoolleiders	51.378	-	-
800085	Bekostiging NPO	419.872	-	-
800086	Bijz. en aanvullende bekostiging arbeidsmarkttoelage	58.491	-	-
800090	Lumpsumvergoeding groeiformatie	16.142	-	39.700
800100	Aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbeleid	230.474	236.900	228.881
800110	Bijzondere en aanvullende bekostiging	-	91.000	-
810000	Personeels- en arbeidsmarktbeleid	1.470.453	1.391.400	1.358.202
820000	Materiële instandhouding	1.154.591	1.155.500	1.179.343
		9.137.064	8.657.500	8.595.459
3.1.2	**Overige subsidies OCW/EZ**			
824200	Lerarenbeurs	7.700	-	3.208
824300	Bekostiging samenvoeging	42.014	23.000	41.057
824400	Subsidie inhaal- en ondersteuningsprogramma	320.513	117.800	14.287
824500	Subsidie extra hulp voor de klas	189.280	-	-
831000	Zij-instromers	4.575	-	-
		564.082	140.800	58.552
3.1.3	**Ontvangen doorbetaling rijksbijdrage SWV**			
837000	Bijdrage SWV inzake passend onderwijs	446.918	456.800	502.344
837100	Bijdrage overige passend onderwijs	19.807	20.000	20.905
		466.725	476.800	523.249
	Totaal rijksbijdragen	10.167.871	9.275.100	9.177.260

OVERIGE OVERHEIDSBIJDRAGEN- EN SUBSIDIES

		Jaarrekening 2021	Begroting 2021	Jaarrekening 2020
3.2	**Overige overheidsbijdragen en -subsidies**	€	€	€
3.2.1	**Gemeentelijke bijdragen**			
841050	Schakelklas	50.000	50.000	50.000
848100	Vergoeding gymzaal	35.305	35.200	34.911
849100	Overige gemeentelijke bijdragen	22.944	600	17.600
	Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidie	108.249	85.800	102.511

Essentius

OVERIGE BATEN

		Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
3.5	**Overige baten**			
3.5.1	**Verhuur**			
864000	Opbrengst medegebruik	83.629	83.300	83.409
3.5.5	**Ouderbijdragen**			
862000	Ouderbijdragen	10.459	16.000	4.179
862200	Mutatie schoolrekening	1.883	-	2.574
		12.342	16.000	6.753
3.5.6	**Overige**			
869200	Vergoeding stagebegeleiding	24.413	30.000	24.800
869900	Overige baten	9.639	11.500	29.514
869901	Doorbelasting bovenschools	-	-	-
869970	Subsidie ESF	-	-	43.536
		34.052	41.500	97.850
	Totaal overige baten	130.023	140.800	188.012

PERSONELE LASTEN

		Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
4.1	**Personeelslasten**			
4.1.1	**Lonen en salarissen**			
400100	Loonkosten directie	762.692	766.200	750.502
400200	Loonkosten bestuur en management	66.112	54.700	57.705
401000	Loonkosten ouderschapsverlof	33.839	11.200	30.976
403400	Loonkosten schoonmaakpersoneel	62.148	61.400	63.534
405000	Loonkosten schakelklas	48.632	44.200	46.569
405100	Loonkosten Duitse les	21.123	36.000	57.385
405200	Loonkosten OLE loket	69.041	79.900	82.393
408810	Loonkosten onderwijsgevend personeel	6.348.163	6.196.400	6.128.621
408900	Loonkosten onderwijs ondersteunend personeel	338.936	262.500	314.047
409000	Loonkosten Bapo/duurzame inzet	76.600	80.000	108.070
409900	Loonkosten matchpoint	111.165	135.000	194.634
		7.938.451	7.727.500	7.834.436

		Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
4.1.2	**Overige personeelslasten**			
4.1.2.1	Personele voorzieningen			
412500	Dotatie voorziening jubilea	9.650	3.300	3.873
412700	Dotatie voorziening duurzame inzetbaarheid	2.551	-	3.843
		12.201	3.300	7.716
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst			
413100	Conciërges	48.711	69.000	51.911
413400	Vrijwilligersvergoeding	30.732	23.600	22.063
413510	Schoolbegeleiding	31.231	25.000	30.508
413700	Extern personeel	172.574	89.000	82.410
		283.248	206.600	186.892
4.1.2.3	Overige personeelslasten			
414000	Scholing	142.264	110.000	78.196
414100	Arbodienst contract	4.667	6.600	5.227
414700	GMR	3.908	5.000	4.165
415200	Kantinekosten	16.777	15.000	15.752
416600	Kosten uitkeringen	-	26.400	-
416800	Transitievergoeding	7.028	40.000	20.590
416900	Overige personele lasten	20.529	30.000	25.018
416950	Werkkostenregeling	27.936	35.000	26.942
417300	Overige personele lasten zij-instromers	4.575	-	-
		227.684	268.000	175.890
4.1.3	**Uitkeringen**			
419200	Uitkeringen UWV	-45.600	-50.000	-89.920
	Totaal personeelslasten	8.415.984	8.155.400	8.115.014

AFSCHRIJVINGEN

		Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
4.2	**Afschrijvingen**			
4.2.2	**Materiële vaste activa**			
422000	Afschrijving gebouwen	28.562	28.500	27.977
422100	Afschrijving verbouwingen	5.741	5.700	5.741
423000	Afschrijving ICT	129.784	139.300	195.165
424000	Afschrijving meubilair	55.324	59.900	57.185
424000	Afschrijving meubilair gymzaal	2.772	2.800	5.021
424700	Afschrijving overige inventaris	2.452	2.400	2.699
425000	Afschrijving leermiddelen	41.157	40.000	39.488
	Totaal afschrijvingen	265.792	278.600	333.276

HUISVESTINGSLASTEN

		Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
4.3	**Huisvestingslasten**			
4.3.1	**Huur**			
430000	Kosten medegebruik gebouwen	16.490	14.300	16.628
4.3.3	**Onderhoud**			
433000	Herstelonderhoud	45.375	25.200	31.202
433001	Beveiliging	1.353	2.100	1.090
		46.728	27.300	32.292
4.3.4	**Energie en water**			
434000	Elektra	38.045	37.800	29.581
434200	Verwarming	67.708	59.800	58.661
434400	Water	3.512	4.000	3.561
434600	Elektra / Gas	17.016	17.100	14.963
		126.281	118.700	106.766
4.3.5	**Schoonmaakkosten**			
435000	Schoonmaak door derden	163.766	152.900	160.453
435400	Schoonmaakartikelen	19.046	14.800	26.424
435800	Containers	5.669	5.000	5.346
		188.481	172.700	192.223
4.3.6	**Heffingen**			
436000	Heffingen	10.834	9.500	10.340
4.3.7	**Overige huisvestingslasten**			
437000	Tuin en terreinen	29.187	5.800	2.346
437100	Overige huisvestingslasten	22.663	24.000	36.255
		51.850	29.800	38.601
4.3.8	**Dotatie onderhoudsvoorziening**			
431000	Dotatie onderhoudsvoorziening	172.000	172.000	172.000
433002	Dotatie onderhoudsfonds	8.200	8.200	8.000
		180.200	180.200	180.000
	Totaal huisvestingslasten	620.864	552.500	576.850

OVERIGE LASTEN

		Jaarrekening 2021	Begroting 2021	Jaarrekening 2020
4.4	**Overige lasten**	€	€	€
4.4.1	**Administratie- en beheerslasten**			
441000	Administratiekosten Cabo	92.698	93.000	92.249
441120	Onderhoudsbeheer	27.812	29.300	28.901
441130	Accountantskosten	10.615	10.600	13.101
441300	Contributie besturenbond	12.540	12.300	12.547
441500	Govak-gelden en arbeidsmarktmiddelen	6.663	6.700	6.801
		150.328	151.900	153.599
4.4.2	**Inventaris, apparatuur en leermiddelen**			
442000	Drukwerk / kopieerkosten / huur apparatuur	62.823	52.400	50.588
442200	Onderhoud inventaris en apparatuur	875	2.600	2.226
442210	Aanschaf klein inventaris	12.880	5.700	8.834
442300	Kantoorbenodigdheden	9.669	5.700	4.639
455000	Verbruiksmateriaal leermiddelen	133.749	120.200	121.612
455100	Verbruiksmateriaal ICT	11.652	12.600	16.497
456000	Bibliotheek / mediatheek	8.553	9.500	9.393
456200	Internet	5.688	9.100	5.301
456300	Licenties ICT - leermiddelen	169.985	161.300	173.345
457000	Cito toetsen	2.232	9.200	2.533
		418.106	388.300	394.968
4.4.4	**Overige**			
446000	Telefoon	10.466	10.800	10.413
446200	Contributies / abonnementen	15.576	11.600	14.009
446300	Verzekeringen	6.442	7.600	6.046
447000	Representatiekosten	4.776	3.300	2.776
447100	Wervingskosten leerlingen	936	2.400	905
447210	Advieskosten	8.021	10.000	3.680
447230	Jaarlijkse kosten OIG	9.067	5.500	7.200
449810	Uitgaven ouderbijdragen	9.988	16.000	4.039
449900	Overige kosten	24.732	33.900	46.432
449910	Imago	869	10.000	-
449920	Innovatie projecten	2.683	21.000	2.588
449905	Mutatie schoolrekening	949	-	650
449950	Onvoorzien	-	-	-
450200	Materiële lasten versterking cultuureducatie	30.042	27.000	29.936
451130	Materiële lasten OLE loket	2.940	500	299
451140	Materiële lasten plusklas	135	1.000	820
451400	Materiële lasten NPO	6.536	-	-
472000	Kosten bank	8.833	7.400	2.125
		142.991	168.000	131.918
	Totaal overige lasten	711.425	708.200	680.485

FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

		Jaarrekening 2021 €	Begroting 2021 €	Jaarrekening 2020 €
5	**Financiële baten en lasten**			
5.1	**Rentebaten**			
870000	Rentebaten banken	-	-	65
	Saldo financiële baten en lasten	-	-	65

4.8 OVERZICHT VERBONDEN PARTIJEN

Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Contract-onderwijs €	Contract-onderzoek €	Onroerende zaken €	Overige Ja/Nee	Deelname %	Consolidatie Ja/Nee
Stg SWV Primair Passend onderwijs PO Doetinchem	Stichting	Doetinchem	-	-	-	N	11,50%	N
Stg Samenwerkingsverband Oost-Achterhoek	Stichting	Winterswijk	-	-	-	N	2,10%	N
Stichting Duplo	Stichting	Dinxperlo	-	-	-	N	28,50%	N

4.9 WNT (WET NORMERING TOPINKOMENS – VERANTWOORDING

1. Bezoldiging topfunctionarissen

De WNT is van toepassing op Stichting Essentius. Het voor Stichting Essentius toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 138.000. De Klasse in B.

Deze klasseindeling is gebaseerd op de uitkomsten van de complexiteitsvragen die als volgt zijn vastgesteld:

Gemiddelde totale baten 4
Gemiddeld aantal studenten 1
Gewogen aantal onderwijssoorten 1
Totaal aantal complexiteitspunten 6

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 in 2021	Omvang dienst-verband in FTE	(Fictieve) dienst-betrekking	Beloning plus belastbare onkosten vergoedingen	Beloningen betaalbaar op termijn	Subtotaal bezoldiging	Individueel toepasselijk WNT-maximum	-/- Onverschuldigd betaald bedrag	Totaal bezoldiging
De heer A. Sluiter	Directeur	2021	1/1-31/12	1,00	ja	€ 104.143	€ 21.311	€ 125.453	€ 138.000	€ -	€ 125.453
De heer A. Sluiter	Directeur	2020	1/1-31/12	1,00	ja	€ 105.160	€ 17.525	€ 122.685	€ 132.000	€ -	€ 122.685

Toezichthoudende topfunctionarissen

Naam	Functie-gegevens	Jaar	Aanvang en einde functie-vervulling in 2021	Beloning plus belastbare onkosten vergoedinge	Beloningen betaalbaar op termijn	Subtotaal	Individueel toepasselijk WNT-maximum	-/- Onverschuldigd betaald bedrag	Totaal bezoldiging
Mevrouw S.H.A. Hakstege	voorzitter	2021	1/1-31/12	€ 1.775	€ -	€ -	€ 20.700	€ -	€ 1.775
Mevrouw S.H.A. Hakstege	voorzitter	2020	1/1-31/12	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
De heer S.J.W. Jansen	Lid	2021	1/1-31/12	€ 1.775	€ -	€ -	€ 13.800	€ -	€ 1.775
De heer S.J.W. Jansen	Lid	2020	1/1-31/12	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
De heer D. Huizer	Lid	2021	1/1-31/12	€ 1.775	€ -	€ -	€ 13.800	€ -	€ 1.775
De heer D. Huizer	Lid	2020	1/1-31/12	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
De heer H. Dijk	Lid	2021	1/1-31/12	€ 1.775	€ -	€ -	€ 13.800	€ -	€ 1.775
De heer H. Dijk	Lid	2020	1/1-31/12	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Mevrouw H.G. Ros	Lid	2021	1/1-31/12	€ 1.775	€ -	€ -	€ 13.800	€ -	€ 1.775
Mevrouw H.G. Ros	Lid	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.

4.10 NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN

Ultimo boekjaar bedraagt de jaarlijkse verplichting voor de lopende contracten:

Kopieerkosten				
Ricoh	Ingegaan 22-11-2017	-	72 maanden	€ 23.600
Leasecontract is voor een bepaalde tijd, 10 locaties inclusief bestuurskantoor.				
Aardgas				
Engie	Ingegaan 1-1-2015	-	Tot wederopzegging	€ 58.900
Contract is voor een bepaalde tijd, 9 locaties.				
Elektriciteit				
Engie	Ingegaan 10-10-2016	-	Tot wederopzegging	€ 16.600
Contract is voor een bepaalde tijd, 7 locaties.				
Schoonmaak				
Jansen-Hubers	Ingegaan 1-9-2016	-	Tot wederopzegging	€ 44.300

Onderhoudsbeheer en energielevering De Oersprong

Met de bouwpartner Zenzo MV Vof is een overeenkomst gesloten voor het uitvoeren van het vast onderhoud en de energielevering t.b.v. De Oersprong voor de duur van 25 jaar. Het meerjarig onderhoud wordt ook doo Zenzo MV Vof uitgevoerd er hiervoor is het onderhoudsfonds De Oersprong gecreëerd op de balans van de Stichting Essentius.
De onderstaande bedragen worden jaarlijks geïndexeerd.

Vast onderhoud	ingegaan 01-04-2016	-	300 maanden	€ 27.800
Energielevering	ingegaan 01-04-2016	-	300 maanden	€ 16.300

4.11 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

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

VAN REE ACCOUNTANTS
registeraccountants en belastingadviseurs

Schrevenweg 3-9
8024 HB Zwolle

T (038) 303 21 40
zwolle@vanreeacc.nl
www.vanreeacc.nl
KvK nr. 76522539

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van toezicht van Stichting Essentius

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Stichting Essentius te Etten gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

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

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

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

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5 lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als

Van Ree Accountants is een handelsnaam van Van Ree Accountants Noord BV.
Op al onze diensten zijn de SRA-Algemene voorwaarden van toepassing die gedeponeerd zijn onder nummer 40481496 bij de Kamer van Koophandel te Utrecht.
Op verzoek worden deze kosteloos toegezonden.

leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf '2.2.2 Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021 is vereist.

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

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

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

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

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

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

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

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

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

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

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

- het identificeren en inschatten van de risico's
  - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
  - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn,
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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

Zwolle, 30 mei 2022
Van Ree Accountants

W.g.

R. van der Weerd RA MSc

6. BIJLAGE – TOELICHTING BEHORENDE BIJ DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN PER LOCATIE

	Centraal budget 2021 €	03LK De Oersprong 2021 €	04XS Borckeshof 2021 €	04XW Klimpaal 2021 €	04YG Pius X 2021 €	05GL St. Liborius 2021 €	06HE Mariaschool 2021 €	06RX St. Martinus 2021 €	07BS H. Walburgis 2021 €	07PM Christoffel 2021 €	Totaal €
Baten											
Rijksbijdragen	9.013.280	204.021	70.289	120.232	82.996	121.664	216.472	84.224	67.163	187.530	10.167.871
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	69.344	17.035	-	-	-	3.600	-	-	4.543	13.727	108.249
Overige baten	91.760-	83.293	8.047	16.221	6.507	12.867	29.933	6.271	5.586	53.058	130.023
Totaal baten	8.990.864	304.349	78.336	136.453	89.503	138.131	246.405	90.495	77.292	254.315	10.406.143
Lasten											
Personeelslasten	8.326.528	4.748	9.448	4.443	9.596	4.583	34.902	15.705	467	5.564	8.415.984
Afschrijvingen	69.697	46.193	9.482	19.280	11.029	22.670	35.241	13.010	9.076	30.114	265.792
Huisvestingslasten	16.206	143.324	36.272	70.480	29.727	59.828	74.290	26.081	37.969	126.687	620.864
Overige lasten	120.213	117.604	40.390	61.996	39.290	68.141	99.099	50.086	36.143	78.463	711.425
Totaal lasten	8.532.644	311.869	95.592	156.199	89.642	155.222	243.532	104.882	83.655	240.828	10.014.065
Saldo baten en lasten	458.220	7.520-	17.256-	19.746-	139-	17.091-	2.873	14.387-	6.363-	13.487	392.078
Financiële baten en lasten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultaat	458.220	7.520-	17.256-	19.746-	139-	17.091-	2.873	14.387-	6.363-	13.487	392.078
Resultaatbestemming											
Algemene reserve scholen	-	9.348-	17.256-	19.746-	194-	17.091-	2.873	14.387-	6.363-	14.436	67.076-
Algemene reserve centraal	106.776	-	-	-	-	-	-	-	-	-	106.776
Algemene reserve centraal privaat	11.345-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11.345-
Bestemmingsreserve schoolrekeningen	-	1.828	-	-	55	-	-	-	-	949-	934
Bestemmingsreserve NPO	362.789						-	-	-	-	362.789
	458.220	7.520-	17.256-	19.746-	139-	17.091-	2.873	14.387-	6.363-	13.487	392.078
Begroting 2021	193.000-	5.000-	9.000-	-	-	-	19.000	5.000-	-	-	193.000-